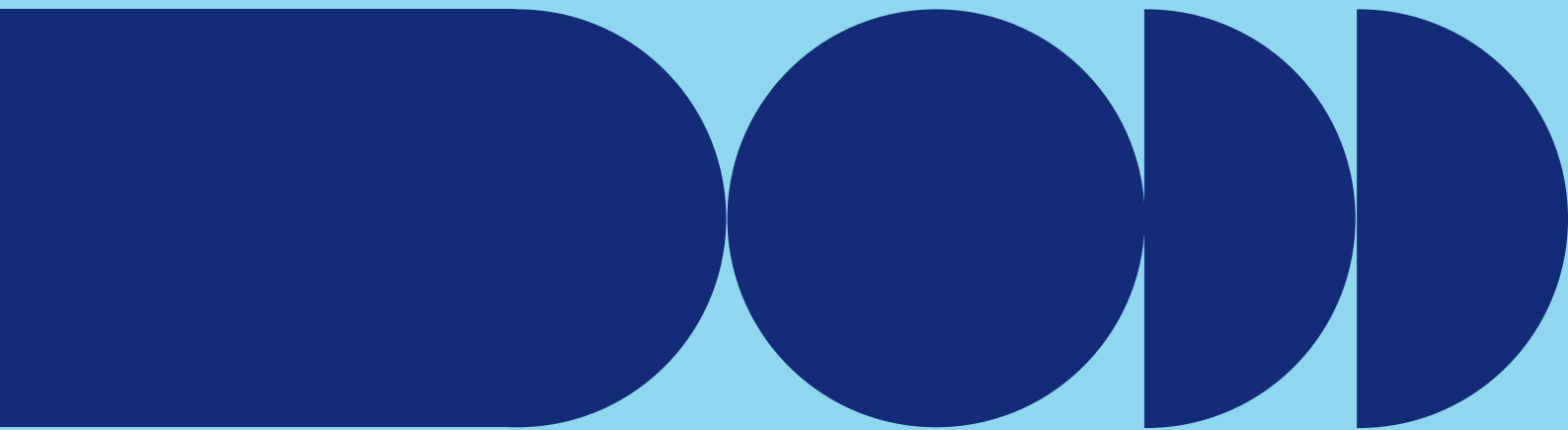


Bokslut 2023



Innehåll

1 Verksamhetsberättelse	5
1.1 Stadsdirektörens överblick över år 2023.....	5
1.1.1 Karleby stads förvaltning	7
1.1.2 Karleby stadsfullmäktige och stadsstyrelse.....	8
1.2 Det allmänna ekonomiska läget och ekonomisk utveckling i den egna regionen	10
1.3 Utveckling av stadens verksamhet och ekonomi samt väsentliga händelser	19
1.4 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen.....	23
1.5 Bedömning av de strösta riskerna och osäkerhetsfaktorerna.....	24
1.6 Miljöbokslut 2023	30
1.7 Redogörelse för hur den interna kontrollen är ordnad	34
1.8 Bildandet av räkenskapsperiodens resultat	40
1.8.1 Resultaträkning och dess nyckeltal	40
1.8.2 Finansiering av verksamheten	43
1.8.3 Balansräkning.....	45
1.9 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.....	48
1.10 Stadsstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.....	52
2 Budgetutfall.....	53
2.1 Uppnåendet av mål som är bindade i förhållande till fullmäktige.....	53
2.2 Uppnåendet av ekonomiska mål.....	57
2.2.1 Sektorernas verksamhetsberättelser.....	57
2.2.1.1 Revisionsnämnden.....	57
2.2.1.2 Centralvalnämnden	58
2.2.1.3 Stadsstyrelsen.....	59
2.2.1.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden	60
2.2.1.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet	61
2.2.1.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	63
2.2.1.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling	66
2.2.1.8 Stadsstyrelsen- Sysselsättningstjänster.....	68
2.2.1.9 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel	70
2.2.1.10 Stadsstyrelsen - Räddningsväsendet.....	71
2.2.1.11 Stadsstyrelsen - Personaltjänster.....	72
2.2.1.12 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd	74
2.2.1.13 Bildningsnämnden.....	77
2.2.1.14 Bildningsnämnden - Bildningscentralen	78
2.2.1.15 Bildningsnämnden - Tjänster för småbarnspedagogik.....	81
2.2.1.16 Bildningsnämnden - Grundläggande utbildning	85
2.2.1.17 Bildningsnämnden - Gymnasiet	91
2.2.1.18 Bildningsnämnden - Karlebynejdens institut	95
2.2.1.19 Kultur- och fritidsnämnden	100
2.2.1.20 Kultur- och fritidsnämnden - Gemensamma utgifter och Kieppi.....	101
2.2.1.21 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster	102
2.2.1.22 Kultur- och fritidsnämnden- Bibliotekstjänster.....	105
2.2.1.23 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster.....	107
2.2.1.24 Kultur och fritidsnämnden- Ungdomstjänster	109
2.2.1.25 Kultur och fritidsnämnden- Idrottstjänster.....	113
2.2.1.26 Stadsstrukturnämnden	118
2.2.1.27 Stadsstrukturnämnden- Markområden.....	120
2.2.1.28 Stadsstrukturnämnden - Planering.....	124
2.2.1.29 Stadsstrukturnämnden- Byggnation	134
2.2.1.30 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter	139
2.2.1.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd	143
2.2.1.32 Karleby Vatten.....	149
2.2.2 Centrala bolags mål	152
2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster	155

2.3.1 Driftsekonomins och resultaträkningens utfall.....	155
2.3.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster enligt bundenhetsgrad..	156
2.3.3 Investeringsdelens utfall.....	162
2.3.4 Specifikation av investeringarna.....	163
3 Bokslutskalkyler	174
3.1 Resultaträkning	174
3.2 Finansieringskalkyl.....	176
3.3 Balansräkning	178
3.4 Koncernkalkyler	182
4 Noter till bokslutet	192
4.1 Noter som berör uppgörande av bokslut.....	192
4.2 Noter till resultaträkning	194
4.3 Noter till balansräkning	197
4.4 Noter som berör säkerheter och borgensförbindelser	203
4.5 Noter angående personalen	206
4.6 Aktier och andelar	208
5 Särredovisade bokslut och övriga särredovisade kalkyler	210
5.1 Affärsverkens bokslut.....	210
5.2 Sammanfattning av affärsverket	237
5.3 Övriga särredovisade kalkyler.....	243
6 Underskrifter och anteckningar	244
7 Handlingar som bekräftar bokslutet.....	245

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Stadsdirektörens överblick över år 2023

2023 var möjligheternas år

År 2023 är minnesvärt i många avseenden. De mest diskuterade temana vara bl.a. invandring, tillgång till kompetent arbetskraft och kriget i Ukraina. Finland blev full medlem i Nato den 4 april. Vi klarade oss genom förra vinterns energikris med måttliga skador med tanke på prissättningen och energitillgången. Finlands ekonomiska läge gav upphov till allmän oro med stigande inflation, höga räntor och allmän osäkerhet. Valfärdsområdena inledde sin verksamhet och även där har fokus legat på finansieringens tillräcklighet.

Tre Karlebybor blev invalda till riksdagen i vårens riksdagsval: Mauri Peltokangas och Pia Sillanpää (Sannf.) samt Janne Jukkola (Saml). Bland landskapets kandidater blev också centerns Mika Lintilä invald. Lokalpolitiken färgades också av riksdagsvalet på ett intressant sätt.

Val genomfördes också lokalt. Fullmäktige valde stadsdirektören för följande sjuårsperiod i maj. Stadsstyrelsens första tvåårsperiod avslutades och i juni valdes stadsfullmäktiges och stadsstyrelsens presidium på fullmäktiges sammanträde. Tiina Isotalus (SDP) fortsätter som fullmäktiges ordförande, första vice ordförande är Johanna Paloranta (C) och andra vice ordförande är Mauri Peltokangas (Sannf.). Sari Innanen (C) fortsätter som stadsstyrelsens ordförande, första vice ordförande är Timo Sillanpää (Sannf) och andra vice ordförande är Juha Puurula (Saml).

Den allmänna ekonomiska utvecklingen och prisökningen förutsatte att man också inom kommunsektorn får till stånd en tydlig löneuppgörelse, som också åstadkoms, men är dyr för staden. Stadens och affärsverkets överskott för räkenskapsperioden uppgick dock till över 10 miljoner euro. Centrala faktorer som påverkade resultatet var de sk. skatteeftersläpningarna, statsandelarna och upplösningen av avsättningar. Faktorer som påverkade utgifterna var extra avskrivningar, löneuppgörelsen, ränteutvecklingen samt utökningen av fonder. Man kunde också minska på skuldsättningen.

Stadskoncernens resultat blev också positivt och resultatet var 3,1 miljoner euro. Karleby Hamn gjorde exceptionellt stora nedskrivningar på grund av att Rysslands transitotrafik upphörde. Karleby Energi och staden gjorde ett positivt resultat.

Under årets första månader låg tyngdpunkten på att utarbeta ett bokslut och att utse styrelsemedlemmar till dotterbolagen. Strategins mellanbedömning genomfördes hösten 2023 och den godkändes av fullmäktige i februari 2024.

Kampanjen KokkolaWorks som startade i februari 2023 är en gemensam kampanj mellan Karleby stad, Mellersta Österbottens välfärdsområde Soite och de industriella företagen som är verksamma inom KIP-området och syftar till att locka arbetskraft till området. Resultaten av kampanjen har varit lovande och kampanjen fortsätter under 2024.

Koncernbolagen genomgick många förändringar under verksamhetsåret. Karleby Utvecklingsbolag Ab, Karleby Industriby Ab, KIP Infra Oy och Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki sammanslog. Resultatet för Karleby Hamn blev negativt på grund av stora nedskrivningar. Karleby Energis resultat var starkt. Lakea Oy:s ekonomiska situation har följts upp noggrant. Förutredningen som gäller Karleby Vattens tidigare verksamhet har avslutats och ärendet har överfört till åklagaren för åtalsprövning.

Vi har också fått positiva besked som rör Kokkola Industrial Parks område och Kronportens område och projekten framskrider enligt planerna. Förberedelserna för industriella investeringar är långa och kräver mycket arbete innan byggnaderna står klara och verksamheten rullar på. Besluten om markbyten som motsvarar Karleby Energis och storindustrins behov har fattats. De betydande markbyten som genomförts 2023 stärker Kronportens område, men de ger också staden en framtida skogs- och tomtreserv.

Renoveringen och utbyggandet av Donnerska skolan samt byggandet av Biskopsbackens nya skola och daghem startade 2023 som stadens egna projekt. Fullmäktige godkände kapitaliseringen av Karleby Idrottspark Ab, och bolaget inledde det förberedande arbetet vid utgången av 2023. Fullmäktige beslutade också att planeringen av Halkokaris nya skola och daghem fortsätter utifrån tidigare beslut. Byggekostnaderna har ökat kraftigt och det kommer också att påverka stadens byggprojekt.

Biskopsbackens skola och daghem tilldelades vinsten i en hård kamp om Kuntarahöjnings er-kännande Årets gröna föregångare. Tävlingsens prisbelopp var 10 000 euro som används för att involvera barn och unga i Karleby i grönt tåkande. Erkännandet är ett bra exempel på att Karleby har lyckats utveckla sin kompetens och nya verksamhetsätt.

Stadens befolkningsutveckling har vuxit stadig under de senaste åren, främst på grund av invandring. Enligt statistikcentralens preliminära uppgifter var invånartalet i Karleby 48 299 vid årsskiftet.

Staden har bakom sig fyra på varandra följande år som visat överskott. Med tanke på ekonomin går vi inte mot lättare tider. År 2024 kommer att vara ett ekonomiskt svårt år och

fullmäktige godkände en negativ budget. På grund av de ekonomiska utsikterna beslutade stadsstyrelsen inleda utarbetandet av ett treårigt ekonomiprogram.

Vid förbereder oss inför framtiden genom goda förberedelser och beslut, vi utvecklar staden tillsammans och tar hand om varandra. Som tillväxtstad har vi alla förutsättningar att nå framgång och lyckas!

Jag vill tacka vår arbetsgemenskap för ett väl utfört arbete 2024 och i synnerhet alla som deltagit i uppgörandet av det här bokslutet.

Stina Mattila, stadsdirektör

1.1.1 Karleby stads förvaltning

KARLEBY STADS FÖRVALTNINGS- OCH SERVICEORGANISATION 2023



1.1.2 Karleby stadsfullmäktige och stadsstyrelse

KARLEBY STADSFULLMÄKTIGE

Stadsfullmäktige sammanträdde 9 gånger och behandlade 127 paragrafer under 2023. Fullmäktige har 43 ledamöter.

Stadsfullmäktiges sammansättning 1.1 - 31.12.2023

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

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

SDP (8 ledamöter)
Haapasaari Emma
Isotalus Tiina
Koljonen Risto

Lahti Mauri
Orjala Sirpa
Partanen Petri 1.1–25.9
Pikkarainen-Haapasaari
Jaana 13.12.2023–
Ruisaho Sakari
Teerikangas Emilia

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

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

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

SFP (4 ledamöter)
Andersson Stefan

Lukkarinen Margita
Snellman Hans
Timonen Marlén

VF (2 ledamöter)
Karhu Virpi 1.1–1.6
Leinonen Pia
Simpanen Sami
31.8–

**Gröna
(2 ledamöter)**
Cygnel Hanna
Egge Faisa

KARLEBY STADSSTYRELSE

Stadsstyrelsen sammanträdde 31 gånger och behandlade 580 paragrafer under 2023.

Stadsstyrelsens sammansättning 1.1 - 31.5.2023 (12 ledamöter)

Ordförande Sari Innanen (C)
I vice ordförande Timo Sillanpää (Sannf.)
II vice ordförande Janne Jukkola (Saml)

C (3 ledamöter)
Innanen Sari
Ojala Jyrki
Pietilä Oliver

SDP (2 ledamöter)
Lahti Mauri
Teerikangas Emilia

Saml (2 ledamöter)
Jukkola Janne
Nurmi Pekka

Sannf. (2 ledamöter)
Koskela Minna
Sillanpää Timo

KD (1 ledamot)
Salo Mauri

SFP (1 ledamot)
Timonen Marlén

VF (1 ledamot)
Karhu Virpi

Stadsstyrelsens sammansättning 1.6 - 31.12.2023 (12 ledamöter)

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

C (3 ledamöter)
Innanen Sari
Ojala Jyrki

SDP (2 ledamöter)
Koljonen Risto
Teerikangas Emilia

Sannf. (2 ledamöter)
Koskela Minna
Sillanpää Timo

SFP (1 ledamot)
Timonen Marlén

Pietilä Oliver

Saml (2 ledamöter)

Nurmi Pekka
Puurula Juha

KD (1 ledamot)

Salo Mauri

Gröna (1 ledamot)

Egge Faisa

Övriga av stadsfullmäktige godkända organ

Stadsstrukturnämnden
Centralvalnämnden
Byggnads- och miljönämnden
Nämnden för undervisning och fostran
Kultur- och fritidsnämnden
Revisionsnämnden
Fullmäktiges valnämnd

Direktionen för vattenverket
Delegation för polisen
Nämndemän vid tingsrätten
Gode män

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

Det globala ekonomiska läget

Den globala ekonomins utsikter är osäkra vid utgången av året enligt finansministeriets ekonomiska översikt som publicerades 19.12.2023. Utsikterna försvagas av att de höga räntorna överförs till den privata konsumtionen och av att konsumenternas förtroende är lågt och världshandelns utveckling är måttlig. Rysslands fortsatta anfallskrig och konflikterna i Mellanöstern bidrar till att de geopolitiska spänningarna växer. Den snabbt avtagande inflationen och den höga sysselsättningen i många ekonomier stödjer å andra sidan tillväxtutsikterna. Den globala ekonomin växer med 2,7 procent 2024. Tillväxten ökar till tre procent 2025.

Den ekonomiska tillväxten har stannat av inom **Euroområdet** vid utgången av 2023. Den totala produktionen krympte under årets tredje kvartal. Utsikterna i synnerhet för den tyska industrin är dystra. De framåtblickande indikatorerna för euroområdets industri och tjänster har stabiliserats och ligger på en svag nivå. Inflationen har avtagit snabbt och lett till att man förväntar sig att penningpolitiken ska lättas upp snabbare än väntat. Byggindustrin är i en djup kris i många länder. Finanspolitiken väntas bli något stramare under de närmaste åren. Finansministeriet bedömer dock att den ekonomiska tillväxten återhämtar sig från 0,5 procent 2023 till 0,9 procent 2024 när realinkomsterna ökar. Tillväxten ökar till 1,8 procent 2025 när den globala ekonomin återhämtar sig.

Trots osäkerheten kring den globala ekonomin är **USA:s** ekonomiska utsikter ganska positiva. Tillväxten var stark under det tredje kvartalet 2023 främst tack vare den privata konsumtionen. I allmänhet väntas en sk. mjuklandning i ekonomin, dvs. den ekonomiska tillväxten avtar 2024, men undviker en lågkonjunktur trots den strama penningpolitiken. Inflationen har dessutom avtagit snabbt vilket stödjer realinkomsterna. De framåtblickande indikatorerna har varit relativt starka. Finanspolitiken väntas bli något stramare under de närmaste åren. Den ekonomiska tillväxten sjunker från 2,3 procent 2023 till 1,6 procent 2024, men stärks åter och kommer att vara 2,2 procent 2025.

Enligt finansministeriet är **Kinas** ekonomiska utsikter utmanande. Ekonomimodellen som grundar sig på offentliga investeringar ser ut att ha kommit till vägs ände och fastighetssektorn som anknyter till den är i djup kris. Exporten har haft svårigheter under 2023, den har dock återhämtat sig något i slutet av året. Samtidigt har detaljhandeln återhämtat sig något, men utsikterna för den privata konsumtionen är fortfarande osäkra. Den ekonomiska tillväxten sjunker till 4,3 procent 2024 och ytterligare till 4,2 procent 2025.

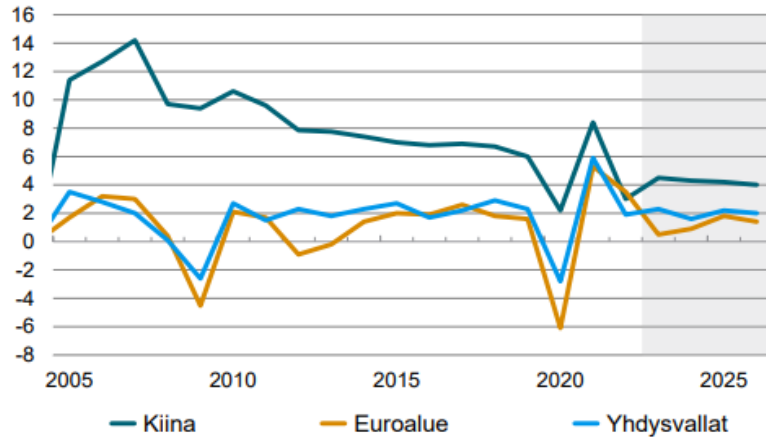
Stämningen på den internationella finansmarknaden har varit ganska optimistisk under den senaste tiden. Marknadsräntorna har börjat sjunka i takt med att det förväntningarna för en lindring av penningpolitiken tidigarelagts. De långa räntorna har också börjat sjunka snabbt trots att de också påverkas av andra faktorer. De europeiska aktieindexen har ökat något under årets sista månader. Särskilt bankernas utsikter är positiva jämfört med våren 2023 då man befarade att bankernas problem skulle förvärras i USA och delvis i Europa. De relativt stabila ränteskillnaderna på statliga lån visar att läget är lugnt. Riskerna kan vara att inflationen åter överskrider centralbankernas målnivåer samt oväntade marknadsstörningar som kan leda till kedjereaktioner och mer omfattande konsekvenser.

Riskerna som hänför sig till utsikterna för den globala ekonomin koncentrerar sig starkt neråt. Konflikten som bröt ut i Mellanöstern i oktober 2023 kan påverka de känsliga energimarknaderna men farhågorna om en större kris har gradvis mattats av. Rysslands fortsatta anfallskrig upprätthåller de geopolitiska spänningarna. Om inflationen åter stiger innebär det att den strama penningpolitiken fortsätter, vilket försvagar de globala tillväxtutsikterna. En ytterligare geoeconomisk fragmentering skulle fördjupa klyftan mellan världsekonomin och världshandeln. En upptrappning av Kinas ekonomiska problem skulle kunna försvaga utsikterna för världsekonomin som helhet. Konsekvenserna av klimatförändringen kan orsaka större negativa ekonomiska konsekvenser än man tänkt sig. Om inflationen sjunker snabbare än väntat skulle det öka realinkomsterna och stärka efterfrågan bland konsumenterna. Denna utsikt skulle stödjas av en starkare sysselsättningsituation än väntat

i många ekonomier. En lindring av de geopolitiska spänningarna skulle öka förtroendet runt om i världen. Källa: Finansministeriets ekonomiska översikt, vintern 2023, Finansministeriets publikationer - 2023:95 (på finska)

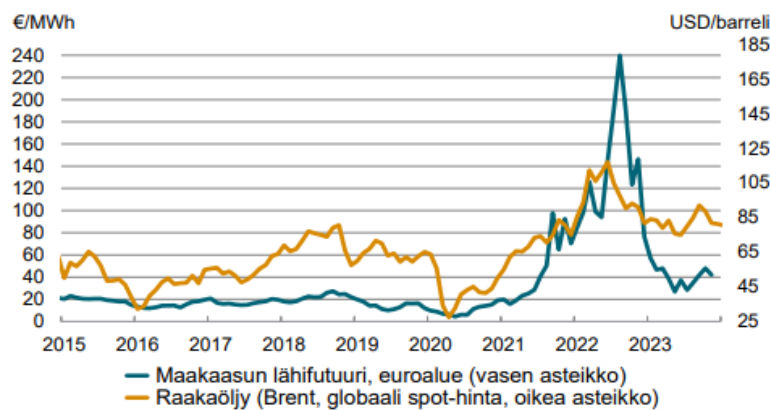
Bruttokansantuote

määrän muutos, %



Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset, VM

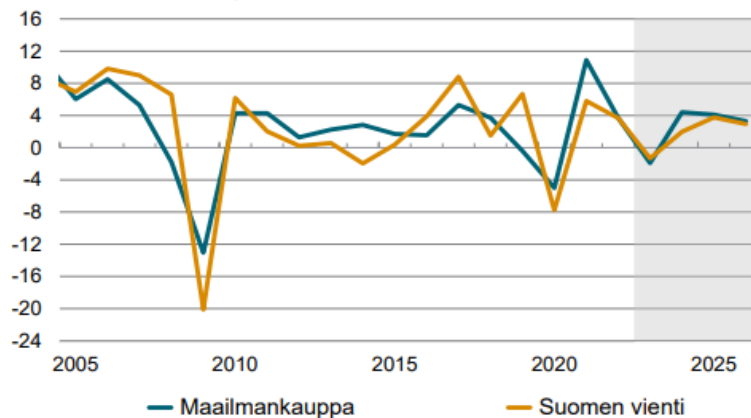
Raaka-aineiden hinnat



Lähde: Intercontinental Exchange, ICE, Macrobond

Maailmankauppa

määrän muutos, %



Finlands ekonomiska utsikter under kommande år

Enligt finansministeriets översikt i december var det ekonomiska läget i Finland under början av 2023 sämre än vad kalkylerna indikerade, och under det tredje kvartalet minskade produktionen klart. Läget för ekonomin i Finland var fortfarande svagt i slutet av året och bruttonationalprodukten (BNP) väntades minska med 0,5 procent 2023. Sämst var läget inom byggbranschen, men också tjänsternas goda tillväxt hade stannat av.

Ekonomin väntas dock börja växa igen. Den avtagande inflationen och räntenedgången i kombination med hushållens relativt goda inkomstutveckling bidrar till att hushållens köpkraft ökar. Den privata konsumtionen börjar långsamt öka och tillväxten stärks 2025. De sjunkande räntorna liksom även energiomställningen och försvarsinvesteringar stödjer investeringarna. BNP ökar med 0,7 procent 2024. Tillväxten stärks och kommer att vara 2,0 procent 2025 och 1,6 procent 2026.

Finansministeriet bedömer att världshandeln har minskat under 2023 trots den globala ekonomins tillväxt. Detta beror både på de geopolitiska spänningarna och på att lagren fylls. I fortsättningen förväntas världshandeln dock återhämta sig och Finlands export får också draghjälp av detta. Exporten från Finland minskade 2023, men i betydligt mindre grad än importen till Finland. Nettoexporten bidrar därför positivt till ekonomin i år. Exporten väntas öka under 2024. Finlands kostnadskonkurrenskraft är solid och exporten ökar bara världshandeln återhämtar sig.

Inflationen har avtagit snabbt under 2023. Under 2024 är inflationen i genomsnitt bara 2 procent och sjunker under 2 procent 2025 och 2026. Den bidragande faktorn till den avtagande inflationen är att energipriserna sjunkit, men i slutet av 2023 avtog inflationen på bred front. Det största pristrycket fanns i tjänster, men också där har prisökningen avtagit klart.

I och med att inflationen avtagit har också räntorna börjat sjunka. Förväntningarna på att styrräntorna ska sjunka under 2024 har tidigarelagts och marknadsräntorna har redan sjunkit. Den största positiva effekten av de sjunkande räntorna kommer att ses under 2025.

Realinkomsterna börjar öka 2024, men ökningen av hushållens köpkraft förblir fortfarande svag, eftersom den försvagade sysselsättningen och nedskärningarna i de sociala förmånerna bromsar ökningen av inkomster. Från och med 2025 ökar hushållens köpkraft och konsumtionstillväxt.

Byggandet av nya bostäder minskar kraftigt och minskningen fortsätter ännu 2024. Efterfrågan på bostäder upprätthålls dock av invandring och flyttning inom landet. De sjunkande räntorna stimulerar också bostadsmarknaden och nyproduktionen börjar öka från och med 2025. Också annat byggande har minskat, men kommer att återhämta sig snabbare än bostadsbyggandet.

Trots utmanande utsikter på kort sikt är förväntningarna angående produktiva investeringar positiva och företagen har stora investeringsbehov under de närmaste åren. Förutom klimatförändringen och energiomställningen ökar även den ständigt växande digitaliseringen och utnyttjandet av artificiell intelligens investeringarna. Antalet produktiva investeringsplaner är också rekordstort. Antalet offentliga investeringar ökar under de närmaste åren, även om den offentliga ekonomins kärva situation försämrar investeringsmöjligheterna. Stärkandet av cybersäkerheten, gränsbevakningen och landets försvar samt EU:s investeringsfinansiering upprätthåller statens investeringar. Inom den lokala förvaltningen fortsätter investeringstrycket på grund av migrationen och byggnadsbeståndets renoveringsbehov.

I och med en produktionsminskning har efterfrågan på arbetskraft minskat och antalet sysselsatta sjunkit. Sysselsättningen minskar tillfälligt under 2024, och sysselsättningsgraden sjunker.

På medellång sikt beräknas den ekonomiska produktionen fortsätta öka i måttlig grad. År 2027 beräknas BNP växa med ca 1,3 procent och år 2028 beräknas tillväxten vara ca 1,1 procent. Utvecklingen av BNP stöds bl.a. av tillväxten inom privata investeringar, vilken beräknas återhämta sig tack vare sjunkande marknadsräntor samt satsningar som hänför sig till den gröna omställningen.

Källa: Finansministeriet: Ekonomisk översikt, vintern 2023, Finansministeriets publikationer - 2023:95 (på finska)

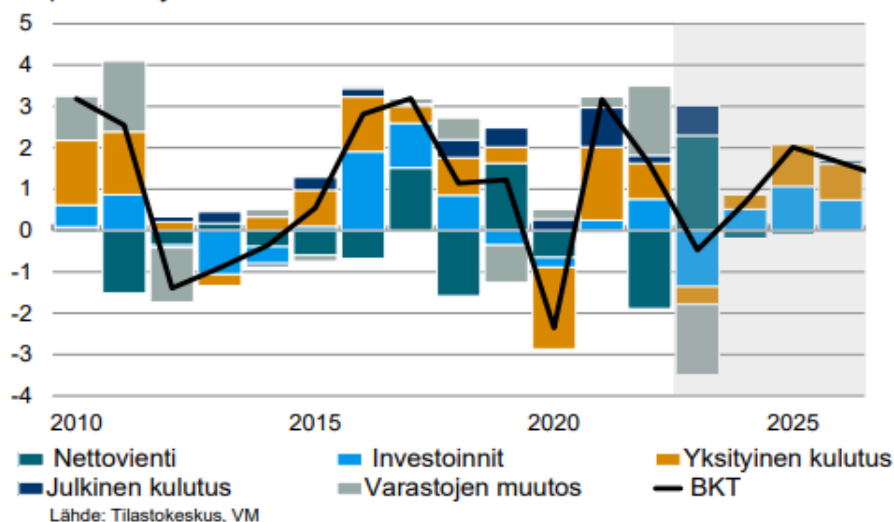
Centrala prognostal (FM)

	2022	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
	mrd. euroa	määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	269	3,2	1,6	-0,5	0,7	2,0	1,6
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	128	6,0	8,5	-6,1	2,4	4,0	3,0
Kokonaistarjonta	397	3,9	3,5	-2,3	1,2	2,6	2,0
Tavaroiden ja palvelujen vienti	122	5,8	3,7	-1,3	2,0	3,8	3,0
Kulutus	203	3,6	1,4	0,4	0,5	1,4	1,2
yksityinen	138	3,5	1,7	-0,8	0,7	2,0	1,7
julkinen	65	3,9	0,8	3,0	0,0	0,1	0,3
Investoinnit	65	1,0	3,2	-5,6	2,2	4,6	3,1
yksityiset	54	4,3	4,0	-5,4	0,9	2,9	4,2
julkiset	11	-11,8	-0,2	-6,6	9,0	12,5	-1,3
Kokonaiskysyntä	395	3,7	3,3	-2,3	1,2	2,6	2,1
kotimainen kysyntä	274	3,0	3,2	-2,7	0,9	2,1	1,7

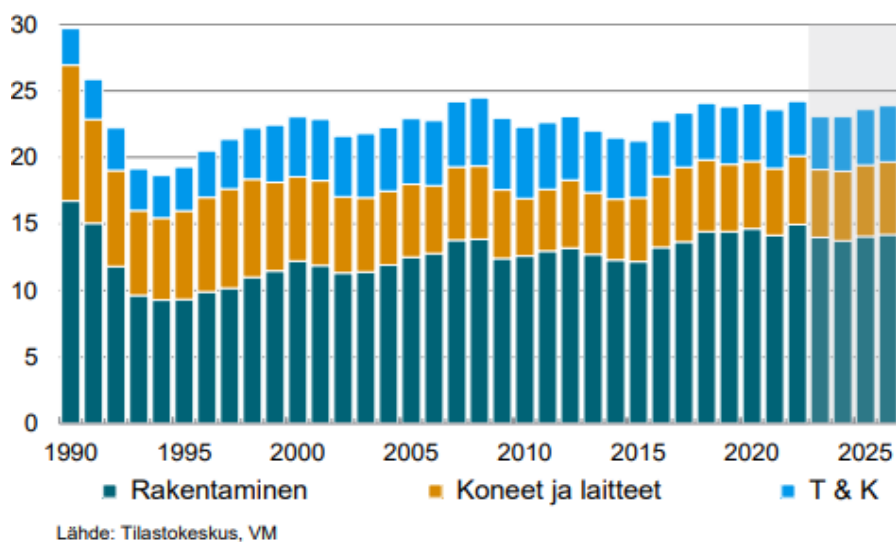
Andra centrala prognostal (FM)

	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	251	269	282	289	301	313
Palvelut, määrän muutos, %	4,3	3,2	0,9	0,7	1,5	0,9
Koko teollisuus, määrän muutos, %	2,0	-1,3	0,2	1,8	2,8	1,9
Työn tuottavuus, muutos, %	1,4	0,0	0,0	1,7	1,3	0,7
Työlliset, muutos, %	2,4	2,5	0,1	-0,2	0,8	0,9
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	72,3	73,8	73,6	73,5	74,1	74,8
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	76,6	78,1	77,9	77,9	78,7	79,5
Työttömyysaste, %	7,7	6,8	7,2	7,5	7,1	6,6
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	2,2	7,1	6,3	2,0	1,4	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	2,4	4,2	3,5	3,3	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	1,0	-6,8	-2,2	-2,3	-2,7	-2,8
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,4	-2,5	-0,8	-0,8	-0,9	-0,9
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,5	0,3	3,4	3,4	2,4	2,1
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,1	1,7	3,1	3,2	3,1	3,1
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	55,7	53,3	54,5	54,9	54,7	53,9
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	43,1	42,9	41,5	40,5	40,5	40,3
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-2,8	-0,8	-2,5	-3,5	-3,4	-3,0
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-3,3	-1,6	-3,2	-3,7	-4,2	-3,8
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	72,5	73,3	75,5	79,1	81,4	83,3
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	51,3	52,7	55,4	58,5	60,6	62,2

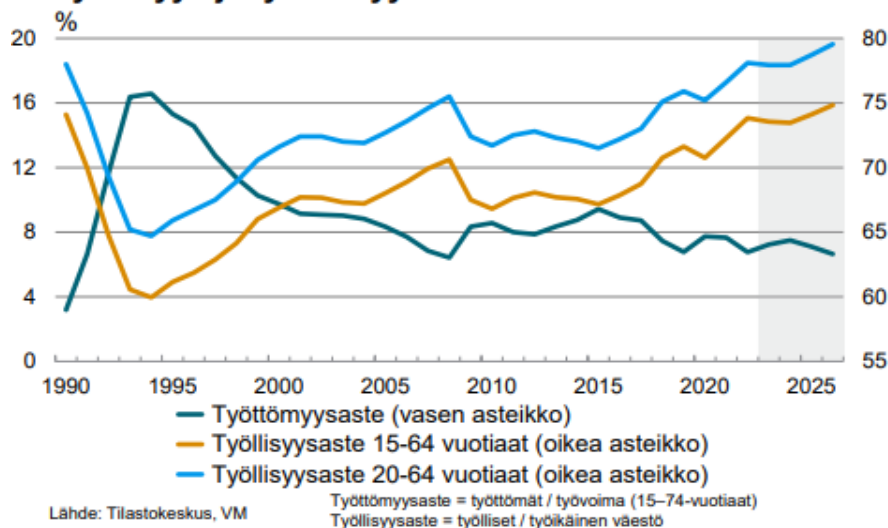
BKT:n kasvu Suomessa ja siihen vaikuttavat tekijät prosenttiyksikköä



Investoinnit suhteessa BKT:hen, %



Työllisyys ja työttömyys



De offentliga finanserna och kommunernas ekonomiska läge

De offentliga finanserna uppvisar ihållande underskott under prognosåren. Den ekonomiska tillväxten började minska något och är dämpad också under 2024. Utgiftsökningen, som beror på inflationen, försämrar saldot i de offentliga finanserna. Skatteinkomsterna ökar långsamt, och underskottet försämras under 2024 till klart över 3 procent i förhållande till BNP. Under de därpå följande åren minskar underskottet så småningom tack vare regeringens åtgärder och den ekonomiska tillväxten. Av finansministeriet översikt framgår att de offentliga utgifterna belastas av ett flertal tidigare beslutade åtgärder, av de ökade ränteutgifterna och av omfattande försvarsupphandlingar.

Enligt översikten kommer den offentliga skulden att stiga till över 75 procent 2023 och över 85 procent i förhållande till BNP före 2028. Trots anpassningsåtgärder kommer skuldkvoten att öka ytterligare. Statsförvaltningen, kommunerna och välfärdsområdena uppvisar alla ett negativt resultat och kommer att dra på sig mer skuld varje år. Av delsektorerna uppvisade statsförvaltningen det svagaste saldot. Underskottet överstiger 3 procent 2023 och över fyra procent i förhållande till bruttonationalprodukten 2025. Utgifterna ökar på grund av tidigare beslutade satsningar på bl.a. beredskap, FoU-utgifter och upphandling av jaktplan. De anpassningsåtgärder som regeringen beslutat om inriktas också på statens utgifter. Ökningen av skatteinkomsterna är svag i och med den ekonomiska avmattningen. Av delsektorerna i de offentliga finanserna uppvisar kommunförvaltningen fortsättningsvis ett underskott, och underskottet kommer att öka ytterligare på grund av att priserna ökar kraftigt och till följd av investeringar. Byggnadsbeståndets ålder, befolkningens migration och byggnationen av infrastruktur håller kommunernas investeringsutgifter på hög nivå. Välfärdsområdena uppskattas uppvisa underskott 2023 på grund av att priserna och lönerna ökat kraftigt och på grund av stora investeringsutgifter. Löneuppgörelsen inom välfärdsområdena ökar personalutgifterna snabbare än den allmänna inkomstnivån, vilket leder till att det behövs anpassningsåtgärder inom välfärdsområdena varje år. Situationen inom välfärdsområdena förvärras också av bristen på

arbetskraft. Åtgärderna i regeringsprogrammet minskar på utgiftstrycket inom välfärdsområdena. Välfärdsområdena måste dessutom anpassa sin verksamhet under kommande år vilket kommer att bromsa upp utgiftsökningen.

Enligt finansministeriets prognos är år 2023 ett relativt bra år inom kommunförvaltningen, trots att ökningen av konsumtionsutgifterna har varit snabbare än väntat. Å andra sidan har investeringsutgifterna legat klart under fjolårsnivån. Kommunförvaltningens saldo uppskattas vara nästan i balans under 2023 och 2024. Underskottet kommer att öka 2025–2028 med ca 0,3–0,4 procent i förhållande till BNP bl.a. till följd av de snabbt ökande kostnaderna samt avstämningen och periodiseringen av statsandelarna i anknytning till välfärdsområdesreformen. Underskottet ökar på kommunförvaltningens skuld, men skuldökningen är måttlig i förhållande till BNP.

Kommunförvaltningens konsumtionsutgifter ökar i huvudsak till följd av prisökningen, eftersom utbildningens (småbarnspedagogiken medräknat) servicebehov sjunker i kalkylen över utgiftstrycket på grund av den minskade nativiteten och de minskande åldersgrupperna. Ett undantag till de ökade konsumtionsutgifterna, som i huvudsak beror på prisökningen, är AN-reformen 2025 och i och med vilken ansvaret för anordnandet av arbets- och näringstjänsterna överförs till kommunerna och kommunernas ansvar för finansieringen av sysselsättningsförmånerna breddas. Personalkostnaderna utgör den största kostnadsposten inom kommunförvaltningen och de kommer att öka med ca 3 procent 2024 på grund av avtalsenliga höjningar. Samtidigt dämpas ökningen av personalkostnaderna på grund av att arbetslöshetsförsäkringspremierna sänks, och detta kommer också att ha en positiv inverkan på skatteinkomsterna. Under 2025–2027 väntas inkomstutvecklingen inom kommunsektorn vara något snabbare än den allmänna ekonomiska inkomstutvecklingen på grund av programmet för utveckling av lönesystemet som man avtalat om inom kommunsektorn.

Kommunernas inkomstöverföringar från staten sjunker 2024 eftersom kommunernas statsandelar skärs ner i stor omfattning till följd av

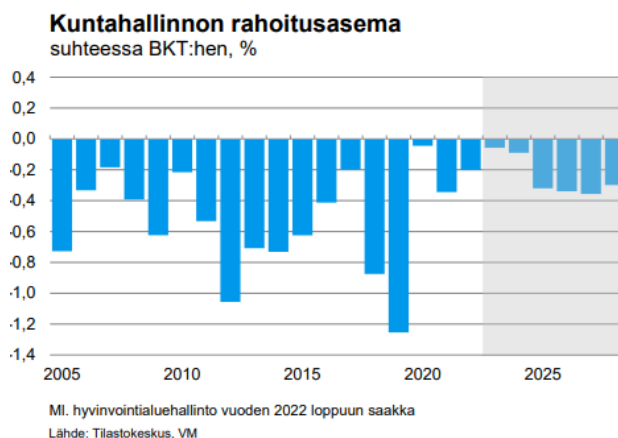
preceriseringar i den sk. överföringskalkylen för social- och hälsovården. Indexbromsen på en procentenhet som regeringen beslutat om kommer dessutom att bromsa upp ökningen av statsandelar 2024–2027. Efter att beskattningen för 2022 blev klar i slutet av 2023 visade det sig att nerskärningen i statsandelarna som beräknats i samband med höstens budget och anknyter till överföringskalkylen för social- och hälsovården inte var tillräcklig. Genom en extra överföring av statsandel säkerställs kostnadsneutraliteten mellan kommunerna, välfärdsområdena och staten, som utgjorde en grundläggande princip för reformen. Regeringen beslutade dock att periodisera de nya nedskärningarna till 2025–2027 så att den oväntat stora effekten av nedskärningen inte riktas till statsandelarna redan år 2024 i en situation där en del av kommunerna redan beslutat om budgeten för 2024. På så sätt fick kommunerna extra tid på sig att anpassa sig till att statsandelarna blir knappare än väntat.

Den genomsnittliga kommunalskatten stiger år 2024 i hela landet med 0,07 procentenheter till 7,51 procent vilket förväntas öka inkomsterna av kommunalskatt med ca 80 miljoner euro på årsnivå. Inkomsterna av fastighetsskatter ökar till följd av regeringens beslut att separera mark från byggnader i den allmänna fastighetsskattesatsen och höja den nedre gränsen för skattesatsens intervaller. Ändringen ökar kommunernas fastighetsskatteinkomster med över 100 miljoner euro från och med 2024. Skatteinkomsterna kommer fortsättningsvis att vara kommunförvaltningens viktigaste inkomstkälla trots att de nästan halveras på grund av välfärdsområdesreformen. Trots att ökningen av skatteinkomster ligger nära det

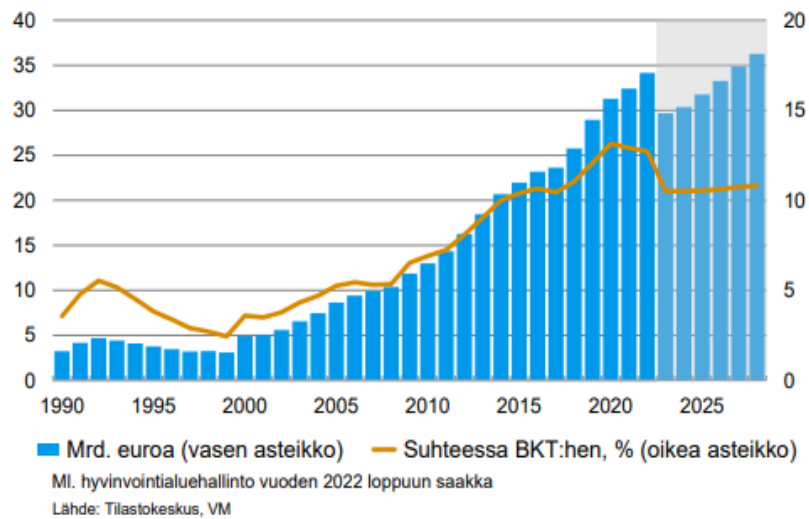
långsiktiga genomsnittet under prognosåren innebär den betydligt mindre tilläggsinkomster för kommunerna än tidigare. Välfärdsområdesreformen begränsade kraftigt på spelrummet i kommunernas ekonomi och detta understryker vikten av riskhantering i planeringen av kommunernas ekonomi.

Kommunförvaltningens investeringstryck har inte försvunnit trots att investeringarna tillfälligt avtagit, utan de förblir stora bl.a. på grund av byggnadsbeståndets ålder, migrationen och de förändringar som den gröna omställningen förutsätter. De osäkra utsikterna i investeringsmiljön, den höga räntenivå och kommunernas försämrade ekonomiska läge kan dock leda till att investeringar skjuts fram eller inte genomförs. Investeringarna väntas återgå till sitt vanliga tillväxtspår under kommande år.

Det ökande underskottet innebär anpassningstryck inom kommunförvaltningen och noggrann bedömning av investeringsbehovet. I den uppskattade utvecklingen har man tills vidare beaktat en utgiftsbesparing av teknisk natur på 50 miljoner euro i kommunernas och samkommunernas egna konsumtionsutgifter från och med budgeten 2024 och de ändringar i skattesatserna för 2024 som kommunerna beslutat om. Kommunförvaltningens utgifter kan visa sig vara måttligare än i kalkylen över utgiftstrycket om kommunerna klarar av att anpassa servicenätet och verksamheten efter det minskade servicebehovet. En gallring av servicenätet kan dock visa sig vara en politiskt svår fråga i kommuner av alla storlekar. Källa: Finansministeriet, Ekonomisk översikt, vintern 2023, Finansministeriets publikationer - 2023:95 (på finska)



Kuntahallinnon velka



	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
	miljardia euroa					
Verotulot ja sosiaaliturvamaksut	25,8	26,6	13,2	13,9	14,3	14,9
siitä kunnallisvero	20,8	21,8	9,1	9,7	10,0	10,5
yhteisövero	3,0	2,8	1,9	1,8	1,9	1,9
kiinteistövero	2,0	2,0	2,2	2,3	2,4	2,4
Myynti- ja maksutulot	11,4	12,3	9,6	9,8	9,9	10,0
Tulonsiirrot valtionhallinnolta	17,6	18,3	8,1	7,8	8,4	8,5
Muut tulot	1,7	1,7	1,9	1,9	2,0	2,0
Kokonaistulot	56,5	58,9	32,8	33,4	34,5	35,4
Palkansaajakorvaukset ja välituotekäyttö	43,5	45,3	24,8	25,1	25,9	26,6
Sosiaaliavustukset ja luontoismuotoiset etuudet	5,6	5,9	0,7	0,8	1,1	1,1
Muut tulonsiirrot	1,9	1,8	1,7	1,7	2,1	2,1
Omaisuusmenot	0,1	0,2	0,5	0,6	0,6	0,7
Pääoman bruttomuodostus	6,4	6,5	5,4	5,5	5,8	6,0
Muut menot	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kokonaismenot	57,4	59,5	33,0	33,7	35,4	36,5
Kulutusmenot	41,6	43,2	20,8	21,3	22,5	23,4
Nettoluotonanto (+) / nettoluotonotto (-)	-0,9	-0,5	-0,2	-0,3	-1,0	-1,1
Perusjäämä ²	-0,7	-0,4	0,3	0,3	-0,4	-0,4

¹ Kansantalouden tilinpidon mukaan pl. Helsingin sosiaali- ja terveydenhuolto sekä pelastustoimi

² Nettoluotonanto ilman bruttokorkomenoja

Ekonomisk utveckling i den egna regionen, samt regional lägesbild och utvecklingsutsikter

Enligt arbets- och näringsministeriets regionala utvecklingsutsikter hösten 2023 har Mellersta Österbotten en mångsidig näringsstruktur: regionen har en stark industri, mångsidig primärproduktion och betydande handels- och servicebransch. Sysselsättningsläget i landskapet är bland de bästa i Finland. Nya innovationer uppstår i Mellersta Österbotten och särskilt inom branscher som främjar grön omställning såsom inom batteriindustrin och väteekonomin. Regionen har en betydande roll i Finlands batterivärdekedja och i den enorma investeringsvågen i grön omställning.

I och med Rysslands anfallskrig i Ukraina har satsningarna på att främja den gröna omställningen ökat kraftigt inom EU. En stor del av investeringarna i grön omställning som görs i Finland riktas i praktiken till landskapen Mellersta Österbotten och Österbotten. Enligt kalkyler av Österbottens handelskammare uppgår investeringarna inom NTM-centralen i Österbotten till upp till 17 miljarder euro före utgången av årtiondet. Investeringsstsunamin i grön omställning består av investeringar bl.a. i batteri-, väte- och vindkraftsindustrin. Batteriekosystemets projekt i Karleby i Mellersta Österbotten och i Vasa i Österbotten är en betydande del av batterikedjan som täcker största delen av Finland från batterimineralgruvor till batterifabriker. Vindkraft byggs i allt större takt både på land och till havs. Man har meddelat om projekt för produktion av förnybar energi också inom bl.a. väte-, e-metanol- och biogasbranschen. Storskaliga investeringsprojekt håller på att inledas inom andra industriella branscher och tillväxten återspeglas förstås också i andra branscher.

Den stigande räntenivån och de stigande kostnaderna för energi, transporter och råvaror samt den stigande inflationen har dock på sistone försvårat företagsverksamheten inom flera branscher. Effekterna återspeglas via stora exportföretag till mindre underleverantörer. Situationen har försvårats särskilt inom byggbranschen där efterfrågan har stannat av under senare tid.

Sysselsättningsläget i landskapet är på utmärkt nivå jämfört med situationen i hela

landet, trots att osäkerheten inom näringslivet har ökat på arbetslösheten. Bristen på arbetskraft försvårar företagens tillväxt. Sysselsättningen kan fluktuera på kort sikt, men på lång sikt kommer efterfrågan på arbetskraft att öka kraftigt i landskapet. Genomförandet av de kommande stora projekten skapar tusentals nya jobb och nya kompetensbehov inom exempelvis gruvbranschen och industrin, men också inom traditionella branscher såsom social- och hälsovården behövs ny arbetskraft.

I landskapet Mellersta Österbotten hade 68 000 invånare 2022. Invånartalet har minskat sedan slutet av förra årtiondet, och enligt statistikcentralens befolkningsprognos kommer den negativa befolkningsutvecklingen att fortgå under hela prognosperioden som sträcker sig till år 2040. Befolkningen åldras och antalet personer i arbetsförålder minskar. Utvecklingen är oroväckande med tanke på näringslivets ökande behov av arbetskraft. Utnyttjandet av arbetskraftsreserven till fullo och utvecklingen av landskapets attraktionskraft och kvarhållningskraft spelar en viktig roll när det gäller att lösa problemet med tillgången på arbetskraft och genomförandet av de projekt som planerats i regionen. Man måste satsa på att utveckla förmågan att locka och hålla kvar internationell arbetskraft.

Hinder för tillväxt utgörs enligt publikationen av stigande kostnader, svårigheter med att få kompetent arbetskraft samt problem som hänför sig till infrastrukturen och tillgängligheten. Flaskhalsar som bromsar investeringar är dessutom tillståndsärenden, konkurrenssituationen samt byggbranschens resurser om flera projekt inleds samtidigt. Ett exempel på en konkurrenssituation är USA:s Inflation Reduction Act och Defense Production Act Title III, som kan locka investerare till och med till en annan kontinent. För att möjliggöra ny tillväxt i Mellersta Österbotten och i hela landet är det livsviktigt att tackla dessa utmaningar. Investeringarna sprids ut på lång sikt, men i många projekt har konkreta åtgärder vidtagits. Källa: Arbets- och näringsministeriets publikationer 2023:45 (på finska).

1.3 Utveckling av stadens verksamhet och ekonomi samt väsentliga händelser

Karleby stads ekonomiska utveckling

Stadens resultat för 2023 visar enligt förväntningarna ett överskott. Bokslutet för staden och affärsverket visar överskott fjärde året i rad. Resultatet är en föga tröst eftersom stadens finansieringsbas smalnar samtidigt, i och med att skatteprognoserna försvagas och statsandelarna skärs ner ytterligare. Löneuppgörelsen 2023 höjer också personalkostnaderna avsevärt. Trots att lägesbilden för den offentliga ekonomin i Finland har varit ganska dyster under en längre tid, försämrades läget ytterligare under 2023. Staten, kommunerna och välfärdsområdena har ekonomiska svårigheter.

Stadens och affärsverkets resultat för räkenskapsperioden 2023 uppgick till sammanlagt 8,4 miljoner euro innan bokslutsdispositionerna. Fonden för att främja personalens arbetshälsa utökades med 0,2 miljoner euro till 1,2 miljoner. Skadefonden utökades till maxnivån på 1,7 miljoner euro och sysselsättningsfonden till 1,5 miljoner euro.

Stadens och affärsverkets överskott för räkenskapsperioden visar ett överskott på 10,3 miljoner euro efter bokslutsdispositionerna. Överskottet ökade med 22,4 procent jämfört med året innan då räkenskapsperiodens överskott var 8,5 miljoner euro.

Skatteinkomsterna 2023 uppgick till sammanlagt 124,8 miljoner euro och statsandelarna till 32,9 miljoner euro. Viktigaste faktorer som inverkar på resultatet var skatteinkomster från tidigare år vilka betalades till kommunerna med fördröjning. Skatteeftersläpningarna i anknytning till år 2022 bestod av kommunalskatter och samfundsskatter, vilka betalades i början av 2023. I januari uppgick redovisningarna av kommunalskatt till 18,6 miljoner euro och redovisningarna av samfundsskatt till 2,4 miljoner euro. Dessa skatteeftersläpningar av engångskaraktär avlägsnas dock fr.o.m. 2024. Som jämförelse kan nämnas att i januari 2024 uppgick redovisningarna av kommunalskatt till 8,2 miljoner euro och redovisningarna av samfundsskatt till 1,5 miljoner euro.

Det allmänna ekonomiska läget syns också i stadens ekonomi. Trots att löneuppgörelsen våren 2023 är en av de viktigaste orsakerna till kostnadsökningen, syns konsekvenserna av inflationen också i andra kostnadsposter. Ökningen syns tydligt i synnerhet i priset på köpta tjänster och räntekostnaderna. Med stadens

lånestock uppgick räntekostnaderna och -inkomsterna till 3,3 miljoner euro med beaktande av ränteskydden. Utan ränteskydd och extra amorteringar hade stadens och affärsverkets räntekostnader varit ca 5,4 miljoner euro. I enlighet med investeringsplanen kommer stadens lånestock att öka fr.o.m. 2024 och det här kommer också att framgå som ökande räntekostnader framtida år, även om räntemarknaden förutspår att styrräntorna sjunker. Tillsvärdare hålls korta räntor på hög nivå och ECB har ännu inte efter sitt möte i mars 2024 sänkt sin styrränta.

I likhet med tidigare år är det avgörande för stadens ekonomiska utveckling under de kommande åren att driftsekonomin utvecklas måttligt och att årsbidraget ligger på en stabil grund. Årsbidraget 2023 uppgick till 26,2 miljoner euro, och räckte till för att täcka 146,7 procent av avskrivningarna. Årsbidraget förbättrades med 7,9 procent från föregående år. Storleken på årsbidraget bestämmer tillsammans med investeringsprogrammet hur stadens skulder och ansvar utvecklas i framtiden. Årsbidraget kommer dock att sjunka under de kommande åren i och med att finansieringsbasen försvagas och kostnaderna ökar betydligt, vilket sätter press på finansieringen av investeringarna. Detta är en central orsak till varför stadens lånebestånd kommer att öka under kommande år.

Med tanke på stadens investeringar har två betydelsefulla projekt kommit igång. På Biskopsbacken i Karleby byggs ett allaktivitetshus som kommer att stå klart 2025. Allaktivitetshuset kommer att tjäna över tusen daghemsbarn, skolelever och arbetstagare. Barn från olika skolor och daghem kommer i sinom tid att flytta till byggnaden. Bygganden kommer också att tjäna ungdomsväsendet och elevvården, och produktionsköket som tillagar mat för många enheter förbättrar bespisningens driftsäkerhet i staden. Projektet valdes dessutom till grön föregångare 2023 av Kuntarahoitus. Också projektet med idrotts- och evenemangsparken som genomförs av Karleby Idrottspark Ab började byggas.

Förberedelserna inför AN24-reformen fortsatte målmedvetet för att bilda Mellersta Österbottens sysselsättningsområde. Reformen träder i kraft 1.1.2025. Reformen medför dock osäkerhet, särskilt med tanke på statsande-

larna och om de räcker till för att täcka kostnaderna för de tjänster som överförs till kommunerna och om ansvarskommunen även här blir nettobetalarare. Reformen av statsfinansieringsystemet som ska träda i kraft 1.1.2026 och reformen av fastighetsskatten orsakar osäkerhet i framtiden. Vid sidan av de dystra utsikterna i fråga om utvecklingen av stadens ekonomi skapar området investeringsutsikter, befolkningsutvecklingen och de planerade vindkraftprojekten en positiv underton som kommer att förbättra stadens ekonomiska balans om de förverkligas.

Trots att utsikterna för utvecklingen av stadens ekonomi har försämrats avsevärt 2024, kommer staden att utvecklas på ett målinriktat men ekonomiskt hållbart sätt i enlighet med stadsstrategin. Med tanke på ekonomin har dock befolkningsutvecklingen och sysselsättningen fortfarande en nyckelroll. Det är inte lätt att utveckla staden i den rådande ekonomiska situationen. Utvecklingen kräver noggrann och systematisk skötsel av finanserna med beaktande av det omgivande ekonomiska läget. Staden vill även i fortsättningen erbjuda högklassiga och hållbara tjänster till sina invånare.

Väsentliga händelser

Löneuppgörelserna inom kommunsektorn våren 2023 ökade personalkostnaderna för återstoden av året fr.o.m. 1.6.2023 genom en allmän förhöjning, lokala justeringsposter samt engångsposter. I fullmäktige behandlades behovet av tilläggsanslag för personalkostnaderna inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen. Behovet av tilläggsanslag för personalkostnaderna var 0,7 miljoner euro inom småbarnspedagogiken och dessutom begärdes ett tilläggsanslag på 0,4 miljoner euro för att täcka kostnaderna för hemvårdsstödet och kommundillägget. Inom den grundläggande utbildningen var behovet av tilläggsanslag 1,2 miljoner euro. I fråga om stadens övriga verksamheter uppgick behovet av tilläggsanslag på grund av löneuppgörelsen till sammanlagt 2,3 miljoner euro under 2023.

Tilläggsanslag ansöktes också för sysselsättningstjänsters arbetsmarknadsstöd (0,2 miljoner euro), personaltjänsters företagshälsovårdskostnader (0,4 miljoner euro) och för ökningen av externa hyreskostnader inom Lokalteter (1,2 miljoner euro). Utöver dessa ansöktes ett tilläggsanslag på 0,7 miljoner euro i investeringsanslag för anskaffning av mera mark i Kronporten. Behovet av tilläggsanslag

för driftsekonomin täcktes genom att höja på budgetens inkomstskatter och behovet av investeringsanslag genom att höja på samfundsskatten i och med att skatteinkomsterna var betydligt högre än i budgeten 2023.

Stadsfullmäktige beslutade i augusti att befullmäktiga stadsstyrelsen att göra en likviditetstjämnings genom extra amorteringar av stadens lån till ett belopp på cirka 13,5 miljoner euro. Detta har också en positiv inverkan på räntekostnaderna för stadens lån 2023 eftersom man betalade av de dyraste lånen i början av året.

Stadens ekonomiprogram 2020–2022 avslutades i juni och dess resultat utvärderades. Ekonomiprogrammets mål var sammanlagt 4,8 miljoner euro och programmets helhetsekonomiska effekter var 7,0 miljoner euro. Med anledning av det snabbt försämrade ekonomiska läget beslutade stadsstyrelsen i februari 2024 att sätta igång ett nytt ekonomiprogram för 2024–2026.

Budgeten för 2024 som godkändes av stadsfullmäktige visade ett underskott på -3,5 miljoner euro. Välfärdsområdenas verksamhet inleddes 1.1.2023 och 2023 var också därför ett historiskt år. Stadens verksamhet tyngdes för första gången inte av kostnaderna för social- och hälsovården och dess finansiering. På grund av social- och hälsovårdens kontrollräkning i slutet av året meddelade finansministeriet 17.11.2023 om ytterligare nedskärningar av kommunernas statsandelar med 500 miljoner euro. Dessa kommer under framtida år att väsentligt försvaga kommunernas finansiering.

Mellanbedömningen av stadsstrategin förbereddes under 2023 och slutsatsen var att strategins innehåll och de uppsatta målen fortfarande är relevant och innehållen behöver inte ändras i samband med mellanbedömningen. Preciseringar gjordes i fullmäktigeperiodens indikatorer och i indikatorerna för temana för hållbar utveckling.

Redogörelse för budgetavvikelser som konstaterats efter årsskiftet i bokslutet 2023

Enligt de nya bokföringsanvisningarna kan kommunerna göra en investeringsreserv endast för en anskaffningsutgift för bestående aktiva som är föremål för avskrivningar under kommande räkenskapsperioder. Därför har

staden upplöst investeringsreserveringar som gäller bostadsaktiebolag, näringsaktier och köp av tomtmark till ett belopp på sammanlagt 1,8 miljoner euro. Upplösningarna har en positiv inverkan på bokslutets resultat 2023.

I bokslutet har fastigheternas balansvärden nedskrivits med sammanlagt -1,2 miljoner euro för de fastigheter där nedskrivningen har blivit uppenbar och bestående. Det har dessutom gjorts ändringar i avskrivningsplanerna som håller Halkokaris fastigheter. Ändringarna i avskrivningsplanen inverkar bokslutet 2023 med ca -0,8 miljoner euro.

Ett fel har uppdagats i uträkningarna av semesterlöneskulder i Karleby stads bokslut 2022. Felet beror på att det lönesystem som Karleby stad använder har avslutat anställningsförhållandet för de personer som övergått till välfärdsområdet med datumet 31.12.2022, således har systemet inte beaktat dessa personers intjänade semesterdagarna för tiden 1.4–31.12.2022 som inte betalats ut. På grund av felet är semesterskulden i bokslutet 2022 ofullständig och de semesterdagar som tjänats in under denna tid har således inte ingått i beloppet som redan fakturerats av övriga kommuner. Staden har därför skickat tilläggsfakturor till kommunerna för att rätta till felet. Karleby stads har rättat till detta fel i resultatet från tidigare räkenskapsperioder.

Personal 2023

Till personaltjänsters uppgifter hör utveckling av personalens kunskaper och ledarskapet, löner och anställningsfrågor, arbetarskydd, utveckling av arbetshälsan, omplaceringsverksamhet, samarbetsfrågor, samordning av företagshälsovården och koncernens allmänna personalpolitik. Personalpolitikens strategiska mål, prioriteringar och åtgärder fastställs i personalprogrammet, som utarbetats för 2022–2025 och styrs av stadsstrategin. Personalplanen 2024–2026 utarbetades och godkändes hösten 2023.

Räddningsverkets och elevvårdens personal överfördes från staden till välfärdsområdet vid ingången av 2023. Därtill överfördes ekonomiförvaltningens bokförings- och företagsbokföringstjänster till Monetra Oulu Oy från ingången av 2023. Löneförhöjningar och engångsposter betalades i juni i enlighet med kommunsektorns löneuppgörelse.

Antalet anställda hos Karleby stad 31.12.2023 uppgick till 1 739 ordinarie anställda, 514 visstidsanställda och 13 sysselsatta, dvs. totalt 2 266 personer. I slutet av 2022 var antalet ordinarie anställda 1 825, visstidsanställda 514 och sysselsatta 17, dvs. sammanlagt 2 356 personer. I sin helhet ökade antalet årsverken med 25,9 (2 208,6 årsverken) jämfört med 2022 (2 182,7 årsverken). Antalet ordinarie anställda minskade med 86 personer medan antalet visstidsanställda var oförändrat. Visstidsanställningar fanns särskilt inom undervisningstjänster och småbarnspedagogik. När resursen som behövs består till stora delar av ordinarie personal blir arbetsenheternas situation mer stabil och då minskar tiden som används för inskolning samt möjliggörs en starkare användning av resurserna för substansuppgifterna. Det kommer dock alltid att finnas visstidsanställda i organisationen på grund av vikariat, och i kvinnodominerade organisationer är det vanligt att antalet familjeledigheter är relativt stort. Antalet sjukfrånvarodagar bland stadens personal uppgick till sammanlagt 37 765 kalenderdagar 2023, dvs. 17,1 kalenderdagar per årsverke. År 2022 uppgick antalet sjukfrånvarodagar bland stadens personal till sammanlagt 48 736 kalenderdagar, dvs. 21,4 kalenderdagar per årsverke. Antalet sjukfrånvarodagar minskade tydligt jämfört med de två föregående åren. Mest minskade frånvaro på grund av luftvägsinfektioner.

Enligt Kevas statistik uppgick Karleby stads direkta sjukfrånvarokostnader till 3,76 procent av lönerna under 2023, dvs. 3 117 285 euro. Sjukfrånvarokostnaderna minskade med 0,54 procentenheter från året innan. Kostnaderna består av löner som betalats för ogjorda arbetstimmar. I dem beaktas sjukdagpenningen som betalas av FPA och frånvaro med partiell lön eller oavlönad frånvaro. Enligt Kevas statistik växlar frånvarokostnaderna i kommuner av motsvarande storlek mellan 3,1 och 4,18 procent.

Personalfrågor beskrivs närmare i personalberättelsen som har utarbetats separat. Karleby stads verksamhetsprogram för arbetarskyddet 2022–2025 godkändes i mars 2022. Prioriteringar enligt arbetarskyddets verksamhetsprogram var under 2023: främjande av medvetenheten om arbetarskyddet, handledning av och stöd för samt behandling av säkerhetsanmälningar (PRO24), förankring av Karleby stads verksamhetsmodeller samt säkerhet på vägen till och från arbetet. I arbetet inträffade sammanlagt 205 olycksfall (146 olycksfall 2022)

och antalet sjukdagar till följd av dem som ersatts av försäkringsbolaget var 732 (587 dagar 2022). Av dess var 155 olycksfall i arbetet och 50 färdolyckor. Antalet säkerhetsanmälningar i PRO24 var sammanlagt 1 931 (1 485 st. 2022) år 2023. Bedömningar av arbetets risker utfördes sammanlagt 120 st. (111 st. 2022). Det ökade antalet säkerhetsanmälningar tyder på ökad medvetenhet om arbetarskyddet och arbetssäkerheten, föregripande åtgärder och observation av utvecklingsobjekt. Inomhusluftarbetet styrdes av Karleby stads Inomhusluftmodell. Antalet inomhusluftobjekt uppgick till 21 st. 2023 (24 objekt 2022). Det fanns 18 objektspecifika inomhusluftarbetsgrupper (17 objektspecifika inomhusluftarbetsgrupper 2022). Grupperna samlades sammanlagt 53 gånger. Samarbetet med företagshälsovården, miljö- och hälsoskyddet, arbetarskyddet, miljötjänster och personalen i objekten har varit smidigt, konsekvent och öppet. Marknadsförings- och kommunikationsteamet har hjälpt till med att informera om inomhusluftproblem, och kommunikationen har varit strukturerad och öppen.

1.4 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Stadens utvecklingsutsikter

År 2023 var det första året då social- och hälsovårdstjänster och räddningstjänster inte ingick i verksamheten i stadens bokslut, eftersom ansvaret för dem överförts till välfärdsområdena. De ekonomiska siffrorna för 2023 stördes dock ännu av överföringen av skattefinansieringen i samband med social- och hälsovårdsreformen. Den extra skatteeftersläpningen av engångsnatur som betalats med fördröjning påverkade ännu stadens skatteinkomster, och innebar att kommunal- och samfundsskatter från tidigare år bokfördes 2023. Den hade en avgörande effekt på stadens resultat. Staden har bakom sig fyra på varandra följande år där bokslutet visat överskott. Fr.o.m. 2024 har situationen dock försvagats väsentligt jämfört med året innan. Ur ekonomisk synvinkel är det uppenbart att kommande år kommer att vara utmanande för staden på samma sätt som för andra kommuner. I bakgrunden inverkar särskilt raset av statsandelarna, den försvagade skatteutvecklingen, den kraftiga ökningen av räntekostnader samt senaste vårs löneuppgörelser som väsentligt höjer stadens personalkostnader.

Det kommer att ske förändringar även kommande år. Bland de viktigaste är AN2024-reformen samt reformerna av statsfinansieringen och fastighetsbeskattningen.

Den försvagade offentliga ekonomin har drivit kommunerna till att hitta sätt att anpassa sin ekonomi. Så också i Karleby. Staden inledde 19.2.2024 ett ekonomiprogram på stadsstyrelsens beslut. Med ekonomiprogrammet eftersträvas effektivisering av tjänster och verksamhet, omprioritering eller slopande av investeringar, justering av den totala skattegraden, möjligheter att sälja tillgångsposter och bedömning av koncernbolagens intäktsföring.

Karleby stad kommer att ha tillväxt problem. Stadens befolkningsutveckling har de senaste åren varit smått ökande och enligt förhandsuppgifter hade staden 48 299 invånare vid årsskiftet. Men den åldrande befolkningen i Finland kommer att fortsätta vara en utmaning för kommunerna under kommande år. Arbetskraftsinvandringen har en väsentlig betydelse för att denna riktning ska vända.

Vid sidan av de dystra ekonomiska utsikterna skapar investeringsutsikterna i regionen ljusglimtar inför framtiden. Om investeringarna i

miljardklass förverkligas ens delvis kommer de att öka stadens och regionens livskraft. Keliber håller på och bygger en förädlingsanläggning för litium där man ska börja tillverka litiumhydroxid av batterikvalitet år 2025. På området finns också andra betydelsefulla projekt: Kobolttillverkaren Umicore kommer att bygga en förädlingsanläggning för nickel och en pCAM-fabrik som producerar batterimaterial i Karleby. Kobolttillverkaren Jervois utreder möjligheten att bygga en ny förädlingsanläggning i Karleby, vilket innebär att nuvarande produktionskapaciteten fördubblas om projektet förverkligas. I staden har man också planlagt Kronportens industriområde (Kokkola South) dit man försöker få nya aktörer att etablera sig. Bland annat den amerikanska Plug Power planerar en miljardinvestering i väte på området. Hycamites produktionsanläggning för grönt väte som ska byggas i Karleby erhöi den finansiering den behöver för att utvidga produktionen med en teknologi som minskar koldioxidutsläppen. I anläggningen produceras vätgas ur metan, biometan eller syntetiskt metan från naturgas, och som råmaterial kan också användas biprodukter från industrin. Flexens planerar en vätgasfabrik i Karleby och avsikten är att den ska stå klar 2027. Dessa är exempel på projekt som bidrar staden med invånare, arbete och skatteinkomster under kommande år. Vindkraftbygget har också ökat i landskapet och i Karleby. När dess projekt förverkligas kommer de också att ha en positiv inverkan på stadens inkomster från fastighetsskatter. Allt detta kräver satsningar av staden och stadskoncernen.

Samtidigt kommer staden att investera stort i sin egen verksamhet under de kommande åren med beaktande av planen för skol- och daghemsnätverket. Bygget av Biskopsbackens allaktivitetshus pågår som bäst och planeringen av Halkokari skola och daghem har inletts. Bygget av idrotts- och evenemangsparken har också startat och när helheten står färdig förbättras kommuninvånarnas förutsättningar för idrott och motion.

Allt detta skapar tryck när en balans i stadens ekonomi ska hittas. I och med att den offentliga ekonomin dyker blir det allt svårare att finansiera investeringar. Ekonomin måste samtidigt återupplivas och investeringar finansieras. Framtida år kommer stadens lånestock att väsentligt öka, men staden har trots detta en stark tro på framtiden och vill satsa på den i enlighet med strategin.

1.5 Bedömning av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna

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

Bedömningen av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna som presenteras i bokslutet grundar sig på en riskanalys i enlighet med riskhanteringsprocessen. Risker på stadens nivå har fastställts och bedömts av styrgruppen för intern kontroll och riskhantering. Risker som framträder i riskanalysen som gäller 2023 är hänförliga särskilt till det geopolitiska läget, den höga inflationen och räntehöjningen samt befolkningsutvecklingen och de utmaningar som det medför.

Strategiska risker

De strategiska riskerna är förknippade med uppnåendet av de långsiktiga målen och framgångsfaktorerna som stödjer uppnåendet av målen. Vid tidpunkten för uppgörandet av bokslutet ligger tyngdpunkten i de strategiska riskerna i stadsorganisationens riskanalys på tillgången på kompetent arbetskraft, befolkningsutvecklingen och därmed stadens utveckling samt ett fungerande näringsliv bl.a. i form av genomförande av kritiska investeringar.

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

Ekonomiska risker

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

ekonomiska risker förknippade med finansieringsrisker.

I riskanalysen framträder särskilt den fortsatta osäkerheten kring den globala ekonomin, den höga inflationen och räntehöjningarna. En sannolik och betydande risk anses vara bl.a. att stadens inkomstbas inte utvecklas lika snabbt som kostnaderna stiger och att ekonomin inte kan balanseras på lång sikt. För att balansera ekonomin har ett ekonomiprogram satts igång för 2024–2026.

En annan betydande risk är förändringarna i skatter och statsandelar. Kommunernas finansieringsbas har förändrats avsevärt på grund av välfärdsområdesreformen, och nedskärningarna i statsandelarna förvärrar kommunernas ekonomiska svårigheter samtidigt som skatteprognoserna försvagas.

Riskerna i anslutning till finansieringen av investeringar och ökningen av skuldbeloppet har också identifierats som centrala risker. När inkomstbasen försvagas och kostnaderna stiger ökar också stadens skuldbelopp, och i och med att räntorna är höga ökar också kostnaderna för skulder och ansvar. Detta orsakar utmaningar för investeringarnas finansieringsbas.

Funktionella risker

Funktionella risker är risker som anknyter till stadsorganisationens dagliga verksamheter som hotar verksamhetens kontinuitet samt processernas och systemens funktion. Karleby stads funktionella risker hänförliga till tillgången på kompetent personal samt personalens ork, välbefinnande och kompetens. Problemen med tillgången på arbetskraft samt personalens ohälsa och problem med orken har en direkt inverkan på nivån och kvaliteten på de tjänster som staden tillhandahåller.

Riskerna i anknytning till datatrafiken och datasystemen, och som betonats i synnerhet under de senaste åren bl.a. på grund av Rysslands anfallskrig, har också identifierats som funktionella risker. Funktionsstörningar i datasystemen och dataskydd och datasäkerhet som inte fungerar kan bidra till störningar eller eftersläpning i serviceprocessen eller till och

med leda till avbrott i den samt ge upphov till betydande kostandsnackdelar.

Skaderisker

Skaderisker är ofta förknippade med ett specifikt objekt, och när skaderiskerna förverkligas orsakar de ekonomiska förluster, personskador eller miljöskador. I Karleby stads riskanalys har de risker som anknyter till fastigheternas skick, olyckor och andra störningssituationer identifierats som skaderisker.

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

Koncernbolagens viktigaste portföljspecifika risker

Under det innevarande året har de ekonomiska risker som bolagen i Fastighetsportföljen rapporterat om ökat i betydande grad. Speciellt den höga inflationen och räntehöjningen syns i bolagens verksamhet och riskbedömningar. De skaderisker som är typiska för bostads- och fastighetsverksamheten gäller fortfarande i hög grad.

De ekonomiska riskerna återspeglas också i de funktionella riskerna bl.a. på grund av ökningen av det eftersatta underhållet. De mest typiska riskerna för fastighetsportföljen var stigande pris- och räntenivåer, brandskador och andra fastighetsskador, minskad uthyrning, fastigheternas skick och förlorade hyresgäster.

De utmaningar och osäkerheten som följer av läget vad gäller den globala ekonomin syns också i riskbedömningarna av bolagen i affärsverksamhetsportföljen, eftersom de fortfarande rapporterar om osäkra utsikter i sin verksamhet. I de risker som bolagen rapporterat om syns utmaningar som hänför sig speciellt till den höga inflationen, stigande räntor, krisen i Ukraina och tillgången på arbetskraft.

Bolagen i portföljen Tjänster och rådgivning har under de senaste åren lidit av de funktionella och ekonomiska utmaningarna som

koronapandemin medfört, men nu väntar bolagen på att verksamheterna ska återgå till det nya normala. De funktionella risker som bolagen rapporterar om hänför sig i regel till tillgången på kompetent arbetskraft och att behålla den.

Portföljen Tjänster och rådgivning har inte heller undvikit utmaningarna i den globala ekonomin då osäkerheten och den höga inflationen återspeglas i bolagen i form av osäkerheter kring finansieringen. Det har dock inte skett några betydande förändringar i portföljens riskportfölj jämfört med året innan.

Koncerttillsynsgruppen strävar efter att följa upp och reagera snabbt på plötsliga förändringar i bolagen och på deras utmaningar. Koncerttillsynsgruppen tar upp betydande förändringar och utmaningar i bolagen för behandling i koncern- och stadsutvecklingssektionen.

Bedömningsskala för riskanalys

Sannolikhet:

1 = Högst osannolik (1 x 25 år) eller teoretiskt möjligt, men ingen kännedom om att det skulle ha inträffat.

2 = Osannolik (1 x 5 år) eller ibland inträffat annanstans, men inte hos oss.

3 = Potentiell (1 x år) eller svår att bedöma, eller ibland inträffat hos oss eller annanstans.

4 = Sannolik (1 x mån) inträffar ofta eller har varit nära att inträffa vid flera tillfällen.

5 = Högst sannolik, nästan säkert (1 x v)

Effekt:

1 = Mycket små ekonomiska konsekvenser (1 000 €) eller störningar i verksamheten, inverkar inte på uppnåendet av målen

2 = Ringa störningar i verksamheten, alla eller nästan alla mål nås, små ekonomiska förluster (10 000 €).

3 = Verksamheten bromsas upp, en del av målen nås inte, de ekonomiska förlusterna är måttliga (100 000 €).

4 = Verksamheten försvåras väsentligt, en stor del av målen nås inte, betydande ekonomiska förluster (1 000 000 €).

5 = Verksamheten stannar upp, uppnåendet av målen misslyckas.

Karleby Riskhantering

Risk	Riskbedömning	Huvudansvar	Åtgärder och situation
STRATEGISKA RISKER			
Målet att minska utsläppet av växthusgaser senast 2030 nås inte.	Sannolikhet: 3 Effekt: 2 6	Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden	Noga uppföljning av genomförandet av verksamhetsplanen för klimat och hållbar utveckling och schemaläggning.
Enheternas engagemang i förändringarna i strategin och ekonomiprogrammet är för svagt.	Sannolikhet: 3 Effekt: 4 12	Staden	Samarbetet mellan beslutsfattare och stadens personal stärks. Insatser för att implementera strategin.
Befolkningsutveckling, migration och försörjningskvot. Stadsutvecklingen äventyras av negativ befolkningsutveckling och av kraftig försämring av försörjningskvoten.	Sannolikhet: 3 Effekt: 5 15	Staden, Stadsstyrelsen	Stadens attraktionskraft förbättras, kundnöjdheten ökar. Kampanjen KokkolaWorks 2.
Tillgången på kompetent arbetskraft. Rekryteringen av precisionsutbildad arbetskraft misslyckas.	Sannolikhet: 4 Effekt: 4 16	Staden, Stadsstyrelsen	Samarbete med läroanstalter, sysselsättningsförsöket utnyttjas. Arbetsgivarbilden förbättras och marknadsföring i rekryteringssyfte. Kampanjen KokkolaWorks 2 samt utarbetande av livskraftsprogrammet.

Miljö- och klimatfrågor. Energikris och förändringar i energiproduktionen. Man reagerar på klimatförändringen.	Sannolikhet: 3 Effekt: 4 12	Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden	Uppföljning av strategiarbete, samarbete med intressentgrupper. Beredskapsplanernas aktualitet. Försörjningsberedskapen upprätthålls.
Fungerande näringsliv, näringsstruktur, investeringar. Tillgången på industritomter och planläggningens aktualitet motsvarar inte efterfrågan.	Sannolikhet: 3 Effekt: 5 15	Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden	MASTO-programmet utnyttjas, snabba och effektiva processer. Tillräckliga resurser säkerställs och serviceprocessernas aktualitet.

FINANSIELLA RISKER

Ekonomisk jämvikt på lång sikt. Stabiliseringen av ekonomin misslyckas, skuldsättningen ökar, investeringarna kan inte finansieras.	Sannolikhet: 4 Effekt: 5 20	Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden	Ändamålsenliga investeringar för att upprätthålla den egna verksamheten. Försäljningen av överflödigt egendom fortsätter, låneportföljens struktur följs upp, långsiktigt investeringsprogram. Fastighetsbeståndets långtidsplan upprätthålls. Ekonomiprogrammet 2024–2026 startar.
Likviditet, staden klarar inte av sina ekonomiska förpliktelser.	Sannolikhet: 3 Effekt: 5 15	Staden, Stadsstyrelsen	Likviditetsprogrammet utnyttjas, budgeten följs upp.
Skuldbelopp och ränterisker. Kostnaderna för skulder och ansvar ökar på grund av räntehöjningen.	Sannolikhet: 5 Effekt: 5 25	Staden, Stadsstyrelsen	Låneportföljens struktur har optimerats, ränteskydden har uppdaterats 2022 och 2023. Investeringsbehov och investeringsplanen granskas noggrannare inom ramen för ekonomiprogrammet och med tanke på ekonomisk balans och skuldsättning.
Risker i samband med kapitalinvestering i koncernbolag. Utdelningsintäkterna minskar och behovet av kapitalinvestering ökar på grund av de centrala bolagens svaga resultat.	Sannolikhet: 3 Effekt: 4 12	Staden, Stadsstyrelsen	Koncernrapporteringen utvecklas, ägarstyrningen effektiveras, bolagens mål fastställs, ägarpolitiken uppdateras. Ägarkort har utarbetats.
Finansiering av investeringar. Det nya finansieringssystemet förändrar helhetsfinansieringen, kommunernas relativa skuldsättning ökar, skatteinkomsterna ökar inte, tjänsterna äventyras.	Sannolikhet: 4 Effekt: 5 20	Staden, Stadsstyrelsen	Inflytande över reformen av finansieringssystemet, scenariekalkyler utarbetas. Investeringsnivån fastställs inför upprättandet av följande budget.
Förändringar i skattesatser och statsandelar. Kommunernas finansieringsbas förändras i betydande grad på grund av finansieringen av välfärdsområdena, beräkningsgrunderna för skatter	Sannolikhet: 5 Effekt: 5 25	Staden, Stadsstyrelsen	Planeringen av skatteinkomster måste förnyas, statsandelskriteriernas inverkan på den egna kommunens ekonomi, alternativa kalkyler utarbetas. Det nya regeringsprogrammet

och statsandelar förnyas, osäkerhet kring slutresultatet och den nya jämvikten.			kan eventuellt skära ner kommunernas statsandelar och skatteinkomstfinansiering.
---	--	--	--

FUNKTIONELLA RISKER

Förändringar i arbetslivet till följd av pandemin (bl.a. hantering av distansarbete, lokaler).	Sannolikhet: 2 Effekt: 3 6	Staden, Miljöhälsovårdsnämnden, Nämnden för undervisning och fostran, Kultur- och fritidsnämnden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden	Tydliga planer utarbetas. Uppdaterade beredskapsplaner.
Digitaliseringen utnyttjas inte.	Sannolikhet: 2 Effekt: 3 6	Staden, Stadsstyrelsen, Miljöhälsovårdsnämnden, Nämnden för undervisning och fostran, Kultur- och fritidsnämnden, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden	En digitaliseringsplan utarbetas. Ekonomiska incitament utnyttjas. Den digitala vägkartan har utarbetats i början av 2023 och kan utnyttjas i utvecklingsarbetet mellan sektorer.
Tillgången på kunnig personal i sakkunniguppgifter.	Sannolikhet: 4 Effekt: 4 16	Staden, Stadsstyrelsen, Nämnden för undervisning och fostran, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden, Miljöhälsovårdsnämnden	Arbetsgivarbildningen förbättras; strategi och konkurrenskraft.
Personalens ork, välmående och kompetens. Tillgången på arbetskraft försväras, sjukfrånvaron ökar, orken försämras och arbetsresultaten äventyras (bl.a. tidsplaner, kvalitet).	Sannolikhet: 3 Effekt: 4 12	Staden, Stadsstyrelsen, Miljöhälsovårdsnämnden, Nämnden för utbildning och fostran, Kultur- och fritidsnämnden, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden	Utbildningssamarbete, stöd för orken, tidigt ingripande, kartläggning av kompetensbehovet och nya arbetssätt.
Störningar i telekommunikationsnät och datasystem; dataskydd och datasäkerhet. Cyberhot stänger tjänster, stora kostnader och människornas grundläggande rättigheter äventyras.	Sannolikhet: 4 Effekt: 4 16	Staden, Stadsstyrelsen	Situationer simuleras och övas, planer uppdateras och man följer med utvecklingen. Tillräckligt beredskap i fråga om dataskydd och datasäkerhet.

SKADERISKER

Klientsäkerhet, personalsäkerhet eller miljöns säkerhet. Anvisningarna följs inte.	Sannolikhet: 3 Effekt: 3 9	Staden, Stadsstyrelsen, Nämnden för undervisning och fostran, Kultur- och fritidsnämnden, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden, Karleby Vatten, Miljöhälsovårdsnämnden	Anvisningar synliggörs (lätt att hitta och använda). Systematisk användning av risk- och säkerhetssystem.
Fastigheternas skick försämras på grund av vattenskador eller inneluftsproblem.	Sannolikhet: 3 Effekt: 4 12	Staden, Stadsstrukturnämnden	Fastighetsunderhållets aktualitet och allokering av tillräckliga resurser.
Olycksfall försvagar arbetsresultat och ökar kostnaderna.	Sannolikhet: 3 Effekt: 4 12	Staden, Stadsstyrelsen, Nämnden för undervisning och fostran, Kultur- och fritidsnämnden, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden, Karleby	Systematisk användning av risk- och säkerhetssystem. Säkerhetsplaner uppdateras, olyckor utreds, räddningsplaner och riskkartläggningar.

		Vatten, Miljö- och hälsövernämnden	
Exceptionella väderleksförhållanden och naturförhållanden. Stormar, vattenskadorna, elavbrott, trafiken äventyras.	Sannolikhet: 2 Effekt: 3 6	Staden, Stadsstrukturnämnden	Uppdaterade beredskapsplaner, tydlig arbetsfördelning och nödvändig övning.
Andra störningssituationer. Epidemier, smittsamma sjukdomar och störningar i vattenförsörjningen förlamar samhället, kostnaderna är stora.	Sannolikhet: 2 Effekt: 5 10	Staden, Stadsstyrelsen	Samarbete med andra myndigheter.
Egendomsrisker. Risk för eldsvåda, skogsskador och andra olyckor.	Sannolikhet: 2 Effekt: 3 6	Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden, Kultur- och fritidsnämnden	Försäkringarna är uppdaterade, värden på säkerheter, vid anskaffning och överlåtelse av egendom iaktas de anvisningar som anges i upphandlingslagen. Aktuella handlingsplaner för efterbehandlingsåtgärder.

1.6 Miljöbokslut 2023

1. Generellt om miljöbokslutet

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

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

1.1 Redovisningsprinciper och avgränsningar

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

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

2. Miljöverksamhetens ekonomiska påverkan

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

Karleby stads miljöintäkter, -kostnader och -investeringar 2023 (1 000 euro)			
	Intäkter 1 000 €	Kostnader 1 000 €	Investeringar 1 000 €
Skydd av luft och klimat	52	214	0
Skydd av vattendrag och hantering av avloppsvatten	3 433	2 258	379
Avfallshantering och nedskräpning	54	681	0
Skydd av mark och grundvatten	0	18	0
Buller- och vibrationsbekämpning	0	0	0
Naturvård och landskapsvård	63	62	68
Myndighetsuppgifter gällande miljöskydd	10	260	0
Främjande av miljöskydd	9	78	0
Totalt 1 000 €	3 621	3 571	447

Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut	(1000 eur)
b) Polttoainevero	26
Yhteensä 1000 €	26
YMPÄRISTÖTOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	3 597

Ympäristönsuojelulaitteiden (investointien) poistot ja arvoalentumiset:	
a) Viemäriverkoston poistot	894
b) Jäteveden puhdistaminen/ poistot	782
c) kaupungille jääneet jätehuollon poistot	112
Yhteensä 1000 €	1788

Korkokulut (joko laskennalliset (esim. kunnan keskimääräinen korko%) tai kohdennetut todelliset korkokulut)	
a) Vesilaitoksen tuloutus, viemärlaitoksen osuus	253
Yhteensä 1000 €	253

Taseeseen tulevat tiedot:	
Pakolliset varaukset (budjetoitu):	
Käsittelyalue	0
Yhteensä 1000 €	0

Uppgifterna i miljöbokslutet har samlats in på samma sätt under åren 2006-2023. Merparten av uppgifterna i miljöbokslutet har fåtts från bokföringen och en del baserar sig på uppskattningar. Det väsentliga är storleken på utgifterna och inkomsterna och därför är även uppgifterna presenterade med tusen euros noggrannhet.

2.1 Nyckeltal framställda på basis av miljöbokslutet

KARLEBY MILJÖEKONOMISKA NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
1. Miljöintäkter / kommunens samtliga verksamhetsintäkter	9,9	8,1	8,5	9,2	8,3	8,5	8,8	4,6
2. Miljöintäkter / invånare	75,0	79,6	82,0	83,3	81,9	81,3	88,1	87,6
3. Miljökostnader + avskrivningar / kommunens samtliga verksamheter	2,9	1,4	1,6	1,6	1,7	2,1	2,0	1,8
4. Miljökostnader + avskrivningar / invånare	111,5	107,6	117,8	115,1	116,8	143,7	131,7	137,0
5. Miljöinvesteringar / kommunens totala investeringar	2,0	11,0	3,8	10,1	4,8	4,1	16,1	6,1
6. Miljöinvesteringar / invånare	9,3	29,0	23,0	32,6	17,5	11,5	44,0	19,5

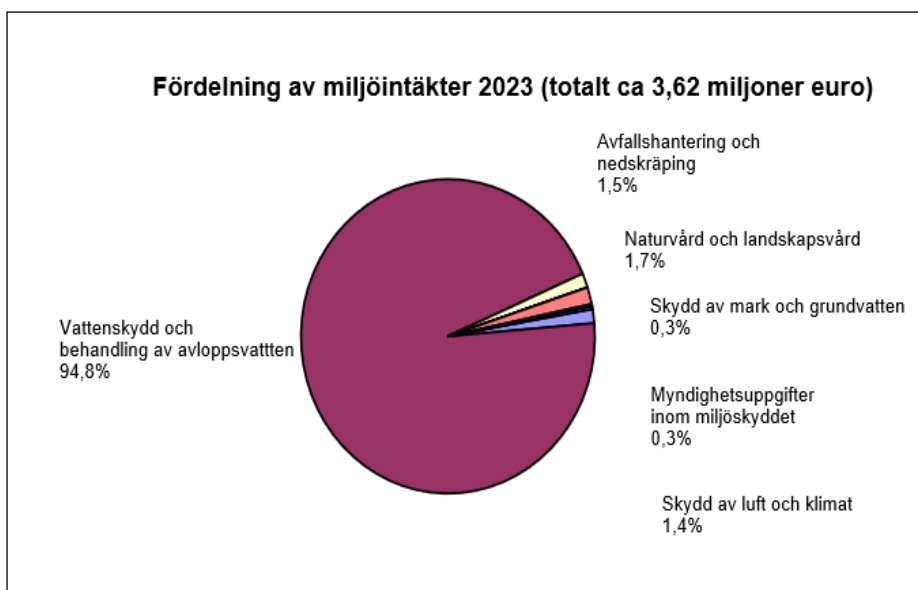
Av nyckeltalen kan noteras att miljöinvesteringarnas andel av stadens totala investeringar har minskat från 2022. Miljöintäkternas relativa andel av stadens totala intäkter har stigit från 2022 och är på en högre nivå än någonsin under den tid Karleby stad upprättat miljöbokslut. Miljökostnader och avskrivningar/invånare har ökat från 2022.

2.2. Miljöintäkter

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

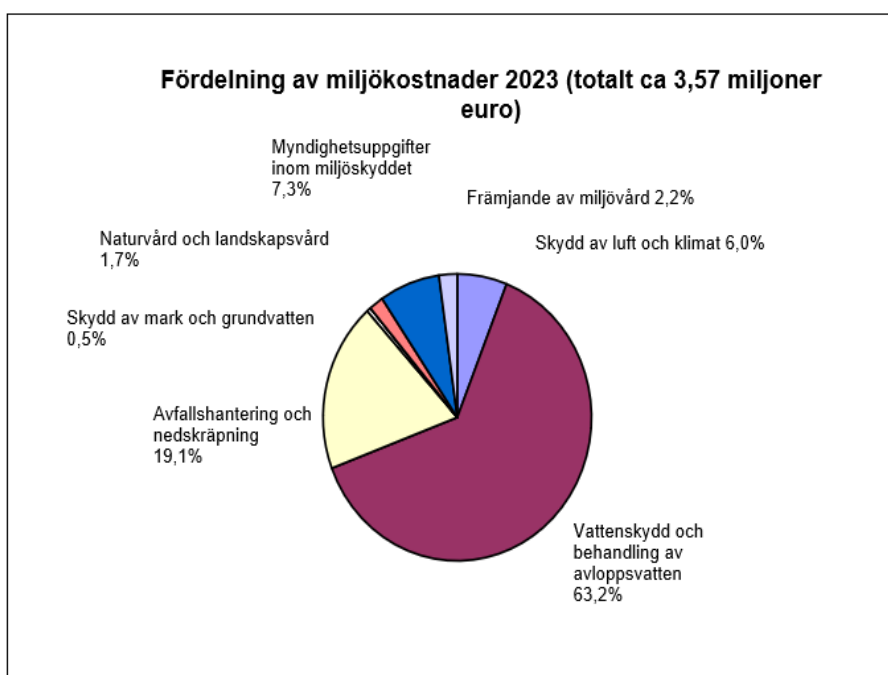
Karleby stads miljöintäkter var sammanlagt cirka 3,62 miljoner euro 2023, vilket är ca 0,2 miljoner euro mindre än 2022. Miljöintäkterna motsvarade 9,9 procent av stadens totala verksamhetsintäkter (8,1 % 2022). Detta beror på att Karleby stads verksamhetsintäkter minskade jämfört med året innan

eftersom det regionala räddningsverket överfördes till välfärdsområdena. Miljöintäkterna var 75,00 euro per invånare.



2.3 Miljökostnader

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



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

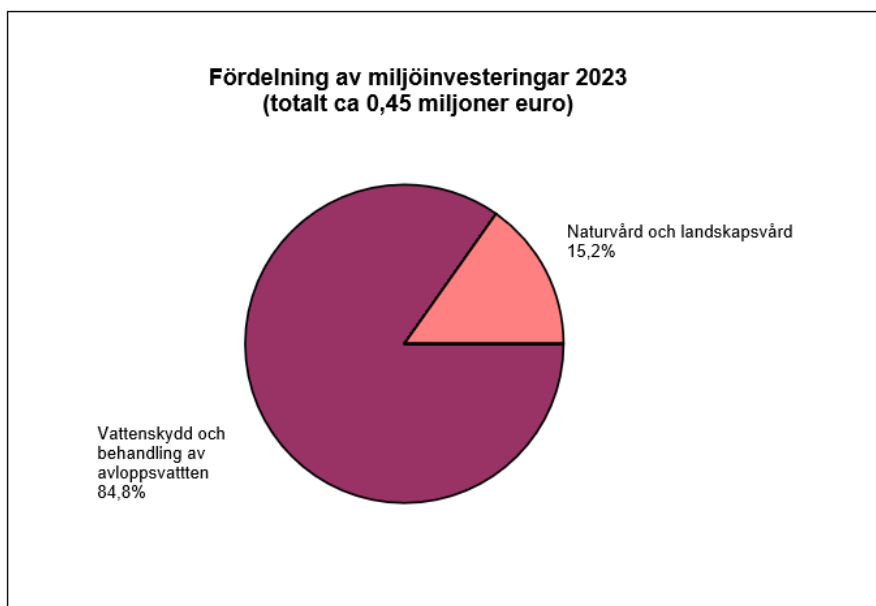
Karleby stads miljökostnader 2023 uppgick till sammanlagt 3,57 miljoner, euro vilket är cirka 0,2 miljoner euro mer än 2022. I beloppet ingår inte miljöbaserade skatter och avgifter av skattenatur, inte heller avskrivningar och räntor. Miljöverksamhetens kostnader och avskrivningar motsvarade 2,9 procent av stadens alla verksamhetskostnader och avskrivningar. Stadens totala verksamhetskostnader har minskat på grund av att Soite och räddningsväsendet överfördes till välfärdsområdena vid ingången av 2023 och därför har miljökostnadernas relativa andel av de totala kostnaderna och avskrivningarna ökat. I proportion till stadens invånarantal var miljöverksamhetens kostnader och avskrivningar 111,50 euro per invånare.

2.4 Miljöinvesteringar

Med miljöinvesteringar avses en utgift som förorsakas av att en tillgång anskaffas för miljöskyddsändamål. Med en sådan tillgång åstadkoms miljönytta, förhindras, reduceras eller återställs skador på miljön, förbättras standarden hos framtida miljöskydd och främjas en hållbar användning av naturresurser. Den anskaffade tillgången förväntas kontinuerligt under flera räkenskapsperioder medföra inkomst eller är avsedd att användas som produktionsmedel i kommunens produktion av varor och tjänster. Dessutom ska anskaffningsutgiften för tillgångar överskrida den gräns för små anskaffningar som anges i avskrivningsplanen.

Miljöinvesteringar är till exempel maskiner och anläggningar som har anskaffats av miljöskyddsskäl. De kan även bestå av infrastrukturinvesteringar som inriktas på olika delområden inom miljöskyddet.

Enligt uppgifter från sektorerna uppgick Karleby stads miljöinvesteringar under räkenskapsperioden 2023 till sammanlagt 0,45 miljoner euro, vilket är ca 0,94 miljoner mindre än 2022. Miljöinvesteringarna utgjorde 2 procent av stadens totala investeringar. Beräknat per invånare uppgick miljöinvesteringarna till 9,30 euro per invånare.



1.7 Redogörelse för hur den interna kontrollen är ordnad

Ordnande av intern kontroll och riskhantering

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

Syftet med den interna kontrollen och riskhanteringen är att säkerställa att de mål som uppställts för staden och stadskoncernen kan nås och att 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, förmågan att reagera på avvikelser och bedömningen av prestationen.

Med intern kontroll avses i allmänhet alla de förfaranden och arbetsrutiner i kommunen och kommunkoncernen 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 lag, myndighetsföreskrifter och beslut som fattats av olika organ iaktas och att egendom och resurser tryggas.

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

resultat samt för rapporteringen av de mest betydande riskerna i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar.

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

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

Servicehelheterna, affärsverket och dotter-samfunden rapporterar om de största riskerna och utvecklingen av riskhanteringen som en del av ekonomi- och verksamhetsrapporteringen. Rapporterna om servicehelheternas, affärsverkets och dottersamfundens verksamhet tjäna 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 den interna kontrollens och riskhanteringsens nuläge och utvecklingsbehov

Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering bedömer nivån på och utvecklingsbehoven för stadskoncernens interna kontroll och riskhantering. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering samlades sammanlagt sju gånger under 2023.

Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering har påbörjat utvecklingen av processerna för intern kontroll och riskhantering under 2023 och beslutat att ta i bruk den välkända COSO-modellen som stöd för att bygga upp processer. Styrgruppen har också kartlagt alternativa verktyg för intern kontroll och riskhantering som ska ersätta TargetorPro-verktyget som använts tidigare. Till följd av kartläggningen beslutade styrgruppen att välja helheten som erbjuds av Granite till det nya verktyget för intern kontroll och riskhantering. Ibruktageandet av verktyget har påbörjats i januari 2024.

Den interna kontrollen av Karleby Vatten har förbättrats under 2022 på grund av de brister som observerats under hösten 2021. De utvecklingsåtgärder som fastställts av stadens ledning och vattenverksdirektionen genomfördes inom utsatt tid. Direktionen beslutade 27.6.2022 § 78 framställa en begäran om polisutredning med anledning av de oklarheter som upptäckts av KPMG Offentliga Tjänster Ab i dess mellanrapport om revisionen. Förutredningen som gäller tre av Karleby Vattens före detta arbetstagare har avslutats och ärendet har överförs till åtalsprövning. De verksamhetsprinciper för intern kontroll som godkänts och uppdaterats av direktionen beskrivs närmare i verksamhetsberättelsen i Karleby Vattens bokslut.

Karleby stads interna kontroll förverkligas bland annat genom en tydlig fördelning av uppgifter, befogenheter och ansvar, kontroll- och rapporteringsskyldighet, skydd av information och datasystem, skydd av egendom, och avtalshantering. Styrgruppen beslutade genomföra en enkät om den interna kontrollen och riskhanteringen för att utreda den interna kontrollens nuläge. På basis av enkäten kan man reagera på problem i den interna

kontrollen och riskhanteringen. Enkäten genomfördes som en Webropol-enkät i januari 2024. Enkäten utformades med stöd av COSO-modellen.

Mål

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

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

De mål som satts upp för stadsorganisationens enheter stödjer framför allt stadens strategi. Ibland upplevdes det svårt att koppla strategins övergripande mål till enhetens grundläggande uppgifter. Man eftersträvar att anpassa budgeten efter målen, men i ekonomiskt svåra tider är det svårt att budgetera anslagen och man måste kompromissa.

Styrmiljö

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

Förvaltnings- och ledningssättet i Karleby stad baserar sig utöver kommunal- och

förvaltningslagen samt andra bestämmelser också på de principer, regler och anvisningar som styr Karleby stads verksamhet. De värden som styr verksamheten i Karleby stad har fastställts i samband med utarbetandet av strategin.

Förvaltningsstadgan är ett centralt dokument som styr stadens förvaltning och verksamhet och som stadsfullmäktige har godkänt 25.9.2023 § 98. Förvaltningsstadgan innehåller bestämmelser om organiseringen av förvaltningen och verksamheten, om beslutsförfarandet och om fullmäktiges verksamhet. I förvaltningsstadgan fastställs bl.a. rapporteringsskyldigheter samt befogenheter och ansvar.

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

I huvudsak upplever man att strymiljön i Karleby stad är som den ska vara. Värden och verksamhetsprinciper har fastställts, men implementeringen av dem på enhetsnivå i en stor organisation upplevdes tidvis svår. Ett utvecklingsobjekt är också att informera personalen om de regler, föreskrifter, anvisningar och beslut som styr verksamheten.

De största bristerna i styrmiljön anknyter till att anställa, utveckla och behålla personalen. I bruktagandet av anvisningar som gäller dessa upplevdes bristfälliga. I enkäten framkom särskilt att alla enheter inte har tillgång till det antal tillräckligt kunnig personal som krävs för att målen ska nås. Tillgången till kunnig personal har identifierats som en central risk inom hela staden.

Bedömning av risker

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

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

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

I kartläggningsenkäten ansågs det att avsnittet om riskbedömning var mest bristfälligt. Utvecklingsbehoven vad gäller riskhanteringsprocessen har identifierats redan tidigare och styrgruppen har beslutat att inleda åtgärder för att utveckla den. I synnerhet systematisk identifiering och dokumentation av riskerna upplevdes bristfällig. Bedömningen av riskens betydelse, fastställandet av hanteringsmetoder och rapporteringen om riskhanteringen var också bristfälliga.

Riskhanteringsverktyget Granite togs i bruk 2023 som stöd för riskhanteringsprocessen.

Dessutom beslutade man utarbeta ansvarsområdevisa riskhanteringsplaner där ansvarsområdenas verksamhetsmiljöer fastställs och en plan utarbetas för hur ansvarsområdet börjar genomföra riskhanteringen inom sitt resultatområde. Verksamhetsplanerna för riskhantering utarbetas under februari 2024. För ansvarsområdena ordnas också workshoppar i riskhantering som hjälper att sätta igång riskhanteringsprocessen. Granite tas i bruk under våren 2024.

Kontrollåtgärder

Kontrollåtgärder är organisationens verksamhetsätt och verksamhetsprinciper med hjälp av vilka man säkerställer att organisationen fungerar enligt de uppsatta målen och att lagar, principer som styr verksamheter, regler, anvisningar och värden iakttas. Den interna kontrollen är ett led i den dagliga ledningen, styrningen och det dagliga arbete som förebygger och avslöjar missbruk när den fungerar.

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

För att fastställa kontroll- och säkerhetsåtgärderna bör organisationens viktigaste verksamhetsprocesser identifieras och beskrivas. De risker som är förknippade med verksamhetsprocesserna bör också identifieras och kontroller sättas upp för riskerna. De flesta av stadsorganisationens viktigaste processer har identifierats, men deras beskrivning är under arbete. Fastställandet av kontroller och granskningen av hur de fungerar har också upplevts vara bristfälliga. Beskrivningen av verksamhetsprocesser och utformningen av

ett kontrollsystem behöver fortfarande utvecklas i stadsorganisationen.

Karleby stad tillåter inte missbruk. Ledningen ska tillämpa intern kontroll för att förebygga och upptäcka missbruk. Att upptäcka missbruk utgår från att identifiera tecken på missbruk. Dessa kan upptäckas med hjälp av de kontrollåtgärder som ledningen tagit i bruk, som resultat av inspektioner eller med hjälp av andra källor, som t.ex. via Whistleblowing-kanalen.

Information och kommunikation

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

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

Stadsorganisationen använder rapporterings- och informationssystem som producerar tillräcklig information. I rapporteringsrutinerna och informationens tillgänglighet har det dock upptäckts utvecklingsbehov. Kommunikationen i stadsorganisationen är decentraliserad. Enheterna och sakkunniga ansvarar för kommunikationen som gäller det egna arbetet och sektorsdirektörerna och affärsverkets direktör ansvarar för kommunikationen som gäller den egna sektorn. Staden har kommunikationsanvisningar samt en separat anvisning för störningar och kriser. Som tidigare konstateras har en förbättring av organisationens interna kommunikation identifierats som ett utvecklingsobjekt.

Uppföljningsåtgärder

Uppföljningsåtgärderna är antingen löpande eller separata och syftar till att säkerställa att andra delar av den interna kontrollen (styrmiljö, riskbedömning, kontrollåtgärder samt information och kommunikation) har inrättats och fungerar.

Centrala uppföljningsåtgärder är att övervaka att verksamhetsprinciper, anvisningar, regler och beslut följs samt att avvikelser följs upp regelbundet och utvärderas och att korrigerande åtgärder vidtas. Dessutom bör man regelbundet utvärdera hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar och vidta nödvändiga åtgärder för att rätta till de brister och funktionsbrister som uppdragats.

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

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

Ordnanande av intern revision

Den interna revisionen är en del av den interna kontrollen. Den interna revisionen ska utvärdera ändamålsenligheten och resultaten i systemet för intern kontroll och riskhantering och stödja organisationen i att uppnå och bedöma målen genom att erbjuda ett objektivt,

oberoende och systematiskt tillvägagångssätt för att utvärdera och utveckla resultaten av riskhanterings-, kontroll-, lednings- och förvaltningsprocesserna i organisationen.

Den interna revisionens verksamhet baserar sig på riskbaserad planering som beaktar de risker som berör organisationens verksamhet och ekonomi, hur väsentliga förändringarna i verksamheten är och riskernas omfattning samt ledningens uppdrag. Den interna revisionen rapporterar till den som ansvarar för revisionsobjektet och till dennes chef. Stadsdirektören ges sammanfattande rapporter med nödvändiga intervaller. Stadsdirektören informeras utan dröjsmål om betydande brister i den interna kontrollen eller riskhanteringen samt om missbruk.

I enlighet med revisionsplanen 2023 riktades åtgärder bl.a. till löneprocesser och löneprogrammets funktion, ärendehanteringssystemet Dynasty, avtalshanteringen och tjänsteinnehavarbesluten.

Efter att Dynasty10 togs i bruk 1.1.2022 har ärendehantering, möteshantering och avtalshanteringen förbättrats bl.a. tack vare det moderna användargränssnittet och verksamhetssätten. Det rekommenderades dock att det ges tid för utvecklingen av användningen av programmet och utarbetandet av anvisningar. Som en korrigerande åtgärd rekommenderades att avtalshanteringsverktyget används i ännu större utsträckning och på ett enhetligt sätt inom sektorerna. På så sätt ökar medvetenheten om gällande, upphörande och kommande avtal och deras ekonomiska värde och innehåll och säkerställer att verksamheten fortgår utan avbrott.

Dynasty 10 har bidragit till att beslutsbottnarna är enhetliga och att det finns övergripande anvisningar om hur tjänsteinnehavarbeslut görs i systemet. Det fattas dock allmänna anvisningar om tjänsteinnehavarbeslutens innehåll, motiveringar, anvisningar för sökande av ändring och hur man publicerar besluten på webbplatsen. Det upptäcktes fortfarande vissa brister i publiceringen av tjänsteinnehavarbeslut på webbplatsen.

Till övriga delar gav den interna revisionen utvecklingsrekommendationer med hjälp av vilka kontrollerna kan effektiviseras.

Ordnande av koncernövervakningen

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

Genom koncerndirektivet skapas ramar för ägarstyrningen av de sammanslutningar som hör till stadskoncernen i enlighet med stadens mål. Koncern- och stadsutvecklingssektionen har gett representanter på bolagsstämmor och årsmöten behövliga anvisningar bl.a. om val av ledamöter till sammanslutningarnas styrelser.

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

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

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

Vid tidpunkten för uppgörandet av bokslutet har en talan väckts mot Karleby Hamn Ab som gäller ersättning av tilläggskostnaderna för fördjupningen av farleden och hamnen i Karleby. Det är osannolikt, men möjligt, att ersättningskyldigheten realiserar. Hamnen har bestritt de yrkanden om ersättning som väckts och konstaterat att de är ogrundade.

Centrala slutsatser

Redogörelsen för den interna kontrollen och riskhanteringen visar att stadsorganisationens interna kontroll och riskhantering i huvudsak har gett en rimlig säkerhet om verksamhetens resultat och lagenlighet. Man har inte observerat betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen, men i redogörelsen har framkommit utvecklingsobjekt som man bör ingripa i utan dröjsmål.

Det viktigaste utvecklingsobjektet inom den interna kontrollen är utvecklingen av riskhanteringsprocessen, som redan inletts vid tidpunkten för uppgörandet av bokslutet. Utöver dessa har utveckling av informationsspridningen, beskrivning av centrala verksamhetsprocesser och identifiering och uppföljning av kontroller, utveckling av löpande uppföljningsåtgärder, ökad medvetenhet om den interna kontrollen och riskhanteringen lyfts fram som utvecklingsobjekt för den interna kontrollen. Stygruppen för intern kontroll och riskhantering behandlar dessa utvecklingsobjekt och beslutar om nödvändiga åtgärder för att åtgärda de brister som konstaterats.

1.8 Bildandet av räkenskapsperiodens resultat

1.8.1 Resultaträkning och dess nyckeltal

Verksamhetsintäkter

Staden och affärsverkets externa verksamhetsintäkter uppgick till 36,7 miljoner euro, en minskning på ca -10,5 miljoner euro jämfört med året innan. Minskningen beror på de försäljningsvinster av engångskaraktär som bokförts 2022 och överföringen av räddningsväsendet till välfärdsområdet. Utfallet av verksamhetsintäkter har dock överskridit målet i budgeten 2023 med ca 2,7 miljoner euro. Detta beror i synnerhet på undervisningsväsendets projektfinansiering och statsunderstöd och utvecklingen av arrendeinkomsterna från bostadstomter samt affärs- och industritomter. Försäljningsintäkterna nådde inte målen i budgeten särskilt i fråga om vatten- och avfallsavgifter.

Verksamhetskostnader

De externa verksamhetskostnaderna uppgick till sammanlagt 166,1 miljoner euro ifjol. På grund av välfärdsområdesreformen har verksamhetskostnaderna sjunkit med ca 191,2 miljoner euro från året innan. Den största förändringen är att tjänster inte längre köps av Soite.

Efter beviljat tilläggsanslag överskreds de totala externa verksamhetskostnaderna med ca 0,6 miljoner euro. Personalkostnaderna överskreds med 0,7 miljoner euro, köp av tjänster med 1,2 miljoner euro, material, förnödenheter och varor med 0,1 miljoner euro. De viktigaste kontospecifika överskridningarna var köp av servicesedlar, entreprenadtjänster, kontors- och experttjänster, VVSE-underhåll, bespisnings- och inkvarteringstjänster, marknadsföringstjänster, social- och hälsovårdstjänster och undervisningstjänster. Personalkostnaderna ökade också på grund av vikariekostnaderna och överskred budgetanslagen. Budgetmålen nåddes i fråga om understöd och övriga verksamhetskostnader som underskred budgetmålet med 1,5 miljoner euro.

Stadens och affärsverkets personalkostnader 2023 var sammanlagt 103,7 miljoner euro, varav lönernas och arvodens andel var 83,2 miljoner euro, pensionsavgifternas andel var 17,1 miljoner euro och de övriga lönebikostnadernas andel var 3,4 miljoner euro. Personalkostnaderna minskade med ca 1,7 miljoner euro från 2022 och berodde i huvudsak på att personal överfördes till välfärdsområdet.

Verksamhetsbidrag och årsbidrag

Verksamhetsbidraget för 2023 var -129,3 miljoner euro och var 180,8 miljoner euro bättre än året innan. Den viktigaste orsaken är att köp av social- och hälsovårdstjänster och räddningsväsendet inte längre ingår i siffrorna för 2023.

Skatteinkomster inflöt sammanlagt 124,8 miljoner euro. Skatteinkomsterna minskade med 96,5 miljoner euro jämfört med året innan. Av dessa minskade inkomstskatterna med 88,0 miljoner euro och samfundsskatterna med 8,8 miljoner euro. Fastighetsskatterna ökade dock med 0,3 miljoner euro från året innan. Skatteinkomsterna överskred budgetmålen som väntat med ca 8,2 miljoner euro, vilket också möjliggjorde att behoven av tilläggsanslag kunde täckas. Utfallet av statsandelar var 32,9 miljoner euro 2023 och de minskade också med ca 76,3 miljoner euro på basis av skatteinkomsterna på grund av välfärdsområdesreformen och överföringen av finansieringen av den till staten. Också statsandelarna överskred budgetmålen helt väntat med ca 3,4 miljoner euro.

De finansiella intäkterna och kostnaderna var sammanlagt 2,1 miljoner euro 2023. Räntetäkterna var 0,3 miljoner euro, de finansiella intäkterna 1,4 miljoner euro, räntekostnaderna 3,5 miljoner euro och de finansiella kostnaderna 0,2 miljoner euro. Utdelningen och räntorna på andelskapital uppgick till sammanlagt 0,5 miljoner euro. Resultatet avspeglar i synnerhet de centrala koncernsammanslutningarnas svaga intäktföring av resultatet för 2022. Genom organisering av låneportföljen och likviditetsutjämning samt genom att skydda låneportföljen kunde man dra ner räntekostnaderna med ca 2,1 miljoner euro och nå budgetmålen.

Årsbidraget för 2023 var 26,2 miljoner euro. Det var ca 1,9 miljoner euro bättre än året innan och täckte ca 146,7 procent av avskrivningarna. Avskrivningarna och nedskrivningarna uppgick till sammanlagt 17,9 miljoner euro och omfattade 1,2 miljoner euro i avskrivningar av engångskaraktär och 0,8 miljoner euro i nedskrivning av bestående aktiva tillgångar. Detta berodde särskilt på nedskrivning av fastigheter och ändringar i avskrivningsplanen, bl.a. i fråga om Halkokari skola.

Räkenskapsperiodens resultat och över/underskott

Räkenskapsperiodens resultat var 8,4 miljoner euro 2023. Efter poster som gäller behandlingen av resultat var stadens överskott sammanlagt 10,3 miljoner euro år 2023. Räkenskapsperioden för 2022 visade ett överskott på 8,5 miljoner euro.

KARLEBY SATD * * staden och affärsverken

RESULTATRÄKNING

	2023	2022
	1000 eur	1000 eur
Verksamhetsintäkter	34 790	45 302
Tillverkning för eget bruk	1 951	1 906
Verksamhetens kostnader	-166 090	-357 331
Verksamhetsbidrag	-129 349	-310 123
Skatteinkomster	124 792	221 336
Statsandelar	32 917	109 212
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	268	127
Övriga finansiella intäkter	1 379	6 457
Räntekostnader	-3 521	-2 562
Övriga finansiella kostnader	-237	-126
Årsbidrag	26 248	24 322
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 897	-15 518
Extraordinära poster	0	0
Räk. periodens resultat	8 351	8 804
Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens	378	380
Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver	1 621	-181
Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder	0	-550
Räk. periodens över/underskott	10 350	8 454

NYCKELTAL

Verks.intäkter/verks.kostnader %	21,2 %	12,7 %
Årsbidrag/Avskrivning %	146,7 %	156,7 %
Årsbidrag, €/invånare	-543	-506
Invånarantal	48 299	48 039

Totala Inkomster och Utgifter

Kommunens totala inkomster och utgifter	2023		2022	
INKOMSTER		%		%
Ordinarie verksamhet				
Verksamhetsintäkter	34 790 125,07	14,4	45 301 809,00	10,6
Skatteinkomster	124 791 599,77	51,5	221 336 316,52	51,9
Statsandelar	32 916 977,00	13,6	109 212 431,00	25,6
Ränteutäkter	267 922,65	0,1	127 473,83	0,0
Övriga finansiella intäkter	1 378 734,09	0,6	6 456 707,82	1,5
Rättelseposter till internt tillförda medel				
- vinst på försälj.av anläggningstillg.	-1 092 703,18	-0,5	-7 078 332,75	-1,7
Investeringar				
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	130 995,33	0,1	572 355,05	0,1
Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar	2 099 841,29	0,9	8 697 399,12	2,0
Finansieringsversamhet				
Minskning av utlåningen	250 000,00	0,1	600 000,00	0,1
Ökning av långfristiga lån	46 840 000,00	19,3	41 000 000,00	9,6
Totala inkomster, sammanlagt	242 373 492,02	100,0	426 226 159,59	100,0
UTGIFTER				
Ordinarie verksamhet				
Verksamhetskostnader	166 089 974,96	67,5	357 331 037,81	86,5
- tillverkning för eget bruk	-1 950 859,84	**	-1 906 221,54	**
Räntekostnader	3 521 074,23	1,4	2 561 682,51	0,6
Övriga finansiella kostnader	237 161,38	0,1	126 076,06	0,0
Extraordinära kostnader				
Rättelseposter till internt tillförda medel				
+/- Förändring av avsättningar	-10 683,20	0,0	11 683,20	0,0
- Förluster av försälj. av anläggningstillg.	-30 160,98	0,0	-75 572,94	0,0
Investeringar				
Investeringar i anläggningstillgångar	25 023 605,86	10,3	19 352 024,58	4,7
Finansieringsversamhet				
Ökning av utlåningen	167 100,00	0,1	0,00	0,0
Minskning av långfristiga lån	78 279 617,75	32,2	39 390 349,32	9,6
Minskning av kortfristiga lån	-28 298 255,10	-11,6	-5 904 823,06	-1,4
Minskning av eget kapital	0,00	0,0	0,00	0,0
Totala utgifter, sammanlagt	243 028 575,06	100,0	410 886 235,94	100,0
Totala inkomster	242 373 492,02		426 226 159,59	
Totala utgifter	243 028 575,06		410 886 235,94	
	-655 083,04		15 339 923,65	
Förändring av kassamedel	-5 424 255,13		19 417 675,87	
Övriga förändringar av likviditeten	-4 769 172,09		4 077 752,22	
	-655 083,04		15 339 923,65	

1.8.2 Finansiering av verksamheten

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Den ordinarie verksamhetens och investeringarnas nettokassaflöde i stadens och affärsverkets finansieringsanalys visade ett överskott på 2,4 miljoner euro under räkenskapsperioden, men sjönk ändå från året innan med ca 4,8 miljoner euro. Trots att investeringsutgifterna för 2023 var cirka 5,6 miljoner euro högre än året innan och årsbidraget förbättrades, var den föregående räkenskapsperiodens försäljningsvinster av engångsnatur från anläggningstillgångar bland bestående aktiva och från värdepapper det som påverkade ändringen mest vid jämförelse.

Årsbidraget för finansieringsanalysens interna finansiering 2023 var 26,2 miljoner euro, som var en liten förbättring från året innan. Korrektivposter till internt tillförda medel var 1,1 miljoner euro. Investeringarna i finansieringsanalysen omfattar investeringsutgifter, finansieringsandelar och försäljningsinkomster bland bestående aktiva. Investeringsutgifter var 25,0 miljoner euro, finansieringsandelarna för investeringsutgifter var 0,1 miljoner euro och försäljningsintäkterna bland bestående aktiva var 2,1 miljoner euro.

Finansieringsverksamhet

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten uppvisade ett negativt utfall på sammanlagt 7,8 miljoner euro 2023.

De långfristiga lånen ökade med sammanlagt 46,8 miljoner euro och amorteringarna uppgick till 78,3 miljoner euro. Mängden kortfristiga lån ökade med 28,3 miljoner euro. Amorteringarna och ökningen i långfristiga och kortfristiga lån uppgick till sammanlagt -3,1 miljoner euro netto 2023.

Förändring av likvida medel

Förändringen av likvida medel, som utgörs av den egentliga verksamhetens och investeringarnas samt finansieringsverksamhetens kassaflöde, uppgick till -5,4 miljoner euro och vid årsskiftet låg stadens kassatillgångar på medelnivå. De likvida medlen var 26,5 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet.

Finansieringsanalysens nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och hur den uppkommit under 5 år var

sammanlagt -3,1 miljoner euro, och förändringen var inte stor jämfört med året innan.

Den interna finansieringen av investeringar minskade från föregående år och uppgick till 105,4 procent. Detta påverkades särskilt av ökade investeringsutgifter.

Låneskötselbidraget visar om den interna finansieringen räcker till för betalning av räntor och amorteringar på lån. Låneskötselbidraget var 0,9 som var en liten förbättring från året innan. Låneskötselbidraget var 0,4 som i sin tur var en liten försämring från året innan. Båda nyckeltalen ligger dock långt från målnivån.

Nyckeltalet som mäter likviditeten i kassadagar förbättrades med 8 dagar från föregående år och stannade på 36 dagar.

Utfallet av finansieringsdelen

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde utföll bättre än väntat jämfört med budgeten 2023 när årsbidraget överskreds. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde överskred budgetmålet med ca 19,1 miljoner euro. Årsbidraget var ca 9,7 miljoner bättre än budgeten och investeringarna låg klart under budgetmålen. Stadens och affärsverkets investeringsutgifter var sammanlagt 23,0 miljoner euro, vilket låg ca 10,9 miljoner euro under investeringsutgifterna i finansieringsanalysen för stadens och affärsverkets budget.

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten var -7,8 miljoner euro som påverkades av omförhandlingar av lånearrangemangen och extra amorteringar för att jämna ut likviditeten. Förändringen i budgetens kassamedel var -5,4 och låg 0,7 miljoner euro från budgetmålet.

Utmaningarna i balanseringen av stadens och affärsverkets ekonomi kulminerar i finansieringskalkylerna. Staden har stora investeringsbehov under kommande år och vi kan förvänta oss att stadens lånebestånd kommer att växa avsevärt före 2030. Årsbidraget kommer att försvagas under 2024–2026 på grund av skatteinkomsterna och statsandelarna. Läget på räntemarknaden höjer räntekostnaderna för nya lån. Utsikterna för stadens och affärsverkets finansieringsanalys har alltså försämrats avsevärt under det gångna året och det skapar både utmaningar och osäkerhet vad gäller planeringen av ekonomin, men framförallt vad gäller balanseringen av ekonomin.

FINANSIERINGSANALYS	BS 2023	BS 2022
	1 000 €	1 000 €

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Kassaflödet i verksamheten

Årsbidrag	26 248	24 322
Extraordinära intäkter	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 052	-7 014
Investeringsutgifter		
Investeringsutgifter	-25 024	-19 352
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	131	572
Försäljningsinkomster av tillgång.bland bestående aktiva	2 100	8 697

Verksamhetens och inv. kassaflöde	2 403	7 225
--	--------------	--------------

Kassaflödet för finansieringens del

Förändringar i utlåningen		
Minskning av lånefordringar	250	600
Ökning av lånefordringar	-167	0
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	46 840	41 000
Minskning av långfristiga lån	-78 280	-39 390
Förändring av kortfristiga lån	28 298	5 905
Förändringar i eget kapital	0	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändr. av förv. medel o. förvaltad kapital	99	127
Förändringar av omsättningstillgångar	14	-79
Förändringar av fordringar	2 975	-1 070
Förändring av räntefria skulder	-7 857	5 099

Kassaflödet för finansieringens del	-7 828	12 192
--	---------------	---------------

Förändring av likvida medel	-5 424	19 418
------------------------------------	---------------	---------------

Förändring av likvida medel	-5 424	19 418
Likvida medel 31.12.	26 480	31 904
Likvida medel 1.1.	-31 904	-12 486

FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL

Kassaflödet av verksamh.o. inv. under fem år (1000 €)	3 098	-3 265
Intern finansiering av investeringar %	105,4 %	129,5 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,9	0,8
Låneskötselbidrag	0,4	0,6
Likviditet, kassadagar	36	28
Invånarantal	48 299	48 039

1.8.3 Balansräkning

Balansräkningen som helhet

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

Balansräkningens poster

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

Immateriella tillgångar uppgick till 3,4 miljoner euro och materiella tillgångar till 293,6 miljoner euro i bokslutet. De viktigaste förändringarna jämfört med föregående år gällde aktivering av fasta konstruktioner och anläggningar samt förskottsbetalningar och oavklarade upphandlingar. Vid utgången av året uppgick omsättningstillgångarna av rörliga aktiva till sammanlagt 0,3 miljoner euro och fordringarna till 7,2 miljoner euro där resultatregleringarna minskade med ca 3,2 miljoner euro från året innan. Kassa och bank uppgick till 26,5 miljoner euro i bokslutet.

De viktigaste förändringarna vad gäller bestående aktiva på aktivsidan i balansräkningen var alltså förändringarna i rörliga aktiva.

Det egna kapitalet på passivsidan i balansräkningen ökade med ca 6,5 miljoner euro från året innan och berodde i synnerhet på räkenskapsperiodens positiva resultat 2023. Stadens och affärsverkets resultat 2023 var 10,3 miljoner euro och överskottet från tidigare räkenskapsperioden uppgick till 38,3 miljoner euro. Grundkapitalet minskade med ca 4,0 miljoner euro från året innan främst på grund av de bokförda ändringarna i grundkapitalet till följd av välfärdsområdesreformen.

Avskrivningsdifferensen och reserverna var 29,8 miljoner euro, en liten minskning från året innan på grund av upplösningen av investeringsreserver. I investeringsreserverna upplöstes reserveringar av tomtmark och köp av aktier för ca 1,8 miljoner euro. Förvaltad kapital var sammanlagt 3,0 miljoner euro.

Vid bokslutstidpunkten uppgick mängden främmande kapital till sammanlagt 258,0 miljoner euro. Det främmande kapitalet på passivsidan minskade med 11,9 miljoner euro från

föregående bokslut där de viktigaste förändringarna hänför sig till resultatregleringarna. Ändringarna i långfristigt och kortfristigt främmande kapital gäller ett masskuldebrevslån på 30,0 miljoner euro som förfaller till betalning i juni 2024 och behöver refinansieras. Det långfristiga främmande kapitalet i balansräkningen var 169,6 miljoner euro och det kortfristiga främmande kapitalet 88,5 miljoner euro.

Balansräkningens nyckeltal

Jämfört med året innan förbättrades de nyckeltal som beskriver balansräkningens soliditet. Stadens och affärsverkets soliditet var 46,7 procent vilket var ett resultat som överensstämde med målet i stadsstrategin.

Stadens och affärsverkets relativa skuldsättning ökade från året innan och uppgick till 133,9 procent. Ändringarna i staden driftsinkomster på grund av välfärdsområdesreformen försvagar nyckeltalet och försvårar jämförelsen av siffror.

Stadens och affärsverkets lånebestånd minskade från föregående år till 232,5 miljoner euro och i motsvarande grad minskade lån och hyresansvar till 285,8 miljoner euro. Lånebeståndet minskade med ca 3,1 miljoner euro och hyresansvaret med ca 8,5 miljoner euro.

Lån och hyresansvar uppgår till 5 918 euro per invånare. Lånebeståndet var sammanlagt 4 814 euro per invånare och minskade med 91 euro från året innan.

Vid årsskiftet uppgick lånefordringarna till sammanlagt 8,2 miljoner euro, vilket omfattar koncernsammanslutningarnas utlåningar.

Väsentliga ändringar balansräkningen

Stadens och affärsverkets balansomslutning var 489,7 miljoner euro och minskade med ca 7,4 miljoner euro från 2022.

Inga väsentliga förändringar skedde i stadens och affärsverkets balansräkning under 2023. Balansräkningen har dock försvagats något från året innan trots det positiva resultatet. De viktigaste förändringarna gällde materiella tillgångar, placeringar, fordringar samt kassa och bank på aktivsidan. Förändringar på aktivsidan hänförde sig främst till förändringarna i eget kapital och främmande kapital.

BALANSRÄKNING

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
	1000 eur	1000 eur
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	3 452	3 908
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	2 175	2 197
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	1 277	1 711
II MATERIELLA TILLGÅNGAR	293 616	287 545
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	55 029	54 039
2. BYGGNADER	135 394	136 459
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR	87 988	84 719
4. MASKINER OCH INVENTARIER	2 208	2 822
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 900	1 902
6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING	11 098	7 604
III PLACERINGAR	157 416	161 873
1. AKTIER OCH ANDELAR	148 857	153 232
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	8 162	8 244
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	397	397
BESTÅENDE AKTIVA totalt	454 484	453 327
B FÖRVALTADE MEDEL		
2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL	537	537
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	586	756
FÖRVALTADE MEDEL totalt	1 123	1 293
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	304	318
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	289	293
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	15	26
II FORDRINGAR	7 271	10 246
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	894	927
2. LÅNEFORDRINGAR	72	108
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	822	818
KORTFRISTIGA FORDRINGAR	6 377	9 319
1. KUNDFORDRINGAR	3 166	2 814
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	1 354	1 464
4. RESULTATREGLERINGAR	1 856	5 042
IV KASSA OCH BANK	26 480	31 904
RÖRLIGA AKTIVA totalt	34 055	42 468
AKTIVA	489 662	497 088

P A S S I V A	31.12.2023	31.12.2022
	1000 eur	1000 eur
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	123 896	127 834
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	19 121	19 121
III ÖVRIGA EGNA FONDER	7 127	7 127
IV ÖVERSKOTT FR TIDIG. RÅKENSK.PERIODE	38 311	29 736
V RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	10 350	8 454
EGET KAPITAL totalt	198 806	192 273
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	6 556	6 933
2. RESERVER	23 200	24 821
AVSKRIVN.DIFFERENS OCH RESERVER totalt	29 756	31 754
C AVSÄTTNINGAR		
1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	68	57
AVSÄTTNINGAR totalt	68	57
D FÖRVALTAT KAPITAL		
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	720	696
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	2 269	2 365
FÖRVALTAT KAPITAL totalt	2 989	3 061
E FRÄMMANDE KAPITAL		
LÅNGFRISTIGT	169 587	201 058
1. MASSKULDEBREVSLÅN	0	30 000
2. LÅN FR FINANSINSTIT. OCH FÖRSÄKR.ANST	168 900	170 336
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0	4
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	3	3
7. ÖVRIGA SKULDER	684	715
KORTFRISTIGT	88 455	68 885
1. MASSKULDEBREVSLÅN	30 000	0
2. LÅN FR FINANSINSTIT. O FÖRSÄKR.ANSTAL	33 586	35 285
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	2	5
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	256	0
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	8 109	8 959
7. ÖVRIGA SKULDER	1 770	1 697
8. RESULTATREGLERINGAR	14 732	22 938
FRÄMMANDE KAPITAL totalt	258 042	269 943
P A S S I V A	489 662	497 088

0 0

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsprocent	46,7 %	45,1 %
Relativ skuldsättning	133,9 %	71,8 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	48 661	38 190
Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare	1 008	795
Lånestock 31.12., 1000 €	232 491	235 633
Lån, €/invånare	4 814	4 905
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	285 149	294 290
Lån och hyresansvar €/invånare	5 904	6 126
Lånefordringar 31.12., 1000 €	8 162	8 244
Invånarantal	48 299	48 039

1.9 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

Koncernstrukturen

I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 27 dottersammanslutningar. Till koncernen sammanställdes därtill 5 samkommuner i vilka staden är medlem. I koncernen ingår 15 intressesammanslutningar och vad dem beträffar har andelen av intresseföretagets vinst/förlust som motsvarar ägarandelen och ändringen av det egna kapitalet sammanställts i tolv (13) fall.

Stadens koncernstruktur minskade med tre sammanslutningar och två samkommuner från året innan. Den största ändringen var då Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soite lösgjordes från Karleby stads koncern vid ingången av 2023 till följd av välfärdsområdesreformen.

Räkenskapsperiodens resultat för koncernen

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

Under 2023 var koncernens verksamhetsintäkter sammanlagt 193,05 miljoner euro och verksamhetskostnader 274,79 miljoner euro. Jämfört med 2022 ökade koncernens verksamhetsintäkter med 143,03 miljoner euro och verksamhetskostnader med 335,96 miljoner euro. En väsentlig faktor till förändringen av verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna var att Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soite inte längre ingick i koncernen.

Verksamhetsbidraget uppgick till -81,39 miljoner euro, vilket innebär en förbättring på 192,76 miljoner euro jämfört med året innan. 70,3 procent av koncernens verksamhet finansierades med verksamhetsintäkterna (55,0 procent året innan). Förhållandet ökade med 15,3 procentenheter jämfört med året innan, främst till följd av den ändring i koncernstrukturen som beror på välfärdsområdesreformen.

Koncernens nettofinansieringskostnader var sammanlagt -7,62 miljoner euro. Räntekostnaderna nästan fördubblades jämfört med året innan på grund av höjningen av den allmänna räntenivån. Man kunde åtminstone delvis dämpa ökningen av räntekostnaderna med hjälp av ränteskydd.

Årsbidraget blev 67,22 miljoner euro. Årsbidraget ökade jämfört med året innan med 15,04 miljoner euro. Med årsbidraget kunde 110,7 procent av avskrivningarna täckas, vilket inte nådde upp till stadsstrategins mål. Årsbidraget borde enligt stadsstrategin överstiga avskrivningarna med 20 procent varje år. Koncernens årsbidrag per invånare försämrades med ca 306 euro.

Resultatet för koncernens räkenskapsperiod var 7,18 miljoner euro och förbättrades från året innan med 1,59 miljoner euro. Trots att räkenskapsperiodens resultat förbättrades jämfört med året innan, ligger det fortfarande på lägre nivå än tidigare år. Minskningen beror på det utmanande och osäkra världsekonomiska läget som återspeglas på centrala koncernbolags resultatförmåga. Efter bokslutsdispositioner och skatter visade koncernen ett överskott på 3,05 miljoner euro, vilket var 1,86 miljoner euro mindre än året innan.

Finansiering av koncernens verksamhet

Koncernens investeringsutgifter uppgick i sin helhet till 61,46 miljoner euro, vilket är 8,81 miljoner euro mera jämfört med året innan. Ökningen berodde i huvudsak på stadens och affärsverkets ökande investeringstakt. Jämfört med året innan hade också koncernens dotterfond åter börjat förverkliga sina investeringar efter ett lugnare år.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde förblev positivt 2023 och uppgick till 4,86 miljoner euro. Finansieringens kassaflöde var dock 10,24 miljoner euro negativt, då det året innan var 8,47 miljoner euro positivt. Denna förändring beror i hög grad på de extra amortering som gjorts under året.

Vid utgången av året uppgick koncernens likvida medel till sammanlagt 63,70 miljoner euro, en förändring av likvida medel på -5,27 miljoner euro jämfört med året innan.

Koncernens finansieringsställning och ändringar i den

Vid tidpunkten för bokslutet var balansvärdet för immateriella tillgångar på aktivsidan i koncernens balansräkning 7,82 miljoner euro. En förändring på -2,45 miljoner euro jämfört med året innan.

Koncernens materiella tillgångar uppgick till sammanlagt 635,29 miljoner euro. Jämfört

med året innan förekom nedgång främst i tillgångsposterna för byggnader. Balansvärdet för materiella tillgångar minskade totalt med 56,22 miljoner euro från fjolåret. Förändringen beror i huvudsak på att Soite och dess anläggningstillgångar har avlägsnats från koncernen.

Jämfört med året innan har inga stora förändringar skett i koncernens placeringar och de uppgick till 23,29 miljoner euro.

Koncernens bestående aktiva var sammanlagt 666,41 miljoner euro. Rörliga aktiva var sammanlagt 102,83 miljoner euro, varav 32,58 miljoner euro var fordringar, och kassa och bank uppgick till 63,70 miljoner euro. Aktivsidan i balansräkningen var sammanlagt 772,77 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet.

Det egna kapitalet på passivsidan i balansräkningen var 276,45 miljoner euro, varav 123,90 miljoner euro var grundkapital och 118,20 miljoner euro överskott från tidigare räkenskapsperioder. Det egna kapitalet i balansräkningen försvagades med -2,55 miljoner euro på grund av ändringen i grundkapitalet till följd av välfärdsområdesreformen.

Avsättningarna minskade med 2,55 miljoner euro på grund av att Soites patientskadeansvar överfördes till välfärdsområdet. Det slutliga beloppet för avsättningar var 1,02 miljoner euro. Förvaltad kapital uppgick till 5,91 miljoner euro.

Det främmande kapitalet på passivsidan i koncernens balansräkning var 485,11 miljoner euro, en minskning på 105,06 miljoner euro jämfört med året innan. Koncernens långfristiga räntebärande främmande kapital minskade med 69,70 miljoner euro. Det kortfristiga räntebärande och räntefria främmande kapitalet minskade med 40,09 miljoner euro.

Koncernens länestock uppgick till sammanlagt 394,31 miljoner euro, 8 164 euro/invånare. Lånebeståndet minskade med 1 213 euro per invånare från året innan. Koncernens hyresansvar var 70,08 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet. Koncernens lån och hyresansvar minskade med sammanlagt 464,38 miljoner euro, en minskning på 71,18 miljoner euro jämfört med året innan.

I bokslutet 2023 var koncernens soliditet 36,5 procent, vilket överskred för strategiperioden uppsatta målet att höja soliditeten. Den relativa skuldsättningen ökade till 138,9 procent från föregående år. Den interna finansieringen

av investeringar förbättrades från året innan och var 109,4 procent. Låneskötselbidraget var 1,2 och det kalkylerade låneskötselbidraget var 1,31. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna från de fem senaste åren var sammanlagt -27,35 miljoner euro.

Det ackumulerade överskottet i balansräkningen var sammanlagt 121,13 miljoner euro på bokslutsdagen, dvs. 2 508 euro per invånare.

Väsentliga händelser som berör koncernen efter färdigställandet av bokslutet

Man känner inte till några väsentliga ändringar i verksamheten.

Styrning av koncernens verksamhet

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

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

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

Koncern- och stadsutvecklingssektionen sammanträdde sammanlagt 15 gånger under 2023. Koncern- och stadsutvecklingssektionen behandlade bl.a. förslag om koncernbolagens styrelsemedlemmar, bolagens ägarkort och resultaten av företagarenkäten. Många centrala koncernbolag och andra intressesamfund presenterade sin aktuella verksamhet i koncern- och stadsutvecklingssektionen under 2023.

Ägarpolitik och koncernstyrning

Karleby stadsfullmäktige godkände uppdateringen av de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet på sitt sammanträde 12.12.2022 § 119.

Koncerndirektivet integrerades till en del av de ägarpolitiska riktlinjerna i samband med uppdateringen. Andra centrala förändringarna var övergång till bolagsspecifik rapportering i stället för rapportering enligt portfölj samt utarbetande av bolagsspecifika ägarkort. Ägarkorten utarbetas för fullmäktigeperioden och bolagens strategiska mål, ägarens vilja och indikatorer med hjälp av vilka bolagets verksamhet mäts definieras närmare i dem. Ägarkorten följs upp under fullmäktigeperioden och koncern- och stadsutvecklingssektionen ansvarar för uppdateringen av dem.

Centrala händelser under året och verksamheten i koncernbolagen

Den fortsatta ovissheten kring den globala ekonomin, den höga inflationen och räntehöjningarna återspeglas allt fortfarande i koncernbolagens verksamhet 2023. Året var ekonomiskt svagt, men jämfört med året innan gav några bolag små signaler på återhämtning.

Bolagen i portföljen Tjänster och rådgivning väntade på återgång till det nya normala efter pandemin, men den höga inflationen bidrog till bolagens verksamhet med nya utmaningar. Konsekvenserna av inflationen och kostnadsökningen började synas tydligare i verksamheten hos bolagen i Fastighetsportföljen, bland annat som en ökning av det eftersatta underhållet.

De utmaningar och den osäkerhet som beror på den globala ekonomin syns också hos bolagen i affärsverksamhetsportföljen. Rysslands anfallskrig i Ukraina har orsakat utmaningar särskilt för Karleby Hamn Ab:s verksamhet. Avvecklingen av Rysslands transitotrafik våren 2022 syntes i bolaget under 2023 som en minskning i godstrafiken och omsättningen, trots att avvecklingen av den ryska godstrafiken har kunnat kompenseras med annan godstrafik. På grund av osäkerheten kring de förväntade intäkterna från bestående aktiva vad gäller den ryska transitotrafiken gjordes en nedskrivning på 18,3 miljoner euro av dessa tillgångar, vilket ledde till att bolagets resultat gick med förlust på 16,57 miljoner euro.

Läget på elmarknaden och utvecklingen av elpriset började jämnas ut våren 2023. Till följd av detta var Karleby Energis resultat betydligt

bättre än året innan. Även de senaste intäktsföringarna i samband med avvecklingen av Nasdaq-handeln hade en positiv inverkan på koncernens resultat.

Karleby Idrottspark Ab fortsatta förbereda arbetet med att bygga en hybridarena. Hybridarenans utvecklingsfas KAS1 slutfördes 2023 och utvecklingsfaserna övningsishallen och ishallen har satts igång. Stadsfullmäktige har fattat ett beslut om borgen för finansieringen av projektet. Fullmäktige har dessutom beslutat hösten 2023 om att reservera högst 27,5 miljoner euro under åren 2024–2026 för kapitalisering av bolaget. Bolaget fick bygglov för projektet i november 2023 och jordbyggnadsarbetena inleddes i januari 2024.

Byggprojektet gällande musikcentrum Snellmans startade i januari 2023 och enligt tidsplanen ska projektet vara färdigt i maj 2024. Projektets kostnadskalkyl fastställdes till 8,22 miljoner euro.

Ett av stadsstrategins mål är att förtydliga koncernstrukturen. Arbetet fortgick under 2023. Processen för att sammanslå KIP Infra Oy, Karleby Industriby Ab, Karleby Utvecklingsbolag Ab och Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki slutfördes 2023 i och med att Karleby Industriby Ab, Karleby Utvecklingsbolag Ab och Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki införlivades i KIP Infra Oy den 30 november 2023.

KARLEBY STAD

Dottersamfund

Fastighets- och bostadssamfund

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

Övriga bolag

Koivuhaan Palvelukeskus Oy	100,00 %
Kokkolan Talohoito Oy	100,00 %
KIP Infra Oy	100,00 %
* KIP Service Oy	54,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park	71,95 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park	60,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park	60,00 %
Karleby Turism Ab	99,93 %
Ungdomscentra Villa Elba Ab	100,00 %
Karlebynejdens Utveckling Ab	93,00 %
Karleby Energi Ab	100,00 %
* Karleby Energinät Ab	100,00 %
* Karleby Kraft Ab	100,00 %
Karleby Hamn Ab	100,00 %
* Silverstone Bay Logistics	100,00 %
Työplus Yhtiöt Oy	78,47 %
* Työplus Oy	100,00 %

Stiftelser och föreningar

Garantiföreningen för stadsteatern
Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

Samkommuner

I dotterbolagsställning

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

Övriga

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

Intressesamfund

Asunto Oy Chydeniuksenkulma	50,00 %
Asunto Oy Kirkkovainio	15,53 %
Centria-ammattikorkeakoulu Oy	27,16 %
Ab Ekorosk Oy	36,86 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	25,00 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo	21,38 %
Kronoby Flyghangar Fastighets Ab	44,57 %
Kokkolan Satama Oy (konserni)	
* Kiinteistö Oy Port Handling	39,40 %
Fastighets Ab Saka byagård	30,00 %
Karleby Linjebilstationsfastighets Ab	26,81 %
KIP Infra Oy (konserni)	
* Kokkolan Teollisuusvesi	35,00 %
Kokko-Pesu Oy	49,94 %
Kälviän Liiketalo Oy	32,92 %
Österbottens Biogas Ab	27,31 %
Kokkolan Energia Oy (konserni)	
* Naps Solar Oy	20,40 %

1.10 Stadsstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

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

Stadens resultat för räkenskapsperioden visade ett överskott på 8 351 393,43 euro. Stadsstyrelsen framlägger i fråga om behandlingen av resultatet för räkenskapsperioden att:

- I enlighet med Karleby stads och affärsverket Karleby Vattens avskrivningsplan intäktsförs sammanlagt 377 607,95 euro som avskrivningsdifferens.
- 203 463,85 euro intäktsförs av reserveringen som gäller personalens arbetshälsa och reserveringens kapital utökas med 403 463,85 euro så att reserveringens storlek uppgår till 1 200 000 euro.
- Till skadefonden bokförs en minskning på 45 632,33 euro för att täcka förverkligade utgifter. Som beredskap inför framtida utgifter bokförs en ökning på 45 632,33 euro tack vare det positiva resultatet. Efter överföringen ligger skadefondens kapital på den övre gräns (1 700 000 €) som anges i stadgarna.
- I sysselsättningsfonden bokförs en ökning på 47 224,97 euro. Efter överföringen uppgår fondens kapital till 1 500 000 euro.
- Räkenskapsperiodens överskott på 10 349 932,00 euro bokförs i balansräkningens eget kapital under överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

2 Budgetutfall

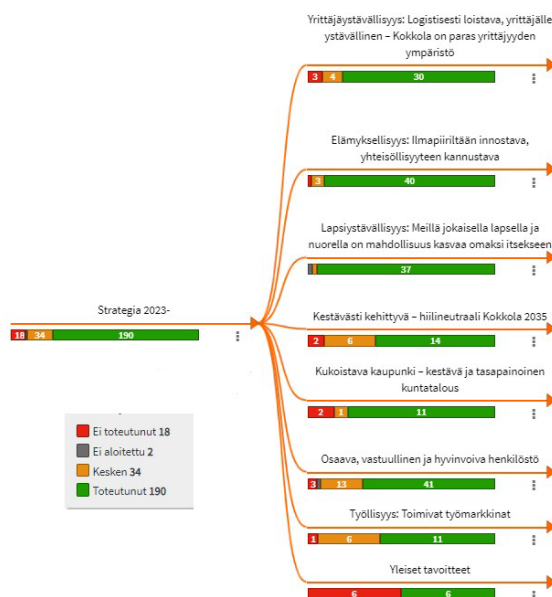
2.1 Uppnåendet av mål som är bindade i förhållande till fullmäktige

Stadsfullmäktige godkände den gällande strategin på sitt sammanträde 7.3.2022 § 6. Halvvägs in i fullmäktige- och strategiperioden har det blivit det aktuellt att se över hur målen i strategin har uppnåtts och säkerställa att riktlinjerna i strategin fortfarande är ändamålsenliga. Också kommunallagen ålägger att strategins kurs ses över minst en gång under fullmäktiges mandattid.

Stadsstrategins mellanbedömning genomfördes under hösten 2023. I mellanbedömningen granskas processen för beredningen av strategin, strategins genomförande och läget vad gäller genomförandet. Dessutom bedömdes det om det finns behov av ändringar eller tillägg i fråga om strategins innehåll eller de uppsatta indikatorerna. Mellanbedömningen utarbetades vid fullmäktigeseminarier och som stöd för bedömningen genomfördes även fullmäktiges verksamhets- och strategienkät. Stadsfullmäktige godkände strategins mellanbedömning på sitt sammanträde 5.2.2024 § 5.

I mellanbedömningen konstaterades att stadsstrategins insatsområden fortfarande är relevanta och att det inte finns någon anledning att ändra på dem. Vid strategins mellanbedömning hade sex av fullmäktigeperiodens mål uppnåtts. En del av målen som satts upp för fullmäktigeperioden hade inte nåtts vid mellanbedömningen, men utvecklingen går mot rätt riktning jämfört med utgångsläget. Uppnåendet av indikatorerna för hållbar och balanserad kommunekonomi har stött på flest utmaningar. I samband med mellanbedömningen uppdaterades indikatorn skulder och ansvar/invånare som ingår i temat ekonomiska mål, och indikatorn minskning av koldioxidutsläpp som ingår i temat Karleby utvecklas hållbart preciserades enligt målen för nätverket för koldioxidneutrala kommuner.

Efter halva strategiperioden har många viktiga mål i strategin uppnåtts. Goda exempel på dessa är t.ex. Unicef:s barnvänlig stad-status, vinsten i tävlingen årets gröna föregångare för projektet med Biskopsbackens allaktivitetshus, genomförandet av kampanjen KokkolaWorks samt inledandet av centrala investeringsprojekt som främjar upplevelser. Dessa stärker uppfattningen om att de mål som satts upp för strategiperioden har styrt beredningen av ärenden och beslut. Arbetsgemenskapernas strategiworkshopar som ordnats i samband med verkställandet av strategin har skapat en gemensam syn om strategins mål och ökat engagemanget för strategin i hela stadsorganisationen. Detta utgör en god grund för planeringen och genomförandet av åtgärder under den andra halvan av strategiperioden. Om ändringarna i verksamhetsmiljön förutsätter det, kan riktlinjerna i strategin ännu ses över under den andra halvan av strategiperioden. Strategins slutbedömning utarbetas efter att strategiperioden löpt ut våren 2026.













Hälso- och sjukvårdslagen ålägger kommunen att bevaka kommuninvånarnas hälsa och välfärd och de faktorer som påverkar dessa. Kommuninvånarnas hälsa och välfärd och de faktorer som påverkar dessa följs upp inom stadens olika ansvarsområden och arbetet samordnas av den av stadsdirektören utsedda HYTE-gruppen.

HYTE-gruppen ansvarade för utarbetandet av välfärdsberättelsen under 2023. I välfärdsberättelsen granskades kommuninvånarnas välfärd på basis av indikatorer och andra uppgifter samt hur de mål och åtgärder som uppsatts i välfärdsplanen 2022–2025 framskrider. Betydelsefullt med tanke på välfärdsarbetet som berör barn och unga var att UNICEF beviljade Karleby erkännandet Barnvänlig kommun för andra gången i juni 2023. Barnvänlig kommun-arbetet inleddes i Karleby 2017, och staden fick sitt första erkännande hösten 2020. Den gällande statusen gäller i fyra år.

Välfärdsområdesreformen 1.1.2023 påverkade välfärdsarbetet 2023. Reformen påverkade utförandet av välfärdsarbetet och anknytande samarbetsgränssnitt. HYTE-koefficient togs i bruk 2023. HYTE-koefficienten är ett incitament som innebär att storleken på kommunfinansieringens statsandel delvis fastställs enligt det arbete de utför för främjandet av hälsa och välfärd. Tilläggsdelens storlek bestäms utifrån två slags indikatorer: processindikatorer som beskriver kommunens verksamhet och resultatindikatorer som beskriver resultaten. Kommunens poängtal beräknas genom att multiplicera kommunens invånarantal, HYTE-koefficienten och utgångspriset för främjandet av välfärd och hälsa. Karlebys HYTE-koefficient är för närvarande 20,1 euro/invånare, vilket är det högsta bland jämförelsekommunerna (Seinäjäki, S:t Michel).

Fullmäktigeperiodens totalmål

Stadsstrategins mål	Utgångsnivå	Utfall	Status
Förtagarnas nöjdhet med stadens företagervänlighet, fullmäktigeperiodens mål 4 (skala 1–5)	2021: 3 2022: 3 2023: 3,1	Företagarenkäten genomfördes i oktober 2023. Enkäten besvarades av 249 företagare. Förtagarnas nöjdhet med stadens företagervänlighet är 3,1.	Uppnåddes inte 
Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, fullmäktigeperiodens mål 3,5 (skala 1–5)	2020: 3,3 2022: 3,5 2023: 3,5	En enkät om kommuninvånarnas servicetillfredsställelse genomfördes i december 2023. Enkäten besvarades av sammanlagt 1 451 personer och kommuninvånarnas nöjdhet med tjänsterna var 3,5.	Utfallit 
Nöjdhet hos yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen med verksamhetsförutsättningarna	Ingen utgångsnivå har fastställts. 2022: 3,5 2023: 3,7	Enkäten för att mäta nöjdheten hos yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen med verksamhetsförutsättningarna genomfördes i december 2023. 28 svar inkom. Medeltalet blev 3,7 (skala 1–5)	Utfallit 
Positiv befolkningsökning	Invånarantalet 2021: 47 915 2022: 48 039	Karlebys invånarantal 31.12.2023: 48 229, + 293 (Statistikcentralens preliminära uppgifter)	Utfallit 

	2023: 48 299 (preliminära uppgifter)		
CO2 t/inv. minskas, koldioxidutsläpp/invånare	2007: 13,1 t CO2/invånare 2019: 8,6 t CO2/invånare 2020: 7,6 t CO2/invånare 2021: 7,5 t CO2/invånare 2022: 7,2 t CO2/invånare	Enligt förhandsinformation om växthusgasutsläpp för år 2022 som beräknats med Finlands Miljöcentral Sykes Alas-system var CO2 utsläppen 7,2 ton per invånare.	Utfallit 
Skulder och ansvar €/invånare, utvecklas långsammare än kommunernas genomsnittliga tillväxt	2020: Karleby stad: 6 285 euro (4 371 euro i snitt), koncernen: 11 134 euro (8 795 euro i snitt). 2021: Karleby stad: 5 920 euro (4 441 euro i snitt), koncernen: 10 799 euro (9 065 euro i snitt). 2022: Karleby stad: 6 126 euro (4 356 euro i snitt), koncernen: 11 149 euro (9 367 euro i snitt).	Staden och affärsverket: Skulder och ansvar var 5 904 euro per invånare 2023. Koncernen: Skulder och ansvar var 9 615 euro per invånare 2023.	Uppnåddes inte 
Årsbidraget överstiger avskrivningarna årligen med 20 procent	2021: Staden och affärsverket: 142,6 procent, koncernen 132,1 procent 2022: Staden och affärsverket: 156,7 procent, koncernen: 112,0 procent	Staden och affärsverket: Årsbidraget 2023 räckte till för att täcka 146,7 procent av avskrivningarna. Koncernen: Årsbidraget 2023 räckte till för att täcka 110,7 procent av avskrivningarna.	Uppnåddes inte 
Helhetsskattesatsen sänks under strategiperioden 2022–2025	2022: Den totala beskattningsnivån	Inga ändringar i den totala beskattningsnivån i budgeten 2023.	Uppnåddes inte 
Soliditeten höjs till 45 procent (koncernen 35 procent)	2021: Kommunen: 45,3 procent, koncernen: 32,0 procent 2022: Kommunen: 45,1 procent, koncernen: 32,1 procent	Staden och affärsverket: Stadens och affärsverkets soliditet var 46,7 procent 2023. Koncernen: Koncernens soliditet var 36,5 procent 2023.	Utfallit 
Antalet koncernbolag minskas med 5–7 st. under strategiperioden	2021: I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 41 dottersammanslutningar och intressesammanslutningar. 2022: Antalet koncernsammanslutningar minskade med 5 st. I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 37	Antalet koncernsammanslutningar minskade med 3 st. under 2023. Under strategiperioden har antalet koncernbolag minskat med 8 st.	Utfallit 

	<p>dottersammanslutningar och intressesammanslutningar.</p> <p>2023: Antalet koncernsammanslutningar minskade med 3 st.</p>		
<p>Mätning av arbetstagarupplevelsen, eNPS-index (rekommendationsindex), mål: över 20</p>	<p>2020: +12 (bra resultat: 0–20)</p> <p>2022: +9</p> <p>2023: +12</p>	<p>I arbetshälsoenkäten 2023 var eNPS-resultatet 12.</p>	<p>Uppnåddes inte</p> <p><input type="checkbox"/></p>
<p>Arbetsmarknadsstödet batesavgifter minskas, mål: -10 procent på årsnivå</p>	<p>2021: 3 287 881 euro</p> <p>2022: 3 002 585 euro</p> <p>2023: 3 265 394 euro</p>	<p>Arbetsmarknadsstödet batesavgifter var sammanlagt 3 265 394 euro 2023.</p>	<p>Uppnåddes inte</p> <p><input type="checkbox"/></p>

2.2 Uppnåendet av ekonomiska mål

2.2.1 Sektorernas verksamhetsberättelser

2.2.1.1 Revisionsnämnden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Revisionsnämnden som är tillsatt av stadsfullmäktige har till uppgift enligt kommunallagens 14 kapitel att bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om samt bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts. Revisionsnämnden övervakar också att skyldigheten att redogöra för bindningar enligt 84 § i kommunallagen iakttas och tillkännager redogörelserna för fullmäktige. Under sin verksamhetsperiod går revisionsnämnden igenom de viktigaste uppgiftsområdena och verksamheterna inom varje sektor. I anslutning till utvärderingen av målen för verksamheten och ekonomin har nämnden gjort utvärderingsbesök samt talat med ledande förtroendevalda och tjänsteinnehavare inom stadens förvaltningar samt andra sakkunniga. Revisionsnämndens ledamöter deltog i en utbildningsdag som ordnades 25.4.2023 som webinarium med temat revisionsnämndernas roll och tillvägagångssätt vid utredning av misstankar om korruption. Som revisionssamfund fungerar KPMG Offentliga Tjänster Ab med OFGR, CGR Elina Pesonen som ansvarig revisor och OFGR, CGR Emma Paananen som hennes ersättare till 23.8.2023 och GR, OFGR Martin Slotte från och med 24.8.2023. Antalet revisionsdagar uppgick till sammanlagt 77 dagar. Revisorn rapporterade om sina observationer för nämnden enligt det som överenskommits.

Bedömning av sektorns framtida utveckling

Revisionssamfundets avtalsperiod är fyra år och omfattar granskningen av förvaltningen och ekonomin under räkenskapsperioden 2021–2024. Uppdraget för viss tid och avtalsperioden upphör utan uppsägning när bokslutet för räkenskapsperioden 2024 har vunnit laga kraft. Avtalet kan förlängas med två (1 + 1) optionsår (räkenskapsperioderna 2025 och 2026) och Karleby stad beslutar om användningen av optionen ett år åt gången senast sex månader innan avtalsperioden löper ut. Fullmäktige har befullmäktigat revisionsnämnden 14.12.2020 § 104 att besluta om användningen av optionsåren (1 + 1) enligt anbudsbegäran ett år åt gången senast sex (6) månader före avtalsperioden löper ut. Man känner inte till några andra väsentliga förändringar utan revisionsnämndens och revisionstjänsternas verksamhet fortsätter på samma sätt som år 2023.

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	1 900 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	1 860 €	1 860 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter						
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 900 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	1 860 €	1 860 €
Personalkostnader	-101 552 €	-94 236 €	92,8 %	4,1 %	-90 567 €	-90 567 €
Köp av tjänster	-61 999 €	-44 904 €	72,4 %	8,6 %	-41 345 €	-41 345 €
Material, förnöd. och varor	-1 200 €	-1 373 €	114,4 %	102,7 %	-678 €	-678 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-7 509 €	-7 737 €	103,0 %	-16,3 %	-9 241 €	-9 241 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-172 259 €	-148 250 €	86,1 %	4,5 %	-141 830 €	-141 830 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-170 359 €	-148 250 €	87,0 %	5,9 %	-139 970 €	-139 970 €

2.2.1.2 Centralvalnämnden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Riksdagsvalet ordnades som planerat 2.4.2023 och förhandsröstningen 22–28.3.2023. Björkhagens servicecenter togs i bruk som ett nytt förhandsröstningsställe.

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter						
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	100 000 €	87 101 €	87,1 %	-13,3 %	100 451 €	100 451 €
Övriga verksamhetsintäkter						
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	100 000 €	87 101 €	87,1 %	-13,3 %	100 451 €	100 451 €
Personalkostnader	-101 171 €	-91 328 €	90,3 %	12,0 %	-81 548 €	-81 548 €
Köp av tjänster	-28 400 €	-22 972 €	80,9 %	19,7 %	-19 197 €	-19 197 €
Material, förnöd. och varor	-25 700 €	-25 432 €	99,0 %	666,2 %	-3 319 €	-3 319 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-6 200 €	-2 993 €	48,3 %	40,8 %	-2 125 €	-2 125 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-161 471 €	-142 725 €	88,4 %	34,4 %	-106 190 €	-106 190 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-61 471 €	-55 624 €	90,5 %	869,2 %	-5 739 €	-5 739 €

2.2.1.3 Stadsstyrelsen

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Framställs i bokslutet enligt ansvarsområde.

Bedömning av framtida utveckling

Framställs i bokslutet enligt ansvarsområde.

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	3 318 541 €	3 504 627 €	105,6 %	-8,2 %	3 817 778 €	3 817 778 €
Avgiftsintäkter	61 249 €	746 €	1,2 %	395,2 %	151 €	151 €
Understöd och bidrag	991 600 €	969 152 €	97,7 %	-28,8 %	1 360 979 €	1 360 979 €
Övriga verksamhetsintäkter	1 197 700 €	1 324 581 €	110,6 %	-81,9 %	7 305 790 €	7 305 790 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 569 090 €	5 799 106 €	104,1 %	-53,6 %	12 484 697 €	12 484 697 €
Personalkostnader	-7 229 543 €	-5 833 338 €	80,7 %	-28,8 %	-8 191 816 €	-8 191 816 €
Köp av tjänster	-10 823 505 €	-10 331 248 €	95,5 %	-94,9 %	-204 156 953 €	-204 156 953 €
Material, förnöd. och varor	-522 064 €	-259 571 €	49,7 %	-15,3 %	-306 463 €	-306 463 €
Bidrag	-4 301 000 €	-4 584 614 €	106,6 %	7,5 %	-4 263 787 €	-4 263 787 €
Övriga verksamhetskostnader	-1 566 856 €	-1 527 346 €	97,5 %	-37,3 %	-2 435 665 €	-2 435 665 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-24 442 968 €	-22 536 118 €	92,2 %	-89,7 %	-219 354 684 €	-219 354 684 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-18 873 878 €	-16 737 012 €	88,7 %	-91,9 %	-206 869 987 €	-206 869 987 €

2.2.1.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

De realiserade verksamhetsintäkterna för de verksamheter som lyder under ledning av staden uppgick till sammanlagt ca 1,34 miljoner euro och verksamhetskostnaderna till sammanlagt 3,96 miljoner euro 2023. Verksamhetsbidraget var -2,62 miljoner euro och underskred budgeten med 0,43 miljoner euro eftersom budgeten för ledning av staden uppgjordes så att den visade ett underskott på -3,04 miljoner euro. Budgeten underskreds eftersom verksamhetsintäkterna utföll något större än i budgeten och samtidigt var utfallet av verksamhetskostnaderna något mindre än väntat.

Verksamhetsintäkterna överskreds på grund av att försäljningsintäkterna var 198 tusen euro större än beräknat. I fråga om verksamhetskostnaderna var personalkostnaderna 207 tusen euro mindre än i budgeten främst på grund av att den KomPL-pensionsbaserade avgiften, som hade budgeterats för 2023 enligt den pensionsbaserade avgiften, ändrades till en utjämningsavgift. Utfallet av bl.a. köp av tjänster och övriga verksamhetskostnader var också mindre än i budgeten.

Utfallet vad gäller ledning av staden 2023 kan inte jämföras med året innan eftersom kostnaderna för köp av tjänster av Soite inte längre ingår i ansvarsområdets kostnader efter välfärdsområdesreformen. Försäljningen av tomterna i Brudskär genomfördes 2022 och det bidrog också till ökade intäkter inom ansvarsområdet ledning av staden. Vinst på försäljning av anläggningstillgångar uppgick till sammanlagt 1,02 miljoner euro 2023. Kostnaderna för ledning av staden 2023 omfattade i huvudsak personalkostnader, medlemsavgifter och bidrag. Personalkostnaderna omfattade stadsfullmäktiges och stadsstyrelsens mötesarvoden och stadsdirektörens lön. Medlemsavgifterna består i huvudsak av avgifter för medlemskap i Kommunförbundet, Mellersta Österbottens förbund, Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur, vilka var sammanlagt 1,02 miljoner euro. Bidrag betalades sammanlagt 1,19 miljoner euro varav verksamhetsbidrag betalades till bl.a. Mellersta Österbottens sommaruniversitet och Karleby universitetscenter Chydenius.

Bedömning av framtida utveckling

Verksamheten inom ansvarsområdet ledning av staden inriktas efter välfärdsområdesreformen i huvudsak till just ledning av staden. De största framtida utmaningarna i fråga om ledning av staden hänför sig fortfarande till att upprätthålla ekonomisk balans i och med att det globala ekonomiska läget fortsätter att vara osäker. Genomförandet av stadens strategi och många stora utvecklingsprojekt kräver målmedvetet och väl förberett beslutsfattande som framhävs allt mer i det utmanande ekonomiska läget.

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	110 000 €	308 295 €	280,3 %	-8,2 %	335 903 €	335 903 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	0 €	0 €		-100,0 %	384 520 €	384 520 €
Övriga verksamhetsintäkter	1 100 000 €	1 033 645 €	94,0 %	-83,5 %	6 273 374 €	6 273 374 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 210 000 €	1 341 940 €	110,9 %	-80,8 %	6 993 797 €	6 993 797 €
Personalkostnader	-809 721 €	-602 333 €	74,4 %	-75,1 %	-2 422 908 €	-2 422 908 €
Köp av tjänster	-2 005 037 €	-1 927 038 €	96,1 %	-99,0 %	-192 740 339 €	-192 740 339 €
Material, förnöd. och varor	-31 800 €	-59 454 €	187,0 %	101,1 %	-29 562 €	-29 562 €
Bidrag	-1 130 000 €	-1 189 884 €	105,3 %	-2,4 %	-1 218 561 €	-1 218 561 €
Övriga verksamhetskostnader	-277 706 €	-181 406 €	65,3 %	1,0 %	-179 549 €	-179 549 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 254 264 €	-3 960 115 €	93,1 %	-98,0 %	-196 590 920 €	-196 590 920 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 044 264 €	-2 618 175 €	86,0 %	-98,6 %	-189 597 123 €	-189 597 123 €

2.2.1.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Elektronisk underskrift togs i bruk under 2023. Dynastys elektroniska arkiv har installerats, men ibruktagandet har flyttats fram till 2024.

Personalresursen vid val har förstärkts.







Upphandlingskompetensen har förbättrats genom att rekrytera en upphandlingschef.

Bedömning av framtida utveckling

E-tjänster breddas bl.a. med meddelandetjänsten i Suomi.fi.

Kansliets roll vid valet av valfunktionärer stärks.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Verksamhet som ökar invånarnas delaktighet. Utveckling av systemet med responskanalen bl.a. för att rikta responsen rätt inom stadsorganisationen.	Arbete för att utveckla systemet med responskanalen (Ja/Nej)		Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Personalens kompetens och ork stöds med utbildningar och tyhy-verksamhet. Deltagande i utbildningar och tyhy-verksamhet.	Arbetshälsoenkätens resultat förbättras i förhållande till föregående enkät.		Utfallit 
Mångfaldsledning	Ledarskapet utvecklas genom att erbjuda utbildning.	Deltagande i utbildningar		Pågående 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Processerna i anknytning till ordnande av val granskas.	Personal har omplacerats och arbetet har omorganiserats (ja/nej)		Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Kundserviceteamets regelbundna utvecklingsmöten tas i bruk.	Regelbundna utvecklingsmöten har tagits i bruk (ja/nej)		Utfallit 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Elektronisk arkivering och elektronisk underskrift tas i bruk i ärendehanteringssystemet Dynasty10.	Ja/nej		Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	341 946 €	340 625 €	99,6 %	9,4 %	311 370 €	311 370 €
Avgiftsintäkter	38 100 €	654 €	1,7 %	334,2 %	151 €	151 €
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter	3 200 €	1 350 €	42,2 %		0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	383 246 €	342 629 €	89,4 %	10,0 %	311 520 €	311 520 €
Personalkostnader	-999 610 €	-809 401 €	81,0 %	-12,9 %	-929 780 €	-929 780 €
Köp av tjänster	-414 504 €	-329 001 €	79,4 %	6,5 %	-308 962 €	-308 962 €
Material, förnöd. och varor	-48 950 €	10 550 €	-21,6 %	-39,1 %	17 323 €	17 323 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-175 829 €	-153 014 €	87,0 %	-1,3 %	-155 014 €	-155 014 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 638 893 €	-1 280 865 €	78,2 %	-6,9 %	-1 376 433 €	-1 376 433 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 255 647 €	-938 237 €	74,7 %	-11,9 %	-1 064 912 €	-1 064 912 €

2.2.1.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen


Det gångna året har varit flerdimensionellt för ekonomi- och dataförvaltningstjänster. Ekonomiförvaltningstjänsters organisation blev klar före sommaren och lediga positioner tillsattes genom rekrytering. Till teamet rekryterades en ekonomichef för Stadsmiljö, en controller och ekonomiplanerare för stadskoncernen. Teamets ansvar och uppgifter dokumenterades och sågs över tillsammans. Det gångna året var också det första året då man samarbetade med Montera Oulu Oy i fråga om ekonomiförvaltningstjänster. Året löpte utan serviceavbrott eller uppehåll. De uppgifter som hänför sig till ekonomiplaneringen genomfördes inom utsatt tid enligt ekonomiförvaltningstjänsters årsklocka. Trots att det allmänna ekonomiska läget och i synnerhet kommunernas ekonomi har försämrats under det senaste året har ekonomiförvaltningstjänster kunnat stödja och betjäna stadsorganisationen i planeringen och styrningen av ekonomin.





Dataförvaltningstjänster lanserade nya intra Horisonten framgångsrikt. Man genomförde också en uppdatering av mötesverktyget och migration av ärendehanteringssystemet samt tog i bruk elektronisk underskrift. Dataförvaltningens och sektorernas IT-utvecklingsgrupper förankrades att gälla hela stadsorganisationen. Dataförvaltningens utvecklingsplan 2023-2025 utarbetades och utvecklingen av sektorernas tjänster drevs framåt i enlighet med IT-roadmapen. Man satsade ytterligare på stadens dataskydd och datasäkerhet.

Bedömning av framtida utveckling

De flesta av ansvarsrådets mål för 2023 uppnåddes trots att 2023 innebar bl.a. utmaningar på grund av organisationsreformen och att ekonomiförvaltningstjänsters uppgifter itfördes med knappa resurser under en del av året. Man klarade dock av utmaningarna tack vare en yrkeskunnig och kompetent personal. Nu riktar ekonomiförvaltningstjänster blickarna mot utvecklingen av den egna och organisationens ekonomiplanering. Just nu utarbetas en utvecklingsplan i enlighet med målen i budgeten. Ekonomiförvaltningstjänster fortsätter att utveckla sin egen verksamhet på lång sikt för att stadsorganisationen ska ha det stöd som behövs för att navigera genom ekonomiska utmaningar. Ekonomiprogrammet 2024–2026 startade våren 2024 och ekonomiförvaltningstjänster kommer att stödja organisationen att nå målen i programmet. Utvecklingen av dataförvaltningstjänster fortsätter beslutsamt och konsekvent under kommande år och dataskydd och datasäkerhet har en central roll i det förändrade geopolitiska läget.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsrådets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Analysmetoder utvecklas. Tillgångarnas volym och beskaffenhet samt förändringarna i stadens tillgångar följs upp i balansräkningen. Nedskrivningen av balansvärdena för tillgångsposter som upptagits i balansräkningen fortsätter och egendom som inte behövs säljs. Uppskattningar av förhållandet mellan skuld och hyrsansvar samt konsekvenser.	Centrala nyckeltal i balansräkningen förbättras i förhållande till bokslutet 2022.	Staden och affärsverket Soliditetsgrad: 46,7 procent 2023 (45,1 % 2022) Lånebestånd per invånare: 4 814 euro 2023 (4 905 euro 2022) Relativ skuldsättning: 133,9 procent 2023 (71,8 % 2022) Bokslutets nyckeltal är inte fullt jämförbara med siffrorna för 2022, eftersom bl.a. skatteinkomsterna och statsandelarna minskade avsevärt på grund av välfärdsområdesreformen.	Utfallit 

Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Ekonomiplaneringens uppgifter, processer och organiseringen av den granskas på nytt efter rörelseöverlåtelsen.	Roller och arbetsbeskrivningar har granskats och en åtgärdsplan har utarbetats (ja/nej).	Ekonomiplaneringens samtliga arbetsbeskrivningar och roller har beskrivits och dokumenteras i början av året. Man har också rekryterat en ekonomiplanerare och controller till teamet i enlighet med personalplanen. Före sommaren rekryterades en ekonomichef till Stadsmiljö. I och med rekryteringarna är ekonomiförvaltnings-tjänsters team nu fulländat.	Utfallit 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Överlåtelse av ekonomiförvaltningstjänsters grundbokföring, tjänster som rör inköpsfakturer och inköpsreskontra, försäljningsfakturerings- och försäljningsreskontra-tjänster samt betalningsrörelsetjänster och kassa-prognostjänster genomförs med en servicecentermodell.	Överlåtelsen av rörelsen genomförs utan kritiska serviceavbrott i enlighet med projektets huvudmål (ja/nej).	Överlåtelsen av ekonomiförvaltningstjänster genomfördes framgångsrikt och inga kritiska serviceavbrott konstaterades under projektet. Också januari-december löpte utan serviceavbrott.	Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Dataförvaltningens utvecklingsåtgärder (utveckla sektorernas och affärsverkets IT-utvecklingsgrupper, utarbeta dataförvaltningstjänsters utvecklingsplan 2023–2025, skapa en process för hantering av användarrättigheter och deras livscykel samt IT Roadmap).	Utvecklingsåtgärder har utformats för sektorernas och affärsverkets IT-utvecklingsgrupper (ja/nej). Dataförvaltningstjänsters utvecklingsplan har utarbetats (ja/nej) Processer för hantering av användarrättigheter och deras livscykel har skapats (ja/nej). IT Roadmap (ja/nej).	Dataförvaltningens utvecklingsplan har utarbetats i början av året. IT Roadmap har utarbetats och den omfattar samtliga projekt och utvecklingsåtgärder som berör stadens dataförvaltning. Koncernförvaltningens IT-utvecklingsgrupp har haft sitt första möte 10.5.2023. Karleby Vattens IT-grupp har inrättats 18.10.2023. Utredningen vad gäller användarrättigheter och hantering av livscykeln har genomförts, slutrapporten har granskats 20.2.2024.	Pågående 
Sysställning: Fungerande arbetsmarknader				
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Fortsatt utveckling av sektorernas verksamheter och system (Dynasty10 inklusive arkivet och elektronisk underskrift, fortsatt utveckling av Trimble, dataskydd och datasäkerhet samt HR-systemet. Förnya intra).	Åtgärder har vidtagits för fortsatt utveckling (ja/nej). Intra har förnyats (ja/nej).	Nya intra togs i bruk i juni i enlighet med planerna. Sektorernas utvecklingsåtgärder pågår delvis ännu och/eller skjuts eventuellt fram till nästa år.	Pågående 

			Elektronisk underskrift och arkivering har tagits i bruk i Dynasty 10.	
--	--	--	--	--

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	2 562 595 €	2 484 644 €	97,0 %	-16,6 %	2 979 717 €	2 979 717 €
Avgiftsintäkter	23 149 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €		-100,0 %	2 250 €	2 250 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	164 805 €		54,3 %	106 823 €	106 823 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 585 744 €	2 649 450 €	102,5 %	-14,2 %	3 088 789 €	3 088 789 €
Personalkostnader	-1 400 904 €	-1 335 437 €	95,3 %	-32,8 %	-1 986 201 €	-1 986 201 €
Köp av tjänster	-2 790 459 €	-2 199 870 €	78,8 %	-8,7 %	-2 409 512 €	-2 409 512 €
Material, förnöd. och varor	-368 814 €	-127 070 €	34,5 %	-20,9 %	-160 592 €	-160 592 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-446 971 €	-453 833 €	101,5 %	-10,4 %	-506 781 €	-506 781 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 007 148 €	-4 116 209 €	82,2 %	-18,7 %	-5 063 086 €	-5 063 086 €
VERKSAMHETSBI DRAG	-2 421 404 €	-1 466 760 €	60,6 %	-25,7 %	-1 974 297 €	-1 974 297 €

2.2.1.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling

Allmänna mål





Sammanfattning av verksamhetsberättelsen



Kampanjen KockolaWorks genomfördes i samarbete med näringslivet och Soite. Kampanjen har hjälpt till att locka kompetent arbetskraft till regionen och detta har syns genom ett större antal sökande till olika anställningar. Byggandet av Kelibers litiumfabrik har börjat och många andra etableringsprojekt har främjats under året. Flera projekt har övergått till MKB-fasen och till genomförbarhetsutredningen. Stadsstrategins mellanbedömning genomfördes under 2023. Beredningen av AN-reformen har pågått under hela året. Inom ansvarsområdet bildades en servicehelhet för integration samt ett integrationsteam under 2023.

Bedömning av framtida utveckling

Kampanjen KockolaWorks kommer att fortsätta under 2024. I industriella investeringsprojekt ligger fokus på att främja genomförandet av dem. Beredningen av AN-reformen fortgår för att det nya sysselsättningsområdet ska kunna börja sin verksamhet 1.1.2025.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Samarbetsmodell för företagsetablering genomförs med områdets aktörer.	Samarbetsmodellen har skapats.	Investi in-arbetsgruppen är en del av verksamheten för att främja etablering. Gemensamt arbete pågår med Kronoby vad gäller området Kockola South. I projekt med ledningsansvar gällande batterikemi pågår samarbete på nationell nivå för att utveckla industriområdena. Samarbetet mellan koncernen och dess bolag intensifierats, i synnerhet i fråga om kartläggningen av investeringsbehov.	Utfallit 
Konkurrenskraften stärks	Rekrytering av en etableringsspecialist som samordnar utvecklingen och säkerställer finansieringen av infrastruktur samt ansvarar för de etablerande företagens behov.	Rekryteringen har genomförts (ja/nej) Infrastrukturens viktigaste utvecklingsobjekt har identifierats.	Rekryteringen har genomförts och en kundansvarig har inlett i arbetet 1.9.	Utfallit 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Identifiering av de viktigaste konsultaktörerna inom etableringsverksamheten	Minst 10 internationella etableringskonsulter har kontaktats och introducerats i material som anknyter till etablering i Karleby.	Fyra konsulter har kontaktats. Det har inte varit aktuellt att bygga upp ett konsultnätverk på grund av många nya direkta kunder och arbetsmängden vad gäller skötseln av befintliga kundrelationer.	Uppnåddes inte 
Konkurrenskraften stärks	Fastställande av en regional strategisk målbild för flygtrafiken.	En plan för återställande av Helsingforsregionen på marknadsvillkor har utarbetats och kommunerna har en gemensam syn på resursfördelningen vad gäller	Fyra scenarier om utsikterna för den framtida flygtrafiken har tagits fram med kommunerna. Statens köptrafik fortsätter till 4/2026 och avsikten är att efter det övergå till trafik på marknadsvillkor i regionen. Elflygtrafiken har	Utfallit 





		utvecklingen av flygtrafiken.	identifierats som ett väsentligt utvecklingsobjekt.	
Konkurrenskraften stärks	Inledande av ett projekt med ledningsansvar gällande batterikemi som en del av förfarandet med ekosystemavtal.	En projektchef har anställts för projektet och genomförandet av projektet har inletts.	Projektet startade 1.9.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Samarbete med evenemang som ökar dragningskraften i hög grad.	Kokkola Material Week ordnas och staden deltar i samarbetet kring två viktiga projekt.	Karleby var samarbetspartner på mässan Till havs (i maj) och Karleby FM-rallyt (september). Kokkola Material Week ordnades i november och 1 700 deltog i det.	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Organiseringen av ny utveckling av stadskärnan inledd.	Beslut har fattats om organiseringen av stadsutvecklingen och arbetet har inletts.	En ny verksamhetsmodell har planerats och verksamheten inleddes 2024.	Utfallit 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Antalet koncernbolag minskas, åtgärder som beslutats i fastighetsportföljen genomförs. Omorganisering av fastighetsportföljen, bedömning av intressebolagens innehav 2023.	Antalet koncernbolag minskas, 2 st. 2023	Sammanläggningen av KIP Infra Oy, Tankkari Majakamärki och Karleby Utvecklingsbolag Ab genomfördes 31.12.2023.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	300 700 €	313 587 €	104,3 %	307,9 %	76 874 €	76 874 €
Avgiftsintäkter	0 €	92 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	382 600 €	284 336 €	74,3 %	-0,2 %	284 814 €	284 814 €
Övriga verksamhetsintäkter	79 500 €	112 160 €	141,1 %	4,7 %	107 104 €	107 104 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	762 800 €	710 175 €	93,1 %	51,5 %	468 792 €	468 792 €
Personalkostnader	-2 060 523 €	-1 774 387 €	86,1 %	23,3 %	-1 439 200 €	-1 439 200 €
Köp av tjänster	-3 381 299 €	-3 250 286 €	96,1 %	45,7 %	-2 231 297 €	-2 231 297 €
Material, förnöd. och varor	-33 800 €	-48 262 €	142,8 %	37,2 %	-35 170 €	-35 170 €
Bidrag	-3 126 000 €	-3 380 131 €	108,1 %	11,5 %	-3 032 026 €	-3 032 026 €
Övriga verksamhetskostnader	-424 794 €	-488 476 €	115,0 %	18,3 %	-412 802 €	-412 802 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 026 416 €	-8 941 542 €	99,1 %	25,0 %	-7 150 496 €	-7 150 496 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 263 616 €	-8 231 367 €	99,6 %	23,2 %	-6 681 704 €	-6 681 704 €

2.2.1.8 Stadsstyrelsen- Sysselsättningstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Utveckling av nya servicemodeller och regionalt samarbete i fråga om ungas väg till sysselsättning.	Andelen arbetslösa arbetssökande som är under 25 år minskar jämfört med läget 2022 (13,80 %).	Arbetslösheten bland unga under 25 år var 16,83 procent 31.12.2023.	Pågående 
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Samarbetet med välfärdsområdet stärks.	Antalet klienter och antalet hänvisningar från kommunförsöket till teamet för stöd av arbetsförmågan	Målgruppen för nätverket för arbetsförmågan är långtidsarbetslösa, personer som fått flera pensionsavslag, långtidssjuk-skrivna och som har svårt att hitta en väg framåt. Nätverket för arbetsförmågan har behandlat 46 klienters ärenden (2023). Möte med sändande parter 22.2, före mötet har de sändande parterna kartlagt hur klienternas situation har framskridit i fråga om rekommendationerna från konsultationen med nätverket för arbetsförmåga.	Utfallit 
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Understöd som beviljas föreningar efter prövning	Understöd till föreningar (belopp/antal)	Under tiden 1.1.2023–31.12.2023 beviljades sysselsättningsstöd till föreningar till ett belopp om 91 627,50 euro för 51 arbetslösa.	Utfallit 
Reformen av arbets- och närings tjänsterna 2024 förbereds	Utformning av en organisationsmodell för arbets- och närings tjänsterna 2024	En organisationsmodell för arbets- och närings tjänsterna 2024 har utarbetats, ja/nej	Ett avtal om ett organ har beretts med kommunerna i Mellersta Österbotten. Karleby stadsfullmäktige godkände avtalet 25.9.2023 (§ 97). Beredningen av AN24-reformen fortgår.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	50 700 €	43 587 €	86,0 %	-43,2 %	76 731 €	76 731 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	327 800 €	253 602 €	77,4 %	19,3 %	212 566 €	212 566 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	775 €		-94,5 %	14 202 €	14 202 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	378 500 €	297 963 €	78,7 %	-1,8 %	303 499 €	303 499 €
Personalkostnader	-1 260 001 €	-915 902 €	72,7 %	33,3 %	-687 187 €	-687 187 €
Köp av tjänster	-67 028 €	-82 941 €	123,7 %	26,0 %	-65 844 €	-65 844 €
Material, förnöd. och varor	-23 300 €	-15 453 €	66,3 %	4,6 %	-14 769 €	-14 769 €
Bidrag	-3 126 000 €	-3 380 131 €	108,1 %	11,5 %	-3 032 026 €	-3 032 026 €
Övriga verksamhetskostnader	-144 000 €	-125 662 €	87,3 %	15,5 %	-108 762 €	-108 762 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 620 329 €	-4 520 089 €	97,8 %	15,6 %	-3 908 589 €	-3 908 589 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-4 241 829 €	-4 222 126 €	99,5 %	17,1 %	-3 605 090 €	-3 605 090 €

2.2.1.9 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

I budgeten för dispositionsmedel 2023 hade reserverats anslag för periodisering av semesterlöner och omplacering av personalen. Verksamhetskostnaderna var 572 744 euro mindre än i budgeten 2023, eftersom semesterlöneskulden bokfördes enligt kostnadsställe direkt till sektorerna enligt kraven för den ekonomiska rapporteringen.

För omplaceringsverksamheten användes sammanlagt 37 163 euro, som ligger klart under budgeten. Inga andra överraskande personalrelaterade kostnader uppstod under 2023.

Bedömning av framtida utveckling

Omplaceringsverksamheten fortsätter i sin nuvarande form.

Högst 10 semesterdagar får flyttas till följande år. Semesterlöneskulden följs upp regelbundet och bokförs också i fortsättningen direkt till sektorerna.

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter						
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter						
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0			0	0
Personalkostnader	-601 908 €	-37 164 €	6,2 %	56,0 %	-23 817 €	-23 817 €
Köp av tjänster	0 €	0 €		-100,0 %	66 €	66 €
Material, förnöd. och varor						
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader						
VERKSAMHETSKOSTNADER	-601 908 €	-37 164 €	6,2 %	56,5 %	-23 751 €	-23 751 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-601 908 €	-37 164 €	6,2 %	56,5 %	-23 751 €	-23 751 €

2.2.1.10 Stadsstyrelsen - Räddningsväsendet

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Kommunernas finansieringsbas förändrades avsevärt från ingången av 2023 på grund av välfärdsområdesreformen. Ansvaret för att ordna tjänster inom social- och hälsovården, räddningsväsendet och elevvården överfördes till välfärdsområdet.

Ekonomiska tal

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	0 €	-682 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	0 €	52 132 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €		-100,0 %	800 899 €	800 899 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	0 €	51 450 €		-93,6 %	800 899 €	800 899 €
Personalkostnader	5 007 €	498 €	9,9 %	-100,4 %	-120 004 €	-120 004 €
Köp av tjänster	0 €	2 852 €		-100,1 %	-4 013 350 €	-4 013 350 €
Material, förnöd. och varor	-4 700 €	-10 500 €	223,4 %	0,0 %	-10 500 €	-10 500 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-600 €	-5 000 €	833,4 %	-99,4 %	-798 946 €	-798 946 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-293 €	-12 150 €	4149,2 %	-99,8 %	-4 942 800 €	-4 942 800 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-293 €	39 299 €	-13420,0 %	-100,9 %	-4 141 902 €	-4 141 902 €

2.2.1.11 Stadsstyrelsen - Personaltjänster

Allmänna mål




Sammanfattning av verksamhetsberättelsen


Verksamheten inom personaltjänster inriktades 2023 på utvecklingen av kunskapsledning och digitala verktyg. Personalutvecklingen och i synnerhet utvecklingen av chefsarbetet fortsatte i enlighet med strategin och personalprogrammet. Rekryterings- och introduktionsprocesser utvecklades och man tog i bruk nya intra som kallas Horisonten. Arbetet för att förnya belöningsystemet avslutades.

Bedömning av framtida utveckling

Utvecklingen av digitala verktyg fortsätter under 2024. Bland annat det nya systemet för ledning av arbetsförmågan kommer att tas i bruk inom hela organisationen. Utbildningarna i mångfaldsledning fortsätter och målgruppen utvidgas att omfatta inte bara chefer utan också hela personalen. Betoningen kommer fortfarande att ligga på stöd för chefsarbetet. I och med det nya ekonomiprogrammet blir det aktuellt att bedöma vilka konsekvenser de eventuella sparåtgärderna har för personalen och uppnåendet av de strategiska målen.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Ökad medvetenhet om arbetarskyddet. Användningen av Karleby stads verksamhetsmodeller stärks. Digitalisering och systematisering av processerna med ledning av arbetsförmågan och informationsbaserat ledarskap samt utveckling av tjänster för mentalt välbefinnande med låg tröskel.	Statistik över olycksfall i arbetet och statistik över sjukfrånvaro samt genomförda bedömningar av arbetets risker. Antalet säkerhetsanmälningar, behandling och analysering. Ibruktagnande av ett system för ledning av arbetsförmågan.	Antalet sjukfrånvarodagar 2023 sjönk avsevärt jämfört med året innan. Före utgången av året uppgick antalet sjukfrånvaro till sammanlagt 37 790 kalenderdagar och 17,1 kalenderdagar per årsverke. 2022 var motsvarande siffror 48 736 kalenderdagar (utan räddningsverkets personal) och 21,4 kalenderdagar per årsverke. Det inträffade 205 olycksfall i arbetet medan siffran var 146 vid motsvarande tidpunkt året innan. Pilotprojektet om ibruktagnandet av ett system för ledning av arbetsförmågan inleddes hösten 2023 i sju arbetsenheter. Tjänsten för mentalt välbefinnande med låg tröskel har tagits i bruk för hela personalen. Personaluppgifter rapporterades och behandlades varje månad.	Pågående 
Mångfaldsledning	Utbildningar i mångfaldsledning (=förståelse för och uppskattning av olikheter, samt stärkande av en arbetskultur som tillåter att man är olika). Ökad medvetenhet om Karleby stads ledningsprinciper.	Över 100 chefer avlägger yrkesexamen i arbete som teamledare (utgångsnivå 2022: 58). Över 50 personer deltar i utbildningarna i mångfaldsledning (utgångsnivå 2022: 12).	88 personer har avlagt yrkesexamen i arbete som teamledare under 2023. 61 personer har deltagit i utbildningen i mångfaldsledning.	Pågående 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Belöningsystemet och -anvisningen uppdateras. Användningen av Ideatynnyri etableras. Ansvarsfullt beteende i	Belöningsanvisningen har utarbetats. Över 60 förslag kommer in via Ideatynnyri (utgångsnivå 2022: 30 st.). Resultatet av ansvarsfullt	Arbetsgruppen som uppdaterar belöningsystemet har slutfört arbetet och utarbetat en ny belöningsanvisning. Resultatet av ansvarsfullt	Pågående 

	arbetet stärks med bl.a. utbildningar.	beteende i arbetet ligger över 70 procent (utgångsnivå 2020: 70 %).	beteende i arbetet var 69 procent i arbetshälsokenkäten 2023. 93 idéer har kommit in via Ideatynnyri.	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Åtgärder vidtas i enlighet med personalprogrammet för att stärka välbefinnandet i arbetet. Stärkande av verksamhetsmodellen för människocentrerad utveckling med hjälp av sparringsstöd via programmet Kuntatyö2030.	eNPS-rekommendationsindexet är över 20 (Utgångsnivå 2020: +12). Sparrning genomförs.	eNPS-talet var +12 i arbetshälsokenkäten 2023. Två sparringshelheter har genomförts med sparringsstöd via programmet Kuntatyö 2030.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	3 300 €	58 158 €	1762,4 %	-48,9 %	113 914 €	113 914 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	609 000 €	632 684 €	103,9 %	-8,2 %	689 395 €	689 395 €
Övriga verksamhetsintäkter	15 000 €	12 621 €	84,1 %	-28,3 %	17 590 €	17 590 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	627 300 €	703 463 €	112,1 %	-14,3 %	820 900 €	820 900 €
Personalkostnader	-1 361 885 €	-1 275 116 €	93,6 %	0,4 %	-1 269 905 €	-1 269 905 €
Köp av tjänster	-2 232 206 €	-2 627 905 €	117,7 %	7,1 %	-2 453 559 €	-2 453 559 €
Material, förnöd. och varor	-34 000 €	-24 836 €	73,0 %	-71,8 %	-87 961 €	-87 961 €
Bidrag	-45 000 €	-14 599 €	32,4 %	10,6 %	-13 200 €	-13 200 €
Övriga verksamhetskostnader	-240 956 €	-245 617 €	101,9 %	-35,8 %	-382 573 €	-382 573 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 914 047 €	-4 188 073 €	107,0 %	-0,5 %	-4 207 198 €	-4 207 198 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 286 747 €	-3 484 609 €	106,0 %	2,9 %	-3 386 298 €	-3 386 298 €

2.2.1.12 Miljö- och hälsoskydd - Miljö och hälsoskydd

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Tillsynsplanen genomfördes till 88 procent. (825 inspektioner) Utfallet översteg miniminivån som ställts i tillsynsplanen (70 %).

Arbetet för att bättra veterinärernas arbetsförhållanden och arbetsgivarens attraktivitet har fortgått under 2023. Miljö- och hälsoskyddets verksamhetslokaler som är avsedda för hälsoövervakningen, förvaltningen, tillsynen av veterinärvården och veterinärtjänsterna (centrala Karleby och Kronoby) blev färdiga i augusti 2024. En befattning som klinkdjurskötare har inrättats för att hjälpa veterinärerna.

Tillhandahållandet av lokaler för veterinärmottagningen i Perho ådal har framskridit och som det ser ut just nu kan de nya lokalerna tas i bruk under 2025. En gemensam mottagning bidrar till utvecklingen av veterinärtjänsterna inom området för Pehro ådal.

De nya lokalerna ger bättre förutsättningar för framgångsrik rekrytering och för att säkerställa tillräckliga resurser. Exportintyg har beviljats inom tre arbetsdagar, ifall villkoren uppfylls.

Miljö- och hälsoskyddet har deltagit i planeringen av områdesanvändningen i syfte att planera trygga och trivsamma livsmiljöer, och utfärdat utlåtanden bl.a. till planläggning, miljötillstånd, bygglov och miljökonsekvensbedömningar. Antalet samarbetsmöten var 81 och utfärdade utlåtanden 81.

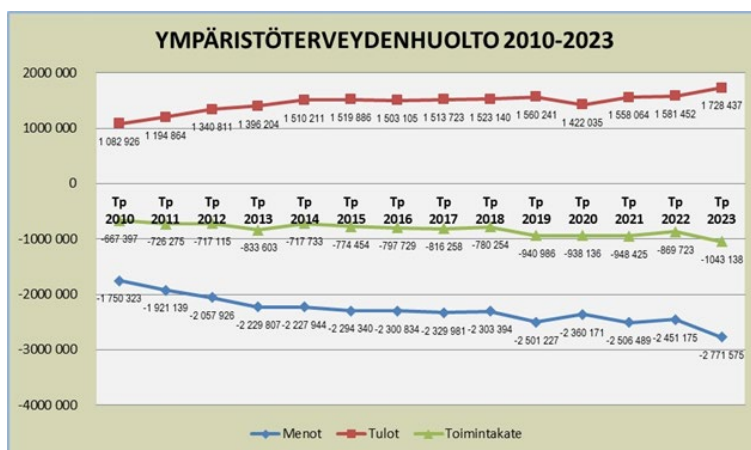
Bedömning av framtida utveckling

Det väntas förändringar i lagen om samarbetsområden för miljö- och hälsoskyddet under de kommande åren. Ändringarna gäller närmast minimiresurserna för miljö- och hälsoskyddets samarbetsområden och det kommer eventuellt också att göras ändringar i tjänsternas organiseringsansvar. Frågan utreds just nu.





Den nya veterinärvårdslagen har varit på remiss och lagen kommer att träda i kraft inom kort. Minimifattningen av kommunernas organiseringsansvar bestäms i enlighet med de bestämmelser som föreslås i lagen (8 §). Den nya veterinärvårdslagen kommer inte att innebära några större verksamhetsmässiga förändringar för Mellersta Österbottens miljö- och hälsoskydd. Lagpropositionen beaktar regionala skillnader och skapar goda förutsättningar för anordnandet av kommunala veterinärvårdstjänster också i framtiden. Det är fortfarande möjligt att producera de tjänsterna som ligger utanför organiseringsansvaret vid behov, utan bolagiseringskyldigheten.

Bristen på veterinärer väntas fortsätta inom hela landet och den praktik och de förhållanden som erbjuds i samband med rekryteringen ska vara konkurrenskraftiga. Inom veterinärtjänsten finns det fortfarande ett behov av att öka arbetsgivarens attraktionskraft för att alla tjänster som kommunalveterinär ska kunna tillsättas och för att få nödvändiga vikarier. De nya lokalerna i Karleby och Vetil skapar bättre förutsättningar för framgångsrik rekrytering och för att säkerställa tillräckliga resurser.

Bilder, diagram och grafik



Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Karleby främjar jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Akuta fall sköts smidigt och utan dröjsmål inom veterinärtjänster. Hälsovårdsbesök utförs enligt överenskommelse. Man strävar efter att trygga resurserna för veterinärtjänster genom att förbättra veterinärernas förhållanden och arbetsgivarens attraktivitet.	I akuta fall ska veterinärvård ges inom 3 timmar > 90 av fallen. Statistik över avvikande situationer. Framgångsrik rekrytering inom veterinärtjänster.	I akuta fall fås akut veterinärvård inom tre timmar i > 90 procent av fallen. Arbetet för att bättra veterinärernas arbetsförhållanden och arbetsgivarens attraktivitet har fortgått under 2023. Verksamhetslokalerna för miljö- och hälsoskyddet (inkl. veterinärlokaler) blir färdiga under 2024. En befattning som klinkdjurskötare har inrättats för att hjälpa veterinärerna. Tillhandahållandet av lokaler för veterinärmottagningen i Perho ådal har framskridit och de nya lokalerna tas i bruk under 2025. En gemensam mottagning bidrar till att utveckla veterinärtjänsterna inom området för Pehro ådal. De nya lokalerna ger bättre förutsättningar för framgångsrik rekrytering och för att säkerställa tillräckliga resurser.	Pågående 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Granskning av exportföretag och smidig handläggning av exportintyg.	Intyg utfärdas inom tre arbetsdagar om det finns förutsättningar för detta. Statistik över avvikande situationer.	Intyg har beviljats inom tre arbetsdagar, ifall villkoren uppfylls. Inga avvikelser	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Riskbaserad uppdatering och genomförande av tillsynsplanen. Man deltar i planeringen av områdesanvändningen för att planera trygga och trivsamma livsmiljöer genom att utfärda utlåtanden och delta i arbetsgrupper.	Uppdatering och genomförande av tillsynsplanen enligt uppsatta mål. Genomförandegrad >70 % Antalet utlåtanden.	Tillsynsplanen har utfallit till 88 procent. Utfallet översteg miniminivån som ställts i tillsynsplanen (70 %). Miljö- och hälsoskyddet har deltagit i planeringen av områdesanvändningen i syfte att planera trygga och trivsamma livsmiljöer och utfärdat utlåtanden bl.a. till planläggning, miljötillstånd, bygglov och miljökonsekvensbedömningar. Antalet samarbetsmöten var 81 och utfärdade utlåtanden 81.	Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Individuell arbetshandledning.	Arbetshälsoenkät.	Individuell arbetshandledning har erbjudits när det behövs.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	1 309 877 €	1 365 094 €	104,2 %	16,8 %	1 168 461 €	1 168 461 €
Avgiftsintäkter	325 950 €	363 344 €	111,5 %	-4,6 %	380 748 €	380 748 €
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter	49 750 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	32 244 €	32 244 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 685 577 €	1 728 438 €	102,5 %	9,3 %	1 581 453 €	1 581 453 €
Personalkostnader	-2 008 038 €	-2 080 301 €	103,6 %	13,4 %	-1 835 022 €	-1 835 022 €
Köp av tjänster	-217 345 €	-228 562 €	105,2 %	22,9 %	-185 921 €	-185 921 €
Material, förnöd. och varor	-110 900 €	-136 593 €	123,2 %	37,3 %	-99 495 €	-99 495 €
Bidrag	-68 900 €	-69 360 €	100,7 %	7,5 %	-64 537 €	-64 537 €
Övriga verksamhetskostnader	-283 221 €	-252 315 €	89,1 %	-5,2 %	-266 200 €	-266 200 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 688 404 €	-2 767 129 €	102,9 %	12,9 %	-2 451 176 €	-2 451 176 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 002 827 €	-1 038 692 €	103,6 %	19,4 %	-869 723 €	-869 723 €

2.2.1.13 Bildningsnämnden

Allmänna mål

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	1 626 668 €	1 754 392 €	107,9 %	5,7 %	1 659 744 €	1 659 744 €
Avgiftsintäkter	2 241 000 €	2 364 174 €	105,5 %	-18,0 %	2 882 276 €	2 882 276 €
Understöd och bidrag	217 400 €	2 157 819 €	992,6 %	23,7 %	1 744 593 €	1 744 593 €
Övriga verksamhetsintäkter	255 410 €	278 378 €	109,0 %	-6,2 %	296 771 €	296 771 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 340 478 €	6 554 763 €	151,0 %	-0,4 %	6 583 384 €	6 583 384 €
Personalkostnader	-65 740 419 €	-68 490 821 €	104,2 %	9,1 %	-62 785 095 €	-62 785 095 €
Köp av tjänster	-12 970 525 €	-14 041 404 €	108,3 %	8,2 %	-12 974 467 €	-12 974 467 €
Material, förnöd. och varor	-2 241 350 €	-2 096 316 €	93,5 %	3,3 %	-2 030 282 €	-2 030 282 €
Bidrag	-3 944 200 €	-3 618 289 €	91,7 %	1,4 %	-3 568 698 €	-3 568 698 €
Övriga verksamhetskostnader	-21 247 730 €	-20 180 033 €	95,0 %	4,8 %	-19 259 488 €	-19 259 488 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-106 144 224 €	-108 426 861 €	102,2 %	7,8 %	-100 618 031 €	-100 618 031 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-101 803 746 €	-101 872 098 €	100,1 %	8,3 %	-94 034 647 €	-94 034 647 €

2.2.1.14 Bildningsnämnden - Bildningscentralen

Allmänna mål




Sammanfattning av verksamhetsberättelsen








Bildningscentralen producerar förvaltnings-, utvecklings- och kontorstjänster för bildningsväsendets nämnder och för undervisningstjänster. Det skedde ändringar i bildningscentralens personalstyrka under 2023 och en ny transport- och upphandlingsexpert tillträdde tjänsten i november 2023. Det skedde också ändringar i kontorstjänsters personalstyrka. Bildningsväsendets utvecklings- och projektverksamhet har fortfarande varit livligt under 2023.

Bedömning av framtida utveckling

Avsikten är att i enlighet med budgeten och personalplanen anställa en sekreterare till bildningsväsendet under 2024 på grund av den ökade arbetsmängden.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång på kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Processen för att rekrytera bra och behöriga lärare utvecklas.	Andelen behöriga lärare.	Rekryteringen av lärare för läsåret 2023–2024 har påbörjats tidigare än vanligt. Rekryteringen av visstidsanställda lärare tog mer tid än vanligt och rekryteringarna slutfördes först i juni. Samtliga lärarbefattningar kunde inte tillsättas med behöriga lärare. Andelen behöriga lärare av alla lärare (inklusive långvariga vikariat) var 91,16 procent hösten 2023, och ligger därmed på samma nivå som tidigare läsår.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Bildningscentralens tjänsteinnehavare arbetar aktivt för att främja samarbetet mellan olika intressentgrupper.	Kan inte mätas, men utvecklingen av intressentsamarbetet kan utvärderas skriftligen.	I och med välfärdsområdesreformen har samarbetet med Soite ökat i fråga om t.ex. studerande- och elevvårdsfrågor. Man har mottagit olika grupper med besökare från Finland och utlandet. Projektarbetet i fråga om företagsfostran har stärkt bildningscentralens samarbete med KOSKEK och regionens näringsliv.	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Barns och ungas hobbyverksamhet främjas med hjälp av projektverksamhet.	Antalet barn och unga som deltagit i hobbyverksamhet som ordnats genom projektverksamhet.	KOHASU-projektet fick fortsatt finansiering och projektet har fortgått under läsåret 2023–2024. Samtliga grundskolor i Karleby har deltagit i KOHASU-verksamheten. I verksamheten deltog ca 1 800 elever under våren och hösten.	Utfallit 





Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Välfärdsfonden för barn, unga och familjer utnyttjas för att främja likvärdighet.	Beloppet som beviljats ur fonden	Stadsstyrelsen har beslutat att utdela 60 000 euro till barn och familjer 2023. Tjänsteinnehavarbeslut fattades om medlen under 2023.	Utfallit 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utarbetas i samband med beslutsfattande som berör barn	Antalet påbörjade och slutförda barnkonsekvensbedömningar.	Barnkonsekvensbedömningar har utarbetats till två skolprojekt. Dessutom har en anvisning om barns och ungas delaktighet i Stadsmiljös planering och byggprojekt blivit färdig.	Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Åtgärder i enlighet med bildningscentralens arbetshälsoplan	Den upplevda arbetshälsan i arbetshälsoenkäten	Resultaten av arbetshälsoenkäten har förbättrats något från året innan och ligger på en ganska hög nivå: ork i arbetet 3,9 (3,7 år 2022), hur bra man klarar av arbetet 3,9 (3,8 år 2022). En arbetshälsoplan utarbetades för bildningscentralen våren 2023 utifrån resultaten för 2022 och under våren 2024 utarbetas en arbetshälsoplan på basis av resultaten för 2023.	Utfallit 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Samarbetet förbättras inom bildningscentralens förvaltnings- och kontorstjänster.	Antalet uppdaterade arrangemang med reservpersonal	Ett system med reservpersoner har planerats för bildningscentralens sekreterartjänster.	Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Inriktad medieutbildning till centrala personer inom bildningsväsendets ansvarsområden	Genomförd utbildning och antalet personer som deltagit i den.	En omfattande medieutbildning som inriktas till bildningsväsendets personal har ännu inte ordnats under 2023. Fyra personer från bildningscentralen deltog i en utbildning i tillgängliga dokument.	Uppnåddes inte 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Förbättrad tillgänglighet till bildningsväsendets digitala tjänster	Antalet nya eller förbättrade digitala tjänster	Stadens webbsidor om elevaltagnings utbildning har uppdaterats. Man har börjat använda nya intra, dvs. Horisonten.	Utfallit 
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Arbete erbjuds inom bildningstjänster till personer som omfattas av arbetsprövning	Antalet personer som omfattas av arbetsprövning inom bildningstjänster	Tre personer har varit anställda vid bildningsväsendet genom arbetsprövning under våren och en person under hösten 2023.	Utfallit 








Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	0 €	23 109 €		50,3 %	15 371 €	15 371 €
Avgiftsintäkter	0 €	-9 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	58 388 €		-16,7 %	70 123 €	70 123 €
Övriga verksamhetsintäkter	300 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	200 €	200 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	300 €	81 489 €	27163,0 %	-4,9 %	85 694 €	85 694 €
Personalkostnader	-787 821 €	-826 028 €	104,8 %	-11,3 %	-930 767 €	-930 767 €
Köp av tjänster	-168 043 €	-250 425 €	149,0 %	73,0 %	-144 766 €	-144 766 €
Material, förnöd. och varor	-12 700 €	-7 667 €	60,4 %	-16,3 %	-9 164 €	-9 164 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-63 023 €	-64 866 €	102,9 %	-1,3 %	-65 746 €	-65 746 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 031 588 €	-1 148 986 €	111,4 %	-0,1 %	-1 150 442 €	-1 150 442 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 031 288 €	-1 067 497 €	103,5 %	0,3 %	-1 064 748 €	-1 064 748 €

2.2.1.15 Bildningsnämnden - Tjänster för småbarnspedagogik

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering och genom att utnyttja marknadsföringsteamets tjänster. Samarbetet med regionens läroanstalter utvecklas.	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar.	Småbarnspedagogiken har rekryterat lärare och barnskötare inom småbarnspedagogik. Befattningarna som lärare inom småbarnspedagogik söktes av 34 personer och befattningarna som barnskötare inom småbarnspedagogik av 104 personer. Av de sökande kunde man välja behöriga personer till befattningarna. Inga behöriga personer sökte tjänsterna som speciallärare inom småbarnspedagogik. Tjänsterna måste tillsättas med obehöriga personer för viss tid. Samarbetet med lokala läroanstalter har stärkts genom att planera ett gemensamt projekt i vilket arbetsgivarna, KPEDU, Centria och Jyväskylä universitet deltar. Avsikten är att stärka samarbetet mellan aktörerna. Man stödjer studierna för personer som avlägger examen för lärare inom småbarnspedagogik.	Utfallit 
Konkurrenskraften stärks	Högklassig småbarnspedagogik upprätthålls och utvecklas	Resultat av kundnöjdhetssenkäter	Resultaten av kundnöjdhetssenkäten 2023 ligger på god nivå. Vårdnadshavarna är nöjda med de småbarnspedagogiska tjänsterna, genomsnittet är 8 på skalan 1–10.	Utfallit 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Delta i och för egen del påverka investeringar (Biskopsbacken och Halkokari samt service-daghemmet i Tararant)	Investeringar genomförs	Biskopsbackens projekt har startat. Stadsfullmäktige har godkänt referensplanen för projektet i Halkokari. Serviceproducenten Pilke Oy drog sig ur projektet i Tararant i december. Hoivtilat Oyj, för vilken tomten reserverats, försöker hitta en ny samarbetspartner för projektet.	Pågående 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Verksamhet som främjar barnens och vårdnadshavarnas delaktighet	Respons samlas in regelbundet med kundnöjdhetssenkäter.	Barnens och vårdnadshavarnas delaktighet i småbarnspedagogiken har förverkligats väl. Enligt enkäterna upplever ca 70 procent av vårdnadshavarna att de har fått delta i planeringen eller utvärderingen av småbarnspedagogiken och ca 80 procent upplever att barnets delaktighet har förverkligats i samband med samtal om barnets plan för småbarnspedagogik.	Utfallit 

Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Främjande av en trygg tillväxtgemenskap i småbarnspedagogiken. Specialsmåbarnspedagogiken som särskilt insatsområde, bl.a. personalen inom specialsmåbarnspedagogiken utökas.	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, mäts med småbarnspedagogikens kundenkäter. Tillgång till kompetent och behörig personal.	Vårdnadshavarna bedömer att småbarnspedagogikens kvalitet är på bra nivå. Det har varit svårt att rekrytera speciallärare inom småbarnspedagogik och därför har man ingått arbetsavtal för viss tid med vikarier. Genom projektanslag har vi fått tilläggsresurser till specialsmåbarnspedagogiken.	Utfallit 
	Kulturfostran etableras och stärks i samarbete med kulturtjänster och aktörsnätverk.	Verksamhet som överensstämmer med planerna för kulturfostran genomförs inom småbarnspedagogiken.	Man har planerat utarbetandet av småbarnspedagogikens plan för kulturfostran och kartlagt samarbetspartners.	Pågående 
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.	Behandlingen av barnets rättigheter och den enhetsvisa planen för att förebygga och ingripa i mobbning har beaktats i de småbarnspedagogiska enheternas årliga verksamhetsplaner.	Utfallit 
Djärvt egen familjepolitik, Karlebystödet i centrum för familjepolitiken	Högklassig småbarnspedagogik erbjuds och vårdnadshavare får stöd för hemvård av barn under 3 år.	Antalet barn som deltar i småbarnspedagogiken, antalet personer som erhåller hemvårdsstödet och Karlebystödet.	Behovet av småbarnspedagogik bland barn under 3 år har ökat. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan har antalet barn under 3 år varit 3–83 fler barn per månad under året. Användningen av Karlebystödet och antalet barn under 3 år har följts upp månatligen. Uppföljningen har lagts fram för beslutsfattare för kännedom.	Pågående 
Familjernas välbefinnande stöds	Praxis för mångprofessionellt samarbete kring tjänster i barnets vardag utvecklas och koncentreras i enlighet med modellen Föra barnen på tal. Egen personal utbildas.	Antalet utbildningar i Föra barnen på tal. Resultaten av kundnöjdhetsenkäterna.	Enligt kundnöjdhetsenkäterna är vårdnadshavarna mycket nöjda med de Föra barnen på tal-samtalen som hållits i småbarnspedagogiken. 2 metodutbildningar i Föra barnen på tal ordnades under 2023.	Utfallit 
Barn och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utförs. Barn involveras i planeringen av nya byggprojekt.	Slutförda barnkonsekvensbedömningar.	En barnkonsekvensbedömning har genomförts i anslutning till projektet i Halkokari och den blev färdig under våren.	Utfallit 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Uppföljning av småbarnspedagogikens budget. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Budgeten hålls.	Utfallet av verksamhetsbidraget är 101,8 procent. Småbarnspedagogiken har ansökt om rätt att överskrida budgeten hos fullmäktige.	Uppnåddes inte 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett	Vi stödjer upprätthållandet av personalens yrkeskompetens genom att bevilja	Deltagande i fortbildning.	Personalen har haft möjlighet att delta i fortbildningar och utbildningsersättning har beviljats för utbildningar som stödjer de	Utfallit 

tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	prövningsbaserad ersättning för fortbildning. Vi möjliggör tilläggsutbildning delvis på arbetstid inom branscher där det finns ett stort behov.		färdigheter som behövs i arbetet och personalens yrkesmässiga utveckling. Personalen har deltagit bl.a. i följande utbildningar: TCM, Föra barnen på tal och grundstudier i pedagogik.	
Mångfaldsledning	Ledarskapet på enhetsnivå utvecklas genom att erbjuda utbildningar och möjligheter att delta i mentorsgrupper.	Deltagande i utbildningar och mentorsgrupper, resultat av kundnöjdhetenkäten.	I samarbete med personaltjänster har enhetscheferna erbjudits workshoppar som ökar deras yrkeskompetens och stödjer informationsutbytet mellan kolleger. En utbildningshelhet har börjat för enhetscheferna och en grupp med kollegialt mentorskap för vice och biträdande förståndare under 2023.	Utfallit ■
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.	Personalens respons vid utvecklingssamtal. Resultat av enkäten om arbetstillfredsställelse. Kundernas servicebedömningar i kommunivånarenkäterna.	Utvecklingssamtal har hållits och de hålls enligt enheternas planer. Enheterna håller en arbetshälsoverkstad på basis av arbetshälsoenkäten där man utifrån svaren tillsammans gör upp en arbetshälsoplan för arbetsplatsen. Arbetshälsoverkstad har ordnats före 31.5.2023. Personal-tjänster har samlat in informationen. Kundernas servicebedömningar har legat på en god nivå i enkäten (8 i snitt på skalan 1–10).	Utfallit ■

Statistik

Statistik (enligt 31.12.2021)	2019	2020	2021	2022	2023
Avtal om småbarnspedagogik, daghem	2101	2063	2061	2069	2219
Avtal om småbarnspedagogik, familjedagvård	137	153	147	102	98
Avtal om småbarnspedagogik, totalt	2238	2216	2208	2171	2317
Privat serviceproduktion / servicesedel	141	143	152	153	159
Förskoleundervisning (köptjänst)	12	10	11	12	14
Hemvårdsstöd/barn/mån. (genomsnitt)	924	928	773	698	630
Kommuntillägg/barn (genomsnitt)	504	465	429	396	366
6-åriga förskolebarn	622	615	588	657	578
Barn som omfattas av småbarnspedagogik/förskola	2580	2543	2478	2503	2595

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	139 000 €	157 097 €	113,0 %	22,3 %	128 410 €	128 410 €
Avgiftsintäkter	1 807 900 €	1 919 745 €	106,2 %	-23,5 %	2 510 881 €	2 510 881 €
Understöd och bidrag	16 900 €	333 447 €	1973,1 %	90,5 %	175 058 €	175 058 €
Övriga verksamhetsintäkter	23 500 €	10 652 €	45,3 %	16,3 %	9 160 €	9 160 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 987 300 €	2 420 940 €	121,8 %	-14,3 %	2 823 508 €	2 823 508 €
Personalkostnader	-24 582 019 €	-25 709 280 €	104,6 %	14,3 %	-22 501 752 €	-22 501 752 €
Köp av tjänster	-5 106 001 €	-5 621 635 €	110,1 %	11,0 %	-5 065 604 €	-5 065 604 €
Material, förnöd. och varor	-436 575 €	-258 474 €	59,2 %	-5,0 %	-272 036 €	-272 036 €
Bidrag	-3 712 200 €	-3 423 818 €	92,2 %	2,0 %	-3 356 508 €	-3 356 508 €
Övriga verksamhetskostnader	-5 871 664 €	-5 789 579 €	98,6 %	7,7 %	-5 376 312 €	-5 376 312 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-39 708 458 €	-40 802 787 €	102,8 %	11,6 %	-36 572 211 €	-36 572 211 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-37 721 158 €	-38 381 847 €	101,8 %	13,7 %	-33 748 703 €	-33 748 703 €

2.2.1.16 Bildningsnämnden - Grundläggande utbildning

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Ansvarsområdet för grundläggande utbildning har till uppgift att anordna grundläggande utbildning enligt lagen om grundläggande utbildning för alla läropliktiga Karlebybor. Eftersom Karleby är en tvåspråkig stad uppdelas utbildningen i grundläggande utbildning som ges på finska och svenska. Den finskspråkiga grundläggande utbildningen omfattar 23 skolor inklusive Mariankadun koulu som ger sjukhusundervisning. Den svenskspråkig grundläggande utbildningen omfattar fem skolor.






Behovet av specialundervisning har ökat 2023 på grund av det ökade behovet av intensifierat och särskilt stöd bland eleverna. Detta har ökat personalvolymen inom den grundläggande utbildningen eftersom nya tjänster har inrättats inom specialundervisningen. Mängden förberedande undervisning som är avsedd för elever med invandrarbakgrund har ökat och därför har nya grupper inom förberedande undervisning grundats vid skolorna.







Den grundläggande utbildningens skolnät har vart oförändrat under 2023. Men man har förberett en förändring i servicenätet för den finskspråkiga grundläggande utbildningen, särskilt i fråga om personalarrangemangen, med anledning av skolan som byggs på Biskopsbacken. Verksamheten vid Donnerska skolan och Karleby svenska gymnasium har varit förlagd till tillfälliga utrymmen under 2023 i väntan på att renoveringen av läroanstaltens lokaler ska bli klara 2024.

Utvecklings- och projektverksamheten har fortfarande varit aktivt inom undervisningstjänster. I fortbildningen av lärare har man satsat på metodutbildningar inom Teacher Classroom Management (TCM). I fråga om klasslärare är målet att förbättra lärarnas grupphanteringsfärdigheter.

Strategin verkställs

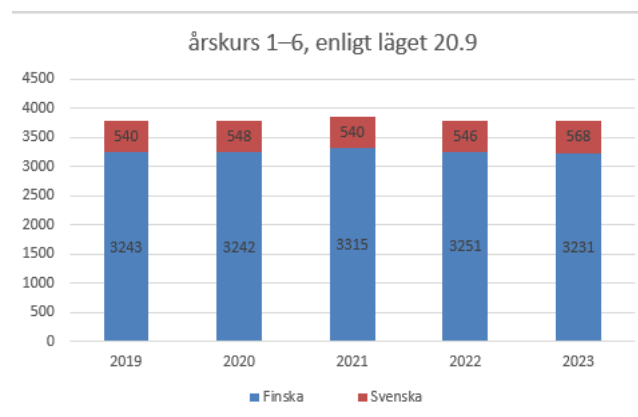
Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Inom den grundläggande utbildningen satsar man på gott ledarskap och en öppen verksamhetskultur för att få behörig undervisningspersonal.	Andelen behöriga lärare av lärarna inom den grundläggande utbildningen.	Rekryteringen av lärare för läsåret 2023–2024 har påbörjats tidigare än vanligt. Rekryteringen av visstidsanställda lärare tog mer tid än vanligt och rekryteringarna slutfördes först i juni. Enstaka lärarefattningar har inte blivit tillsatta med behöriga lärare. Andelen behöriga lärare av samtliga lärare är 91,16 procent. I siffran ingår också långvariga vikariat.	Utfallit 
Konkurrenskraften stärks	Högklassig grundläggande utbildning upprätthålls och utvecklas	Resultaten av skolornas årliga verksamhetsutvärdering (olika kvalitetskort granskas under olika år)	Enkäter för utvärdering av verksamheten har genomförts vid skolorna och resultaten av enkäten har presenterats för nämnden i oktober.	Utfallit 
Konkurrenskraften stärks	Man bygger upp en lärmiljö för företagsfostran och en lärtig från förskoleundervisningen till gymnasiet i samarbete med KOSEK och andra aktörer inom utbildningssektorn.	Verksamhetsplanen blir färdig.	Projektet med en lärmiljö för företagsfostran har beretts i samarbete med KOSEK och näringslivet. Projektansökan lämnades våren 2023, men den fick avslag. KOSEK har beviljats finansiering för projektet Livskraft till Mellersta Österbotten genom företagsfostran. Strategin för företagsfostran i landskapet har blivit färdig.	Utfallit 

Målinriktat arbete för att locka investeringar	En preliminär utredning görs om möjligheten att ordna en internationell klass.	Förstudien blir färdig.	Utarbetandet av utredningen flyttas till 2024–2025.	Uppnåddes inte 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Skolorna deltar mångsidigt i olika evenemang, t.ex. kulturlärostigen, Villa Elbas och Rockskolans fadderklassverksamhet, motions- och idrottsevenemang.	Antalet kultur, motions- och idrottsevenemang samt andra evenemang som ordnats för eleverna.	Naturskolans faddersklasser (11 st.) har valts i augusti. På fadderkalsserna fanns i år sammanlagt 228 barn. I kulturlärostigen deltog ca 3 000 elever på årskurs 1–6 och 8–9 inom den grundläggande utbildningen. I Rockskolans verksamhet deltog 27 klasser under 2023. Skolornas idrottsansvariga har ordnat 13 idrottsevenemang mellan skolorna under 2023.	Utfallit 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	En utvecklingsplan för barns och ungas delaktighet utarbetas i samarbete mellan småbarnspedagogiken, undervisningstjänster och ungdomstjänster.	Utvecklingsprogrammet för delaktighet blir färdigt.	Delaktighetsprogrammet för barn och unga har blivit färdigt.	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Skolornas lokaler erbjuds till invånarna för evenemangs- och idrottsbruk.	Användningsgraden i skolornas gymnastiksalor för annan än skolans verksamhet.	Användningsgraden för grundskolornas gymnastiksalor under vardagskvällar varen 2023 varierade mellan 57–98 procent i skolorna i centrala Karleby, 30–89 procent i skolorna i Kelviå, 32–38 procent i skolorna i Lochteå och 12–20 procent i skolorna i Ullava. Under hösten 2023 varierade användningsgraden för skolorna i centrala Karleby mellan 42–97 procent, mellan 37–85 procent i fråga om skolorna och fritidsgården i Kelviå, mellan 18–61 procent i fråga om skolorna i Lochteå och mellan 14–16 procent i fråga om skolorna i Ullava. Under veckosluten är användningsgraden mindre i alla skolor, och koncentrerar sig till några salar i centrala Karleby.	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Specialundervisningens konsulteringsresurser utökas	Mängden konsulteringsresurser inom specialundervisningen	Inom den grundläggande utbildningen arbetar två konsulterande speciallärare i tillsvidareanställning. En konsulterande speciallärare anställdes till teamet för viss tid i slutet	Utfallit 

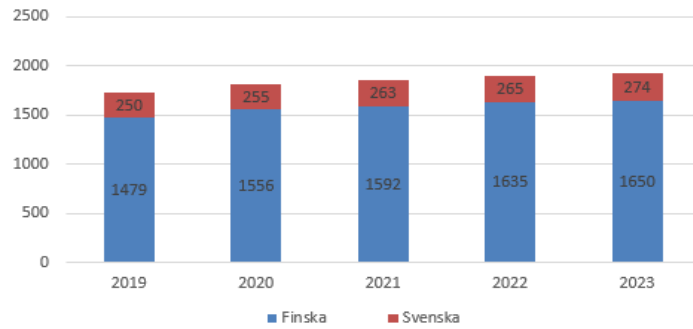
			av våren. Två konsulterande speciallärare har anställts med projektfinansiering till Mariankadun koulu på våren och en på hösten. Den sammanlagda personalresurser uppgår till fyra konsulterande speciallärare.	
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Verksamhetsmodellen för att förebygga och ingripa i mobbning förenhetligas.	Enhetliga verksamhetsmodeller har utarbetats och tagits i bruk	Verksamhetsmodellen för att ingripa i mobbning är färdig och den tas i bruk under 2024.	Utfallit 
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	En modell för intensifierat mångprofessionellt stöd tas i bruk.	En modell för intensifierat mångprofessionellt stöd har tagits i bruk.	Modellen för intensifierat mångprofessionellt stöd har presenterats i januari i samband med seminariet för chefer inom undervisning och småbarnspedagogik. Som stöd för införandet har man fortsatt med de skolspecifika presentationerna som inleddes 2022. 8 presentationer har ordnats.	Utfallit 
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Genomförandet av de mål och åtgärder som antecknats i verksamhetsplanen Barnvänlig kommun.	Unicef:s barnvänlig kommun-status bibehålls efter den bedömning som Unicef utför i maj 2023.	Unicef beviljade Karleby erkännandet barnvänlig kommun för andra gången på våren.	Utfallit 
Familjernas välbefinnande stöds	Servicemodellen Föra barnen på tal tas i bruk i större omfattning i samarbetet med familjerna. Speciallärare utbildas i första hand till användare av metoden Föra barnen på tal.	Antalet personer som utbildats till experter i metoden Föra barnen på tal samt antalet Föra barnen på tal-samtal som hållits.	66 Föra barnen på tal-samtal har rapporterats under läsåret 2022–2023. Statistik som gäller läsåret 2023–2024 finns att tillgå i delårsrapporten i augusti.	Utfallit 
Barns och ungas genuina delaktighet	Enhetliga verksamhetsmodeller utarbetas för hörande av barn och unga vid planeringen av undervisningslokaler och lokaler inom småbarnspedagogiken.	En enhetlig verksamhetsmodell blir klar.	Verksamhetsmodellen är klar.	Utfallit 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Utvecklingsprojekt för att främja klimatmedvetenhet och koldioxidneutralitet inom den grundläggande utbildningen.	Mängden extern projektfinansiering som erhållits.	Flera åtgärder har vidtagits i projektet KEKO - hållbar Karleby. Skolornas befintliga praxis har kartlagts. I september ordnas ett klimatläger för vuxna i Villa Elba. Projektarbetaren har planerat hur åtgärder kan införas i skolornas mångvetenskapliga studieheter. Projektets totalfinansiering är 76 860 euro och pågår under tiden 27.9.2022—31.5.2024. De svenska skolorna har deltagit i projektet Gröna stigen och Gröna färden som ordnas gemensamt mellan fem kommuner. Temat för projekten är klimat och	Utfallit 

			hållbar utveckling, och projekten pågår under tiden 27.9.2022--31.5.2024. Totalfinansieringen för de svenska skolornas gemensamma projekt är 349 000 euro.	
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Formerna av och målgrupperna för kollegialt mentorskap utökas och utvecklas.	Antal deltagare i mentorsgrupperna.	16 personer har deltagit i undervisningstjänsters mentorsgrupper under våren och 12 personer under hösten.	Utfallit ■
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Det skapas möjligheter till examensinriktad utbildning i uppgifter där det råder brist på personal (t.ex. omfattande speciallärare och specialklasslärare).	Antalet deltagare i examensinriktade utbildningar.	Två personer har deltagit under våren i behörighetsutbildningar för speciallärare. Sex personer har avlagt yrkes- eller specialyrkesexamen. 14 personer avlägger andra långvariga utbildningar.	Utfallit ■
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Reform av ledningsstrukturen vid allaktivitetshusen.	Mängden nya eller förnyade ledningsstrukturer.	Ledningsstrukturen för Bis-kopsbackens framtida skola är färdig. En ny, tidsbunden ledningsstruktur har utarbetats för ledningen av skolan och daghemmet i Yxpila och den småbarnspedagogiska enheten Kakaravaara.	Utfallit ■
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Positivt ledarskap och positiv pedagogik främjas inom den grundläggande utbildningen.	eNPS-mätarens resultat i personalens arbetshälsoenkät.	eNPS-mätarens resultat för hela bildningsväsendet var +14. eNPS-mätarens resultat var +24 för den finska grundläggande utbildningen och +15 för den svenska grundläggande utbildningen.	Utfallit ■

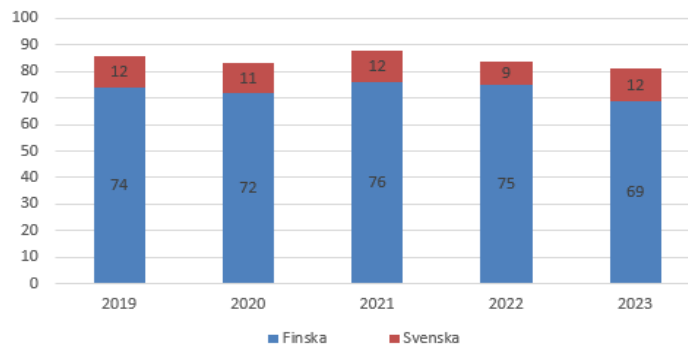
Elevantal



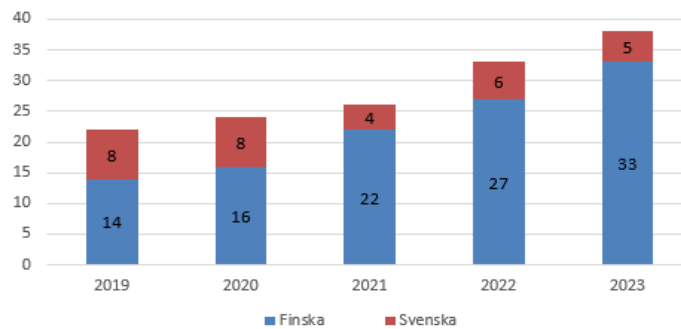
årskurs 7–9, enligt läget 20.9



11-årig läroplikt, årskurs 1–6

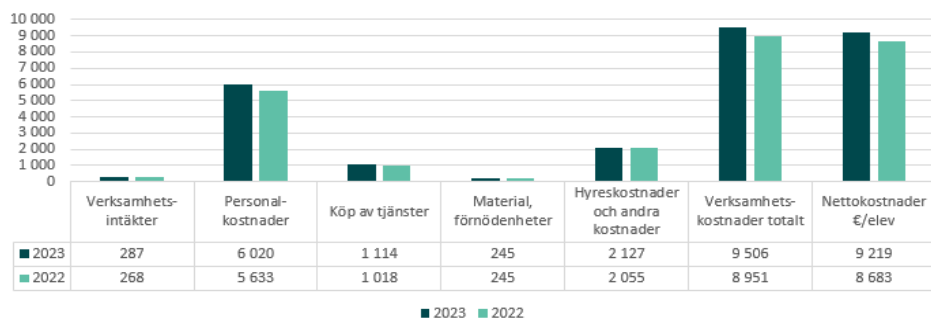


11-årig läroplikt, årskurs 7–9

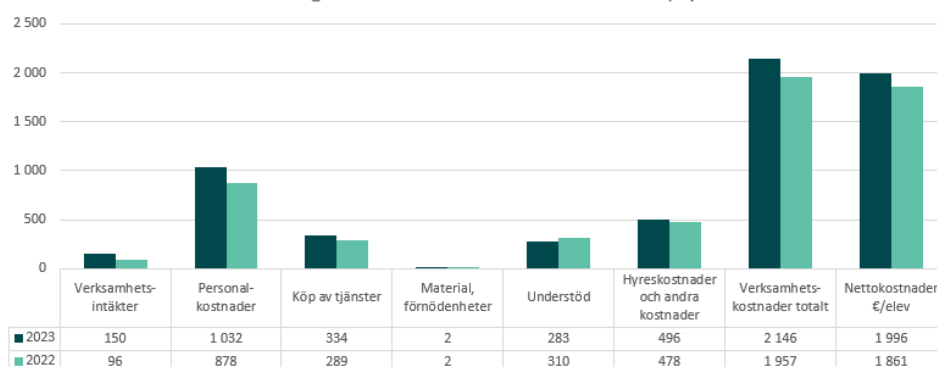


Kostnader per elev

Kostnader per elev inom den grundläggande utbildningen 2023 (inkl. projektverksamhet). Försäljningsintäkter och köp av kundservice från kommunerna och staten har dragits av.



Eftermiddagsverksamhetens nettokostnader 2023, €/elev










Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	B
Försäljningsintäkter	895 907 €	983 610 €	109,8 %	0,8 %	975 457 €	
Avgiftsintäkter	65 000 €	109 745 €	168,8 %	60,2 %	68 484 €	
Understöd och bidrag	175 100 €	1 441 135 €	823,0 %	10,2 %	1 308 149 €	
Övriga verksamhetsintäkter	172 010 €	175 010 €	101,7 %	-11,5 %	197 664 €	
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 308 017 €	2 709 501 €	207,1 %	6,3 %	2 549 755 €	
Personalkostnader	-33 709 137 €	-35 065 089 €	104,0 %	7,2 %	-32 708 367 €	-3
Köp av tjänster	-6 882 952 €	-7 418 772 €	107,8 %	5,7 %	-7 021 149 €	-
Material, förnöd. och varor	-1 365 750 €	-1 397 536 €	102,3 %	0,0 %	-1 397 235 €	-
Bidrag	-203 000 €	-193 353 €	95,2 %	-6,4 %	-206 587 €	
Övriga verksamhetskostnader	-13 372 726 €	-12 476 458 €	93,3 %	3,6 %	-12 039 200 €	-1
VERKSAMHETSKOSTNADER	-55 533 565 €	-56 551 207 €	101,8 %	6,0 %	-53 372 538 €	-5
VERKSAMHETSBIDRAG	-54 225 548 €	-53 841 706 €	99,3 %	5,9 %	-50 822 784 €	-5

2.2.1.17 Bildningsnämnden - Gymnasiet

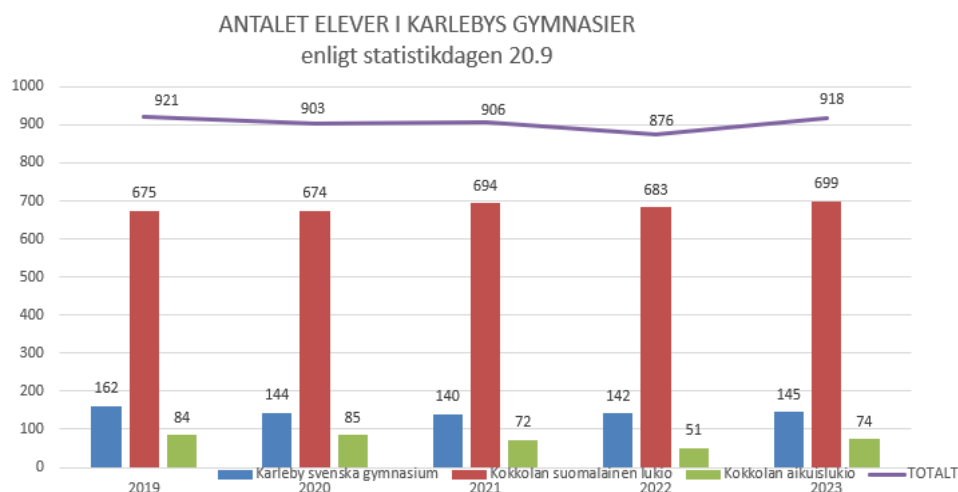
Strategin verkstalls

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
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 i syfte att stärka rekryteringsprocesserna.	Attraktiva tjänste- och arbetsarrangemang. Antalet behöriga sökande i samband med rekryteringar.	Personalen för läsåret 2023–2024 har rekryterats. Rekryteringarna bereddes i samarbete med bildningscentralen och personalplaneringsgruppen.	Utfallit 
Konkurrenskraften stärks	Tillräckliga undervisningsresurser och övriga resurser. Säkerställande av moderna och tidsenliga undervisningslokaler.	Undervisningsgruppernas storlek. Uppföljning av resultaten av verksamhetsutvärderingen.	Gymnasiernas årliga undervisningsresurs bereddes i samarbete med bildningscentralen. Resursens storlek bestämdes utifrån behovet av studieperioder som baserar sig på antalet studerande. Gymnasierna hade resurser som baserar sig på läsårsplaneringen och som sågs över på hösten när läsåret inleddes.	Utfallit 
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Användningen av närproducerad mat av hög kvalitet främjas.	Resultaten av skolmatsenkäten följs upp och nödvändiga åtgärder vidtas.	Genomfördes i samarbete med matservice bl.a. genom att besvara enkäter.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Antalet evenemang som ordnats av de studerande i gymnasiet och evenemangssynligheten.	Antalet evenemang och i vilken utsträckning de nått ut till stadens invånare.	Gymnasieutbildningens läsårstema var att förbättra samhörigheten. Gymnasierna har ordnat tema- och evenemangsdagar som ökar samhörigheten. Gymnasierna planerar allt fler bl.a. gemensamma evenemang tillsammans, såsom en gemensam avslutningspicknick i slutet av läsåret för alla gymnasier.	Utfallit 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Samarbete mellan gymnasierna. Samarbete med det lokala företagslivet och med lokala kultur-, motions- och idrottsaktörer.	Antalet gemensamma evenemang.	Gymnasierna hade ett aktivt och nära samarbete vad gäller läroplanen under läsåret 2023-2024, bl.a. i form av projektarbete och förvaltnings-samarbete mellan rektorerna. Antalet gemensamma evenemang utökades.	Utfallit 
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Man bekantar sig med den lokala kulturmiljön.	Antalet genomförda besök.	Gymnasierna besökte lokala kulturobjekt, såsom teatern och museerna, inom ramen för perioderna i olika läroämnen och som separata besök.	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Högklassig undervisning erbjuds och säkerheten i lärmiljön säkerställs.	Uppföljning av responsen på verksamhetsutvärderingen.	Resultaten av de genomförda responsenkäterna behandlades i arbetsgemenskaperna och bland studerandena. Planer för att utveckla verksamheten under kommande läsår utarbetas på basis av resultaten.	Utfallit 

Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Samarbetet mellan utvecklingslärarna stärks på läroanstaltsnivå och stadsnivå.	Bedömning av verksamhetens resultat.	Gymnasiernas utvecklingslärare deltog i beredningen av gymnasiernas ordningsregler.	Utfallit ■
Familjernas välbefinnande stöds	De studerandes välbefinnande främjas. Tillräckliga resurser för studerandevård och stöd.	Uppföljning av resultaten av enkäten Hälsa i skolan. Antalet frånvarofall bland studerandena. Bedömning av tillgången till service.	Resultaten av enkäten Hälsa i skolan behandlades av lärar- och studerandekårerna. Resultaten behandlades i Må bra-grupperna. På basis av resultaten planerades åtgärder som ökar studerandenas välbefinnande, såsom frånvaromodellen jämte åtgärder som tagits i bruk under läsåret.	Utfallit ■
Barns och ungas genuina delaktighet	Studerandenas delaktighet stöds och de uppmuntras till delaktighet.	Studerandekårernas aktivitet.	Gymnasierna vidtog gemensamma och egna åtgärder och ordnade gemensamma och egna evenemang genom att uppmuntra studerandena att delta och arbeta tillsammans. Gymnasiernas gemensamma evenemang var bl.a. lillajul, de gamlas dans, penkisdagens lastbilspärod och parkpicknicken i Västraparken som avslutar läsåret.	Utfallit ■
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimatteffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Handlingsramar som bidrar till ett hållbart liv och hållbar utveckling.	Genomförande av handlingsramarna. Man möjliggör t.ex. sortering.	Gymnasierna ordnade temadagar som stödjer hållbar utveckling och evenemang som stödjer läroplansmålen för hållbar utveckling.	Utfallit ■
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Personalen och de studerande uppmuntras att använda miljövänliga färdmedel och de handleds i ändamålsenlig återvinning.	Respons av studerande och personal.	Personalen har utnyttjat möjligheten att skaffa en elcykel som arbetsförmån. Studerandena uppmuntras att använda miljövänliga färdmedel, bl.a. genom att utnyttja gymnasiecyklarna.	Utfallit ■
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Spridning av relevant information. Deltagande i tema- och evenemangsdagar. Anvisningar om att minska på mängden svinmat.	Antalet temadagar. Mängden svinmat.	Svinmat säljs vid gymnasierna. Gymnasierna använder brickor bara på soppdagar.	Utfallit ■
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Resurserna används ekonomiskt och budgeten hålls.	Man håller sig inom budgetramarna.	Gymnasierna håller sig inom den beviljade budgeten. Vikariekostnaderna ökade i förhållande till tidigare år.	Utfallit ■
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.	Antalet sjukdagar Uppföljning av resultaten av verksamhetsutvärderingen.	Aktiv och regelbunden uppföljning av välmåendet bland arbetsgemenskapens medlemmar. Åtgärder planerades på basis av enkätresultaten för att förbättra arbetsgemenskapens välmående. Utvecklingssamtal hölls med	Utfallit ■

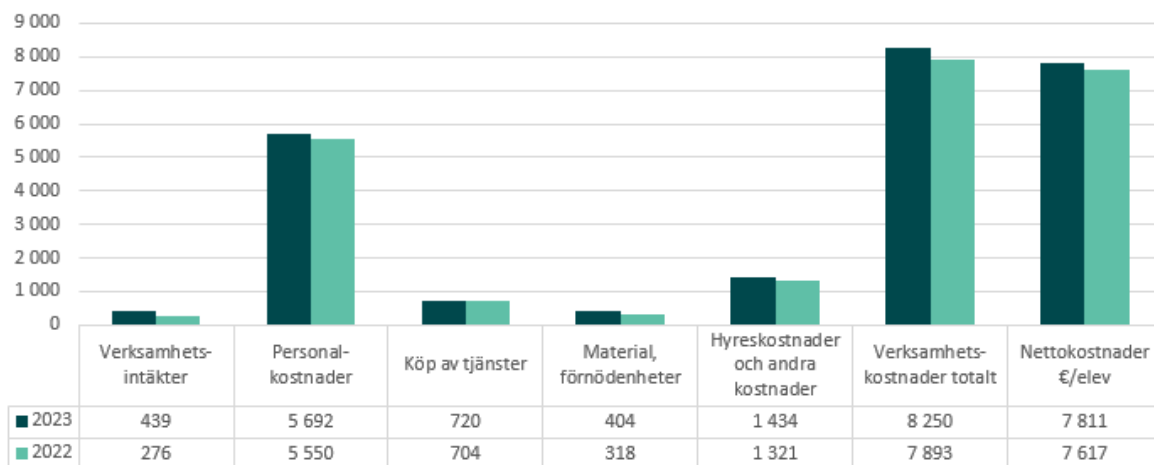
			personalen. Gymnasierna ordnade tyhy-dagar.	
Mångfaldsledning	Delat ledarskap stärks. Teamens och ämnesgrupernas ansvar utökas.	Respons och regelbundna utvecklingssamtal med personalen.	Gymnasierna har ämneslärarteam, grupphandledarteam och ett kansliteam. Teamen leddes av de lärare som fått ansvaret. Utvecklingssamtal hölls med personalen	Utfallit ■
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Man uppmuntrar till att utveckla en experimenterande verksamhetskultur.	Antalet nya idéer, praxis och verksamhetsmodeller som föreslagits.	Gymnasiernas personal- och studerandekåren har diskuterat utvecklingen av verksamheten aktivt. Gymnasiernas atmosfär möjliggjorde en öppen diskussion.	Utfallit ■
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Välbefinnandet i arbetet och samhörigheten stärks. Stöd för att orka i arbetet. Utveckling av en positiv verksamhetskultur inom arbetsgemenskapen.	Respons och regelbundna utvecklingssamtal med personalen.	Arbetsgemenskapens välbefinnande stöds bl.a. med regelbundna utvecklingssamtal. Rektorer kan kontaktas med låg tröskel när det gäller olika frågor och behov.	Utfallit ■
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	De studerandes planer för fortsatta studier och deras arbetslivskunskap främjas. Stödjande av de studerandes framsteg i studierna och att de slutför sina studier. Studiehandledningens resurser utökas i enlighet med rekommendationerna.	Antalet studerande som utexaminerats inom utsatt tid och antalet studerande som avbrutit studierna. Antalet studerande i förhållande till handledningsresurserna.	Gymnasierna har använt understöd som beviljats av Utbildningsstyrelsen för att stödja de studerandes behov av både särskilt stöd och handledning.	Utfallit ■
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe	Elektroniska blanketter utvecklas i kommunikationssystemet Wilma.	Antalet nya blanketter som tagits i bruk.	Gymnasierna tog i bruk nya elektroniska blanketter i Wilma.	Utfallit ■

Studerandeantal



Kostnader per studerande

Kostnader per studerande inom gymnasieutbildningen 2023.



Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	584 761 €	588 593 €	100,7 %	9,5 %	537 574 €	537 574 €
Avgiftsintäkter	2 000 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	80 €	80 €
Understöd och bidrag	25 400 €	316 014 €	1244,2 %	99,3 %	158 573 €	158 573 €
Övriga verksamhetsintäkter	9 200 €	25 673 €	279,1 %	-3,5 %	26 611 €	26 611 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	621 361 €	930 280 €	149,7 %	28,7 %	722 838 €	722 838 €
Personalkostnader	-5 242 185 €	-5 527 961 €	105,5 %	3,7 %	-5 328 910 €	-5 328 910 €
Köp av tjänster	-695 505 €	-640 138 €	92,0 %	3,3 %	-619 958 €	-619 958 €
Material, förnöd. och varor	-391 725 €	-405 334 €	103,5 %	28,0 %	-316 592 €	-316 592 €
Bidrag	-28 000 €	-1 118 €	4,0 %	-80,1 %	-5 603 €	-5 603 €
Övriga verksamhetskostnader	-1 345 914 €	-1 270 066 €	94,4 %	9,7 %	-1 157 444 €	-1 157 444 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 703 329 €	-7 844 617 €	101,8 %	5,6 %	-7 428 508 €	-7 428 508 €
VERKSAMHETSBRIDRAG	-7 081 968 €	-6 914 337 €	97,6 %	3,1 %	-6 705 670 €	-6 705 670 €

2.2.1.18 Bildningsnämnden - Karlebynejdens institut Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Det öppna kursutbudet vid Karlebynejdens institut och den grundläggande konstundervisningen ordnades i enlighet med planen för verksamhetsåret. Institutet informerade om sitt åttionde verksamhetsår i Karleby och ordna småskaliga evenemang i anknytning till det.

Man försökte jämna ut den allmänna höjningen av kostnadsnivån i förhållande till institutets ekonomi genom att anpassa mängden utbildningar som bjuds ut efter de anslag som finns tillgängliga. Antalet studerande ökade. Institutet hade ca 800 fler studerande än under 2022. Antalet genomförda undervisningstimmar uppgick till 17 600 som är något fler än året innan. 10 utbildningar ordnades som försäljningstjänster. Mer inkomster erhöles också genom att hyra de lokaler som förvaltas av institutet och utöka lokalernas användningsgrad. Antalet reservationer av lokalerna i Konsthuset Renlund ökade avsevärt. Utfallet av Institutets verksamhetsbidrag är 95,6 procent.

Stiftelsen Brita Maria Renlunds minne har beviljat ett bidrag till bildkonstskolan för barn och unga för att planera en mångkonstnärlig Konstgård. Genomförandet av projektet har beretts i samarbete med Stadsmiljö och många konst- och kulturaktörer samt läroanstalter.

Institutet har i samarbete med kommunförsöket med sysselsättning och yrkeshögskolan Centria ordnat utbildning i finska på olika nivåer för personer med utländsk bakgrund. Institutet har varit i kontakt med det lokala utbildningsnätverket för invandrare och deltagit i en regional koordineringsgrupp för invandring.

Med ett studiesedelunderstöd som beviljats av Utbildningsstyrelsen kunde institutet erbjuda ca hundra personer som ingår i målgruppen en rabatt på 50 procent av kursavgiften. Den största gruppen som kunde dra nytta av studiesedelförmånen var pensionerade. Sammanlagt 40 personer använde Kaikukortet vid institutet. De personer som har ett Kaikukort får delta på en valfri kurs per läsår. Avgiftsbefrielse beviljades på basis av ansökan till 10 procent av elevantalet inom den grundläggande konstundervisningen och ordkonstskolan.

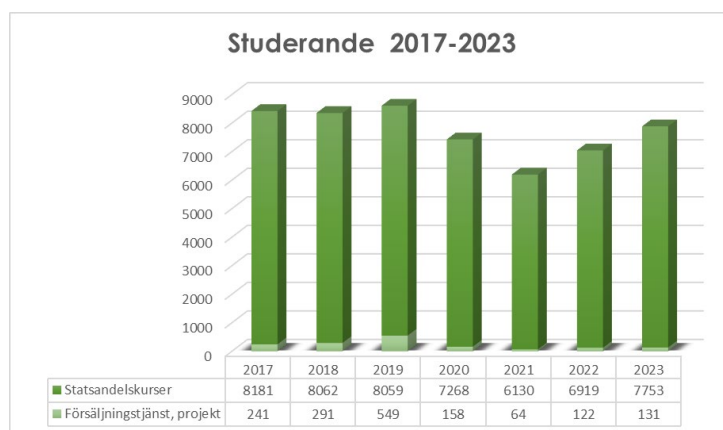
På Institutets kursbricka fanns för första gången kurser för vilka de studerandes prestationer kunde föras in i det nationella Koski-regisret. De nya möjligheterna med kunskapsbaserad bedömning togs i bruk och några kurser och deras studerandeprestationer fördes in i informationsresursen Koski.

Bedömning av framtida utveckling

Det allmänna ekonomiska läget skapar utmaningar för kommunala aktörer av institutskaraktär vars tjänster de studerande måste själv köpa. Hushållen kan mycket väl börja spara in alltmera på frivilliga utbildningar och hobbyer på fritiden i framtiden. Å andra sidan kan utvecklingen gå i motsatt riktning eftersom människor är i behov av aktiviteter som skapar gemenskap och vill lära sig nytt.

Behovet av kurser i finska bland utlänningar kommer också i fortsättningen att påverka institutets kursutbud. Utbudet av kompetensbaserade kurser kommer också att påverka undervisningens innehåll. Institutet måste reagera på förändringar genom att planera innehållet i undervisningsutbudet så att det bättre motsvarar efterfrågan och behoven. Också mer målinriktad kommunikation som ger resultat blir allt viktigare.

Bilder, diagram och grafik



Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång på kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Institutet svarar på förändringarna i arbetskraftens kompetenskrav i samarbete med branschens nätverk genom att erbjuda fortbildningar som säljtjänster efter behov.	Antalet utbildningar som ordnats som försäljningstjänster.	10 utbildningar har ordnats som försäljningstjänster, sammanlagt 95 undervisningstimmar och sammanlagt 131 studerande.	Utfallit ■
Tillgång på kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Institutet utvecklar processen med att erbjuda kompetensbaserade kurser. Man erbjuder sådana kompetensbaserade kurser med vilkas prestationsanteckningar man kan erkänna t.ex. färdigheter som behövs i arbetslivet.	Processbeskrivningen för kompetensbaserade kurser blir klar. Antalet kompetensbaserade kurser och prestationsanteckningar.	Processbeskrivningen för kompetensbaserade kurser har planerats och den har förts in på institutets webbsidor under Lärarens sida. 11 kompetensbaserade kurser planerades, varav 5 ordnades. 19 prestationsanteckningar fördes in i informationsresursen Koski.	Utfallit ■
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 områdets särprägel och behov samt deltar i och ordnar evenemang i regionen som stödjer institutets verksamhet.	Kundrespons och kursrespons. Antalet evenemang som institutet deltagit i och ordnat.	Bildkonstskolan har samlat in respons av värdnadshavarna. Institutet har samlat in studeranderespons på kurser inom motion och hälsa. Bildkonstskolan har haft tre utställningar och Institutet har haft tre utställningar, fyra körkonserter, en samarbetskonsert med Mellersta Österbottens kammarorkester, framträdanden för solosångare, teaterföreläsningar samt tre föreläsningar som var öppna för alla. Kässäkirppis och ett evenemang där man stickade institutstrumpor ordnades vid Institutshuset. Det sammanlagda antalet deltagare på dessa evenemang låg mellan ca 2 500 och 3 000.	Utfallit ■
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Institutet utvecklar en verksamhetsmiljö som uppmuntrar grupptillhörighet och stärker samarbetet med och nätverket av aktörer inom tredje och fjärde sektorn och andra intressentgrupper vilka stödjer institutets verksamhet.	Projektet med Konstgården framskrider till byggskedet. Antalet samarbetsaktörer och samarbetsmöten. Utvecklingsidéer och verksamhetsformer som kommit till stånd tack vare samarbetet.	Under våren ordnades 4 möten som handlat om Konstgårdens byggskedet. Utöver institutets representanter har företrädare för fyra olika organisationer deltagit i mötena. Vid mötena har man diskuterat hur byggandet framskrider och kommit med idéer till bl.a. konst och verksamheter (+ en scen) som kommer att finnas på gården. Utvecklings- och projektsamarbete med kommunförsöket med sysselsättning, Kokkolan	Utfallit ■

			suomalainen lukio, yrkeshögskolan Centria och Norra Ligan. Samarbete har också bedrivits med många aktörer inom tredje och fjärde sektorn.	
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Institutet säkerställer att det finns ett mångsidigt kursutbud i landsbygdsområdena och ändamålsenliga undervisningslokaler och lärmiljöer.	Kursrespons och kundrespons.	Institutet har deltagit i en kommuninvånarrunda som omfattat hela Karleby och där man presenterat institutets verksamhet och fått respons och utvecklingsidéer. Bildkonstskolan har samlat in respons av vårdnadshavarna. Institutet har samlat in studerandespons på kurser inom motion och hälsa.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Institutet upprätthåller den kulturhistoriskt värdefulla miljön genom sin verksamhet och genom att förvalta Institutshuset och Konsthuset Renlund som är skyddade byggnader. Detta mål har också beaktats i undervisningens innehåll.	Resultat av underhållsbesiktningar och hälsosäkerhetsbesiktningar. Lokaler användningsgrad. Kursrepons.	Intresset för gemensam användning av institutets lokaler har ökat. 24 olika aktörer har boklat lokaler i Konsthuset Renlund. En av dem, kulturgaraget KuKu, har från ingången av året hyrt klassrummet Herman i Konsthusets träddel med ett ettårskontrakt. Också Institutshusets lokaler har reserverats av 10 olika aktörer. Bildkonstskolan har samlat in respons av vårdnadshavarna. Institutet har samlat in studerandespons på kurser inom motion och hälsa.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Bildkonstskolan och ordkonstskolan stödjer stadens mål om barnvänlighet genom att erbjuda barn och unga möjligheter att uttrycka konst och hitta sitt eget sätt att uttrycka sig.	Elevantalet i bildkonstskolan och ordkonstskolan.	Bildkonstskolan hade 430 elever och ordkonstskolan 40 elever.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
Barns och ungas genuina delaktighet	Den grundläggande konstundervisningen är interaktiv och involverande. Samarbete bedrivs med olika aktörer som stödjer verksamheten och t.ex. utställningsverksamheten är aktiv.	Respons av elever och vårdnadshavare. Antalet elever som deltar i utställningar, projekt och publikationer.	Bildkonstskolan har samlat in respons av vårdnadshavarna. Sammanlagt 430 barn och unga har deltagit i bildkonstskolans utställningar, projekt och publikationer. Bildkonstskolan har ordnat en besöksdag för barn som är intresserade av den grundläggande konstundervisningen och deras föräldrar.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
Barns och ungas genuina delaktighet	Möjligheten att ordna grundläggande konstundervisning vid ett verksamhetsställe i Kelviå utreds.	Utredningen blir färdig.	Utredningen av möjligheten att ordna grundläggande konstundervisning i Kelviå avbröts eftersom det skedde en förändring i lärarresursen i Kelviå.	Inte påbörjad <input type="checkbox"/>

Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Webbunderstödd undervisning utvecklas i verksamheten och i verksamheten beaktas principer för hållbar utveckling, bl.a. med tanke på användningen av material. Man upprätthåller och tar hand om de lokaler, maskiner och anordningar som institutet förvaltar.	Mängden webbunderstödd undervisning. Lokaler skick, maskiners och anordningars livslängd.	Det har ordnats sammanlagt 21 webbkurser och webbunderstödda kurser, antalet undervisningstimmar var 490 och antalet studerande 273.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Innehåll i anslutning till hållbar utveckling och klimäförändring beaktas i planeringen av undervisningen.	Kursrespons.	Bildkonstskolan har samlat in respons av vårdnadshavarna. Institutet har samlat in studerandes respons på kurser inom motion och hälsa.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Aktiv uppföljning av institutets budget och budgeten hålls.	Delårsrapporter	Verksamhetsbidraget har utfallit till 95,6 procent. I budgeten har antecknats det verksamhetsmässiga antalet, dvs. utfallet av antalet undervisningstimmar var 98 procent.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Möjligheterna att förbättra tillgängligheten i bildkonstskolans undervisningslokaler utreds.	Utredningen blir färdig.	Utredningen av tillgängligheten i bildkonstskolans lokaler och dess beredning som ett investeringsärendet framskred inte.	Inte påbörjad <input type="checkbox"/>
Mångfaldsledning	Öppen interaktion främjas och mångfalden i arbetsgemenskapen utvecklas till en resurs och styrka. Arbetsbeskrivningarna förändras vid behov och med beaktande av institutets mål och verksamhet samt personalplanen.	Arbetshälsoenkätens resultat. Resultat av enkäten om ledarskap.	Resultaten av arbetshälsoenkäten har behandlats med personalen och en arbetshälsoplan har utarbetats på basis av dem.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Personalen uppmuntras att följa utvecklingen inom branschen och delta i utbildningar inom den egna branschen samt utveckla institutets verksamhet och det egna arbetet.	Antalet deltagare i utbildningar och branschevenemang.	De personer som ansvarar för institutets kursplanering samt bildkonstskolans personal har deltagit i en utbildning som handlade om kompetensbaserad bedömning. Dessutom har hela institutets personal deltagit i andra evenemang och/eller utbildningar inom den egna branschen och medborgarinstitutets verksamhetens utbildningar. Det registrerade antalet deltagare i utbildningar var 53.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Institutet förbättrar timlärares delaktighet i institutets verksamhet.	Antalet gånger timlärares deltagit i gemensamma evenemang.	Timlärares har deltagit i planeringen och genomförandet av utställningar och föreläsningar, och i en workshop om kompetensbaserad bedömning samt i andra möten som rör utvecklingen av arbetet vid institutet.	Utfallit <input checked="" type="checkbox"/>

			<p>Timlärarna vid bildkonstskolan och ordkonstskolan har också deltagit i gemensamma möten för planering av verksamhetsperiodens innehåll.</p> <p>Antalet deltaganden som antecknats för deltagande i timlära- rarnas utvecklingsevenemang var 139.</p>	
<p>Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjä- ningen.</p>	<p>Man utvecklar öppen in- teraktion mellan persona- len. Man lär sig att identifi- era viktiga moment på servicestigen som vållar svårigheter och utvecklar kundservicen så att den blir smidigare med tanke på kunden.</p>	<p>Arbetshälsoenkätens re- sultat.</p> <p>Kundrespons.</p>	<p>Resultaten av arbetshälsoenkä- ten har behandlats med perso- nalen och en arbetshälsoplan har utarbetats på basis av dem.</p> <p>Bildkonstskolan har samlat in respons av vårdnadshavarna. Institutet har samlat in stude- randerespons på kurser inom motion och hälsa.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
<p>Vi stödjer också delvis övergång till arbetsli- vet och skapar kon- kreta verksamhetsfor- mer för de vilkas ar- betsförmåga inte är tillräcklig för arbets- marknaden</p>	<p>Institutet erbjuder mångsidigt olika kurser med lågtröskelprincipen samt i mån av möjlighet utbildning enligt beställa- rens behov som säljtjänst- utbildning.</p>	<p>Studeranderespons. Anta- let utbildningar som ord- nas som försäljningstjän- ter.</p>	<p>Institutet har samlat in stude- randerespons på kurser inom motion och hälsa.</p> <p>10 utbildningar har ordnats som försäljningstjänster, samman- lagt 95 undervisningstimmar och sammanlagt 131 stu- derande.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	7 000 €	1 983 €	28,3 %	-32,3 %	2 931 €	2 931 €
Avgiftsintäkter	366 100 €	334 692 €	91,4 %	10,5 %	302 831 €	302 831 €
Understöd och bidrag	0 €	8 835 €		-73,0 %	32 691 €	32 691 €
Övriga verksamhetsintäkter	50 400 €	67 043 €	133,0 %	6,2 %	63 136 €	63 136 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	423 500 €	412 553 €	97,4 %	2,7 %	401 589 €	401 589 €
Personalkostnader	-1 419 257 €	-1 362 462 €	96,0 %	3,6 %	-1 315 300 €	-1 315 300 €
Köp av tjänster	-118 024 €	-110 434 €	93,6 %	-10,2 %	-122 990 €	-122 990 €
Material, förnöd. och varor	-34 600 €	-27 305 €	78,9 %	-22,6 %	-35 255 €	-35 255 €
Bidrag	-1 000 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-594 402 €	-579 063 €	97,4 %	-6,7 %	-620 785 €	-620 785 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 167 284 €	-2 079 264 €	95,9 %	-0,7 %	-2 094 331 €	-2 094 331 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 743 784 €	-1 666 712 €	95,6 %	-1,5 %	-1 692 742 €	-1 692 742 €

2.2.1.19 Kultur- och fritidsnämnden

Allmänna mål

Ekonomi

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	1 126 500 €	1 119 550 €	99,4 %	9,2 %	1 024 773 €	1 024 773 €
Avgiftsintäkter	77 100 €	90 230 €	117,0 %	70,6 %	52 890 €	52 890 €
Understöd och bidrag	244 000 €	329 252 €	134,9 %	0,3 %	328 262 €	328 262 €
Övriga verksamhetsintäkter	965 680 €	1 048 231 €	108,5 %	4,3 %	1 005 063 €	1 005 063 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 413 280 €	2 587 262 €	107,2 %	7,3 %	2 410 989 €	2 410 989 €
Personalkostnader	-5 175 128 €	-5 159 023 €	99,7 %	10,7 %	-4 658 432 €	-4 658 432 €
Köp av tjänster	-2 897 656 €	-2 953 492 €	101,9 %	11,6 %	-2 647 452 €	-2 647 452 €
Material, förnöd. och varor	-586 060 €	-574 717 €	98,1 %	6,2 %	-541 000 €	-541 000 €
Bidrag	-3 344 200 €	-3 347 429 €	100,1 %	0,2 %	-3 339 085 €	-3 339 085 €
Övriga verksamhetskostnader	-5 247 455 €	-5 007 170 €	95,4 %	2,5 %	-4 884 252 €	-4 884 252 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-17 250 498 €	-17 041 831 €	98,8 %	6,0 %	-16 070 219 €	-16 070 219 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-14 837 218 €	-14 454 569 €	97,4 %	5,8 %	-13 659 231 €	-13 659 231 €

2.2.1.20 Kultur- och fritidsnämnden - Gemensamma utgifter och Kieppi

Strategin verkställs






Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Kieppis utställningar öppnas, öppettiderna utökas.	Invigning av Kieppi, öppettider: timmar/vecka	Kieppi hade öppet i ca 150 dagar och 804 timmar, mellan juli och december. Utställningarna är färdiga, med undantag av utländska djur och stora dioramor.	Utfallit ■
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Guidningar och workshoppar startar i Kieppi, webbutställningar planeras och genomförs	Antalet besökare, besökare totalt.	Antal besökare: 7 660 (nytt rekord). Guidningar: 62 st. med 954 personer. Workshoppar: 3 st. med 59 personer. Antalet evenemang för allmänheten: 2 st. Webbutställningar: 1 st. Begäran om materialuppgifter: 47 st. Digitaliseringen fortgår (microfjärlar: 90 % är färdigt).	Utfallit ■
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Utfall och uppföljning av budgetens verksamhetsbidrag	Verksamhetsbidraget utfall och utveckling under budgetåret	Personal: 2,5. Utfallet av Kieppis verksamhetsbidrag är 98,7 procent. För hela ansvarsområdet uppgår utfallet till 101,3 procent.	Utfallit ■

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelser	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	0 €	323 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	500 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	130 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	500 €	453 €	90,6 %		0 €	0 €
Personalkostnader	-186 710 €	-186 898 €	100,1 %		0 €	0 €
Köp av tjänster	-12 175 €	-20 144 €	165,5 %		0 €	0 €
Material, förnöd. och varor	-11 000 €	-6 691 €	60,8 %		0 €	0 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-105 141 €	-105 331 €	100,2 %		0 €	0 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-315 026 €	-319 064 €	101,3 %		0 €	0 €
VERKSAMHETSBRIDRAG	-314 526 €	-318 611 €	101,3 %		0 €	0 €

2.2.1.21 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Ansvarsområdet stärker tillsammans med stadens övriga enheter stödnätverket för evenemangsverksamheten i syfte att skapa möjligheter för nya evenemang att växa fram inom staden.	Utvecklingen av antalet kulturevenemang som ansvarsområdet stödjer och antalet evenemangsbesökare i Karleby.	Evenemangen som ansvarsområdet understöder och den egna evenemangsproduktionen genomfördes som planerat. Närmare statistik över evenemang och hur stor publik de nått framställs i rapporteringen av indikatorerna för 2023. Man har deltagit i övervakningen av renoveringen av Musikcentrum Snellman, planeringen av inredningen och beredningen av underleverantörsavtal.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Stödja och stärka kulturrelaterad medborgarverksamhet	Utvecklingen av understöd för kulturrelaterad medborgarverksamhet; utvecklingen av understödsformer och satsningar i euro	Nämnden delade ut partnerskapsunderstöd till yrkesmässigt ledd föreningsverksamhet. Nämnden delegerade utdelningen av projekt- och hyresunderstöd till kulturdirektören som fattade 87 beslut om projekt- och hyresunderstöd under 2023.	Utfallit 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Aktiv kontakt med det lokala samarbetsnätverket för kultur samt organisationsfältets egen aktivitet stöds.	Utvecklingen av tredje och fjärde sektorns aktivitet i fråga om kulturrelaterad verksamhet; kvantitativ utveckling av antalet verksamheter och evenemang samt antalet deltagare	Ansvarsområdet deltog i fyra diskussionstillfällen för kommuninvånare som gällde kulturrelaterad medborgarverksamhet. Evenemangssamarbete har utförts med olika organisationer. Arbetet inom nätverket Strålande har fortgått, och man har också ordnats kulturevenemang för barn i samarbete med bl.a. Bark och Lyky. Det exakta publikantalet eller motsvarande siffror fås i samband med granskningen av indikatorerna för 2023.	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Man tryggar fungerande förhållanden för kulturrelaterade hobbyverksamheter och kulturevenemang i olika delar av staden.	Projektet med Musikcentrum Snellman startar och dess verksamhetsmässiga indikatorer fastställs. Verksamhetsförutsättningar i stadens landsbygdsområden förbättras.	Musikcentrets servicechef har tillträtt anställningen i april. Han har berett musikcentrets mål för verksamheten och ekonomin i budgeten 2024. En utredning om nya föreningslokaler i Kelviå, men aktörerna beslutade att stanna i nuvarande lokaler.	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där	Kulturfostran etableras och stärks tillsammans med småbarnspedagogiken och	Verksamhet som överensstämmer med planerna för kulturfostran genomförs inom	Den gemensamma planeringen och genomförandet av skolornas Taitojen polku- och Kulturlärostigen-verksamhet fortgick i	Utfallit 







det erbjuds stöd för växande och lärande.	undervisningstjänster samt aktörsnätverket.	småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen i Karleby.	samarbete med tjänster för undervisning och fostran.	
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Barns och ungas kulturrelaterade hobbyverksamhet stärks i samarbete med det lokala nätverket av aktörer.	Antalet kulturtjänster som erbjuds till barn och unga och deltagarantalet utvecklas.	Kulturverksamhet har ordnats för barn och unga runtom i staden under året. Exakta siffror om antalet evenemang och deltagare ges i sammanställningen av indikatorerna för 2023.	Utfallit ■
Familjernas välbefinnande stöds	De ekonomiska hindren för deltagande i kulturverksamhet sänks	Utveckling av antalet klienter som använder Kaiku-kortet och deras deltagande i hobbyer. Ibruktagande av verksamhetsmodeller som stödjer ungas deltagande i kulturhobbyer och användningen av förmånen bland unga.	Samarbetet med Kaiku-kortet fortsätter med Soite. Statistik över användningen av förmånen i Karleby sammanställs i indikatoruppgifterna för 2023. Anslagen i fonden för barn, unga och familjer har använts för konstfostrans terminsavgifter under året för att stödja mindre bemedlade barns deltagande i hobbyverksamhet.	Utfallit ■
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Klimatvänliga lösningar används i verksamheten samt kunder och samarbetspartner informeras om klimatansvaret.	Lösningar som stödjer hållbar utveckling tas i bruk och utnyttjas i kulturverksamhet och evenemang.	Ansvarsområdet har minskat på mängden tryckta produkter och utökat elektronisk ärendehantering och kommunikation. Vid beställning av t.ex. evenemangsteknik av underleverantörer har man fäst uppmärksamhet vid lösningarnas energieffektivitet.	Utfallit ■
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling	Ansvarsområdet har följt sin ekonomi månatligen. Ansvarsområdets verksamhetsbidrag var 98,4 procent i slutet av året, ekonomin har utfallit som planerat.	Utfallit ■
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsfördelning vars syfte är att arbetsuppgifterna fördelas jämnt samt uppföljning av teamets arbetshälsa.	Respons av teamets personal vid utvecklingssamtal. Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna	Ett utvecklingssamtal hölls för hela teamet på våren och i september hölls individuella utvecklingssamtal. Ansvarsområdet har genomfört enkäter om förhållandena och fört diskussioner med t.ex. studerande om önskemål som anknöter till kulturtjänster. I enkäten om kommuninvånarnas servicetillfredsställelse 2023 fick kulturtjänster vitsordet 3,8/5. Vitsordet steg med 0,1 poäng från året innan.	Utfallit ■

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	0 €	0 €		-100,0 %	1 378 €	1 378 €
Avgiftsintäkter	2 500 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	8 170 €		16,7 %	7 000 €	7 000 €
Övriga verksamhetsintäkter	17 500 €	12 883 €	73,6 %	-73,9 %	49 289 €	49 289 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	20 000 €	21 053 €	105,3 %	-63,5 %	57 667 €	57 667 €
Personalkostnader	-228 936 €	-231 134 €	101,0 %	22,4 %	-188 758 €	-188 758 €
Köp av tjänster	-162 999 €	-112 598 €	69,1 %	1,5 %	-110 907 €	-110 907 €
Material, förnöd. och varor	-22 300 €	-23 510 €	105,4 %	55,0 %	-15 169 €	-15 169 €
Bidrag	-3 019 000 €	-3 021 120 €	100,1 %	-0,4 %	-3 034 217 €	-3 034 217 €
Övriga verksamhetskostnader	-365 260 €	-350 966 €	96,1 %	-2,9 %	-361 417 €	-361 417 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 798 495 €	-3 739 328 €	98,4 %	0,8 %	-3 710 469 €	-3 710 469 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 778 495 €	-3 718 275 €	98,4 %	1,8 %	-3 652 802 €	-3 652 802 €

2.2.1.22 Kultur- och fritidsnämnden- Bibliotekstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
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 webbesök Antalet evenemang	Totala antalet utlåningar: 700 537 (+3,4 %) Fysiska biblioteksbesök: 459 326 (+34 %) Webbesök 279 784 (+34 %) Evenemang: 503 (+42 %), varav 363 (+41 %) ordnades av ansvarsområdet.	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Vi genomför de verksamhetsmässiga förändringarna som planerats i huvudbiblioteket och stärker verksamheten med meröppet bibliotek.	Antalet besök i de meröppna biblioteken Ändringsarbetena i huvudbiblioteket har genomförts Planeringen och genomförandet av Kelviå meröppet bibliotek inleds.	Antalet besök i meröppna bibliotek: 9 737 (+66 %) Installationerna i Kelviå meröppet bibliotek pågår fortfarande och blir klara i februari 2024. Tamburrenoveringen blev klar i december. Huvudbibliotekets ändringsarbeten som gällde belysningen, akustiken, före detta caféet och ett nytt evenemangsområde genomfördes inte.	Uppnåddes inte 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Vi samarbetar regelbundet med småbarnspedagogiken och skolorna.	Årlig bedömning av genomförandet av principerna för samarbetet mellan grundskolan och biblioteket	Bedömningen av genomförandet av principerna för samarbetet mellan grundskolan och biblioteket blev klar i december.	Utfallit 
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Vi främjar läsning, litteraturintresse och kultur bland barn och unga.	Mängden anskaffade barn- och ungdomsböcker. Antalet utlånade barn- och ungdomsböcker.	Anskaffning av barn- och ungdomsböcker: 8 593 (+7 %) Utlåning av barn- och ungdomsböcker: 220 834 (+4,6 %)	Utfallit 
Barns och ungas genuina delaktighet	Vi främja aktivt medborgarskap, demokrati och yttrandefrihet genom ett demokratiprojekt som riktar sig till barn och unga.	Respons på projektet Antalet evenemang Antalet deltagare	Responsen har varit positiv. Inom ramen för ansvarsområdets projekt har det ordnats 21 evenemang med 665 deltagare. 12 evenemang har ordnats med samarbetspartners. Projektet avslutades 30.6.	Utfallit 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Aktiv uppföljning av ansvarsområdets budget, och budgeten hålls.	Delårsrapporter	Verksamhetsbidragets utfall är 100,8 procent.	Uppnåddes inte 

Kunnig, ansvarsfull och välmående personal








Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Personalens möjlighet att upprätthålla sin egen kompetens och utveckla sitt eget uppgiftsområde tryggas.	Antalet utbildningsdagar. Kundrespons	Ansvarsområdets personal har deltagit i utbildningar i huvudsak på distans. Sammanlagt 119 utbildningsdagar (- 7 %). Nöjdheten med bibliotekstjänster i kommuninvånarenkäten 2022: 4,4 Kundrespons har behandlats aktivt vid ansvarsområdets möten och beaktas i mån av möjlighet vid utvecklingen av tjänster.	Utfallit ■
---	--	--	---	-------------------

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	4 000 €	3 086 €	77,2 %	26,9 %	2 432 €	2 432 €
Avgiftsintäkter	19 000 €	19 626 €	103,3 %	-0,9 %	19 811 €	19 811 €
Understöd och bidrag	58 500 €	86 199 €	147,3 %	111,7 %	40 712 €	40 712 €
Övriga verksamhetsintäkter	60 680 €	72 851 €	120,1 %	17,4 %	62 049 €	62 049 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	142 180 €	181 762 €	127,8 %	45,4 %	125 004 €	125 004 €
Personalkostnader	-1 686 090 €	-1 712 396 €	101,6 %	2,8 %	-1 665 034 €	-1 665 034 €
Köp av tjänster	-303 863 €	-341 225 €	112,3 %	18,1 %	-289 038 €	-289 038 €
Material, förmod. och varor	-373 200 €	-380 606 €	102,0 %	0,8 %	-377 475 €	-377 475 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-720 619 €	-712 731 €	98,9 %	2,6 %	-694 456 €	-694 456 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 083 772 €	-3 146 958 €	102,0 %	4,0 %	-3 026 003 €	-3 026 003 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 941 592 €	-2 965 196 €	100,8 %	2,2 %	-2 900 999 €	-2 900 999 €

2.2.1.23 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Företagen har tillgång till kulturarvets och konstens innehåll vid KHRM i syfte att möjliggöra företagsverksamhet och produktifiering.	Användningen av KHRM:s museitjänster för företagsverksamhet.	Enstaka regionala aktörer använder museets informationstjänst i sin verksamhet.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Stadens nationella och internationella attraktionskraft stärks genom KHRM:s serviceurval och speciellt genom samlingarna av marginalkonst.	KHRM:s och stadens nationella och internationella rykte och synlighet.	I maj 2023 främjades den internationella synligheten genom utställningarna Den otämjda konsten vid Nationalmuseet och Unboxing vid Rooska gården, i vilka museets samlingar av internationell marginalkonst ställdes ut.	Utfallit 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Kulturarvets och konstens tillgänglighet stödjer stadsbornas välfärd och stärker inklusionen i KHRM:s museitjänster.	Användningen av KHRM:s museitjänster och tjänsternas tillgänglighet också utanför museet.	4 654 användare på plats i museet och av digitala tjänster, 1 625 följare i sociala medier (FB, Instagram), också möjlighet att beställa regionalt nyhetsbrev och museets e-brev. 351 Finna-besök från ingången av året.	Utfallit 
Bebyggda kulturmiljöer värnas	KHRM:s verksamhet och tjänster i rollen som regionalt ansvarsmuseum stärks i synnerhet i fråga om att främja värden av kulturmiljöer och framhäva och stärka kulturarvets betydelse.	KHRM:s museitjänsters verkningfullhet, användningsfrekvens och samarbetsnätverkens täckning.	186 utlåtanden, förhandlingar och syner för att värna om kulturmiljöer.	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barns och ungas genuina delaktighet	KHRM:s kulturarvsinnehåll produceras och museipedagogens tjänster och samarbets tjänster erbjuds i syfte att stödja familjer och växande.	Användningen av KHRM:s museitjänster.	Pedagogiska tjänster som kan användas på egen hand erbjuds kontinuerligt till familjer, skolor och småbarnspedagogiken. 447 personer har deltagit i guider för grupper.	Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
En ansvarsfull, förnyande och experimentell verksamhetskultur	Partnerskap upprättas genom att sätta ut gränserna inom KHRM:s organisation och extern kompetens utnyttjas.	Antalet partnerskap och engagemang i samarbetet med KHRM.	14 samarbetsprojekt pågår.	Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Kollektiv expertis skapar delat ledarskap i KHRM.	KHRM:s handlingskraft och expertis samt eventuell respons på dem.	Expertteamen främjar spridningen av kunnskap och säkerställer servicekvaliteten.	Utfallit 

Ekonomiska siffror








	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	18 000 €	4 325 €	24,0 %	-45,3 %	7 901 €	7 901 €
Avgiftsintäkter	5 400 €	330 €	6,1 %	-10,8 %	370 €	370 €
Understöd och bidrag	30 000 €	94 786 €	316,0 %	44,0 %	65 805 €	65 805 €
Övriga verksamhetsintäkter	18 000 €	8 430 €	46,8 %	65,7 %	5 088 €	5 088 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	71 400 €	107 871 €	151,1 %	36,3 %	79 164 €	79 164 €
Personalkostnader	-885 639 €	-919 473 €	103,8 %	3,5 %	-888 499 €	-888 499 €
Köp av tjänster	-148 042 €	-149 788 €	101,2 %	-6,9 %	-160 963 €	-160 963 €
Material, förnöd. och varor	-39 700 €	-34 449 €	86,8 %	18,0 %	-29 201 €	-29 201 €
Bidrag	-5 200 €	-50 €	1,0 %	0,0 %	-50 €	-50 €
Övriga verksamhetskostnader	-424 911 €	-427 639 €	100,6 %	-9,7 %	-473 685 €	-473 685 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 503 492 €	-1 531 399 €	101,9 %	-1,4 %	-1 552 398 €	-1 552 398 €
VERKSAMHETSBI DRAG	-1 432 092 €	-1 423 528 €	99,4 %	-3,4 %	-1 473 234 €	-1 473 234 €

2.2.1.24 Kultur och fritidsnämnden- Ungdomstjänster




Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsrådets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Unga erbjuds mångsidiga kultur- och idrottsevenemang	<p>Antalet elever i rockskolan</p> <p>Antalet unga som deltar i verksamheten vid ungdomslokalerna</p> <p>Antalet evenemang (egna)</p> <p>Antalet evenemang (samarbete)</p> <p>Antalet unga som deltagit i evenemang</p>	<p>Rockskolan hade 132 elever.</p> <p>Verksamheten vid ungdomslokaler har besökts 7 614 gånger.</p> <p>Ungdomstjänster har ordnat 13 egna evenemang och 5 evenemang i samarbete. 22 evenemang har ordnats vid ungdomsgårdarna och 16 evenemang har ordnats vid Rockskolan.</p> <p>4 275 barn och unga har deltagit i evenemangen. 735 unga har deltagit i Rockskolans evenemang.</p> <p>Under året ordnades tre discon för specialgrupper och 293 personer deltog i dessa.</p> <p>Från ingången av december har man ordnat 4 gånger verksamhet för specialgrupper vid ungdomscentret Vinge och 15 unga har deltagit i dem.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Fördomsfritt och nätverksbildande arbetsätt i verksamheten. Ungas representativa delaktighet och påverkan ökas.	<p>Antalet mångprofessionella samarbetsnätverk</p> <p>Antalet representanter i barn- och ungdomsfullmäktige</p> <p>Antalet unga som utbildats till vänelever</p> <p>Antalet unga som deltar i elevkårsverksamheten</p>	<p>Ungdomstjänster deltar i 14 mångprofessionella samarbetsnätverk.</p> <p>Barnfullmäktige har 29 medlemmar och ungdomsfullmäktige har 27 medlemmar. Under 2023 har ungdomsfullmäktige haft 31 medlemmar, eftersom man valt nya medlemmar istället för dem som avgått.</p> <p>125 unga i 7–9-skolorna i Karleby har utbildats till vänelever.</p> <p>Under 2023 beslutades det att skolorna ansvarar och ordnar elevkårsverksamheten och därför har ungdomstjänster inga uppgifter om antalet unga som deltagit i den.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Stadsmiljöns trygghet för barn och unga stärks	<p>Patrullerande ungdomsarbete, antalet timmar</p> <p>Antalet unga som möts genom patrullerande ungdomsarbete.</p>	<p>Patrullerande ungdomsarbete har utförts i 30 timmar i samband med evenemanget Nollpunkt och man har mött 190 unga.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>

			<p>Veneziaden: 151 timmar och 1 202 mötta unga.</p> <p>Handelns natt: 112 timmar och 330 mötta unga.</p> <p>Ungdomshandledarna besökte sådana platser där unga spenderar sin fritid på fredagar i juni.</p>	
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	<p>Antalet skolor/elever som omfattas av skolungdomsarbete</p> <p>Bedömning av skolungdomsarbetet (unga, skolans personal)</p> <p>Självutvärdering av skolungdomsarbetet</p>	<p>Skolungdomsarbete genomförs i 7 stycken 7–9-skolor och i en 1–6-skola bland elever i årskurs 5–6.</p> <p>Skolungdomsarbetet har inte utvärderats.</p> <p>Uppdateringen av de nationella kriterierna för självutvärdering av skolungdomsarbete blev färdig i augusti och skolungdomsarbetarna har utbildats i användningen av kriterierna.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Barns samhörighet och delaktighet ökas	<p>Indikatorer för arbetet i barnfullmäktige</p> <p>Antalet timmar mediefostern i alla årskurser i grundskolan</p> <p>Antalet grenskolor för personer under 18 år inom verksamheten vid ungdomslokalerna</p>	<p>Barnfullmäktige har haft tre möten och behandlat fjorton ärenden.</p> <p>Ungdomstjänster har inte ordnat lektioner i mediefostran.</p> <p>Vid ungdomslokalerna har ordnats fem grenskolor.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>
Familjernas välbefinnande stöds	Ekonomiska hinder för delaktighet identifieras och minskas	<p>Antalet frilevsplatser i Rockskolan</p> <p>Antalet deltagare i Rockskolans verksamhet som riktas till specialgrupper</p> <p>Gratisplatser inom ungdomstjänsters lägerverksamhet</p> <p>Antalet unga som deltar i grenskolor.</p>	<p>Rockskolans principer för frilevsplatser har godkänts av kultur- och fritidsnämnden 23.8.2023 och under hösten beviljades 4 frilevesplatser för läsåret 2023–2024.</p> <p>9 specialgrupper med sammanlagt 62 unga har deltagit i Rockskolans verksamhet.</p> <p>Ungdomstjänster ordnade ett sommarläger som varade i en vecka, ingen deltog via gratisplatserna.</p> <p>45 unga har deltagit i grenskolorna.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>
Barns och ungas genuina delaktighet	Barns och ungas möjligheter till delaktighet identifieras, erkänns och möjliggörs	<p>Antalet unga som deltar i genomförandet av evenemang</p> <p>Antalet unga som deltagit i planeringen och</p>	<p>59 unga deltog i genomförandet av evenemang. 31 unga deltog i genomförandet av ungdomsfullmäktiges evenemang.</p>	<p>Utfallit</p> <p>■</p>

		genomförandet av verksamheten vid ungdomslokaler	Ett husmöte har ordnats vid ungdomslokalerna 4 gånger per år. De unga får uttrycka sina åsikter och påverka olika frågor i samband med husmötena. 92 unga deltog i planeringen och genomförandet av verksamheten vid ungdomslokalerna.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Klimatmedveten och ansvarsfull verksamhet och klimatkonsekvensbedömning i beslutsfattandet	Antalet Miljöansvarig ungdomslokal-planer	Planer har inte utarbetats under årets första månader. En beredningsplan för strömbrott har utarbetats.	Uppnåddes inte 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Ungas klimatmedvetenhet förbättras	Antalet klimatkommunikationer/-evenemang som ordnats vid ungdomslokaler och antalet unga som deltagit i dem	Klimatkommunikationer har inte ordnats vid ungdomslokaler, klimatfrågor diskuteras med unga i ungdomslokaler vardag.	Uppnåddes inte 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Kontroll över balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Verksamheten genomförs med de anslag som tilldelats i budgeten	Budgetutfall	Utfallet av det budgeterade verksamhetsbidraget är 94,5 procent.	Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Arbetshälsan främjas i enlighet med arbetshälsoplanerna	Arbetshälsoenkät	Resultaten av arbetshälsoenkäten 2022 har diskuterats och behandlats i fyra workshoppar. En verksamhetsplan har utarbetats för ansvarsrådet och planen har genomförts.	Utfallit 
Mångfaldsledning	Delaktighet och inkludering främjas i arbetsgemenskapen	Självvärdering av mångfaldsledningen Personalenkäter	Fyra av ledningsgruppens medlemmar har deltagit i workshoppar i mångfaldsledning. Självvärderingen av mångfaldsledningen har inte genomförts.	Uppnåddes inte 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	En insiktsfull och stärkande arbetskultur främjas	Antalet utvecklingsdagar Personalenkät	8 utvecklingsdagar har ordnats inom ungdomstjänster, varav en del har varit för hela personalen och en del för teamen. Personalen deltog i en kompetenskartläggning under hösten 2023.	Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Stärkande av grunderna för en positiv arbetsgemenskap och av den psykologiska säkerheten.	Genomförda utvecklingssamtal i grupp och individuellt i procent Personalenkät	84 procent av de individuella utvecklingssamtalen har hållits. Stadens arbetshälsoenkät genomfördes på hösten.	Utfallit 

Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader

Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Tillhandahållande av väglednings- och rådgivningstjänster och servicehandledning för unga	Klientskap inom Navigatorverksamheten Klientskap inom uppsökande ungdomsarbete	Navigatorn har haft 169 klientbesök. Uppsökande ungdomstjänster har haft 291 kontaktbegäran av vilka 228 har nåtts. 172 nya klientskap har ingåtts.	Utfallit 
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Uppföljning och bedömning av arbetstagarnas arbetsförmåga, upprätthållande av en öppen dialog och individuella lösningar skapas vid behov.	Antalet samtal om stöd för arbetsförmågan	15 samtal om stöd för arbetsförmågan har genomförts.	Utfallit 
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe	Utveckling av elektroniska tjänster för understöd.	Andelen understödsansökningar som skickats in elektroniskt av alla ansökningar (%)	Ibrukttagandet av det elektroniska understödssystemet flyttades till våren 2024.	Uppnåddes inte 



Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelser	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	0 €	300 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	50 200 €	33 867 €	67,5 %	3,8 %	32 619 €	32 619 €
Understöd och bidrag	155 000 €	128 266 €	82,8 %	-36,6 %	202 248 €	202 248 €
Övriga verksamhetsintäkter	15 300 €	14 597 €	95,4 %	-49,5 %	28 921 €	28 921 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	220 500 €	177 030 €	80,3 %	-32,9 %	263 789 €	263 789 €
Personalkostnader	-1 161 134 €	-1 084 821 €	93,4 %	7,7 %	-1 007 248 €	-1 007 248 €
Köp av tjänster	-241 101 €	-202 453 €	84,0 %	32,7 %	-152 523 €	-152 523 €
Material, förmod. och varor	-53 060 €	-62 430 €	117,7 %	22,4 %	-51 001 €	-51 001 €
Bidrag	-115 000 €	-108 531 €	94,4 %	-4,6 %	-113 805 €	-113 805 €
Övriga verksamhetskostnader	-494 610 €	-461 746 €	93,4 %	6,6 %	-433 185 €	-433 185 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 064 906 €	-1 919 981 €	93,0 %	9,2 %	-1 757 762 €	-1 757 762 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 844 406 €	-1 742 951 €	94,5 %	16,7 %	-1 493 974 €	-1 493 974 €

2.2.1.25 Kultur och fritidsnämnden- Idrottstjänster



Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Ansvarsområdet deltar i och bidrar till planeringen och genomförandet av Idrottsparkens projekt och område.	Projekt- och områdesplaneringen framskrider till genomförandefasen	Ansvarsområdet deltar i planeringen av Hybridarenan, övningsishallen och utomhusområdena.	Utfallit ■
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Invånarnas välfärd och hälsa främjas med fysisk aktivitet och man når ut särskilt till de personer som rör sig för lite med tanke på sin hälsa	Ökat kundantal inom motionsrådgivningen. Antalet deltagare i ledda motionsgrupper. Användningen av tjänsten med specialmotionskort	Inom motionsrådgivning genomfördes ett pilotprojekt med anteckning av rådgivningsbesök i patientdatasystemet. Deltagarna i viktregleringsgruppen, 12 personer, deltog i pilotprojektet. Motions- och livsstilsrådgivning gavs individuellt (10 personer) och till grupper (65 personer). Antalet deltagare i ledda motionsgrupper ökade med 17 procent från året innan. Antalet besök (30 770) var dock något färre än före pandemin. Specialmotionskort söktes och beviljades i mycket större utsträckning än tidigare (+66 %). Försäljningen av årskort till badcentret VesiVeijari har dock inte ökat från tidigare år. Andelen besök med specialmotionskortet av alla simhallsbesök (18 %) var på samma nivå som året innan.	Utfallit ■
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Aktivt samarbete med idrottsföreningar och andra aktörer som ordnar motion och idrott.	Ökat engagemang inom samarbetsprojekt och -nätverk; aktiviteter och antalet deltagare	Samarbetet och verksamheten inom olika nätverk och projekt har varit aktivt. Cirka 280 personer deltog i evenemanget Kraft i åren. Enkäten om motions- och hälsosvanor bland den vuxna befolkningen som genomfördes tillsammans med nätverket för stora städer (N = 1 158) och enkäten om subvention av idrottslokaler gav information för den fortsatta utvecklingen av samarbetet och delaktigheten.	Utfallit ■
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tillgängliga (när)idrottsplatser som uppmuntrar till fysisk aktivitet upprätthålls och utvecklas genom att involvera användarna på bred bas.	Användningen av motions- och idrottsförhållanden utvecklas Genomförda projekt och respons	Användningen av idrottsplatser och idrottsanläggningar har ökat från året innan. Antalet besök i t.ex. Vesiveijari har ökat med 18,2 procent.	Utfallit ■

			<p>Närmare statistik framställs i bilagan.</p> <p>Fas 1 för istandsättandet av närridrottsområdet vid Pottstranden och motions slingan i Rytikangas genomfördes. Renoveringen av skejtplatsen i Korpparken blev klar.</p> <p> Servicetillfredsställelsen i enkäten för 2023 var 3,8 (+0,1) för idrottstjänster och 3,7 för idrottsplatser (+/- 0).</p>	
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Planenlig utveckling av friluftsleder och områden för naturmotion enligt en godkänd plan	Genomförda projekt och respons	<p>Nämnden godkände den omfattande utredningen om naturmotion och friluftsliv 2/2023 och åtgärder enligt planen vidtogs.</p> <p>Den nya friluftskartan blev klar och information om rutterna uppdaterades och kompletterades på olika språk på webbsidorna. Planen för att istandsätta Rummelö-Harrbådarutten blev klar.</p> <p>Fyra fågeltorn/åskådningsflak har konditionsgranskats.</p> <p>Lantmäteriverket har fastställt den nya led förrättningen för Trullö friluftsrutt för de avsnitt som ägs av privata. Förbindelseleden är färdig.</p> <p>I enkäten om motions- och hälsovanor var 86 procent (N=158) mycket eller ganska nöjda med möjligheterna naturmotion.</p>	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Barn och unga uppmanas till motion och idrott. Mångsidig fritidsmotion ordnas och utvecklas i samarbete med olika aktörer.	<p>Bidragsanslagens utveckling</p> <p>Utvecklingen av hobbyverksamhet med låg tröskel (t.ex. familjemotion, KOHASU - Finlandsmodellen för hobbyverksamhet i Karleby)</p>	<p>Nivån på bidragsanslaget ökade från tidigare år. 28 föreningar beviljades tilläggsbidrag (20 000 euro) med temat: synlighet för stadens varumärke i barns och ungas idrottföreningsverksamhet.</p> <p>Ansökan om bidrag för träning av ungdomar överskred det tillgängliga anslaget för första gången. Därför måste man göra ett kalkylerat avdrag på 11,6 procent i bidraget för samtliga sökande.</p> <p>Det populära evenemanget familjeskoj ordnades regelbundet och i juni ordnades parkskoj (samanlagt ca 2 500 deltagare). KOHASU-verksamheten har haft 40 motionsinriktade klubbar och de har haft 800 deltagare.</p>	Utfallit 

Familjernas välbefinnande stöds	Den ekonomiska hindren för deltagande i motion och idrott sänks	<p>Understöd som beviljats för främjande av motion och idrott bland barn och unga från mindre bemedlade familjer</p> <p>Utvecklingen av hyresnivån för idrottsanläggningar</p> <p>Verksamhetsmodeller som stödjer ungas deltagande i fritidsmotion tas i bruk och användningen av förmånen (t.ex. Nuorisopassi)</p>	<p>Möjligheten för barn och unga från mindre bemedlade familjer att delta i motionsinriktade hobbyer understöddes med projektunderstöd till ett belopp om sammanlagt 23 300 euro. 15 idrottsföreningar/aktörer som ordnar motion, 100 barn/unga. (11 830 € ur välfärdsfonden för barn, unga och familjer)</p> <p>Nämnden justerade hyrorna för idrottshallarna och ishallen från och med 1.8.2023 och hyran för Idrottsgården från och med 1.1.2024. Vid uppdateringen av prislistan beaktades i synnerhet att användaravgifterna för barn och unga hålls rimliga.</p> <p>Nuorisopassi togs i bruk på våren (åk 7) och användningen utvidgades på hösten (åk 7 och 8). Endast 47 unga utnyttjade förmånen som var avgiftsfritt inträde till badcentret VesiVeijari.</p> <p>Öppna turer finns nästan varje dag bl.a. övningsishallen och Kipparihallen/konstgräsplanen.</p>	Utfallit ■
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och climateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Uppföljningen av motions- och idrottsförhållandenas miljöpåverkan utvecklas och miljövänliga lösningar tas i bruk i samarbete med stadsmiljösektorn.	<p>Uppföljningsuppgifter som tagits i bruk</p> <p>Genomförda åtgärder</p>	<p>Insatsområden för klimatvänlighet och de uppgifter som följs upp stakas ut i utvecklingsplanen.</p> <p>Alla gamla lampor har bytts ut till LED-lampor vid tre motions-slingor.</p> <p>Man beslutade att avstå från avgiftsfria pefletter i badcentret VesiVeijari (10 ton vått blandavfall/år).</p>	Utfallit ■
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Uppföljning av ansvarsområdets budgetutfall och ansvarsfull ekonomisk hushållning	<p>Delårsrapporter och bokslut (nettokostnader/invånare)</p> <p>Aktiv projektverksamhet</p>	<p>Utfallet av verksamhetsintäkter var 107 procent (+11 procent från fjolåret). Utfallet av verksamhetskostnader var 98,5 procent. Verksamhetsbidraget var 94,7 procent.</p> <p>Nettokostnaderna per invånare var 88,74 euro (86,14 euro 2022).</p> <p>Regionförvaltningsverket har beviljat statsunderstöd för byggande av idrottsanläggningar till ett belopp på 100 000 euro för projektet Pottstrandens näridrottsplats.</p>	Utfallit ■

Kunnig, ansvarsfull och välmående personal

Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Arbetshälsan främjas i enlighet med utarbetade arbetshälsoplaner	Resultaten av arbetshälsoenkäten	Resultaten av arbetshälsoenkäten för föregående år har behandlats i workshopar och arbetshälsoplaner har utarbetats. Resultaten hade i huvudsak utvecklats positivt.	Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Satsningar på inskolning av personal, kompetensutveckling samt fungerande och motiverande arbetsfördelning i teamen	Respons vid utvecklingssamtal Arbetstagarupplevelse (eNPS)	Responsen vad gäller inskolningen och möjligheterna att utveckla kompetensen har varit positiva. Indexet för arbetstagarupplevelsen i arbetshälsoenkäten för 2023 var 0 (idrottshallar), -33 (VesiVeijari), 36 (bildningscentralen). Oregelbundna arbetstider med betoning på kvällar och veckoslut samt låg lön påverkar arbetstagararnas villighet att rekommendera arbetsplatsen till familj och vänner.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	1 104 500 €	1 111 516 €	100,6 %	9,7 %	1 013 062 €	1 013 062 €
Avgiftsintäkter	0 €	36 407 €		40352,6 %	90 €	90 €
Understöd och bidrag	0 €	11 830 €		-5,3 %	12 497 €	12 497 €
Övriga verksamhetsintäkter	854 200 €	939 341 €	110,0 %	9,3 %	859 715 €	859 715 €
Tillverkning för eget bruk						
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 958 700 €	2 099 094 €	107,2 %	11,3 %	1 885 365 €	1 885 365 €
Personalkostnader	-1 026 617 €	-1 024 302 €	99,8 %	12,7 %	-908 892 €	-908 892 €
Köp av tjänster	-2 029 476 €	-2 127 286 €	104,8 %	10,0 %	-1 934 021 €	-1 934 021 €
Material, förnöd. och varor	-86 800 €	-67 029 €	77,2 %	-1,6 %	-68 152 €	-68 152 €
Bidrag	-205 000 €	-217 728 €	106,2 %	14,0 %	-191 013 €	-191 013 €
Övriga verksamhetskostnader	-3 136 913 €	-2 948 757 €	94,0 %	0,9 %	-2 921 508 €	-2 921 508 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 484 807 €	-6 385 102 €	98,5 %	6,0 %	-6 023 587 €	-6 023 587 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-4 526 107 €	-4 286 008 €	94,7 %	3,6 %	-4 138 222 €	-4 138 222 €

IDROTTSTJÄNSTER

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

2.2.1.26 Stadsstrukturnämnden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Stadsmiljösektorns verksamhet påverkar kommuninvånarnas välbefinnande och trivsel samt stadens attraktionskraft på ett betydande sätt. En sund, trygg och trivsamt levnadsmiljö har blivit allt viktigare vilket å sin sida utmanar de etablerade verksamhetsmodellerna som används inom kommunsektorn och förutsätter i allt högre grad att kommuninvånarna involveras och att nätverk bildas med olika samarbetsaktörer.

Syftet med statusen som nationalstadspark är att bevara stadsnaturen och den byggda kulturmiljön som en stor, sammanhängande helhet – som ett trivsamt vardagsrum för stadsborna. Nationalstadsparken i Karleby är den största och mest maritima av nationalstadsparkerna i Finland. Nationalstadsparken är också ett led i hållbar stadsplanering och hållbart stadsbyggande. Den här helheten är också nära förknippad med utvecklingen av torget, Stadssundet och Havsparkområdet samt strandområdena (HELMI-projektet). Synpunkter på ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet har beaktats i den godkända skogsstrategin. I skogsstrategin tas ställning till användningen av närskogar, konsekvenserna av klimatförändringen samt möjligheterna med skogsodlingsmetoder. Utvecklingsarbetet kommer att fortsätta i många år.

Karleby stads storlek möjliggör att gång- och cykelleder kan användas effektivt både på vägen till och från arbetet och på fritiden. Målet är att utveckla nätverket av gång- och cykelleder. Karleby stad har utarbetat ett utvecklingsprogram för cykeltrafiken och verkställandet av programmet pågår. Måläret för programmet är 2040, dvs. det skapar en grund för långsiktig utveckling av cykeltrafiken. Utvecklingen av en ny modell för kollektivtrafiken fortgår och beredningen av ny konkurrensutsättning har inletts. I fråga om trafikleder har fokus legat på renoveringsobjekt och nya objekt samt färdigställande av logistiklösningarna för Biskopsbackens område.

Livskraften i centrum stärks i enlighet med programmet för markanvändning och bostadspolitik genom att skapa en tät stadsstruktur och erbjuda olika slags boendeanternativ. Detta förutsätter en öppen och god växelverkan mellan flera olika aktörer och myndigheter samt att kommuninvånarna involveras. Med god markpolitik skapas förutsättningar för långsiktig planläggning, byggande samt annan verksamhet som kräver markanvändningsplanering. Genom att skaffa mark från viktiga tillväxtområden i god tid före planläggningen börjar kan staden upprätthålla ett tillräckligt tomtutbud till ett rimligt pris samt utveckla samhällsstrukturen gynnsamt. En enhetlig samhällsstruktur ger staden goda möjligheter att producera de tjänster som invånarna behöver, såsom samhällsteknik, daghem, skolor och social- och hälsovårdstjänster. Dessa lösningar bidrar också till att skapa förutsättningar för kommersiell utveckling/utveckling av företagstjänster. Förutom stadsstrukturens utvecklingsmål finns också ett av stadens viktigaste spetsprojekt i stadskärnan, dvs. utveckling av järnvägsstationens omgivning och Kosilområdet bl.a. med en underfart från bangårdsområdet. Det finns ett stort behov att utveckla Karlebys stationsområde både med tanke på centrumområdets livskraft och regionens tillgänglighet. Till stadens logistiklösningar med centrum medräknat ingår åtgärder för att förbättra riksväg 8/13.

På Biskopsbacken mellan bostadsområdena Hakalax, Älvdalen, Lappilbacken och Puntus byggs stadens nyaste och största allaktivitetshus med nya lokaler för en enhetsskola med årskurs 0–9 och ett daghem. I byggnaden finns också lokaler för ungdomsväsendet och elevvården. Det kommer också att finnas ett tillredningskök i byggnaden där det tillreds ca 3 000 måltider per dag för utomstående enheter. Uppskattningen är att byggnaden kommer att inrymma ca 800 elever och ca 160 barn i småbarnspedagogiken. Våningsytan beräknas uppgå till 14 000 vy-m². Dessutom pågår över 50 projekt runt om i Karleby för att renovera och bygga om stadens lokaler. Nya Biskopsbackens cirkulationsplats och arrangemang för gång- och cykelleder vid Norra leden och anslutande trafikleder har tagits i bruk vid ingången av 2023 och färdigställs 2024.

Arbetet för att utveckla kundservicessystem och elektroniska system fortgår och digitalisering utnyttjas i allt högre grad i tjänsterna. Robotteknik håller på att bli en del av den dagliga verksamheten. Utvecklingsprojektet för avtalshantering har påbörjats. Utvecklingen av byggnadstillsynsapplikationen och tillhörande e-tjänster börjar (stark satsning på utveckling, utveckling av användargränssnittet och processer) och kommer att sträcka sig över flera år. Också utvecklingen av modulen allmänna tillståndsärenden i ePermit fortgår. Andra stora projekt som staten tilldelat är utveckling av MDB:s ändringsdatatjänst, FISE-register och RYHTI-projektet. Avsikten är att infrastrukturegendom förs in i Digiroad, och utvecklingsönskelistan har prioriterats i 3D-styrgruppen. Inom geodatatjänster har stadsmodellen gått in i genomförandefasen.

Personal

Under de senaste åren har Stadsmiljösektorn genomgått stora omorganiseringar och förnyat arbetssätten och sättet att producera tjänster. Resurser har riktats till viktiga tjänster och kompetenskartläggningar har använts som underlag för omfördelningen av arbetsuppgifter. En stor del av personalen har gått i pension eller kommer

att gå i pensionen under 2024 och detta har beaktats vid uppgörandet av personalplanen och planeringen av kommande år. Det har varit svårt att rekrytera personal.

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

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	19 792 024 €	19 808 293 €	100,1 %	6,3 %	18 639 700 €	18 639 700 €
Avgiftsintäkter	1 150 979 €	1 357 882 €	118,0 %	17,3 %	1 157 394 €	1 157 394 €
Understöd och bidrag	173 200 €	331 333 €	191,3 %	-31,1 %	481 127 €	481 127 €
Övriga verksamhetsintäkter	36 585 604 €	36 682 002 €	100,3 %	2,9 %	35 663 908 €	35 663 908 €
Tillverkning för eget bruk	1 931 853 €	1 888 024 €	97,7 %	1,9 %	1 853 413 €	1 853 413 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	59 633 659 €	60 067 535 €	100,7 %	3,9 %	57 795 542 €	57 795 542 €
Personalkostnader	-19 032 176 €	-18 540 097 €	97,4 %	1,5 %	-18 274 674 €	-18 274 674 €
Köp av tjänster	-18 388 397 €	-19 365 174 €	105,3 %	3,7 %	-18 670 610 €	-18 670 610 €
Material, förnöd. och varor	-10 335 812 €	-10 899 233 €	105,5 %	1,9 %	-10 700 487 €	-10 700 487 €
Bidrag	-78 500 €	-47 333 €	60,3 %	22,8 %	-38 549 €	-38 549 €
Övriga verksamhetskostnader	-9 699 279 €	-9 054 140 €	93,3 %	11,7 %	-8 107 148 €	-8 107 148 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-57 534 163 €	-57 905 976 €	100,6 %	3,8 %	-55 791 467 €	-55 791 467 €
VERKSAMHETS BIDRAG	2 099 496 €	2 161 559 €	103,0 %	7,9 %	2 004 075 €	2 004 075 €

2.2.1.27 Stadsstrukturnämnden- Markområden

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Egnahemsbyggarna var intresserade av de nya områdena i Linnusperä och Puntus, där sammanlagt 26 tomter har kunnat sökas. Endast förstagångsbyggare fick delta i den första ansökningsomgången. Vid den andra ansökningsomgången fanns inga begränsningar och alla tomter som bjöds ut har överlåtits eller reserverats. På andra områden finns det ännu lediga egnahemshustomter. Det har blivit mer populärt att arrendera tomter. Efterfrågan på de kartor som ska bifogas till byggloven har minskat eftersom byggandet har minskat. Beställningarna via e-tjänsten har också minskat. Under granskningsperioden har inga tomtindelningar genomförts på nya planområden. De förrättade styckningarna (16 st.) har i allmänhet genomförts på privatansökan. Fastighetsskatteutredare gick i pension på hösten, vilket innebär att arbetet in framskrider.

Efterfrågan på industritomter har varit relativt lugn. Några reserveringar har till och med annullerats bl.a. på grund av att byggkostnaderna har stigit. En brist är att tomterna inte syns till huvudlederna, som är en betydande marknadsföringsfaktor för de sökande. För en del företag måste man dock föreslå ett område på en mindre synlig plats på grund av planläggningsskäl eller med tanke på stadsbilden, och det behagar inte alla sökande.



Vad gäller terrängmätningar har det gångna året förlöpt som vanligt. Antalet anställda har minskat med två och till följd av det har man avstått från jordartsborringar och borrhaskinen har sålts. Samarbetet med Karleby Vatten har utökats på så sätt att Markområden har förutom nya mätningar också tagit över mätningarna i det gamla avloppsnätet. Antalet utmärkingar av byggnadsplats har minskat. Pålningar har genomförts vid 78 objekt, år 2022 var antalet 123. Antalet pålningar på förhand har minskat från 88 till 55. Kompletterande kartering vid 6 713 platser (t.ex. en byggnad minst 4 platser).














För användning av drönare på bebodda områden krävs numera tillstånd av Traficom och tillståndsprocessen har visat sig vara mycket svår och handläggningen av beslutet är långsam. Tillståndet beviljades i september 2023. Drönarflygarna har genomgått de utbildningar som krävs för tillståndet och en första hjälpen-utbildning. Man har skaffat en fallskärm för drönaren som krävs för tillståndet, vilket innebär att flygning är tillåten också ovanför bebodda områden.

Under granskningsperioden användes 3,04 miljoner euro för markanskaffning. I beloppet ingår två stora byten av markområden (Karleby Energi och Boliden Kokkola Oy). Det sammanlagda värdet på de områden som överlåtits och erhållits är ca 1,28 miljoner euro. De mest betydande enskilda anskaffningarna var anskaffningen av ett omfattande skogsområde vid Karhi grundvattenområde för 440 000 euro och utvidgningen av Kronportens industriområde med 650 000 euro (separat finansiering). I och med nya planområden har trädbeståndets yta minskat i staden och därför bör man också framöver skaffa mark från lämpliga områden som används för skogsbruk och inte enbart till bytesmark eller för planläggning. Inkomster från försäljning av mark uppgick till sammanlagt 2,77 miljoner euro (bytet för 1,28 miljoner euro är medräknat).



Skogsvård har genomförts i enlighet med skogsstrategin och intäkter har influtit enligt planerna. Minskningen av den trädbevuxna skogsarealen kommer i framtiden att försvåra uppnåendet av det årliga avverkningsmålet. Om man inte lyckas skaffa nya skogsområden borde detta beaktas i kommande budgetar. EU:s bestämmelser om återställande kommer också på någon nivå att påverka skogsvården och anskaffningen av skogar.

Strategin verkställs






Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Prisnivån på industritomter hålls rimlig	Antalet överlätna tomter 	Sex industritomter har överlåtits under 2023. Lediga industritomter finns bl.a. i Stranvallens och Topparbackens områden.	Utfallit 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man strävar efter att erbjuda industritomter	Antalet överlätna tomter.	En affärstomt har överlåtits inom Heinolaområdet. Det finns efterfrågan på industri- och	Utfallit 

	med beaktande av företagarnas behov.		affärstomter på synliga platser, men företagets verksamhet överensstämmer inte alltid med användningsändamålet i detaljplanen för tomten som söks. Två arrendeavtal har ingåtts med Karleby Idrottspark Ab. Kajplatser har reserverats vid Pottens småbåtshamn för två företagare. Markanvändningen på storindistriområdet har utvecklats genom byte av markområden med Karleby Energi Ab och Boliden Kokkola Oy.	
Karleby främjar jord- och skogsbruket och användningen av inhemsk mat	Staden arrenderar ut de åkerområden som den äger för odling.	Antalet hektar som arrenderats ut. 	123,1 hektar åkrar har arrenderats ut för odling och 56,8 hektar i första hand som betesmark för får. Dessutom har de områden på Tankar som ägs av staden arrenderats ut som betesmark för får.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tomter överläts årligen på olika håll i staden för olika slags byggande.	Antalet överlätna tomter. 	29 egnahemstomter har överläts under 2023, varav 15 har arrenderats ut. Fyra arrendetomter i Brudskär har sålts. Det finns 75 egnahemshustomter som kan överlätas (15 i centrala Karleby, 21 i Kelviå, 29 i Lochteå och 10 i Ullava).	Utfallit 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Klimathållbar skötsel av dikade torvskogar, återställande av torvmark.	Minskning av diken i meter, %, återställande ha/10 år 	Tre projekt för minskning av diken i meter har genomförts, sammanlagt 18 200 meter diken, varav 12 180 meter har iståndsatts. En minskning på 33 procent. Torvmark har inte återställts.	Utfallit 
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Beslut och hållbart skogsbruk som fokuserar på alla hållbarhetsdimensioner, upprätthållande av skogarnas kolbindningsförmåga och förmåga att anpassa sig till klimatförändringen.	Den genomsnittliga skogstillväxten bibehålls på över 4,5 m ³ /ha, andelen skogar i utvecklingsklasserna T1-02 över 30 procent. 	Mängden tillväxtupprätthållande åtgärder ha/år (103,0 ha), mängden åtgärder som främjar skogstillväxten ha/år (170,7 ha), plantering av skog på trädlösa områden ha/år (1,0 ha) och förnyelseavverkning ha/år (18,2 ha). Skogar i utvecklingsklasserna T1-02 uppgår till 1 538 ha, 37 procent.	Utfallit 
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Skörd av energived.	Försäljning av energived m ³ /v 	Såld energived 7 736 m ³ .	Utfallit 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Information om grunderna för och genomförandet av skogsvård.	Kundmeddelanden st./år 	287 kundmeddelanden har delats ut under granskningsperioden.	Utfallit 

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi

<p>Årsbidrag > avskrivningar</p>	<p>Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.</p>	<p>Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling</p> 	<p>Verksamhetsintäkterna hade utfallit till 124 procent vid utgången av året och intäkter hade influtit ca 755 000 euro mer än året innan. Ökningen av verksamhetsintäkterna beror på den höga idexjusteringen av hyror jämfört med tidigare år. Försäljningen av skog har överskridit budgeten med ca 100 000 euro.</p> <p>Ansvarsområdets verksamhetskostnader har utfallit till ca 95,1 procent i förhållande till budgeten och ligger på samma nivå som i föregående bokslut.</p> <p>Under granskningsperioden användes 2,31 miljoner euro för markanskaffning. Inkomster från försäljning av mark uppgick till sammanlagt 1,99 miljoner euro. Arrendeinkomsterna var 5,41 miljoner euro.</p>	<p>Utfallit</p> 
-------------------------------------	---	--	---	---

Kunnig, ansvarsfull och välmående personal

<p>Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.</p>	<p>Man ansvarar för arbetssäkerheten</p>	<p>Antalet olycksfall i arbetet</p> 	<p>Inga olycksfall har inträffat i arbetet under granskningsperioden.</p>	<p>Utfallit</p> 
<p>En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur</p>	<p>Personalen uppmuntras att lägga fram nya idéer</p>	<p>Antalet initiativ.</p> 	<p>Man diskuterar öppet om omorganiseringen av arbetsuppgifter med personalen när personal flyttas till andra uppgifter eller säger upp sig.</p>	<p>Utfallit</p> 
<p>Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.</p>	<p>Arbetsmotivationen upprätthålls med en mångsidig arbetsbeskrivning.</p>	<p>Antalet sjukdagar</p> 	<p>Antalet sjukfrånvarodagar har minskat något.</p>	<p>Uppnåddes inte</p> 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	381 555 €	484 653 €	127,0 %	12,2 %	431 906 €	431 906 €
Avgiftsintäkter	318 531 €	511 453 €	160,6 %	48,9 %	343 499 €	343 499 €
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter	4 575 194 €	5 531 098 €	120,9 %	10,9 %	4 986 694 €	4 986 694 €
Tillverkning för eget bruk	24 483 €	44 266 €	180,8 %	-19,0 %	54 660 €	54 660 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 299 762 €	6 571 469 €	124,0 %	13,0 %	5 816 759 €	5 816 759 €
Personalkostnader	-1 194 548 €	-1 035 562 €	86,7 %	-5,6 %	-1 096 620 €	-1 096 620 €
Köp av tjänster	-326 378 €	-356 931 €	109,4 %	5,8 %	-337 471 €	-337 471 €
Material, förnöd. och varor	-52 050 €	-60 849 €	116,9 %	60,3 %	-37 969 €	-37 969 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-176 559 €	-210 335 €	119,1 %	9,2 %	-192 628 €	-192 628 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 749 535 €	-1 663 676 €	95,1 %	-0,1 %	-1 664 689 €	-1 664 689 €
VERKSAMHETS BIDRAG	3 550 227 €	4 907 793 €	138,2 %	18,2 %	4 152 071 €	4 152 071 €

2.2.1.28 Stadsstrukturnämnden - Planering

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Det har rått svår resursbrist inom Planering under de första månaderna av 2023 eftersom 4 befattningar varit lediga. Under hösten har läget blivit bättre då tre av befattningarna tillsattes. Vid utgången av året lades stor vikt på att ordna intern utbildning för de nyanställda.

Antalet passagerare inom kollektivtrafiken började öka under 2022 och ökningen har fortsatt under 2023. Planeringen av en ny konkurrensutsättning av kollektivtrafiken har inletts och utvecklingsidéerna diskuterades vid fullmäktigeseminarier i september och vid evenemanget unga och beslutsfattare i november.

Vägplanen för riksväg 8 blev färdig under 2023 (utarbetats i samarbete med Trafikledsverket och NTM-centralen) samt kommunernas samarbetsprojekt gällande en utredningsplan för en överkommunal cykelväg mellan Karleby, Kronoby och Pedersöre.

Ett centralt projekt i fråga om planering av infrastruktur var Karleby centrum och i synnerhet den fortsatta planeringen av Långbrogatan. Det har gått bra att ordna gemensamma möten tillsammans med ansvarsområdet Underhåll av infrastruktur. Möten ordnas regelbundet med två veckors mellanrum och separata projektspecifika möten ordnas varje vecka.

Inom KIP-området pågår betydande detaljplanering av vilka KIP norra/LPA-område har vunnit laga kraft, KIP östra är i godkännandefasen och två andra detaljplaneändringar som gäller området är i förslagsfasen. Detaljplanen för Mesil industriområde är i godkännandefasen. Detaljplanen för bostadsområdet i Puntus har vunnit laga kraft vid ingången av 2023 och tomterna i områdets södra del har överlåts på sommaren. Fyra detaljplaner för flervåningshus i centrumområdet samt detaljplanen för västra delen av Isokedontie som möjliggör egnahemstomter i närheten av Kelviå kyrkby har varit under arbete. Fem vindkraftsprojekt pågick under 2023.

Ett centralt projekt inom geodatatjänster var att slutföra den stadsmodell i ett detaljplaneområde som påbörjats 2022; ca 97 procent av modellen var färdig i slutet av året. Geodatatjänster skaffade för sektorns bruk laserskanning och ortofoton av ett ca 4 632 km² stort område som konsultarbete. Laserskannat material används för att skapa stadsmodeller och som utgångsmaterial för planeringen. Ortofoton används i Tillsånds tillsynsarbete samt som material som stödjer planeringen. Under 2023 genomfördes också analyser av geografiskt befolkningsdata samt togs sampel i anslutning till skolnätutredningar och elevupptagningsområden för undervisningstjänster och småbarnspedagogik inom bildningsväsendet och befolkningssampel i anslutning till omflytning mellan kommunerna för näringsliv och stadsutveckling.





År 2023 har man satsat på att utveckla delaktigheten, samarbetet och gemenskapligheten. Det har genomförts 4 enkäter på vilka det inkommit sammanlagt 2 525 svar. För allmänheten ordnades 7 tillställningar med sammanlagt 144 deltagare.





Verksamhetsintäkterna för Planering har utfallit till ca 118,2 procent under räkenskapsperioden. Inkomsterna har överskridit budgeten främst på grund av statsunderstödet för kollektivtrafiken, som ännu under denna räkenskapsperiod har omfattat coronaunderstöd. Verksamhetskostnaderna har utfallit till 85,2 procent inom ansvarsområdet. Underskridandet av kostnaderna beror i huvudsak på att kostnaderna för transporttjänster inom kollektivtrafiken har underskridits med ca 299 000 euro jämfört med budgeten. En annan viktig faktor till varför kostnaderna underskridits är att utfallet av personalkostnaderna har varit lägre än i budgeten eftersom alla befattningar inte har tillsatts.



Bedömning av framtida utveckling





Inga större förändringar planeras i verksamheten. Ett centralt mål är att tillsätta den befattning som är ledig. Under 2024 kommer fokuset inom planläggningen fortfarande att ligga på industrins planläggningsprojekt och på att utöka tomtreserven för boende.



Strategin verkställs





Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Aktivt deltagande i den fortsatta beredningen av Kronportens område. Färdigställande och utveckling av detaljplanen för Kip/Tkem. Planering prioriterar resurser till planeringen av arbetsplatsområden och trivsamma boendemiljöer.	Kronportens följande fas har inletts. Planen för Kipområdet har vunnit laga kraft. Antalet lediga företagstomter. 	Den fortsatta planeringen av Kronporten har förhandlats med Trafikledsverket (genomförande av ett ytterligare spår). Fyra detaljplanearbeten har pågått inom KIP-området under 2023. Detaljplaneändring för KIP norra/LPA-område (vunnit laga kraft), detaljplaneändring för KIP-östra (godkännandefasen), detaljplan och detaljplaneändring för Djuphamnen, utvidgning (förslagsfas), och detaljplaneändring och utvidgning av Bolidens avfallsområde med omgivning (förslagsfas). Detaljplaneändringen för Mesil industriområde är i godkännandefasen. Lediga industritomter finns i centrala Karleby på Topparbackens område och Strandvalls område. Det finns också lediga tomter i Kelviå (Kasikulma och Kumpula) och i Lochteå. Under 2023 har egnahemshustomter och tomter för byggande i bolagsform överlåtits i södra delen av Puntusstranden och dessa har varit mycket efterfrågade. Kvartersplanen för norra delen av Puntusstranden har beretts i slutet av 2023 för att den ska vara klar för överlåtelse 2024.	Utfallit 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Stadsplanering verkställer nyckelteman i den 7.3.2022 godkända strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040, dvs. servicenätverk, utveckling av centrum, arbetsplatsområden och specialobjekt.	Den fortsatta planeringen av dessa objekt har påbörjats (antal) och främjas 	Nyckelteman i den strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040 verkställs i följande planarbeten som är under arbete: Servicenätverk och Utveckling av centrum - detaljplanen för Åströms kvarter (godkännandefasen), detaljplanen för Långbrogatan 35 och Storgatan 10 a (förslagsfasen), detaljplanen för Fabriksgatan 12 (f.d. Anttila, förslagsfasen). Den fortsatta planeringen av	Utfallit 



			<p>stationsområdet och Kosil har främjats, och detta främjar också genomförandet av nämnda nyckelteman.</p> <p>Arbetsplatsområden - detaljplanen för Mesil industriområde (godkännandefasen).</p> <p>Specialobjekt - fem anhängiga generalplaner för vindkraft: Delgeneralplanen för Tuohimaa vindkraftspark, Delgeneralplanen för Peräneva vindkraftsprojekt, Generalplan för vindkraft i Pihtineva, Generalplan för vindkraft i Akkalankangas och Delgeneralplan för Rautajalka vindkraftområde.</p>	
Karleby främjar jord- och skogsbruket och användningen av inhemsk mat	Sammanjämkningen av primärproduktionen och annan näringsstruktur beaktas i planeringen av områdesanvändning.	Utlåtanden som beaktar näringsverksamheten (antal) 	<p>Om Mesil industriområde inkom 6 utlåtanden i utkastfasen och 2 utlåtanden i förslagsfasen. Om förslaget till detaljplaneändring för KIP norra/LPA-område, kvarter 272-41-1 inkom 6 utlåtanden. Om planen för KIP östra inkom 9 utlåtanden i utkastfasen och 7 utlåtanden i förslagsfasen. Om Bolidens avfallsområde med omgivning inkom 8 utlåtanden i utkastfasen och om utvidgningen av Djuphamnen inkom 11 utlåtanden.</p> <p>Under framläggningen av utkastet till detaljplanen för västra sidan av Isokedontie som ligger nära åkerområden i Kelviä kyrkby inkom 6 utlåtanden och om förslaget inkom 2 utlåtanden. Utlåtandena gällde inte primärproduktionen.</p>	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Utarbetande av detaljplaner för Vinge, Kyrkbackens idrottsområde och Idrottsparken. Deltagande i utarbetandet av skötsel- och nyttjandeplanen för Karleby nationalstadspark. Utveckling av specialobjekt.	Detaljplanerna vinner laga kraft. Skötsel- och nyttjandeplanen för Karleby nationalstadspark blir färdig. Finansiering av fristående projekt (antal). 	<p>Detaljplaneändringen för södra delen av Idrottsparken har vunnit laga kraft 21.12.2022. Detaljplaneändringen för området kring Vinge har vunnit laga kraft 1.2.2023. Detaljplaneändringen för Kyrkbackens idrottsområde har vunnit laga kraft 24.5.2023.</p> <p>Planering har aktivt deltagit i utarbetandet av skötsel- och nyttjandeplanen för Karleby nationalstadspark. Skötsel- och nyttjandeplanen för Karleby nationalstadspark har behandlats av</p>	Utfallit 







			<p>stadsfullmäktige 28.8.2023 och fullmäktige har lämnat in skötsel- och nyttjandeplanen för Karleby nationalstadspark till miljöministeriet för godkännande.</p> <p>Gårdsplanen för konstgården Renlund har utarbetats under 2023. Konstgårdens främsta syfte är att vara en upplevelsebaserad och mångsidig lärmiljö för kons- och kulturpedagogisk verksamhet. En viktig utgångspunkt för konstgården är tvärkonstnärlighet och därför har aktörer inom både den visuella konsten och scenkonsten från allra första början deltagit i planeringen. I planeringen har deltagit bl.a. representanter för konservatoriets musik- och danslinje, stadsteatern, rockskolan och bildkonstskolan.</p>	
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Enkäter i Maptionnaire (kartbaserade enkäter) Projektspecifika workshoppar. Utveckling av den gemensamma planeringen av projekt.	Antalet enkäter och workshoppar. Gemensamma terrängbesök (antal). Respons som inkommit via det elektroniska responssystemet. 	<p>Planering har genomfört Maptionnaire-webbenkäter under 2023 om användningen av sk. Lataamo-området (287 svar), översiktsplanen för Salutorget (219 svar), detaljplaneändringen för Fabriksgatan 12 (1 201 svar) och planeringen av en trafikpark (818 svar). En workshop ordnades gällande planeringen av Idrottsparkens utomhusområdet, i den deltog 14 personer. En arkitektstuderande vid Uleåborgs universitet har utarbetat ett diplomarbete om Tallåsen och i anslutning till arbetet genomfördes en Webropol-enkät om Tallåsen.</p> <p>För allmänheten ordnades tillställningar i anknytning till delgeneralplanen för södra delen av Orresvägen (20 deltagare), kvartersplanen för Puntusstranden (14 deltagare), detaljplaneändringen för Halkokari enhetskola (13 deltagare), detaljplaneändringen för Biskopsbackens åker och Gräftlandsvägens omgivning (17 deltagare), gårdsplanen för Konsthuset Renlund (7 deltagare), diplomarbetet som gäller Tallåsen (28</p>	Utfallit 

			<p>deltagare) och gatuplanen för Brudskär (45 deltagare).</p> <p>Den respons som inkommit via det elektroniska responsystemet har behandlats varje vecka vid ansvarsområdets möte där man bestämt vem som svarar på responsen.</p>	
<p>Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.</p>	<p>Planering verkställer den 7.3.2022 godkända strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040 och dess teman boende, trafik samt grön- och rekreationsområden. Fortsatt planering och genomförande av Salutorgets första fas, främjande av järnvägstorget, Puntusstranden.</p>	<p>Hur långt man kommit i dessa projekt och antalet infrastruktur- och grönområdesplaner och deras karaktär. Bedömning av antalet bostadslägenheter som ska byggas.</p> 	<p>Under 2023 utarbetades 4 detaljplaner för flervåningshus i centrumområdet. Detaljplanen för västra delen av Isokedontie möjliggör egenhemstomter i närheten av Kelviå kyrkby.</p> <p>I fråga om grönområdesplanering har Idrotts- och evenemangsparkens utomhusområden och Konstgården vid konsthuset Rendlund varit under planering.</p> <p>Järnvägstorget och Kosilområdet (bl.a. underfart) har främjats i samarbete med olika aktörer.</p> <p>Utredningsplanen för en överkommunal cykelväg blev färdig i maj 2023.</p> <p>Vägplanen för riksväg 8 har godkänts 2023.</p> <p>Kollektivtrafikens passagerarantal har ökat. 25.9.2023 ordnades ett fullmäktigeseminarium om kollektivtrafiken. Planeringen av ny konkurrensutsättning av kollektivtrafiken har påbörjats.</p>	<p>Utfallit</p> 
<p>Bebyggda kulturmiljöer värnas</p>	<p>Stadsbildsmässig styrning av planeringen och byggandet i nationalstadsparken och på andra värdefulla områden.</p>	<p>Antalet styrmöten.</p> 	<p>Planering deltar tillsammans med Tillstånd i styrningen av byggprojekt som är belägna på värdeområden.</p> <p>Detaljplanearbetet för Tallåsens område som tas upp i planläggningsöversikten 2023 har inletts som ett diplomarbete. Arbetet blev färdigt i december 2023.</p> <p>Detaljplanen för Torggatan 50, som är belägen på ett RKY-område, har vunnit laga kraft.</p> <p>Planstyrning av projekt har genomförts på sammanlagt</p>	<p>Utfallit</p> 

			ca 20 RKY- och KKP-områden. Planering har aktivt deltagit i utarbetandet av skötsel- och nyttjandeplanen för Karleby nationalstadspark.	
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 enligt prövning > utarbetas vid behov. Projektspecifika enkäter i de projekt som har konsekvenser för barns och ungas vardag. Begäran om utlåtanden av barn- och ungdomsfullmäktige (ovannämnda projekt).	Antalet enkäter, antalet begäran om utlåtanden. Främjande av gång- och cykeltrafik (km). Antalet rekreations- och parkprojekt. 	Barn och unga har involverats på ett mångsidigt sätt i planeringen av konsthuset Renlunds Konstgård. Åtgärder som hänför sig till genomförandet av programmet för främjandet av cykeltrafiken som vidtogs under sommaren 2023 utgick från barnvänlighet. Under sommaren genomfördes en kartläggning av huvudledernas skick (huvudlederna ligger i regel i närheten av skolor och daghem) samt trafiksäkerhetsutredningar i skolornas och daghemmens omgivning. Därutöver genomfördes en trafikräkning av gång- och cykeltrafiken. Planer för gång- och cykeltrafiken vid Mästarevägen och i Sandhagen samt en preliminär plan för en gång- och cykelled mellan KIP-området och Lataamo-området har utarbetats under 2023. Vid utfärdandet av tillstånd har större uppmärksamhet fästs vid de tillfälliga trafikarrangemangen som föranleds av byggarbetsplatser och evenemang särskilt vad gäller gång- och cykeltrafik. Med anledning av arbetet med detaljplanen för Halkokari skola och daghem har det beställts en trafikgranskning för att bedöma trafikvolymen, om trafiken är fungerande samt områdets trafiksäkerhet på grund av den nya skolans och det nya daghemmets inverkan. Varningssystem med blinkande ljus har installerats vid några otrygga övergångsställen med mycket trafik, t.ex. framför Hållhagens skola.	Utfallit 

			<p>I planeringen av kollektivtrafiken beaktas var skoleleverna rör sig.</p> <p>En separat barnkonsekvensbedömning har utarbetats om detaljplaneändringen för Fabriksgatan 12. I beskrivningen till utkastet till detaljplanen för Varvsgränd ingår en barnkonsekvensbedömning.</p>	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Generalplaner för vindkraft. Klimatkonsekvensbedömning i viktiga planprojekt. Satsningar på uppföljning (t.ex. antalet cyklister vid bestämd plats)	<p>Antalet planer för vindkraft som är i utkastskedet. Antalet klimatkonsekvensbedömningar.</p> 	<p>I Karleby pågår fem generalplaner för vindkraft.</p> <p>En representant för Planering deltar i stadens HINKU-arbetsgrupp.</p> <p>En kartläggning av cykelledernas skick utarbetades sommaren 2023.</p> <p>ROLA CO2-kalkylen som är integrerad i kostnadskalkylen har tagits i bruk inom grönområdesplanering. De uppskattade koldioxidutsläppen har beräknats för 12 planeringsobjekt.</p> <p>Planläggningens åtgärder vad gäller klimatfrågor följs upp och rapporteras i Karleby's klimatvakt som publiceras våren 2024.</p> <p>Olika verktyg för bedömning av planernas klimatkonsekvenser utreds.</p>	<p>Pågående</p> 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Personalens arbetsförmåga upprätthålls, pausgymnastik (ErgoPro), deltagande i tyhy-verksamhet, utvecklingssamtal. Samarbete mellan enheterna.	<p>ErgoPro-mätare, utvecklingssamtal (antal), antalet deltagare i tyhy-verksamhet. Antalet gemensamma terrängbesök och workshoppar.</p> 	<p>Hela personalen använder programmet ErgoPro. En stor del av personalen har tagit i bruk välfärdsappen Cuckoo som lanserades under hösten.</p> <p>Utvecklingssamtal har hållits med hela personalen.</p> <p>En utvecklingsworkshop ordnades 9.3 i anknötning till Planeringens välfärdsenkät.</p> <p>I tyhy-eftermiddagen som ordnades i början av sommaren deltog 14/20 anställda från Planering, dvs. 70 procent, och i tyhy-</p>	<p>Utfallit</p> 

			<p>dagen som ordnades i slutet av hösten deltog 11/22 anställda, dvs. 50 procent.</p> <p>Stadsmiljö har ordnat flera workshopar under 2023, bl.a. om referensplanen och dispositionsplanen för Laataamo och om planeringen av Salutorget.</p>	
Mångfaldsledning	Deltagande i utbildningar, utveckling av stadsmiljösektorns arbetsmetoder, beaktas vid rekrytering	<p>Antalet utbildningar, verksamhetsbeskrivningen blir färdig. Vakanser tillsätts.</p> 	<p>Tyngdpunkten inom serviceenheten geodata har legat på utvecklingen av e-tjänsterna. Nya tjänster som tagits i bruk var eKauppa, försäljningstjänsten för kartor och material samt elektronisk ansökan om förrättning, tomtindelning och parkeringstillstånd. Utbildningar ordnades också för att utveckla den interna verksamheten. En mobilapp som används vid inspektioner av lekplatser togs i bruk. Inom Geodata har man satsat på analys av och tillgängligheten vad gäller geografisk information från olika myndighetsaktörers gränssnitt.</p> <p>En ny infrastrukturplanerare har anställts i juni och således är samtliga lediga befattningar inom Infrastrukturplanering tillsatta.</p> <p>En planläggare och en planlägningsarkitekt har börjat arbeta inom planläggningen i september. Det finns en ledig befattning inom planläggningen.</p> <p>Planläggningens personal har deltagit i webinarier och utbildningar som anknyter till digitaliseringen av detaljplaneinformation. Inom avdelningen har det ordnats utbildningar i planläggningsystem. Tre personer från planläggningen har deltagit i en mer omfattande grundläggande utbildning i planläggning.</p> <p>Inom Infrastrukturplanering har man utbildat en ny infrastrukturplanerare.</p> <p>Trafikexperten har deltagit i webinarier Liikenne- ja pysäköintipäivä och Pyöräliikenteen uusimmat tuulet.</p>	<p>Pågående</p> 

<p>En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur</p>	<p>Utveckling av ansvarsområdesmöten och implementering av arbetsmetoder som kommit upp i samband med mötena.</p>	<p>Antalet utvecklingsåtgärder, antalet åtgärder som överenskommit på ansvarsområdesmötena.</p> 	<p>Planering håller ett gemensamt ansvarsområdesmöte varje vecka och mötena har utvecklats så att de är interaktiva genom ge ansvar för olika delar av mötet till personalen.</p> <p>De utvecklingsidéer som kommit fram i samband med utvecklingsworkshopparna har implementerats under året.</p> <p>Inom Infrastrukturplanering har projektkort utarbetats om projekt, tidsplaner och mål.</p> <p>Samarbetet mellan Tillstånd och Planering har utvecklats genom att ordna regelbundna samarbetsmöten varje månad.</p>	<p>Pågående</p> 
<p>Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.</p>	<p>Man förbinder sig till veckomötena, fysiska möten (på arbetsplatsen), kalenderbokningar.</p>	<p>Veckomöten ordnas, uppmärksammande av projekt som blivit färdiga.</p> 	<p>Ansvarsområdesmöten hålls varje vecka.</p> <p>Geografisk information, Infrastrukturplanering och Planering håller ett möte varje vecka för att ge en lägesrapport över planläggningsprojekt.</p> <p>Verksamheten med mikroteamarbete har utvecklats och tagits i bruk i synnerhet inom sektorsövergripande utredningar/projekt, men också inom planläggningen.</p> <p>Gemensam praxis för kalenderbokningar har tagits i bruk inom Stadsmiljö för att stödja personalens ork och välbefinnande.</p>	<p>Pågående</p> 
<p>Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader</p>				
<p>Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe</p>	<p>Vi fortsätter att upprätthålla webbsidorna som förnyades 2022. Planläggarens mottagningar.</p>	<p>Alla projekt hittas lätt. Antalet kundkontakter.</p> 	<p>Man har satsat på uppdateringen av planläggningens webbsidor.</p> <p>Det har genomförts 4 enkäter på vilka det inkommit sammanlagt 2 525 svar.</p> <p>Det har ordnats 7 tillställningar för allmänheten med sammanlagt 144 deltagare.</p>	<p>Pågående</p> 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	142 256 €	32 427 €	22,8 %	-79,9 %	161 544 €	161 544 €
Avgiftsintäkter	30 000 €	28 611 €	95,4 %	-7,6 %	30 962 €	30 962 €
Understöd och bidrag	167 000 €	305 000 €	182,6 %	7,1 %	284 895 €	284 895 €
Övriga verksamhetsintäkter	12 200 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	730 €	730 €
Tillverkning för eget bruk	168 826 €	248 770 €	147,4 %	13,9 %	218 350 €	218 350 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	520 282 €	614 807 €	118,2 %	-11,7 %	696 481 €	696 481 €
Personalkostnader	-1 310 341 €	-1 195 226 €	91,2 %	14,0 %	-1 048 433 €	-1 048 433 €
Köp av tjänster	-1 950 407 €	-1 581 576 €	81,1 %	-6,9 %	-1 699 087 €	-1 699 087 €
Material, förmod. och varor	-15 400 €	-16 316 €	105,9 %	68,6 %	-9 679 €	-9 679 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-178 772 €	-150 574 €	84,2 %	8,7 %	-138 569 €	-138 569 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 454 921 €	-2 943 692 €	85,2 %	1,7 %	-2 895 767 €	-2 895 767 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 934 639 €	-2 328 884 €	79,4 %	5,9 %	-2 199 286 €	-2 199 286 €

2.2.1.29 Stadsstrukturnämnden- Byggnation

Allmänna mål







Sammanfattning av verksamhetsberättelsen







Två av stadens största investeringsobjekt vad gäller husbyggnation var Biskopsbackens allaktivitetshus och renoveringen av Donnerska skolan och KSG. Arbetet med att bygga Biskopsbackens allaktivitetshus pågår till sommaren 2025. Renoveringen av Donnerska skolan och KSG slutförs sommaren 2024 och eleverna börjar läsåret i de nya lokalerna i augusti 2024. Förstudien som gäller den gamla vapendepån inleddes och i planeringsförslagen har presenterats olika användningsmöjligheter för området.

Bedömning av framtida utveckling

Investeringsobjekt finns för kommande år i staden. Följande stora nybyggnadsobjekt är enhetsskolan i Halkokari, de beräknade byggnadsåren är 2026–2028, och ett nytt daghem i Stenängen, planen är att det byggs 2025–2026. En byggnadsbesiktning har utförts i badcentret VesiVeijari och på basis av rapporten bör objektet genomgå en omfattande renovering/ombyggnad inom de närmaste åren. I Ullava, Lochtea och Kelviå finns det behov bl.a. för renovering/ombyggnad av skolbyggnader och daghem eller av att bygga nya byggnader för dem.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering och genom att kompetensen i regionen utnyttjas	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar. 	Kompetent arbetskraft har rekryterats till enheten Byggnation i år då man anställt en VVS-ingenjör.	Utfallit 
Konkurrenskraften stärks	Upprätthållande och utveckling av högklassigt byggande	Resultat av kundnöjdhetenkäter 	På våren genomfördes enkäter för att utreda användarnas nöjdhet i de nybyggda skolorna Ykspihlajan koulu och Chydenius skola. Det genomsnittliga resultatet var 3,52 i Chydenius skola och 3,55 i Ykspihlajan koulu. Maxvärdet är 5 och målvärdet är 4. Inga andra enkäter har genomförts i år.	Uppnåddes inte 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Delta i och påverka för egen del investeringar och deras genomförande	Investeringar färdigställs 	Under perioden 1.1–31.12.2023 var ca 70 procent av Donnerska skolan färdig. Objektet blir färdigt 7/2025. Under perioden 1.1–31.12.2023 var ca 40 procent av Biskopsbackens allaktivitetshus färdig. Objektet blir färdigt 7/2025. Ca 80 procent av övriga investeringsobjekt genomfördes. De långa leveranstiderna för nya material har fördröjt färdigställandet av arbeten och en del arbeten skjuts upp till 2024.	Utfallit 

Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskapsfaktorer beaktas i nya investeringsprojekt	Genomförda investeringar i försörjningsberedskapen 	I Biskopsbackens allaktivitetshus, som håller på att byggas, har försörjningsberedskapsfaktorer beaktats redan i planeringsskedet. I fastigheten kommer det att finnas bl.a. Karlebyns största beredskapskök som är utrustad med en alternativ energikälla som kommer att täcka det nuvarande beredskapsbehovet. Vid Biskopsbackens byggs också separata befolkningsskydd. Projektet blir färdigt sommaren 2025. Projektet valdes till grön föregångare 2023 av Kuntarahöjnings och prisbeloppet var 10 000 euro.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Delaktighetsfrämjande verksamhet i utvecklings- och byggprojekt	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, enkäter för att involvera invånarna i projekt 	Resultaten av kommuninvånarenkäten har publicerats och den allmänna service-tillfredsställelsen fick vitsordet 3,5 (3,3 år 2020), vilket också är målet för fullmäktigeperioden. I fråga om Stadsmiljö var invånarna mest nöjda med parkerna (3,9). Den största förbättringen jämfört med 2020 var nöjdheten vad gäller främjandet av kommuninvånarnas delaktighet (2,7–3,2).	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Invånarna säkerställs en trivsam och trygg levnadsmiljö genom att upprätthålla flexibla trafikleder, trafikområden och möjligheter att ta sig fram	Årlig statistik över trafik-säkerheten Statistik över underhållet av trafikleder Sköta parker (ha) och näridrottsplatser 	Statistik över trafikolyckor har behandlats av arbetsgruppen för trafiksäkerhet (stadsstrukturnämnden) 14.11.2023. Vintern var snörik och plogutrustningen fick arbeta hårt. Borstningen (avlägsnande av sandningsgrus) gick snabbt och cykelbanorna borstades på rekordtid. Det blev inga vårflooder eftersom nattfrosten bidrog till att snön smälte i kontrollerad takt. Den första snön föll den 2 november och då plogades vägarna med full utrustning. I slutet av året plogades vägarna med full utrustning 3 gånger och körleder av klass 1 + cykelvägar plogades 4 gånger (3 cm), Sommarunderhållet av enskilda vägar övergick till väglag 30.4.2023.	Utfallit 

			<p>Plogning: Full utrustning (7 cm): 9 gånger Cykelleder och körleder av klass 1 (3 cm): 12 gånger Sandning, alla: 2 gånger Sandning av cykelväg: 10 gånger Sandning sammanlagt: 2 500 m³</p> <p>Trafikleder som underhålls: Gator 305 km Cykelvägar 155 km Enskilda vägar 550 km</p> <p>Respons 1.1–31.12.2023, 341 st.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gator och trafik (all respons) 341 st. • Inklusive respons på plogning, borstning, sandning 194 st. <p>Investeringarna i infrastruktur genomfördes till 91,7 procent och budgetutfallet var 7 782 856 euro.</p>	
--	--	--	--	--








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. 	Av anslagen för investering i husbyggnad användes 10 015 465 euro (ca 91,0 %) och av reparationsanslagen 1 205 876 euro (41,9 %). Av anslagen användes sammanlagt 11 221 341 euro (80,79 %). Fakturornas betalningsvillkor är 21 dagar.	Utfallit 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömning. Barn involveras i planeringen av nya byggprojekt.	Slutförda barnkonsekvensbedömningar. 	Barnkonsekvensbedömningen för Halkokari enhetsskola genomfördes på våren, inga nya bedömningar har genomförts.	Utfallit 

Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035

Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Klimatlösningar och lösningar för hållbar utveckling beaktas i framtida investeringsprojekt	Klimatåtgärder och åtgärder i enlighet med hållbar utveckling i byggprojekt. 	I planeringen beaktas målen enligt Karleby stads HINKU-strategi för energiprestanda och hållbar utveckling i fråga om byggnation och husteknik.	Utfallit 
--	---	---	---	---

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi

<p>Årsbidrag > avskrivningar</p>	<p>Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.</p>	<p>Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling</p> 	<p>Utfallet av verksamhetsintäkterna för Byggnation var 102,4 procent i bokslutet för 2023. Faktureringen har överskridit inkomstförväntningarna med ca 231 000 euro jämfört med budgeten och året innan var utfallet 148 000 euro mindre. Utfallet av externa beställningsarbeten underskred budgeten med ca 353 000 euro, men låg på ungefär samma nivå som under föregående räkenskapsperiod.</p> <p>I sin helhet har verksamhetskostnaderna för Byggnation utfallit till ca 100,6 procent. De största kostnadsöverskridningarna gällde underhållet av trafikleder. Överskridningen uppgick till sammanlagt ca 400 000 euro i fråga om dessa och berodde på att kostnaderna för underhåll av områden överskreds med ca 535 000 euro. Kostnaderna ökade med ca 288 000 euro jämfört med 2022. Kostnaderna underskreds bl.a. i fråga om tjänster för underhåll av maskiner och materiel, elkostnader och byggmaterial. Ansvarsområdets totala kostnader överskred budgetanslaget med enbart 0,6 procent tack vare dessa underskridningar.</p>	<p>Utfallit</p> 
<h3>Kunnig, ansvarsfull och välmående personal</h3>				
<p>Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.</p>	<p>Satsningar på arbetshälsan. Utbildning, arbetsrotation, utveckling av förebyggande aktivt stöd. Ergonomin vid arbetsbord samt säkerhetspromenader.</p>	<p>Utvecklingen av sjukfrånvarodagar följs upp. Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro.</p> 	<p>Byggnation: sammanlagt 92 kalenderdagar sjukfrånvaro under tiden 1.1–31.12.2023, varav 70 dagar berörde en person. Inga olycksfall sker i arbetet. Under tidsperioden hölls ett samtal om arbetsförmågan.</p>	<p>Pågående</p> 
<p>Mångfaldsledning</p>	<p>Ledarskapet på enhetsnivå utvecklas genom att erbjuda utbildningar och möjligheter att delta i specialutbildningar</p>	<p>Antalet deltagare i utbildningarna.</p> 	<p>Man har deltagit i utbildningar som upprätthåller yrkeskompetens efter behov och främst via webinarier.</p>	<p>Utfallit</p> 
<p>Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.</p>	<p>Arbetsfördelning vars syfte är att arbetsuppgifterna fördelas så att arbetsbelastningen blir jämn i alla arbetsuppgifter samt uppföljning av arbetshälsan.</p>	<p>Personalens respons vid utvecklingssamtal.</p> <p>Resultat av enkäten om arbetstillfredsställelse.</p>	<p>Inom Byggnation har utvecklingssamtal hållits till 100 procent varje år. Utvecklingssamtal genomförs på basis av personalens utvecklingsbehov och behovet att utveckla ansvarsområdet.</p>	<p>Utfallit</p> 

		Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna.		
				

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	4 042 376 €	4 136 664 €	102,3 %	6,4 %	3 888 778 €	3 888 778 €
Avgiftsintäkter	802 448 €	817 819 €	101,9 %	4,5 %	782 976 €	782 976 €
Understöd och bidrag	0 €	12 939 €		-92,7 %	176 547 €	176 547 €
Övriga verksamhetsintäkter	321 759 €	346 418 €	107,7 %	10,3 %	313 941 €	313 941 €
Tillverkning för eget bruk	1 539 200 €	1 549 778 €	100,7 %	1,5 %	1 527 338 €	1 527 338 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 705 783 €	6 863 618 €	102,4 %	2,6 %	6 689 579 €	6 689 579 €
Personalkostnader	-5 368 189 €	-5 380 513 €	100,2 %	0,5 %	-5 351 378 €	-5 351 378 €
Köp av tjänster	-3 735 045 €	-4 527 155 €	121,2 %	8,2 %	-4 184 006 €	-4 184 006 €
Material, förnöd. och varor	-1 670 798 €	-1 543 013 €	92,4 %	-13,8 %	-1 790 177 €	-1 790 177 €
Bidrag	-78 500 €	-47 333 €	60,3 %	22,8 %	-38 549 €	-38 549 €
Övriga verksamhetskostnader	-2 112 747 €	-1 546 249 €	73,2 %	16,9 %	-1 322 277 €	-1 322 277 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-12 965 278 €	-13 044 263 €	100,6 %	2,8 %	-12 686 386 €	-12 686 386 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-6 259 495 €	-6 180 645 €	98,7 %	3,1 %	-5 996 806 €	-5 996 806 €

2.2.1.30 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Verksamhetskostnaderna för Lokaliteter har under räkenskapsperioden utfallit till 102,4 procent jämfört med budgeten. De väsentligaste kostnadsökningarna har skett i leasinghyror på grund av den kraftiga räntehöjningen. Därför har man ansökt om tilläggsanslag av fullmäktige för kostnader och inkomster från interna hyror. Jämfört med tidigare år och budgeten har kostnaderna också stigit vad gäller underhåll av byggnader, underhåll av VVSE och områden, samt livsmedels- och uppvärmningskostnader. På grund av att verksamhetsbidragen för stadsstrukturnämndens övriga ansvarsområden var bättre än i budgeten var det inte befogat att i fråga om interna hyror fakturera nämnden för undervisning och fostran samt kultur- och fritidsnämnden för det tilläggsanslag som söktes för leasinghyror och externa hyror. Lokaliteters verksamhetsintäkter var därför något mindre än de förväntade inkomsterna i budgeten och var 97,7 procent.

Bedömning av framtida utveckling

Ansvarsområdet Lokaliteters centrala uppgifter är att se till att fastighetsegendomen bevaras och att lokaler utnyttjas effektivt samt för att ordna städ- och matservice. Under de kommande åren strävar vi efter ett intensivare och aktivare samarbete kring planeringen av lokalbehoven med dem som använder lokalerna. Målet är att minska behovet av externt hyrda lokaler och att planera och utveckla användningen av de lokaler som staden äger. Vi avstår systematiskt från fastigheter som inte längre används.

De närmaste åren är utmanande med tanke på den långsiktiga planeringen av verksamheten, när världsläget medför en kontinuerlig osäkerhet som har en stor inverkan på energiekonomin, de allmänna kostnaderna och tillgången på råvaror. Betydelsen av ekonomiuppföljning och kostnadshantering framhävs under de kommande åren.

Teamet för fastighetsförvaltning har varit mycket framgångsrik i rekryteringen av personal till förvaltningsteamet. En yrkeskunnig, engagerad och motiverad personal stödjer bevarandet av fastighetsegendomen med det arbete de gör. Just nu är det möjligt att effektivt ta itu med de viktigaste byggnadstekniska utmaningarna och åtgärda problemen.






Under 2024 kommer vi att omorganisera fastighetsserviceteamets verksamhet och utveckla personalens arbetsbeskrivningar så att de bättre motsvarar kundernas behov av fastighetsservice.






Arbetet för att förändra sättet på vilket matservice produceras fortsätter inom städ- och matservice. Förändringen förutsätter att verksamheten i synnerhet inom förvaltningsteamet för städ- och matservice omorganiseras. Enhetens verksamhet kommer att utvecklas och förenhetligas under 2024 och 2025 i fråga om ekonomin, HR-arbetet, den operativa ledningen och sakkunnigarbetet. På så sätt förbereder man sig på behovet av att omstrukturera personalresurserna till följd av att Biskopsbackens skola och daghem tas i bruk.



Ett stödserviceteam inrättas inom Lokaliteter som kommer att ha i uppgift att stärka samarbetet mellan Lokaliteters enheter och kunderna.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Rekrytering i enlighet med personalplanen och på basis av ekonomiprogrammet. Tillgången till kompetent arbetskraft tryggas genom att utveckla rekryteringsprocessen samt med hjälp av utbildningsavtal och läroavtalsutbildningar.	Antalet rekryteringar som lett till att arbetstagaren anställts i ordinarie anställningsförhållande när en befattning varit ledig. 	Enheten för fastighetsförvaltning: 3 lediga befattningar/3 genomförda rekryteringar Städ- och matservice: 20 lediga ordinarie befattningar/18 genomförda rekryteringar	Utfallit 

			10 + 1 studerande rekryterades till läroavtalsgruppen.	
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som oppmuntrar till gemenskap				
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Underhåll och reparation av värdefulla fastigheter.	Genomförda projekt i förhållande till planerna. Planerade och genomförda reparationer i följande objekt: - Drakes hus - Rooska gården - Kyrkbackens hembygdsmuseum - Lochteå hembygdsmuseum - Öja fiskarium - Svenska daghemmet - Karlebynejdens institut - Renlunds skola - Byggnaderna på Tankar 	En grupp som renoverar värdefastigheter har börjat arbeta i januari 2023. Verksamheten har fortgått under hela året.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Konkurrensutsättning av uppvärmningsenergin.	Man avstår från uppvärmningssystem som använder fossilt bränsle (antalet fastigheter/år/antalet fastigheter som använder fossilt bränsle i januari 2023) 	Just nu värms 11 objekt med olja. Avsikten är att man avstår från användningen av fossilt bränsle i sex objekt före utgången av 2024. Avsikten är att man avstår från användningen av fossilt bränsle i fem objekt före utgången av 2025. Målet är att Karleby stad inte längre har fastigheter som använder fossilt bränsle vid ingången av 2026.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	1. Utvecklingssamtal genomförs. 2. Tyhy-dagar ordnas och man deltar i dem. 3. Personalen oppmuntras att besvara arbetshälsoenkäten. 4.	1. Utvecklingssamtalen genomförs till 100 %. 2. Deltagande i tyhy-dagarna i % i förhållande till	Utvecklingssamtal 2023.	Pågående 

	Utvecklingsobjekt i arbetshälsoplanen genomförs (arbetssäkerhet och information).	<p>deltagandet i % föregående år.</p> <p>3. Svartsprocenten i arbetshälsokenkäten i förhållande till föregående år.</p> <p>4. Uppnåendet av målen i arbetshälsoplanen.</p> 	<p>Städ- och matservicens förvaltning 100 procent, övrig personal 83 procent</p> <p>Fastighetsförvaltningens förvaltning 100 procent</p> <p>Fastighetsteknisk central 0 procent</p> <p>2. Tyhy-dagar har ordnats 2022/2023 enligt planerna för personalen inom städ- och matservice (46 %/92 %), enheten för fastighetsförvaltning (60 %) och förvaltningen inom städ- och matservice (80 %/100 %)</p> <p>3. Svar på arbetshälsokenkäten inom städ- och matservice (36 %/50 %)</p> <p>90 procent av arbetshälsoplanernas åtgärder har vidtagits och 80 procent har genomförts, 10 procent är under arbete.</p>	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Effektivare användning av digitala plattformar (Howspace och Pro24) som främjar arbetstagarupplevelsen.	<p>Ibruktage av modulen egen kontroll i Pro24, antal/delårsrapport.</p> <p>Användning av plattformen Howspace vid inskolning, antal/delårsrapport.</p> 	<p>Under januari-augusti har modulen egen kontroll i Pro24 tagits i bruk vid 14 av städtjänsters städobjekt.</p> <p>Inskolningsplattformen Howspace har använts vid inskolning av 23 ordinarie anställda eller visstidsanställda och 10 läroavtalsstuderande.</p> <p>Inskolningsplattformen Howspace som är gemensam för hela staden har tagits aktivt i bruk.</p>	Utfallit 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Utbildningsavtal och läroavtalsutbildningar i samarbete med lokala läroanstalter.	<p>Antalet personer som sysselsätts genom åtgärder på vårt ansvarsråde (hur många sysselsatta i förhållande till utbildade).</p> 	<p>Städ- och matservice: en läroavtalsgrupp med 10 + 1 studerande började i mars. Målet är att de avlägger yrkesexamen inom rengörings- och fastighetsservicebranschen och anställas av Karleby stad.</p> <p>Utexaminerade från utbildningen: 2 studerande har anställts av Karleby stad</p> <p>Utbildningen fortsätter: 5 studerande</p>	Pågående 

			Avbrutit tillsvidare: 2 studerande Avbrutit av andra skäl (blivit sysselsatt eller flyttat till annan utbildning): 2 studerande	
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Vi anställer stödsysselsatta personer; arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte, öppet arbete, terapiarbete.	Avtal som ingåtts genom stödsysselsättningsåtgärder fortgår under avtalsperioden. 	Lokaliteter sammanlagt Fastighetsförvaltning: 9 personer är sysselsatta och 3 personer deltar i arbetsrehabilitering. Inom städ- och matservice har fyra personer avtal om öppen arbetsverksamhet/terapiarbete och två personer deltar i arbetsprövning.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	15 139 937 €	15 059 899 €	99,5 %	6,8 %	14 099 187 €	14 099 187 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €		-100,0 %	-42 €	-42 €
Understöd och bidrag	6 200 €	13 394 €	216,0 %	-32,0 %	19 685 €	19 685 €
Övriga verksamhetsintäkter	31 377 020 €	30 515 756 €	97,3 %	1,6 %	30 035 151 €	30 035 151 €
Tillverkning för eget bruk	141 000 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	1 845 €	1 845 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	46 664 157 €	45 589 049 €	97,7 %	3,2 %	44 155 826 €	44 155 826 €
Personalkostnader	-10 771 828 €	-10 525 790 €	97,7 %	1,3 %	-10 391 969 €	-10 391 969 €
Köp av tjänster	-12 066 771 €	-12 612 863 €	104,5 %	3,6 %	-12 174 550 €	-12 174 550 €
Material, förnöd. och varor	-8 586 362 €	-9 276 849 €	108,0 %	4,7 %	-8 860 659 €	-8 860 659 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-7 176 432 €	-7 094 012 €	98,9 %	10,8 %	-6 403 286 €	-6 403 286 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-38 601 393 €	-39 509 514 €	102,4 %	4,4 %	-37 830 464 €	-37 830 464 €
VERKSAMHETSBIDRAG	8 062 764 €	6 079 535 €	75,4 %	-3,9 %	6 325 362 €	6 325 362 €

2.2.1.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd

Allmänna mål

Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Ansvarsområdet Tillstånd har hand om kommunens lagstadgade myndighetsuppgifter inom byggnadstillsyn, miljöskydd och parkeringsövervakning. Personalens totala styrka är ca 23 årsverken. Utöver lagstadgade uppgifter sköter ansvarsområdet också vissa uppgifter som det delegerats i Stadsmiljös verksamhetsstadga och deltar i stadens utvecklingsprojekt inom ramen för tillgängliga resurser. Tillstånd har också hand om beviljandet av tillstånd för användningen av stadens allmänna områden och om tillsynen över användningen, och för detta har reserverats ett årsverke.

På grund av lågkonjunkturen inom byggbranschen har en viss nedgång kunnat noteras i antalet bygglov under 2023 (ca -15 %). Handläggningen av undantagslov och avgöranden om planeringsbehov har varit överbelastad under ett par år på grund av personalbrist och personalomsättning. Miljöskydd har lidit av personalbrist i ett par år i och med att den ledande miljöinspektören har skött ansvarsområdeschefens uppgifter vid sidan av sitt eget arbete i ca 1,5 år. Den ledande miljöinspektören anställdes som tillståndschef i början av augusti och valet av en ny ledande miljöinspektör flyttades till 2024. Dessutom avled en av miljöinspektörerna plötsligt under våren och en nyrekryterad tjänsteinnehavare började i juli. Arbetet har skötts med tillfälliga arrangemang under sommaren och hösten 2023. Dessa återspeglas som minskade prestationer. Inom parkeringsövervakningen och tillstånd för allmänna områden har prestationerna varit på samma nivå som året innan och ärenden har skötts utan dröjsmål.












Bedömning av framtida utveckling









I staden pågår flera projekt som anknyter till grön omställning. För tillfället pågår till exempel 11 MKB-projekt i olika skeden. Dessa gäller i huvudsak vindkraftparker, projekt med nya industrianläggningar i KIP-området och stora avfallshanteringsprojekt. Miljökonsekvensbedömningar och generalplanarbeten har en mycket stor sysselsättande effekt, de sysselsätter personalen i form av styrgrupps- och projektgruppsarbete samt beredning av utlåtanden. Inom miljöskydd försöker man reagera på situationen genom att åtgärda den långvariga personalbristen.

En handläggare har anställts till handläggning av undantagslov istället för den handläggare som sagt upp sig 2023 och man har så småningom kommit i kapp eftersläpningen inom tillstånd. Detta kommer dock ännu under 2024 att synas som utdragna tillståndsprocesser. Personalen inom byggnadstillsyn kommer att få förstärkning med ett årsverke i och med att en ny byggnadstillsynschef börjar i mars 2024. Stora industriella byggprojekt och vindkraftparker som eventuellt byggs kräver att det finns tillräckligt med personal för att tillståndsärenden avgörs i snabb takt. Under 2024 förbereder man sig också på att den nya bygglagen träder i kraft vid ingången av 2025. Personalen har deltagit i utbildningar som rör bygglagen och dessa fortsätter ännu 2024. Den nya bygglagen förutsätter bl.a. stora ändringar i det elektroniska tillståndssystemet på grund av att tillståndstyperna ändras och att byggnadsordningen uppdateras. Eftersom tillståndsförfarandet i fråga om små byggnader ersätts med ett anmälningsförfarande kommer fokus i byggnadstillsynen att ligga på efterkontroll. Den bindande handläggningstiden (3 mån. för byggstillstånd) som fastställts i bygglagen förutsätter också att tillståndsprocesserna ses över på nytt och att man satsar alltmer på förhandshandledning. Tillstånd har redan fastställt ett hanläggningmål på 3 månader för 2024 som gäller undantagslov och stora bygglov. I fråga om handläggningen av vanliga bygglov är måltiden 1,5 månader. Lagen om områdesanvändning kommer också att revideras och man följer noggrant upp beredningen av den och de ändringsbehov som den medför i tillståndsprocesserna.

Inom statsförvaltningen pågår en sammanslagning av Regionförvaltningsverken och NTM-centralerna till ett nytt tillstånds- och tillsynsverk. Detta bör man också förbereda sig på inom kommunerna och se till att precisera fördelningen av statens och kommunens tillsynsansvar i miljöskyddsuppgifter.



Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Invånarorientering och samarbete	Ett kundserviceställe grundas.	Ett kundserviceställe har grundats. Antalet kundbesök årligen.	Planen för ett kundserviceställe är färdig, den väntar på att genomföras. Byggnadstillsynen och de som bereder undantagslov har telefontider då kunderna kan nå dem. Kundmöten ordnas vid behov och på begäran. Samarbete med stadens interna intressentgrupper (t.ex. Planering och geodata) har förbättrats genom regelbundna gemensamma samarbetsmöten.	Pågående 
Konkurrenskraften stärks	Uppdaterade tillstånds- och tillsynstaxor.	Uppgifter om utfallet av avgifter, €. 	Alla taxor är uppdaterade.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Rådgivning och handledning av evenemangsarrangörer för att säkerställa smidig handläggning av tillstånd. Evenemangstillstånd handläggs utan dröjsmål.	Mängden evenemangstillstånd per år. 	Antalet evenemangstillstånd och tillstånd för andra allmänna områden har varit på samma nivå som året innan. Tillstånd handläggs utan dröjsmål. Anvisningarna till evenemangsarrangörer har publicerats på stadens webbplats under våren 2023.	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Invånarna säkerställs en trygg och trygg levnadsmiljö. Främjande av att den byggda miljön inte skräpas ner. Årliga syner.	Anmälan om nedskräpning st. Nämndens syner st. 	Nämndens höstsyn har förrättats i centrala Karleby i oktober. Under året har man behandlat flera anmälningar om nedskräpning än vanligt.	Pågående 
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Rådgivning och handledning av byggnadsentreprenörer och invånare i samband med nybyggnation och reparationer i specialområden.	Mängden servicetillfällen per år. 	Antalet rådgivningar av kunder var färre än året innan på grund av personalbristen. I planutlåtanden har värnandet av bebyggda kulturmiljöer beaktats med tanke på tillstånd.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barns och ungas genuina delaktighet	Barns och ungas delaktighet främjas och förebyggande verksamhet stärks för att hindra barns och ungas marginalisering. Miljöfostran och naturskolverksamheten stöds.	Det faktiska antalet besökare vid naturskolan. 	Naturskoleverksamheten fortsatte som en etablerad verksamhet, antalet deltagare har ökat i fråga om den ambulerande naturskoleverksamheten. Sakkunnig i klimatfrågor har samarbetat med småbarnspedagogiken och skolväsendet, föreläst i skolor och ordnat workshoppar i anknäring till hållbar utveckling och klimatmedvetenhet. Den	Utfallit 

			sakkunniga har också samarbetat med bildningsväsendets projekt som handlar om hållbarhet i Karleby.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Staden fattar nödvändiga beslut under våren 2023 och vidtar åtgärder för att uppfylla HINKU-kriterierna.	Indikatorerna kompletteras efter att klimatmålen godkänts. 	Karleby har anslutit sig till HINKU-nätverket. I början av året har åtgärder som anknyter till det genomförts: anslutning till avtalet om energieffektivitet, inrättande av HINKU-styrgruppen, HINKU-arbetsgruppen och temagrupperna. Den sakkunniga i klimatfrågor har börjat arbeta på heltid från ingången av året. Utarbetandet av en klimatplan har påbörjats och beslut om statsunderstöd har erhållits. Webbsidan Karleby utvecklas hållbart har öppnats på stadens webbplats och man har förberett ibruktagandet av systemet Klimatvakt. Den sakkunniga i klimatfrågor har bildat nätverk med aktörer som deltar i uppgörandet av klimatplanen.	Pågående 
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Byggtreprenörer ges mer vägledning och handledning i genomförandet av fastighetsspecifika investeringar som gäller förnybar energi och energisparandet. Smidigare tillståndsförfaranden bl.a. vid installation av solpaneler eller luftvärmepumpar.	Mängden rådgivningstillfällen per år. 	Anvisningen som gäller installation av och tillstånd för fastighetsspecifika solpaneler och luftvärmepumpar har publicerats på stadens webbplats. Syftet med solpanelanvisningen som utarbetats i samarbete mellan Tillstånd och Planering är att förtydliga och underlätta anmälnings- och tillståndsförfarandet i samband med att soldriven utrustning installeras i detaljplaneområden och byggnadsskyddsobjekt i Karleby.	Utfallit 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Invånare, företag och jord- och skogsbruksföretagare ges mer information om klimatmålet.	Mängden klimatkommunikation. 	Den sakkunniga i klimatfrågor har arbetat på deltid från november 2022 till slutet av januari 2023 och på heltid från ingången av februari 2023. Man har informerat om klimatmålen. Information som riktar sig till barn och unga ges i samband med skolbesök. Ibruktagandet av klimatvakten har förberetts och ett avtal har ingåtts.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling 	Verksamhetsintäkterna i byggnads- och miljönämndens bokslut har utfallit till 104,8 procent. Intäkter har influtit ca 66 000 euro mindre än i bokslutet för året innan. Gemensamma utgifter och Tillstånd	Utfallit 

			<p>verksamhetsintäkter har utfallit till 84,6 procent och i fråga om miljötjänster till 112,8 procent. Intäkterna för byggnadstillstånd har nått det budgeterade trots en liten nedgång i antalet tillstånd tack vare några större tillstånd i slutet av året. Verksamhetsintäkterna för parkeringsövervakning har utfallit till 110,1 procent jämfört med budgeten och utfallet var ca 38 300 euro bättre än året innan.</p> <p>Byggnads- och miljönämndens verksamhetskostnader har utfallit till ca 87,2 procent jämfört med budgeten och kostnaderna har varit 162 200 euro större än året innan. Personalbristen som drabbat gemensamma utgifter samt Tillstånd, byggnadstillsynen och miljötjänster syns i de låga personalkostnaderna i förhållande tillbudgeten. I fråga om dessa kostnaderna har budgeten underskridits med ca 207 000 euro.</p>	
--	--	--	---	--

Kunnig, ansvarsfull och välmående personal

En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Tjänsteprocesser som är oberoende av person utvecklas för att säkerställa en flexibel service av jämn kvalitet. Ett uppföljningssystem utvecklas för ärenden som handläggs och tillstånd handläggs utan dröjsmål.	<p>Antalet tillstånd, anmälningar och utlåtanden, st.</p> <p>Antalet kundrådgivningar, st. (per telefon och e-post, kundbesök och -möten).</p> <p>Bilagetabell ovanför</p> 	I början av året har handläggningen av undantagslov och avgöranden som gäller planeringsbehov släpat efter på grund av personalomsättning, personalbrist och sjukfrånvaro. Inom miljöskydd har det varit brist på en miljöinspektör och dessutom har personalomsättningen medfört en minskning i tillsynsuppgifterna och prestationerna. Under året har en tjänst som ledande miljöinspektör och en tjänst som miljöinspektör varit lediga, en tjänst som miljöinspektör har skötts med tillfälliga arrangemang under sommaren och hösten.	Pågående 
--	---	--	--	---

Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader

Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och en serviceplats	Elektroniska tillstånds- och anmälningstjänster utökas. Samtliga tillstånd via det elektroniska systemet.	<p>Antalet tillstånds- och anmälningssärenden samt begäran om omprövning vilka kan lämnas in elektroniskt, st.</p> <p>Antalet ansökningar som lämnats in på annat sätt än via det elektroniska systemet, st.</p> 	Det har varit möjligt att ansöka om parkeringsövervakningens kort- och långfristiga parkeringstillstånd elektroniskt sedan slutet av året. Detta snabbar upp och förenklar tillståndsförfarandet. Inom miljöskydd har man utrett möjligheten ansöka om stora miljöstillstånd och marktåktstillstånd elektroniskt, men systemleverantören kan inte i detta skede erbjuda färdiga	Pågående 
---	---	--	---	---

			lösningar för det elektroniska tillståndsförfarandet.	
--	--	--	---	--





Ekonomiska siffror







	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	116 000 €	139 035 €	119,9 %	9,2 %	127 308 €	127 308 €
Avgiftsintäkter	631 520 €	602 768 €	95,4 %	-17,9 %	734 429 €	734 429 €
Understöd och bidrag	0 €	9 000 €		31,5 %	6 843 €	6 843 €
Övriga verksamhetsintäkter	300 000 €	345 353 €	115,1 %	17,7 %	293 353 €	293 353 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	1 837 €		0,4 %	1 829 €	1 829 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 047 520 €	1 097 993 €	104,8 %	-5,7 %	1 163 763 €	1 163 763 €
Personalkostnader	-1 454 234 €	-1 247 260 €	85,8 %	10,1 %	-1 132 476 €	-1 132 476 €
Köp av tjänster	-353 509 €	-303 445 €	85,8 %	14,0 %	-266 166 €	-266 166 €
Material, förnöd. och varor	-16 650 €	-28 535 €	171,4 %	90,3 %	-14 992 €	-14 992 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-169 734 €	-160 581 €	94,6 %	-2,1 %	-163 959 €	-163 959 €
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 994 127 €	-1 739 820 €	87,2 %	10,3 %	-1 577 593 €	-1 577 593 €
VERKSAMHETS BIDRAG	-946 607 €	-641 828 €	67,8 %	55,1 %	-413 830 €	-413 830 €

Byggnadstillsyn	2023 tot.
Bygglov, totalt*	222
- fristående småhus	30
- rad- och kedjehus	1
- flervåningshus	0
- fritidsbostäder	11
- övriga byggnader:	116
Åtgärdstillstånd	95
Rivningslov och -anmälan	28
Anmälan enligt byggnadsordningen	23
Undantagsbeslut och avgörande som gäller planeringsbehov	17
Sammanlagt	321
* innehåller samtliga bygglov; nybyggnader, utvidgningar, reparations- och ändringsarbeten osv.	
Parkeringsövervakning	
Felparkeringsavgifter	6215
Flyttning av fordon	10
Företagsparkeringsstillstånd	7
Boendeparkeringsstillstånd	50
Parkeringsstillstånd	8
Hemvårdens parkeringsstillstånd	31
Kortvariga parkeringsstillstånd	6
Muntliga anmärkningar och anvisningar	1136
Anvisningar om gatuområdestillstånd	49
Sammanlagt	7512
Tillstånd på allmänna områden	
Grävstillstånd	108
Tillstånd att använda gatuområde eller annat allmänt område	62
Tillstånd att använda allmänt område för ordnande av evenemang	46
Tillstånd för anslutning till dagvattennätet	4
Samhällstekniska utlåtanden	0
Kiosk- och försäljningsplatser	6
Markägarens tillstånd för placering	6
Anmälningsförfarande för användning av allmänna områden	50
Rådgivning, kundbesök, e-postsvar	813
totalt	1095
Miljöskydd	
Behandlade lov och registreringar (MSL, Avfallslagen)	12
Behandlade lov (Marktäktslagen)	3
Behandlade anmälningar (nitratanmälan, bulleranmälan)	30
Tillstånd för/befrielse från avledning av avloppsvatten	63
MKB- och gruvärenden, PIMA-ärenden, andra beslut av Regionförvaltningsverket	40
Myndighetsutlåtanden	87
Behandlade tillsynsärenden (MSL, Avfallslagen)	37
Behandlade tillsynsärenden (Vattenlagen)	29
Behandlade tillsynsärenden (Marktäktslagen)	14
Tillstånd för och utlåtande om miljöåtgärd	62
Sammanlagt	377
Rådgivning, kundbesök, e-postsvar	
Ärenden som gäller miljöskyddslagen och marktäktslagen	171
Ärenden som gäller vatten, grundvatten och avloppsvatten	118
Naturskydd och användning av naturen för rekreation	47
Ärenden som gäller avfallslagen	83
Klimatärenden/hållbar utveckling	88
Markanvändning, MKB mm.	70
Kommunikation vid övervakning av luftkvaliteten	32
Besök vid mätstationer för luftkvalitet	63
Sammanlagt	672

2.2.1.32 Karleby Vatten

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Bokslut	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Vatten- och avloppsvattnen utvecklas med beaktande av företagsaktörerna	Nätverk som betjänar företagsverksamheten <ul style="list-style-type: none"> vattenledning, meter spillvattenavlopp, meter Företagarnas nöjdhet med vattentjänsterna	Planeringen av vatten- och avloppsvattnenät som stödjer industriell verksamhet pågår. Förhandlingar har förts med eventuella framtida aktörer om industri- anläggningarnas behov av vatten. Framtida nya industriella kunder har beaktats i dimensioneringen av det nya vattenreningsverket i Patamäki.	Pågående 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Tillgången till rent hushållsvatten säkerställs samt rening av avloppsvatten som är ändamålsenlig med avseende på hälso- och miljöskyddet	Ökad vattentäkt <ul style="list-style-type: none"> Karhinkangas -> ansökan om vattentillstånd har lämnats in till Regionförvaltningsverket Patamäki -> bygglovsprocessen för den nya anläggningen har kommit i gång Tillståndsvillkoren för avloppsreningsverket uppfylls <ul style="list-style-type: none"> Avloppsledningsutredningen pågår 	<ul style="list-style-type: none"> Ansökan om vattentillstånd för Karhinkangas behandlas hos Regionförvaltningsverket. Patamäkis bygglovsansökan är under behandling. Ekolodningar och markutredningar i anknötning till flyttningen av en avloppsledning har utförts. 	Pågående 
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 rening av avloppsvatten som är ändamålsenlig med avseende på hälso- och miljöskyddet	Kommuninvånarnas nöjdhet med vattentjänsterna <ul style="list-style-type: none"> Inledande kartläggning med hjälp av en kundnöjdhetssenkät, målnivån fastställs efter det. 	I den första kundnöjdhetssenkäten fick Karleby Vatten det totala vitsordet 4,1/5 och i fråga om indikatorer som utreds (ärendehantering/kundbetjäning, vattenkvalitet, störningssituationer, image) erhöles det genomsnittliga vitsordet 8,8/10.	Utfallit 
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 % mindre/år)	<ul style="list-style-type: none"> mängden renat avloppsvatten 3 513 883 m³ mängden fakturerat avloppsvatten 1 960 995 m³ => relationstal 1,8	Pågående 

			nederbörd 2023: 719,8 mm nederbörd 2022: 535,3 mm	
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: 3 000 mätare byts/år)	184 mätare har bytts ut under året till mätare som kan avläsas på distans. Sammanlagt 1 868 mätare som kan avläsas på distans är i bruk (vattenmätare totalt 10 447). Massbyte av mätare inleddes 2024.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning. Regelbunden uppföljning och utvärdering av budgetutfallet.	Delårsrapporter/bokslut	Räkenskapsperiodens resultat för 2023 är ca 535 000 euro, vilket är 584 000 euro mindre än vid motsvarande tidpunkt året innan.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Den interna informationsspridningen förbättras.	<ul style="list-style-type: none"> • Teams-grupper • WhatsApp-grupper • E-postgrupper • Veckomöten -> mötesanteckningar delas i Teams • Hela personalen samlas en gång i månaden 	Informationsspridningen har förbättrats som planerat.	Utfallit 
Mångfaldsledning	Öppet och diskuterande ledarskap	Genomförda utvecklingssamtal (mål: 100 %)	Utvecklingssamtal har hållits till 100 procent under 2023.	Utfallit 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Ökad digitalisering i hanteringen av nätverksegenheten	Program/system som är i bruk	Nätverksmontörerna har tagit i bruk arbetsstyrningsprogrammet Buildie i sitt dagliga arbete. Datasystemet Esrin AcgGIS för förvaltning av nätverksegenhet har tagits i bruk.	Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetshälsan stöds bl.a. med tyhy-verksamhet	Resultaten av arbetshälsoenkäten Mätning av arbetstagarupplevelsen -> eNPS-indexet (rekommendationsindexet) (Mål: över 20; utgångsnivå 2020 (hela staden): +12 (bra resultat: 0-20))	Arbetshälsoenkäten genomfördes i november. Arbetstagarernas rekommendationsindex eNPS var -22 (eNPS var -31 år 2022). Personalens tyhy-evenemang har ordnats som planerat och responsten på dem har varit mycket positiv.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2023 + avvikelse	Utfall 2023	Utfall % Budget	Avvikelse % 23/22	Kumulativt utfall 2022	Bokslut 2022
Försäljningsintäkter	8 500 635 €	7 919 079 €	93,2 %	1,9 %	7 773 105 €	7 773 105 €
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag						
Övriga verksamhetsintäkter	12 000 €	13 617 €	113,5 %	60,0 %	8 511 €	8 511 €
Tillverkning för eget bruk	100 000 €	60 999 €	61,0 %	19,7 %	50 979 €	50 979 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	8 612 635 €	7 993 695 €	92,8 %	2,1 %	7 832 595 €	7 832 595 €
Personalkostnader	-2 134 194 €	-2 170 738 €	101,7 %	9,2 %	-1 988 480 €	-1 988 480 €
Köp av tjänster	-1 161 579 €	-1 143 336 €	98,4 %	47,8 %	-773 440 €	-773 440 €
Material, förnöd. och varor	-1 182 877 €	-1 117 688 €	94,5 %	-0,9 %	-1 127 550 €	-1 127 550 €
Bidrag	0 €	-1 000 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-106 678 €	-123 411 €	115,7 %	60,1 %	-77 080 €	-77 080 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 585 328 €	-4 556 172 €	99,4 %	14,9 %	-3 966 550 €	-3 966 550 €
VERKSAMHETSBRIDRAG	4 027 307 €	3 437 523 €	85,4 %	-11,1 %	3 866 045 €	3 866 045 €

2.2.2 Centrala bolags mål

FASTIGHETSPORTFÖLJ

KARLEBY STADS OCH BOLAGENS PORTFÖLJSPECIFIKA MÅL

ALLMÄN MOTIVERING FÖR VERKSAMHETEN

Bolag och ägarpolitiska riktlinjer

ÄGARPOLITISKA RIKTLINJER

I fastighetsportföljen ingår fastigheter för boende och serviceverksamhet samt industrifastigheter. Stadens ägarintresse i bolagen som ingår i fastighetsportföljen är både strategisk och ekonomisk och bolagens verksamhet granskas både ur samhälleligt och näringspolitiskt perspektiv. I rapporteringen om portföljen fäster man särskild uppmärksamhet vid fastigheternas skick, tillräckligt utbud av företagslokaler och bostäder samt vid varierande efterfrågan. Dessa faktorer mäts genom att granska bl.a. uthyrnings- och användningsgraden, omfattningen av eftersatt underhåll och antalet arbetsplatser i fastigheterna.

BOLAG

- Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto
- Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park
- Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park
- Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate
- Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park
- Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman
- Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo
- Kiinteistö Oy Pikkuruukki
- Kiinteistö Oy Tankkari
- Koivuhaan Palvelukeskus Oy
- Karleby Idrottspark Ab
- Karleby Hyresbostäder Ab

VERKSAMHET OCH MÅL

Mål för verksamheten och ekonomin i enlighet med stadens strategi

Mål	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023
Uthyrnings- och användningsgrad i % i snitt	92,6 %	92,7 %	95,3 %	96,7 %	90 %
Relativ skuldsättning i % i snitt	441 %	397,8 %	386,8 %	342,3 %	400 %
Fastigheternas skick, bra på skalan 1-5 (4 = bra)	4	4	4	4	4

Fastighetsportföljens mål uppnåddes 2023. Fastighetsbolagens genomsnittliga uthyrnings- och användningsgrad uppgick till 96,7 procent och den relativa skuldsättningen var 342,3 procent. Det har inte skett några väsentliga förändringar i fastigheternas genomsnittliga skick. Den snabbt stigande inflationen och räntehöjningen har dock satt press på bolagen att bl.a. höja på hyrorna och ökat det eftersatta underhållet. Under räkenskapsperioden avlägsnades Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki och Karleby Industriby Ab från koncernstrukturen då de införlivades i KIP Infra Oy 30.11.2023.

ALLMÄN MOTIVERING FÖR VERKSAMHETEN

Bolag och ägarpolitiska riktlinjer

ÄGARPOLITISKA RIKTLINJER

I affärsverksamhetsportföljen ingår bolag som fungerar enligt affärsekonomiska principer. Stadens ägarintresse i bolagen är strategisk och verksamheten granskas speciellt ur livskrafts- och sysselsättningsperspektiv. I rapporteringen fäster man uppmärksamhet vid optimal avkastning på det kapital som placerats i bolagen samt på förändringar i bolagens verksamhetsmiljö. Som indikator används bl.a. avkastning på placerat kapital i %.

BOLAG

- Karleby Energinät Ab
- KIP Infra Oy
- KIP Service Oy
- Karleby Energi Ab
- Karleby Turism Ab
- Karleby Hamn Ab
- Kokkolan Talohoito Oy
- Karleby Kraft Ab
- Silverstone Bay Logistics Oy
- Työplus Yhtiöt Oy
- Työplus Oy

VERKSAMHET OCH MÅL FÖR 2021–2023

Mål för verksamheten och ekonomin i enlighet med stadens strategi

Mål	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023
Avkastning på placerat kapital i % i snitt	3,9 %	4,6 %	2,5 %	11,4 %	10 %
Relativ skuldsättning i % i snitt	148,8 %	139,9 %	124,3 %	115,4 %	100 %

Av målen för affärsverksamhetsportföljen uppnåddes den genomsnittliga avkastningsprocenten på investerat kapital 2023 som var 11,4 procent. Den genomsnittliga relativa skuldsättningen fortsatte att minska från året innan och uppgick till 115,4 procent, men uppnådde inte helt det uppsatta målet. Det globala ekonomiska läget och de geopolitiska förändringarna innebar fortsatta utmaningar för de centrala koncernbolagen, eftersom kriget i Ukraina, den höga inflationen och de stigande räntorna påverkade bolagens verksamhet och resultat. En del av bolagen förbättrade dock sina resultat jämfört med året innan, och det fanns tecken på återhämtning i deras förmåga att åstadkomma resultat. Koncernstrukturen minskade med ett bolag då Karleby Utvecklingsbolag Ab fusionerade sig med KIP Infra Oy 30.11.2023.

ALLMÄN MOTIVERING FÖR VERKSAMHETEN

Bolag och ägarpolitiska riktlinjer

ÄGARPOLITISKA RIKTLINJER

I portföljen rådgivning och tjänster ingår bolag som i huvudsak fungerar med offentlig finansiering. Stadens ägarintresse i bolagen är strategisk och verksamheten granskas ur perspektivet för livskraft och dragningskraft. I rapporteringen beaktas speciellt näringstjänsternas omfattning och hur övergripande kulturtjänsterna är. Faktorerna mäts genom att granska bl.a. antalet företags- och kundbesök samt kundernas nöjdhet med tillgången till tjänster och deras kvalitet.

BOLAG

- Garantiföreningen för Karleby stadsteater
- Karlebynejdens Utveckling Ab KOSEK
- Ungdomscentret Villa Elba Ab
- Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

VERKSAMHET OCH MÅL FÖR 2021–2023

Mål för verksamheten och ekonomin i enlighet med stadens strategi

Mål	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Mål 2023
Kundbesök	22 566	21 345	42 103	41 037	55 000
Företagsbesök	1 007	1 467	1 375	1 857	1 200
Kundnöjdhet, bra på skalan 1–5 (4 = bra)	4	4	4	4	4
Stadens understöd/driftskostnader	57,0 %	49,8 %	45,0 %	46,0 %	45 %
Räkenskapsperiodens resultat > 0 €	184 570	-36 526	-37 769	-163 030	0

Efter de utmaningar som pandemin medförde får portföljen Tjänster och rådgivning tampas med kostnadsökningen. Mängden kunder har inte återgått till nivån före pandemin utan den har hållits på samma nivå som året innan vad gäller Karleby stadsteater och ungdomscentret Villa Elba och målet nåddes inte. Budgetmålet uppnåddes i fråga om företagsbesök, och dessa har ökat jämfört med året innan. Kundnöjdheten är fortfarande på en god nivå i snitt i portföljens samtliga bolag. Stadsteaterns understöd i förhållande till verksamhetskostnaderna överskred budgetmålet något och var 46,0 procent. Portföljens sammanlagda resultat för räkenskapsperioden var -163 030 euro.

2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

2.3.1 Driftsekonomin och resultaträkningens utfall

Verksamhetsintäkter

Karleby stads verksamhetsintäkter (utan affärsverket) uppgick med beaktande av interna poster till 76,1 miljoner euro. Tillverkning för eget bruk uppgick till 1,9 miljoner euro och intäkterna uppgick för stadens del till 77,9 miljoner euro.

De totala verksamhetsintäkterna överskred budgetmålet med ca 3,2 miljoner euro, dvs. med 105,9 procent. Men de minskade med ca -15,6 procent jämfört med året innan. Stadens verksamhetsintäkter (utan affärsverket) överskred budgetmålet i alla kontogrupper. I synnerhet på grund av bildningsväsendets projektfinansiering har stadens understöd och bidrag överskridit budgetmålet med 2,2 miljoner euro. Jämfört med året innan har det inte uppstått betydande försäljningsintäkter av engångsnatur, vilket syns som en minskning i försäljningsintäkterna. Jämfört med året innan syns också effekterna av välfärdsområdesreformen i verksamhetsintäkterna.

Verksamhetskostnader

Karleby stads verksamhetskostnader (utan affärsverket), med beaktande av interna poster, var 210,7 miljoner euro och budgetutfallet var 103,9 procent. Stadens totala verksamhetskostnader minskade med 48,1 procent jämfört med året innan. Kostnadsökningen syntes i alla kostnadsgrupper. De plötsliga förändringarna i världsekonomin, och särskilt prisutvecklingen till följd av inflationen, bidrog till att verksamhetskostnaderna ökade. Den största kostnadsökningen skedde i personalkostnaderna och köp av tjänster, och denna trend väntas fortsätta. Understöden ökade också på grund av hemkommunstillägget och hemvårdsstödet. Kostnadsminskningen i verksamhetskostnader berodde i synnerhet på köpet av tjänster av samkommunen Soite som fortfarande ingick i stadens verksamhetskostnader 2022.

Stadsfullmäktige behandlade tilläggsanslag för ett belopp om sammanlagt ca 6,6 miljoner euro som i regel gällde ökningen av personalkostnader till följd av vårens löneuppgörelse och kostnaderna för vikariat. Fullmäktige behandlade också behov av tilläggsanslag på grund av ökningen av externa hyreskostnader till följd av det ekonomiska läget. Dessutom gällde behovet av tilläggsanslag ökningen av kostnaderna för företagshälsövård och bötesavgifterna för sysselsättningstjänster. När det

gäller driftsekonomin kunde dock behovet av tilläggsanslag täckas delvis genom arrangemang i den egna verksamheten och inkomstskatteprognoserna som var mycket högre än i budgeten.

Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget var -132,8 miljoner euro, vilket var ca 2,8 miljoner euro bättre än i budgeten. Verksamhetsbidraget försvagades med -57,7 procent jämfört med året innan.

Skatteinkomster

I skatteinkomster inflöt sammanlagt 124,8 miljoner euro, medan de året innan var 221,3 miljoner euro. En minskning på -43,6 procent i och med att finansieringen av välfärdsområdesreformen förändrade kommunernas finansieringsbas. Det långfristiga främmande kapitalet i balansräkningen var 16,3 miljoner euro och det kortfristiga främmande kapitalet 17,1 miljoner euro. Skatteinkomsterna överskred budgetmålen med ca 1,2 miljoner euro, också efter budgetändringarna, vilket också möjliggjorde att behoven av tilläggsanslag kunde täckas.

Statsandelar

Utfallet av statsandelar var 32,9 miljoner euro 2023 och det minskade med cirka -69,9 procent från året innan. Också detta berodde på välfärdsområdesreformen.

Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkterna var 0,3 miljoner euro, affärsverkets ersättning för grundkapitalet 0,5 miljoner euro, övriga finansiella intäkter 1,4 miljoner euro, räntekostnaderna 3,6 miljoner euro och övriga finansiella kostnader 0,2 miljoner euro. På grund av omförhandlingar av lånearrangemangen och gardering var räntekostnaderna mycket lägre än i budgeten trots att bolagens dividend intäkter var otillfredsställande.

Årsbidrag och räkenskapsperiodens överunderskott

Stadens årsbidrag (utan affärsverket) uppgick till 23,2 miljoner euro, och det täckte 152,8 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna. Överskottet från tidigare räkenskapsperioder var 9,8 miljoner euro efter poster som gäller behandlingen av resultatet.

2.3.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster enligt bundenhetsgrad

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL					
	Budget	Budgetändr.	Budget	2023 Utfall	Under/över
REVISIONSNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	1 900	0	1 900	0,00	1 900
Verksamhetskostnader	-171 163	-1 096	-172 259	-148 249,92	-24 009
<i>Verksamhetsbidrag</i>	-169 263	-1 096	-170 359	-148 249,92	-22 109
CENTRALVALNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	100 000	0	100 000	87 100,80	12 899
Verksamhetskostnader	-158 861	-2 610	-161 471	-142 725,17	-18 746
<i>Verksamhetsbidrag</i>	-58 861	-2 610	-61 471	-55 624,37	-5 846
STADSSTYRELSEN					
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 569 090	0	5 569 090	5 823 222,00	-254 132
Näringsverksamhet	134 300	250 000	384 300	412 212,42	-27 912
Lönereserv	0	0	0	0,00	0
Sysselsättningsreserv	378 500	0	378 500	322 078,29	56 422
It tjänster	1 960 744	0	1 960 744	2 020 912,61	-60 169
Verksamhetsintäkter	3 095 546	-250 000	2 845 546	3 068 018,68	-222 473
Verksamhetskostnader	-25 634 801	1 191 833	-24 442 968	-22 560 234,00	-1 882 734
Näringsverksamhet	-4 379 929	-26 158	-4 406 087	-4 421 452,81	15 365
Lönereserv	-500 000	0	-500 000	-23 160,92	-476 839
Sysselsättningsreserv	-4 413 076	-207 252	-4 620 329	-4 544 204,55	-76 124
It tjänster	-2 000 312	-23 705	-2 024 017	-2 100 090,63	76 074
Verksamhetskostnader	-14 341 483	1 448 948	-12 892 535	-11 471 325,09	-1 421 210
<i>Verksamhetsbidrag</i>	-20 065 711	1 191 833	-18 873 878	-16 737 012,00	-2 136 866
Näringsverksamhet	-4 245 629	223 842	-4 021 787	-4 009 240,39	-12 547
Lönereserv	-500 000	0	-500 000	-23 160,92	-476 839
Sysselsättningsreserv	-4 034 576	-207 252	-4 241 829	-4 222 126,26	-19 702
It tjänster	-39 568	-23 705	-63 273	-79 178,02	15 905
<i>Verksamhetsbidrag</i>	-11 245 937	1 198 948	-10 046 989	-8 403 306,41	-1 643 683
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	1 685 577	0	1 685 577	1 728 437,55	-42 861
Verksamhetskostnader	-2 609 545	-78 859	-2 688 404	-2 767 129,42	78 725
<i>Verksamhetsbidrag</i>	-923 968	-78 859	-1 002 827	-1 038 691,87	35 865
NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN					
Verksamhetsintäkter	4 340 478	0	4 340 478	6 554 763,31	-2 214 285
Gymnasieutbildning	621 361	0	621 361	930 280,29	-308 919
Karlebynejdens institut	423 500	0	423 500	412 552,65	10 947
Bildningscentralens projekt	0	0	0	81 497,72	-81 498
Småbarnspedagogikens projekt	0	0	0	306 636,55	-306 637
Grundläggande utbildningens projekt	54 400	0	54 400	1 302 967,72	-1 248 568
Verksamhetsintäkter	3 241 217	0	3 241 217	3 520 828,38	-279 611
Verksamhetskostnader	-99 322 395	-6 821 829	-106 144 224	-108 426 861,36	2 282 637
Gymnasieutbildning	-7 431 822	-271 507	-7 703 329	-7 844 616,83	141 288
Karlebynejdens institut	-2 130 185	-37 099	-2 167 284	-2 079 264,29	-88 020
Bildningscentralens projekt	0	-1 969	-1 969	-71 264,77	69 296
Småbarnspedagogikens projekt	0	-13 357	-13 357	-318 529,06	305 172
Grundläggande utbildningens projekt	-23 159	-60 877	-84 036	-1 381 527,01	1 297 491
Verksamhetskostnader	-89 737 230	-6 437 020	-96 174 249	-96 731 659,40	557 410
<i>Verksamhetsbidrag</i>	-94 981 917	-6 821 829	-101 803 746	-101 872 098,05	68 352
Gymnasieutbildning	-6 810 461	-271 507	-7 081 968	-6 914 336,54	-167 631
Karlebynejdens institut	-1 706 685	-37 099	-1 743 784	-1 666 711,64	-77 072
Bildningscentralens projekt	0	-1 969	-1 969	10 232,95	-12 202
Småbarnspedagogikens projekt	0	-13 357	-13 357	-11 892,51	-1 465
Grundläggande utbildningens projekt	31 241	-60 877	-29 636	-78 559,29	48 923
<i>Verksamhetsbidrag</i>	-86 496 013	-6 437 020	-92 933 032	-93 210 831,02	277 799

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL

	Budget	Budgetändr.	Budget	2023 Utfall	Under/över
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	2 413 280	0	2 413 280	2 587 262,40	-173 982
Gemensamma utgifter och Kieppi	500	0	500	452,88	47
Kulturtjänster	20 000	0	20 000	21 053,48	-1 053
Bibliotekstjänster	142 180	0	142 180	181 761,92	-39 582
Museitjänster	71 400	0	71 400	107 870,68	-36 471
Ungdomstjänster	220 500	0	220 500	177 029,61	43 470
Idrottstjänster	1 958 700	0	1 958 700	2 099 093,83	-140 394
Verksamhetskostnader	-16 835 783	-414 716	-17 250 498	-17 041 831,30	-208 667
Gemensamma utgifter och Kieppi	-305 494	-9 532	-315 026	-319 063,95	4 038
Kulturtjänster	-3 784 926	-13 570	-3 798 495	-3 739 328,07	-59 167
Bibliotekstjänster	-3 046 580	-37 192	-3 083 772	-3 146 957,88	63 186
Museitjänster	-1 444 836	-58 657	-1 503 492	-1 531 398,61	27 906
Ungdomstjänster	-2 010 866	-54 040	-2 064 906	-1 919 980,87	-144 925
Idrottstjänster	-6 243 081	-241 726	-6 484 807	-6 385 101,92	-99 705
Verksamhetsbidrag	-14 422 503	-414 716	-14 837 218	-14 454 568,90	-382 649
Gemensamma utgifter och Kieppi	-304 994	-9 532	-314 526	-318 611,07	4 085
Kulturtjänster	-3 764 926	-13 570	-3 778 495	-3 718 274,59	-60 221
Bibliotekstjänster	-2 904 400	-37 192	-2 941 592	-2 965 195,96	23 604
Museitjänster	-1 373 436	-58 657	-1 432 092	-1 423 527,93	-8 565
Ungdomstjänster	-1 790 366	-54 040	-1 844 406	-1 742 951,26	-101 454
Idrottstjänster	-4 284 381	-241 726	-4 526 107	-4 286 008,09	-240 099
STADSSTRUKTURNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	58 454 359	1 179 300	59 633 659	60 067 535,01	-433 876
Verksamhetskostnader	-56 202 592	-1 331 572	-57 534 164	-57 905 975,82	371 812
Verksamhetsbidrag	2 251 767	-152 272	2 099 496	2 161 559,19	-62 064
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN					
Verksamhetsintäkter	1 047 520	0	1 047 520	1 097 992,60	-50 473
Verksamhetskostnader	-1 957 525	-36 602	-1 994 127	-1 739 820,30	-254 307
Verksamhetsbidrag	-910 005	-36 602	-946 607	-641 827,70	-304 779
Verksamhetsbidrag	1 341 762	-188 873	1 152 889	1 519 731,49	-366 843
DRIFTSEKONOMI TOTALT					
Verksamhetsintäkter	73 612 204	1 179 300	74 791 504	77 946 313,67	-3 154 810
Nettobindande	65 487 964	1 429 300	66 917 264	69 541 928,26	-2 624 664
Utan nettobindande	8 124 740	-250 000	7 874 740	8 404 838,29	-530 098
Verksamhetskostnader	-202 892 665	-7 495 450	-210 388 115	-210 732 827,29	344 713
Nettobindande	-95 874 383	-2 424 813	-98 299 196	-99 081 409,57	782 213
Utan nettobindande	-107 323 776	-5 080 169	-112 403 944	-111 580 152,95	-823 792
Verksamhetsbidrag	-129 280 461	-6 316 150	-135 596 611	-132 786 513,26	-2 810 097
Nettobindande	-30 386 419	-995 513	-31 381 932	-29 539 481,31	-1 842 451
Utan nettobindande	-99 199 036	-5 330 169	-104 529 204	-103 175 314,66	-1 353 890

BUDGETUTFALL
1.1. - 31.12.2023

	BUDGET 2023	BUDGET ÄNDR.	INALLE BUDGET	UTFALL 2023	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGET	UTFALL 2022
REVISIONSNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 900	0	1 900	0,00	-1 900,00	0,0	1 860
VERKSAMHETS KOSTNADER	-171 163	-1 096	-172 259	-148 249,92	24 009,53	86,1	-141 830
VERKSAMHETS BIDRAG	-169 263	-1 096	-170 359	-148 249,92	22 109,53	87,0	-139 970
ÅRS BIDRAG	-169 263	-1 096	-170 359	-148 249,92	22 109,53	87,0	-139 970
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-169 263	-1 096	-170 359	-148 249,92	22 109,53	87,0	-139 970
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-169 263	-1 096	-170 359	-148 249,92	22 109,53	87,0	-139 970
CENTRALVALNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	100 000	0	100 000	87 100,80	-12 899,20	87,1	100 451
VERKSAMHETS KOSTNADER	-158 861	-2 610	-161 471	-142 725,17	18 745,91	88,4	-106 190
VERKSAMHETS BIDRAG	-58 861	-2 610	-61 471	-55 624,37	5 846,71	90,5	-5 739
ÅRS BIDRAG	-58 861	-2 610	-61 471	-55 624,37	5 846,71	90,5	-5 739
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-58 861	-2 610	-61 471	-55 624,37	5 846,71	90,5	-5 739
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-58 861	-2 610	-61 471	-55 624,37	5 846,71	90,5	-5 739
STADENS LEDNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 460 000	-250 000	1 210 000	1 341 940,13	131 940,13	110,9	6 993 427
VERKSAMHETS KOSTNADER	-5 444 248	1 189 984	-4 254 264	-3 960 115,12	294 148,99	93,1	-196 529 139
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 984 248	939 984	-3 044 264	-2 618 174,99	426 089,12	86,0	-189 535 712
ÅRS BIDRAG	-3 984 248	939 984	-3 044 264	-2 618 174,99	426 089,12	86,0	-189 535 712
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-4 049 448	939 984	-3 109 464	-3 085 844,06	23 620,05	99,2	-189 600 930
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-4 049 448	939 984	-3 109 464	-3 085 844,06	23 620,05	99,2	-189 600 930
STADS KANSLIET							
VERKSAMHETSINTÄKTER	383 246	0	383 246	342 628,70	-40 617,30	89,4	311 890
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 714 147	75 255	-1 638 893	-1 280 865,36	358 027,21	78,2	-1 438 214
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 330 901	75 255	-1 255 647	-938 236,66	317 409,91	74,7	-1 126 324
ÅRS BIDRAG	-1 330 901	75 255	-1 255 647	-938 236,66	317 409,91	74,7	-1 126 324
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-1 330 901	75 255	-1 255 647	-938 236,66	317 409,91	74,7	-1 126 324
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-1 330 901	75 255	-1 255 647	-938 236,66	317 409,91	74,7	-1 126 324
PERSONALFÖRVALTNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	627 300	0	627 300	703 463,37	76 163,37	112,1	820 900
VERKSAMHETS KOSTNADER	-3 991 439	77 392	-3 914 047	-4 188 072,55	-274 025,65	107,0	-4 207 198
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 364 139	77 392	-3 286 747	-3 484 609,18	-197 862,28	106,0	-3 386 298
ÅRS BIDRAG	-3 364 139	77 392	-3 286 747	-3 484 609,18	-197 862,28	106,0	-3 386 298
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-3 384 939	77 392	-3 307 547	-3 505 721,04	-198 174,14	106,0	-3 407 058
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-3 384 939	77 392	-3 307 547	-3 505 721,04	-198 174,14	106,0	-3 407 058
EKONOMI- OCH DATAFÖRVALTNINGSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 585 744	0	2 585 744	2 649 449,61	63 705,61	102,5	3 088 789
VERKSAMHETS KOSTNADER	-5 005 372	-1 776	-5 007 148	-4 116 209,36	890 938,55	82,2	-5 063 086
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 419 628	-1 776	-2 421 404	-1 466 759,75	954 644,16	60,6	-1 974 297
ÅRS BIDRAG	-2 419 628	-1 776	-2 421 404	-1 466 759,75	954 644,16	60,6	-1 974 297
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-2 789 528	-1 776	-2 791 304	-1 925 019,32	866 284,59	69,0	-2 393 652
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-2 789 528	-1 776	-2 791 304	-1 925 019,32	866 284,59	69,0	-2 393 652
NÄRINGAR OCH STADSUTVECKLING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	512 800	250 000	762 800	734 290,71	-28 509,29	96,3	468 792
VERKSAMHETS KOSTNADER	-8 793 006	-233 410	-9 026 416	-8 965 657,36	60 758,74	99,3	-7 150 496
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 280 206	16 590	-8 263 616	-8 231 366,65	32 249,45	99,6	-6 681 704
ÅRS BIDRAG	-8 280 206	16 590	-8 263 616	-8 231 366,65	32 249,45	99,6	-6 681 704
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-8 280 206	16 590	-8 263 616	-8 231 366,65	32 249,45	99,6	-6 681 704
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-8 280 206	16 590	-8 263 616	-8 231 366,65	32 249,45	99,6	-6 681 704
DISPOSITIONSMEDEL							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
VERKSAMHETS KOSTNADER	-598 736	-3 172	-601 908	-37 163,55	564 744,18	6,2	-23 751
VERKSAMHETS BIDRAG	-598 736	-3 172	-601 908	-37 163,55	564 744,18	6,2	-23 751
ÅRS BIDRAG	-598 736	-3 172	-601 908	-37 163,55	564 744,18	6,2	-23 751
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-598 736	-3 172	-601 908	-37 163,55	564 744,18	6,2	-23 751
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-598 736	-3 172	-601 908	-37 163,55	564 744,18	0,0	-23 751
REDDNINGSVÄSENDET							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	51 449,54	51 449,54	#JAKO/0!	800 899
VERKSAMHETS KOSTNADER	-87 854	87 561	-293	-12 150,40	-11 857,56	4 149,2	-4 942 800
VERKSAMHETS BIDRAG	-87 854	87 561	-293	39 299,14	39 591,98	-13 420,0	-4 141 902
ÅRS BIDRAG	-87 854	87 561	-293	39 299,14	39 591,98	-13 420,0	-4 141 902
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-35 854	87 561	51 707	39 299,14	-12 408,02	76,0	-4 258 826
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-35 854	87 561	51 707	39 299,14	-12 408,02	76,0	-4 258 826
STADSSTYRELSEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 569 090	0	5 569 090	5 823 222,06	254 132,06	104,6	12 484 697
VERKSAMHETS KOSTNADER	-25 634 801	1 191 833	-24 442 968	-22 560 233,70	1 882 734,46	92,3	-219 354 684
VERKSAMHETS BIDRAG	-20 065 711	1 191 833	-18 873 878	-16 737 011,64	2 136 866,52	88,7	-206 869 987
ÅRS BIDRAG	-20 065 711	1 191 833	-18 873 878	-16 737 011,64	2 136 866,52	88,7	-206 869 987
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-20 469 611	1 191 833	-19 277 778	-17 684 052,14	1 593 726,02	91,7	-207 492 244
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-20 469 611	1 191 833	-19 277 778	-17 684 052,14	1 593 726,02	91,7	-207 492 244

BUDGETUTFALL

1.1. - 31.12.2023

	BUDGET 2023	BUDGET ÄNDR.	INALLE BUDGET	UTFALL 2023	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGET	UTFALL 2022
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 685 577	0	1 685 577	1 728 437,55	42 860,55	102,5	1 581 453
VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 609 545	-78 859	-2 688 404	-2 767 129,42	-78 725,45	102,9	-2 451 176
VERKSAMHETS BIDRAG	-923 968	-78 859	-1 002 827	-1 038 691,87	-35 864,90	103,6	-869 723
ÅRS BIDRAG	-923 968	-78 859	-1 002 827	-1 038 691,87	-35 864,90	103,6	-869 723
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-923 968	-78 859	-1 002 827	-1 038 691,87	-35 864,90	103,6	-869 723
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-923 968	-78 859	-1 002 827	-1 038 691,87	-35 864,90	103,6	-869 723
BILDNINGSCENTRALEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	300	0	300	81 489,04	81 189,04	27 163,0	85 694
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 015 117	-16 471	-1 031 588	-1 148 985,59	-117 398,08	111,4	-1 150 442
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 014 817	-16 471	-1 031 288	-1 067 496,55	-36 209,04	103,5	-1 064 748
ÅRS BIDRAG	-1 014 817	-16 471	-1 031 288	-1 067 496,55	-36 209,04	103,5	-1 064 748
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-1 014 817	-16 471	-1 031 288	-1 067 496,55	-36 209,04	103,5	-1 064 748
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-1 014 817	-16 471	-1 031 288	-1 067 496,55	-36 209,04	103,5	-1 064 748
SMÅBARNFOSTRAN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 987 300	0	1 987 300	2 420 940,44	433 640,44	121,8	2 823 508
VERKSAMHETS KOSTNADER	-37 033 574	-2 674 885	-39 708 458	-40 802 787,27	-1 094 328,90	102,8	-36 572 211
VERKSAMHETS BIDRAG	-35 046 274	-2 674 885	-37 721 158	-38 381 846,83	-660 688,46	101,8	-33 748 703
ÅRS BIDRAG	-35 046 274	-2 674 885	-37 721 158	-38 381 846,83	-660 688,46	101,8	-33 748 734
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-35 126 774	-2 674 885	-37 801 658	-38 451 552,46	-649 894,09	101,7	-33 839 018
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-35 126 774	-2 674 885	-37 801 658	-38 451 552,46	-649 894,09	101,7	-33 839 018
GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 308 017	0	1 308 017	2 709 500,89	1 401 483,89	207,1	2 549 755
VERKSAMHETS KOSTNADER	-51 711 698	-3 821 867	-55 533 565	-56 551 207,38	-1 017 642,05	101,8	-53 372 538
VERKSAMHETS BIDRAG	-50 403 681	-3 821 867	-54 225 548	-53 841 706,49	383 841,84	99,3	-50 822 784
ÅRS BIDRAG	-50 403 681	-3 821 867	-54 225 548	-53 841 706,49	383 841,84	99,3	-50 822 808
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-50 865 221	-3 821 867	-54 687 088	-54 262 710,69	424 377,64	99,2	-51 208 395
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-50 865 221	-3 821 867	-54 687 088	-54 262 710,69	424 377,64	99,2	-51 208 395
GYMNASIEUTBILDNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	621 361	0	621 361	930 280,29	308 919,29	149,7	722 838
VERKSAMHETS KOSTNADER	-7 431 822	-271 507	-7 703 329	-7 844 616,83	-141 288,06	101,8	-7 428 508
VERKSAMHETS BIDRAG	-6 810 461	-271 507	-7 081 968	-6 914 336,54	167 631,23	97,6	-6 705 670
ÅRS BIDRAG	-6 810 461	-271 507	-7 081 968	-6 914 336,54	167 631,23	97,6	-6 705 670
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-6 891 001	-271 507	-7 162 508	-7 041 160,47	121 347,30	98,3	-6 793 394
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-6 891 001	-271 507	-7 162 508	-7 041 160,47	121 347,30	98,3	-6 793 394
KARLEBYNEJDENS INSTITUT							
VERKSAMHETSINTÄKTER	423 500	0	423 500	412 552,65	-10 947,35	97,4	401 589
VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 130 185	-37 099	-2 167 284	-2 079 264,29	88 019,65	95,9	-2 094 331
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 706 685	-37 099	-1 743 784	-1 666 711,64	77 072,30	95,6	-1 692 742
ÅRS BIDRAG	-1 706 685	-37 099	-1 743 784	-1 666 711,64	77 072,30	95,6	-1 692 742
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-1 706 685	-37 099	-1 743 784	-1 666 711,64	77 072,30	95,6	-1 692 742
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-1 706 685	-37 099	-1 743 784	-1 666 711,64	77 072,30	95,6	-1 692 742
NÄMDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 340 478	0	4 340 478	6 554 763,31	2 214 285,31	151,0	6 583 384
VERKSAMHETS KOSTNADER	-99 322 395	-6 821 829	-106 144 224	-108 426 861,36	-2 282 637,44	102,2	-100 618 031
VERKSAMHETS BIDRAG	-94 981 917	-6 821 829	-101 803 746	-101 872 098,05	-68 352,13	100,1	-94 034 647
ÅRS BIDRAG	-94 981 917	-6 821 829	-101 803 746	-101 872 098,05	-68 352,13	100,1	-94 034 701
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-95 604 497	-6 821 829	-102 426 326	-102 489 631,81	-63 305,89	100,1	-94 598 297
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-95 604 497	-6 821 829	-102 426 326	-102 489 631,81	-63 305,89	100,1	-94 598 297
GEMENSAMMA UTGIFTER OCH KIEPPI							
VERKSAMHETSINTÄKTER	500	0	500	452,88	-47,12	90,6	0
VERKSAMHETS KOSTNADER	-305 494	-9 532	-315 026	-319 063,95	-4 037,66	101,3	0
VERKSAMHETS BIDRAG	-304 994	-9 532	-314 526	-318 611,07	-4 084,78	101,3	0
ÅRS BIDRAG	-304 994	-9 532	-314 526	-318 611,07	-4 084,78	101,3	0
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-279 194	-9 532	-288 726	-288 726,00	-34 339,58	111,9	0
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-279 194	-9 532	-288 726	-323 065,87	-34 339,58	111,9	0
KULTURTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	20 000	0	20 000	21 053,48	1 053,48	105,3	57 667
VERKSAMHETS KOSTNADER	-3 784 926	-13 570	-3 798 495	-3 739 328,07	59 167,29	98,4	-3 710 469
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 764 926	-13 570	-3 778 495	-3 718 274,59	60 220,77	98,4	-3 652 802
ÅRS BIDRAG	-3 764 926	-13 570	-3 778 495	-3 718 274,59	60 220,77	98,4	-3 652 802
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-3 764 926	-13 570	-3 778 495	-3 718 274,59	60 220,77	98,4	-3 652 802
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-3 764 926	-13 570	-3 778 495	-3 718 274,59	60 220,77	98,4	-3 652 802
BIBLIOTEKSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	142 180	0	142 180	181 761,92	39 581,92	127,8	125 004
VERKSAMHETS KOSTNADER	-3 046 580	-37 192	-3 083 772	-3 146 957,88	-63 185,78	102,0	-3 026 003
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 904 400	-37 192	-2 941 592	-2 965 195,96	-23 603,86	100,8	-2 900 999
ÅRS BIDRAG	-2 904 400	-37 192	-2 941 592	-2 965 195,96	-23 603,86	100,8	-2 900 999
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-3 010 000	-37 192	-3 047 192	-3 052 676,39	-5 484,29	100,2	-2 989 600
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-3 010 000	-37 192	-3 047 192	-3 052 676,39	-5 484,29	100,2	-2 989 600

BUDGETUTFALL

1.1. - 31.12.2023

	BUDGET 2023	BUDGET ÄNDR.	INALLE BUDGET	UTFALL 2023	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGET	UTFALL 2022
MUSEITJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	71 400	0	71 400	107 870,68	36 470,68	151,1	79 164
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 444 836	-58 657	-1 503 492	-1 531 398,61	-27 906,17	101,9	-1 552 398
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 373 436	-58 657	-1 432 092	-1 423 527,93	8 564,51	99,4	-1 473 234
ÅRS BIDRAG	-1 373 436	-58 657	-1 432 092	-1 423 527,93	8 564,51	99,4	-1 473 234
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-1 385 436	-58 657	-1 444 092	-1 448 097,20	-4 004,76	100,3	-1 481 000
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-1 385 436	-58 657	-1 444 092	-1 448 097,20	-4 004,76	100,3	-1 481 000
UNGDOMSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	220 500	0	220 500	177 029,61	-43 470,39	80,3	263 789
VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 010 866	-54 040	-2 064 906	-1 919 980,87	144 924,65	93,0	-1 757 762
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 790 366	-54 040	-1 844 406	-1 742 951,26	101 454,26	94,5	-1 493 974
ÅRS BIDRAG	-1 790 366	-54 040	-1 844 406	-1 742 951,26	101 454,26	94,5	-1 493 998
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-1 790 366	-54 040	-1 844 406	-1 742 951,26	101 454,26	94,5	-1 493 998
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-1 790 366	-54 040	-1 844 406	-1 742 951,26	101 454,26	94,5	-1 493 998
IDROTTSTJÄNSTER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 958 700	0	1 958 700	2 099 093,83	140 393,83	107,2	1 885 365
VERKSAMHETS KOSTNADER	-6 243 081	-241 726	-6 484 807	-6 385 101,92	99 704,68	98,5	-6 023 587
VERKSAMHETS BIDRAG	-4 284 381	-241 726	-4 526 107	-4 286 008,09	240 098,51	94,7	-4 138 222
ÅRS BIDRAG	-4 284 381	-241 726	-4 526 107	-4 286 010,51	240 096,09	94,7	-4 138 590
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-4 652 881	-241 726	-4 894 607	-4 638 348,33	256 258,27	94,8	-4 476 324
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-4 652 881	-241 726	-4 894 607	-4 638 348,33	256 258,27	94,8	-4 476 324
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 413 280	0	2 413 280	2 587 262,40	173 982,40	107,2	2 410 989
VERKSAMHETS KOSTNADER	-16 835 783	-414 716	-17 250 498	-17 041 831,30	208 667,01	98,8	-16 070 219
VERKSAMHETS BIDRAG	-14 422 503	-414 716	-14 837 218	-14 454 568,90	382 649,41	97,4	-13 659 231
ÅRS BIDRAG	-14 422 503	-414 716	-14 837 218	-14 454 571,32	382 646,99	97,4	-13 659 623
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-14 882 803	-414 716	-15 297 518	-14 923 413,64	374 104,67	97,6	-14 093 724
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-14 882 803	-414 716	-15 297 518	-14 923 413,64	374 104,67	97,6	-14 093 724
FÖRVALTNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	443 675	0	443 675	428 591,00	-15 084,00	96,6	436 896
VERKSAMHETS KOSTNADER	-783 609	20 573	-763 036	-744 830,49	18 205,81	97,6	-714 162
VERKSAMHETS BIDRAG	-339 934	20 573	-319 361	-316 239,49	3 121,81	99,0	-277 265
ÅRS BIDRAG	-339 934	20 573	-319 361	-316 239,49	3 121,81	99,0	-277 265
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-339 934	20 573	-319 361	-316 239,49	3 121,81	99,0	-277 265
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-339 934	20 573	-319 361	-316 239,49	3 121,81	99,0	-277 265
MARKOMRÅDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 299 762	0	5 299 762	6 571 469,46	1 271 707,52	124,0	5 816 759
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 709 519	-40 017	-1 749 535	-1 663 676,30	85 859,07	95,1	-1 664 689
VERKSAMHETS BIDRAG	3 590 243	-40 017	3 550 227	4 907 793,16	1 357 566,59	138,2	4 152 071
ÅRS BIDRAG	3 590 243	-40 017	3 550 227	4 907 799,48	1 357 572,91	138,2	4 152 071
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	3 583 743	-40 017	3 543 727	4 904 095,58	1 360 369,01	138,4	4 145 587
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	3 583 743	-40 017	3 543 727	4 904 095,58	1 360 369,01	138,4	4 145 587
PLANERING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	520 282	0	520 282	614 807,33	94 525,13	118,2	696 481
VERKSAMHETS KOSTNADER	-3 424 472	-30 448	-3 454 921	-2 943 691,68	511 229,14	85,2	-2 895 767
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 904 190	-30 448	-2 934 639	-2 328 884,35	605 754,27	79,4	-2 199 286
ÅRS BIDRAG	-2 904 190	-30 448	-2 934 639	-2 328 884,35	605 754,27	79,4	-2 199 286
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-2 970 490	-30 448	-3 000 939	-2 427 506,24	573 432,38	80,9	-2 277 250
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-2 970 490	-30 448	-3 000 939	-2 427 506,24	573 432,38	80,9	-2 277 250
BYGGNATION							
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 705 783	0	6 705 783	6 863 618,24	157 835,24	102,4	6 689 579
VERKSAMHETS KOSTNADER	-12 871 032	-94 246	-12 965 278	-13 044 262,88	-78 984,82	100,6	-12 686 386
VERKSAMHETS BIDRAG	-6 165 249	-94 246	-6 259 495	-6 180 644,64	78 850,42	98,7	-5 996 806
ÅRS BIDRAG	-6 165 249	-94 246	-6 259 495	-6 180 658,12	78 836,94	98,7	-5 996 806
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-10 352 699	-94 246	-10 446 945	-10 575 276,19	-128 331,13	101,2	-10 397 570
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-10 352 699	-94 246	-10 446 945	-10 575 276,19	-128 331,13	101,2	-10 394 317
LOKALITETER							
VERKSAMHETSINTÄKTER	45 484 857	1 179 300	46 664 157	45 589 048,98	-1 075 108,02	97,7	44 155 826
VERKSAMHETS KOSTNADER	-37 413 960	-1 187 433	-38 601 393	-39 509 514,47	-908 121,93	102,4	-37 830 464
VERKSAMHETS BIDRAG	8 070 897	-8 133	8 062 764	6 079 534,51	-1 983 229,95	75,4	6 325 362
ÅRS BIDRAG	8 070 897	-8 133	8 062 764	6 079 534,51	-1 983 229,95	75,4	6 325 362
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	1 041 787	-8 133	1 033 654	-2 563 685,85	-3 597 340,31	-248,0	-468 980
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-1 386 723	-8 133	-1 394 856	-5 073 656,47	-3 678 800,93	363,7	-2 900 441
TEKNISKA NÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	58 454 359	1 179 300	59 633 659	60 067 535,01	433 875,87	100,7	57 795 542
VERKSAMHETS KOSTNADER	-56 202 592	-1 331 572	-57 534 163	-57 905 975,82	-371 812,73	100,6	-55 791 467
VERKSAMHETS BIDRAG	2 251 768	-152 272	2 099 496	2 161 559,19	62 063,14	103,0	2 004 075
ÅRS BIDRAG	2 251 768	-152 272	2 099 496	2 161 552,03	62 055,98	103,0	2 004 075
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-9 037 592	-152 272	-9 189 864	-10 978 612,19	-1 788 748,24	119,5	-9 275 478
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-11 463 460	-152 272	-11 615 732	-12 467 588,61	-851 856,89	112,1	-11 768 688

BUDGETUTFALL
1.1. - 31.12.2023

	BUDGET 2023	BUDGET ÄNDR.	INALLE BUDGET	UTFALL 2023	AVVIKELSE	UTFALL %/ BUDGE	UTFALL 2022
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 047 520	0	1 047 520	1 097 992,60	50 472,60	104,8	1 163 763
VERKSAMHETS KOSTNADER	-1 957 525	-36 602	-1 994 127	-1 739 820,30	254 306,77	87,2	-1 577 593
VERKSAMHETS BIDRAG	-910 005	-36 602	-946 607	-641 827,70	304 779,37	67,8	-413 830
ÅRS BIDRAG	-910 005	-36 602	-946 607	-641 827,70	304 779,37	67,8	-413 830
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-910 805	-36 602	-947 407	-641 827,70	305 579,37	67,7	-414 643
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-910 805	-36 602	-947 407	-641 827,70	305 579,37	67,7	-414 643
MYNDIGHETSVERKSAMHET OCH FÖRVALTNING							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	2 683 622
VERKSAMHETS KOSTNADER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	-2 683 622
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
ÅRS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄDDNINGSVÄSENDET							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	7 490 180
VERKSAMHETS KOSTNADER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	-7 490 180
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
ÅRS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
SJUKTRANSPORT							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	56 264
VERKSAMHETS KOSTNADER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	-56 264
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
ÅRS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄDDNINGSNÄMNDEN							
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	10 230 065
VERKSAMHETS KOSTNADER	0	0	0	0,00	0,00	0,0	-10 230 065
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
ÅRS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
FINANSIERING							
VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
ÅRS BIDRAG	142 028 502	6 986 996	149 015 498	155 966 059,72	6 950 561,72	104,7	334 764 201
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	140 828 502	6 986 996	147 815 498	155 966 059,72	8 150 561,72	105,5	334 764 201
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	141 028 502	6 986 996	148 015 498	160 285 140,32	12 269 642,32	108,3	336 653 011

KARLEBY STAD

VERKSAMHETSINTÄKTER	73 612 204	1 179 300	74 791 504	77 946 313,73	3 154 809,59	104,2	92 352 203
VERKSAMHETS KOSTNADER	-202 892 666	-7 495 450	-210 388 115	-210 732 826,99	-344 711,94	100,2	-406 341 256
VERKSAMHETS BIDRAG	-129 280 461	-6 316 150	-135 596 611	-132 786 513,26	2 810 097,65	97,9	-313 989 052
ÅRS BIDRAG	12 748 041	670 846	13 418 887	23 179 536,88	9 760 649,79	172,7	20 774 702,93
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	-1 228 899	670 846	-558 053	8 005 956,08	8 564 008,99	-1 434,6	7 874 382,81
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	-3 457 409	670 846	-2 786 563	9 815 066,06	12 601 627,97	-352,2	7 334 983,90

2.3.3 Investeringsdelens utfall

Centrala investeringsutgifter

Räkenskapsperiodens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 23,0 miljoner euro. I förhållande till budgeten underskreds investeringsutgifterna med 4,8 miljoner euro.

Investeringsutgifterna för verksamhet som lyder under stadsstyrelsen uppgick till sammanlagt 2,9 miljoner euro. Investeringsutgifterna underskred budgeten med 1,1 miljoner euro. De viktigaste investeringsutgifterna gällde stadsstyrelsens köp av mark- och vattenområden för sammanlagt 2,3 miljoner euro, och förnyande av datorutrustning, som omfattade maskinhallens och stadshusets server- och datatrafiklösningar, för 0,2 miljoner euro. Övriga investeringar omfattade dataförvaltnings-tjänsters ICT-anskaffningar, som omfattade bl.a. licensanskaffningar, anskaffning av programvara för tekniska servicecentret, anskaffning av programvara för ärendehantering och anskaffning av museets samlingshanterings-system.

Investeringsutgifterna inom nämnden för undervisning och fostran uppgick till 0,3 miljoner euro. De bestod i huvudsak av anskaffning av redskap och inventarier för undervisningstjänster och småbarnspedagogik.

Kultur- och fritidsnämndens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 0,7 miljoner euro. Utgifterna gällde bl.a. förbättring av museitjänsters belysning samt huvudbibliotekets inredning, belysning och lösningar för informationshantering. Kultur- och fritidsnämndens viktigaste investeringsutgifter gällde förbättring av idrottstjänsters friluftsleder och -tjänster samt näridrottsplatser. Första fasen vad gäller Pottstrandens idrottsområde blev klar. Också skejtplatser förbättrades.

Stadsstrukturnämndens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 19,0 miljoner euro och de viktigaste investeringarna gällde husbyggnad samt andra fasta konstruktioner och anläggningar. De viktigaste investeringsutgifterna anknöt till renoveringen av Donnerska skolan och KSG samt Länsipuiston koulu där Donnerska skolans och KSG:s andel var sammanlagt 7,8 miljoner euro och Länsipuiston koulus andel var 1,0 miljon euro. För kultur- och ungdomstjänsters fastighetsobjekt användes 0,5 miljoner euro. En annan viktig post var investeringar i byggande och reparation av trafikleder och dagvattennät som uppgick till

sammanlagt 7,2 miljoner euro 2023. För iståndsättning av parker och lekplatser användes 0,4 miljoner euro.

Centrala investeringsinkomster

Räkenskapsperiodens investeringsinkomster uppgick till 2,2 miljoner euro. Investeringsinkomsterna underskred budgetmålet med sammanlagt ca 0,5 miljoner euro.

I budgeten hade reserverats sammanlagt 2,6 miljoner euro för vinst på försäljning av anläggningstillgångar i de mark- och vattenområden som lyder under stadsstyrelsen och försäljning av byggnader. Inkomsterna från investering i anläggningstillgångar utföll till sammanlagt 2,0 miljoner euro, men byggnader såldes inte. Vinsten på försäljning av anläggningstillgångar omfattar största delen av stadens investeringsinkomster 2023.

Räkenskapsperiodens nettoinvesteringar och deras utfall

Utfallet av nettoinvesteringarna var mycket lägre än i budgetplanen. Nettoinvesteringarna uppgick till sammanlagt 20,8 miljoner euro och underskred budgetmålet med ca 4,3 miljoner euro.

Stadsstyrelsens nettoinvesteringar underskred budgetmålet med 0,6 miljoner euro och målen nåddes inte i fråga om försäljning av byggnader. Utfallet av investeringsutgifterna vad gäller datatrafik var också lägre än väntat.

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

Stadsstrukturnämndens nettoinvesteringsutgifter underskred budgetmålet med sammanlagt ca 3,4 miljoner euro och budgetmålen uppnåddes inte i den omfattning som planerats. De största underskridningarna gällde objekt för husbyggnad samt fasta konstruktioner och anordningar.

I sin helhet genomfördes nettoinvesteringarna 2023 enligt samma investeringsnivå som tidigare år.

2.3.4 Specifikation av investeringarna

KARLEBY STAD

INVESTERINGSDEL

INVESTERINGARNAS UTFALL 1.1. - 31.12.2023

FÖRVALTN.ORG
ANSVAR SOMRÅDE

BUD 2023 BUD.ÄNDR BUD.INALLES UTFALL AVVIKELSE

STADSSTYRELSEN						
9001. MICROSOFT OFFICE-LICENSER						
90008 Utgifter	-240 000		-240 000	-41 651,76	-198 348	
Inkomster	0		0	0,00	0	
Netto	-240 000	0	-240 000	-41 651,76	-198 348	
9001. TEKNISKA SERVICECENTRET, ANSKAFFNING AV PROGRAMVARA						
90009 Utgifter	-110 000	0	-110 000	-77 346,30	-32 654	
Inkomster	0	0	0	0,00	0	
Netto	-110 000	0	-110 000	-77 346,30	-32 654	
9001. ANSKAFFNING AV NYA SERVRAF						
90010 Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000	
Inkomster	0	0	0	0,00	0	
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000	
9001. E-TJÄNSTER						
90011 Utgifter	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000	
Inkomster	0	0	0	0,00	0	
Netto	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000	
9001. DATASKYDDSDATASÄKERHETSARBETE, ANSKAFFNING AV PROGRAMVARA						
90013 Utgifter	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000	
Inkomster	0	0	0	0,00	0	
Netto	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000	
9001. PERSONALTJÄNSTERS HR-PROGRAM						
90015 Utgifter	-30 000	0	-30 000	-7 042,00	-22 958	
Inkomster	0	0	0	0,00	0	
Netto	-30 000	0	-30 000	-7 042,00	-22 958	
9001. ANSKAFFNING AV ÄRENDEHANTERINGSSYSTEM						
90022 Utgifter	-50 000		-50 000	-30 983,80	-19 016	
Inkomster	0		0	0,00	0	
Netto	-50 000	0	-50 000	-30 983,80	-19 016	
9001. UTVECKLING AV IDM-MILJÖN						
90024 Utgifter	-40 000	0	-40 000	-1 360,00	-38 640	
Inkomster	0	0	0	0,00	0	
Netto	-40 000	0	-40 000	-1 360,00	-38 640	
9001. MUSEER, SAMLINGSHANTERINGSSYSTEM						
90155 Utgifter	-80 000	0	-80 000	-35 700,00	-44 300	
Inkomster	0	0	0	0,00	0	
Netto	-80 000	0	-80 000	-35 700,00	-44 300	
9020. KÖP OCH FÖRSÄLJNING AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN						
90100 Utgifter	-1 500 000	-650 000	-2 150 000	-2 305 277,10	155 277	
Inkomster	1 600 000	0	1 600 000	1 986 905,00	-386 905	
Netto	100 000	-650 000	-550 000	-318 372,10	-231 628	
9020. KÖP OCH FÖRSÄLJNING AV BYGGNADER						
90110 Utgifter	0		0	-88 515,87	88 516	
Inkomster	1 000 000		1 000 000	0,00	1 000 000	
Netto	1 000 000	0	1 000 000	-88 515,87	1 088 516	
9020. RIVNING AV BYGGNADER						
90116 Utgifter	-100 000	0	-100 000	-34 419,86	-65 580	
Inkomster	0	0	0	3 167,28	-3 167	
Netto	-100 000	0	-100 000	-31 252,58	-68 747	
9040. VÄRDEPAPPER INGÅENDE I ANLÄGGNINGSTILLGÅNGARNA						
90130 Utgifter	-1 000 000	0	-1 000 000	-10 524,00	-989 476	
Inkomster	0		0	107 775,00	-107 775	
Netto	-1 000 000	0	-1 000 000	97 251,00	-1 097 251	

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

BUD 2023

BUD.ÄNDR

BUD.INALLES

UTFALL

AVVIKELSE

9034. ERSÄTTANDE AV DATOREF					
90010 Utgifter	0	0	0	-220 647,96	220 648
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-220 647,96	220 648

STADSSTYRELSEN					
Utgifter	-3 350 000	-650 000	-4 000 000	-2 853 469	-1 146 531
Inkomster	2 600 000	0	2 600 000	2 097 847,28	502 153
Netto	-750 000	-650 000	-1 400 000	-755 621,37	-644 379

NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN

SMÅBARNSPEDAGOGIK

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

BUD 2023

BUD.ÄNDR

BUD.INALLES

UTFALL

AVVIKELSE

9130. DAGHEM REDSKAP FÖR UTE-/INNELEKAR					
90300 Utgifter	-30 000		-30 000	-12 715,80	-17 284
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-12 715,80	-17 284
9130. RYTIBACKENS DAGHEM					
90301 Menot - Utgifter	0	0	0	0,00	0
Tulot - Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	0,00	0
9130. INREDNING AV DAGHEM					
90304 Utgifter	-30 000	0	-30 000	-18 676,12	-11 324
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-18 676,12	-11 324
SMÅBARNSPEDAGOGIK					
Utgifter	-60 000	0	-60 000	-31 391,92	-28 608
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-60 000	0	-60 000	-31 391,92	-28 608

UNDERVISNINGSTJÄNSTER

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

BUD 2023

BUD.ÄNDR

BUD.INALLES

UTFALL

AVVIKELSE

9130. REDSKAP FÖR UTELEKAR					
90302 Utgifter	-35 000		-35 000	-3 640,00	-31 360
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-35 000	0	-35 000	-3 640,00	-31 360
9130. INREDNING AV VILLA SKOLA					
90303 Utgifter	0		0	-3 555,00	3 555
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	0	0	0	-3 555,00	3 555
9130. FÖRNYANDE AV LÄRMILJÖER OCH INVENTARIER					
90306 Utgifter	-95 000		-95 000	-89 146,49	-5 854
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-95 000	0	-95 000	-89 146,49	-5 854
9130. INREDNING AV KOKKOLAN SUOMALAINEN LUKIC					
90317 Utgifter	-245 000		-245 000	-188 662,48	-56 338
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-245 000	0	-245 000	-188 662,48	-56 338
9130. INREDNING AV KIVINIITYN KOULU					
90319 Utgifter	-20 000	0	-20 000	-20 520,37	520
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-20 000	0	-20 000	-20 520,37	520
UNDERVISNINGSTJÄNSTER					
Utgifter	-395 000	0	-395 000	-305 524,34	-89 476
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-395 000	0	-395 000	-305 524,34	-89 476
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN					
Utgifter	-455 000	0	-455 000	-336 916,26	-118 084
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-455 000	0	-455 000	-336 916,26	-118 084

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

	BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9180. MUSEITJÄNSTER/FORBÄTTRING AV UTSTÄLLNINGSLOKALERNAS BELYSNING					
90408 Utgifter	-28 000		-28 000	-28 000,00	0
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-28 000	0	-28 000	-28 000,00	0
9180. HUVUDBIBLIOTEKETS INREDNING, BELYSNING OCH IT-LÖSNINGAR					
90409 Utgifter	-200 000	0	-200 000	-85 057,86	-114 942
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-200 000	0	-200 000	-85 057,86	-114 942
KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER					
Utgifter	-228 000	0	-228 000	-113 057,86	-114 942
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-228 000	0	-228 000	-113 057,86	-114 942

IDROTTSTJÄNSTER

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

	BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9190. IDROTTSOMRÅDEN					
90420 RESERVANSLAG					
Utgifter	-80 000		-80 000	-73 709,65	-6 290
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-80 000	0	-80 000	-73 709,65	-6 290
9190. NÄRIDROTTSPLATSER					
90421 Utgifter	-300 000	0	-300 000	-216 754,19	-83 246
Inkomster	70 000	0	70 000	30 000,00	40 000
Netto	-230 000	0	-230 000	-186 754,19	-43 246
9190. KELVIÅ OCH LOCHTEÅ IDROTTSPLANER					
90433 Utgifter	0	0	0	-3 103,44	3 103
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-3 103,44	3 103
9190. FRILUFTSLEDER- OCH TJÄNSTER					
90434 Utgifter	-150 000	0	-150 000	-117 658,23	-32 342
Inkomster	9 000	0	9 000	0,00	9 000
Netto	-141 000	0	-159 000	-117 658,23	-23 342
9190. SKEJTPLATSER					
90436 Utgifter	-60 000	0	-60 000	-83 786,80	23 787
Inkomster	0	0	0	11 000,00	-11 000
Netto	-60 000	0	-60 000	-72 786,80	12 787
9190. MOTIONSSLINGOR					
90439 Utgifter	-100 000	0	-100 000	-99 188,45	-812
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-99 188,45	-812
IDROTTSTJÄNSTER					
Utgifter	-690 000	0	-690 000	-594 201	-95 799
Inkomster	79 000	0	79 000	41 000	38 000
Netto	-611 000	0	-611 000	-553 200,76	-57 799
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN					
Utgifter	-918 000	0	-918 000	-707 258,62	-210 741
Inkomster	79 000	0	79 000	41 000,00	38 000
Netto	-839 000	0	-839 000	-666 258,62	-172 741

STADSSTRUKTURNÄMNDEN
HUSBYGGNAD
SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSVÄSENDET

	BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9224. REPARATIONSANSLAG					
90544 Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
Inkomster	0	0	0		0
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSVÄSENDET					
Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000

SMÅBARNSPEDAGOGIK

	BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9225. TULLIHARJUN PÄIVÄKOTI					
9226. Utgifter	-50 000	0	-50 000	-3 142,43	-46 858
90624 Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-50 000	0	-50 000	-3 142,43	-46 858
9226. HAKALAX DAGHEM					
90602 Utgifter	0	0	0	-60 610,57	60 611
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-60 610,57	60 611
9226. KYRKBACKENS DAGHEM					
90620 Utgifter	0	0	0	-9 762,52	9 763
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-9 762,52	9 763
9225. MARINKAISTEN PÄIVÄKOTI					
90627 Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
9226. PAJULINNUN PÄIVÄKOTI					
90606 Utgifter	0	0	0	-20 646,92	20 647
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-20 646,92	20 647
9226. ULKOMETSÄN PÄIVÄKOTI					
90608 Utgifter	0	0	0	-85 497,68	85 498
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-85 497,68	85 498
9225. KOTIMETSÄN PÄIVÄKOTI, B-HUSET					
9226- Utgifter	0	0	0	3 043,91	-3 044
90630 Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	3 043,91	-3 044
9226. DAGHEM, REPARATIONSANSLAG					
90612 Utgifter	-450 000	0	-450 000	0,00	-450 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-450 000	0	-450 000	0,00	-450 000
9226. GÅRDSARBETEN VID PELTOKORVEN PÄIVÄKOTI					
90622 Utgifter	0	0	0	-25 477,50	25 478
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-25 477,50	25 478
9225. PLANERING AV SMÅBARNSPEDAGOGISKA LOKALER I MARINGÅS					
90634 Utgifter	0	0	0	-5 647,87	5 648
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-5 647,87	5 648
SMÅBARNSPEDAGOGIK					
Utgifter	-600 000,00	0	-600 000,00	-207 741,58	-392 258
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-600 000	0	-600 000	-207 741,58	-392 258

UNDERVISNINGSTJÄNSTER

	BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9228. SKOLOR, REPARATIONSANSLAG					
90667 Utgifter	-950 000	0	-950 000	0,00	-950 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-950 000	0	-950 000	0,00	-950 000
9227. STORBY ALLAKTIVITETSHUS					
9228. Utgifter	0		0	-147 978,96	147 979
90657 Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	0	0	0	-147 978,96	147 979
9227. CHYDENIUS SKOLA					
90662 Utgifter	0	0	0	-23 223,80	23 224
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	0	0	0	-23 223,80	23 224
9228. RUOTSALON KOULU					
90693 Utgifter	0	0	0	-5 840,31	5 840
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-5 840,31	5 840
9227. KIVINIITYN KOULU					
9228. Utgifter	0	0	0	-121 006,60	121 007
90668 Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-121 006,60	121 007
9227. LOHTAJAN KIRKONKYLÄN KOULU					
90679 Utgifter	0	0	0	0,00	0
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	0,00	0
9227. VILLA SKOLA					
90646 Utgifter	0	0	0	-21 017,62	21 018
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-21 017,62	21 018
9228. HOLLIHAAN KOULU					
90671 Utgifter	0	0	0	-16 865,32	16 865
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-16 865,32	16 865
9228. LÄNSIPUISTON KOULU					
90647 Utgifter	-650 000	0	-650 000	-991 464,13	341 464
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-650 000	0	-650 000	-991 464,13	341 464
9227. DONNERSKA SKOLAN OCH KARLEBY SVENSKA GYMNASIUM					
9228. Utgifter	-8 500 000	0	-8 500 000	-7 784 851,64	-715 148
90666 Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-8 500 000	0	-8 500 000	-7 784 851,64	-715 148
9227. BISKOPSBACKENS ALLAKTIVITETSHUS					
90695 Utgifter	-120 000		-120 000	-257 749,30	137 749
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-120 000	0	-120 000	-257 749,30	137 749
9227. LOHTAJAN KOULU					
90656 Utgifter	0	0	0	-53 118,64	53 119
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-53 118,64	53 119
9227. RUOTSALON KOULU, VOLYMELEMENT					
90784 Utgifter	0	0	0	-864,00	864
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-864,00	864
9227. GÅRDEN VID RENLUNDS SKOLA (Brita Maria)					
90787 Utgifter			0	-19 420,00	19 420
Inkomster			0	19 420,00	-19 420
Netto	0	0	0	0,00	0
9227. MÄNTYKANKAAN KOULUS UTRYMME FÖR TEKNISK SLÖJDE					
90812 Utgifter	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000
9227. MÄNTYKANKAAN KOULU					
90815 Utgifter	0	0	0	-106 324,17	106 324
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-106 324,17	106 324
9228. MARTTILAN KOULU					
90816 Utgifter	0	0	0	-4 591,15	4 591
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-4 591,15	4 591
9228. PELTOKORVEN KOULU					
90672 Utgifter			0	-314,56	315
Inkomster			0	0,00	0
Netto	0	0	0	-314,56	315

9228. MARINKAISTEN KOULU					
90650 Utgifter	0	0	0	-41 489,39	41 489
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-41 489,39	41 489
9228. YKSPIHLAJAN KOULU /RESTERANDE ARBETEN					
90817 Utgifter	0	0	0	-1 277,00	1 277
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-1 277,00	1 277
9227. STORBY ALLAKTIVITETSHUS "ÄNDRING STORBY"					
90813 Utgifter	0	0	0	-540,00	540
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-540,00	540
9227. SKOLNÄTET/KIVINIITYN KOULU					
90697 Utgifter	-80 000	0	-80 000	0,00	-80 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-80 000	0	-80 000	0,00	-80 000
9228. NYA TORKINMÄEN KOULU					
90658 Utgifter	0	0	0	-27 982,94	27 983
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-27 982,94	27 983
9228. LOHTAJAN KIVIKOULU					
90785 Utgifter	0	0	0	-164 778,74	164 779
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-164 778,74	164 779
9227. Halkokari allaktivitetshus, planering och genomförande					
90788 Utgifter	0	0	0	-1 270,00	1 270
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-1 270,00	1 270
9227. KÄLVIÄN KIRKONKYLÄN KOULU					
90811 Utgifter	0	0	0	-230,25	230
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-230,25	230
9227. ÖVRIGA					
99999 Utgifter	-240 000	0	-240 000	0,00	-240 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-240 000	0	-240 000	0,00	-240 000
UNDERVISNINGSTJÄNSTER					
Utgifter	-10 740 000	0	-10 740 000	-9 792 198,52	-947 801
Inkomster	0	0	0	19 420,00	-19 420
Netto	-10 740 000	0	-10 740 000	-9 772 778,52	-967 221
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN					
Utgifter	-11 340 000	0	-11 340 000	-9 999 940,10	-1 340 060
Inkomster	0	0	0	19 420,00	-19 420
Netto	-11 340 000	0	-11 340 000	-9 980 520,10	-1 359 480

KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER		BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9230. REPARATIONSANSLAG						
90709	Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
9229. ÄNDRINGSARBETEN I STADSIBLIOTEKET						
90712	Utgifter	-200 000	0	-200 000	-22 846,96	-177 153
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-200 000	0	-200 000	-22 846,96	-177 153
9230. MUSEIKVARTERET						
90701	Utgifter	0	0	0	-87 095,32	87 095
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-87 095,32	87 095
9229. RENOVERING AV DRAKES HUS						
90702	Utgifter			0	-14 950,78	14 951
	Inkomster			0	14 900,00	-14 900
	Netto	0	0	0	-50,78	51
9229. UTSTÄLLNINGSHALL ITE, BYGGANDE AV MODELLRUM						
9230.	Utgifter	0	0	0	-145 363,74	145 364
90715	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-145 363,74	145 364
9229. KELVIÅ BIBLIOTEK						
90714	Utgifter	-100 000	0	-100 000	-135 899,10	35 899
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	-100 000	0	-100 000	-135 899,10	35 899
9229. LATAAMO, BYGGNAD 504						
90783	Utgifter	0	0	0	-63 672,08	63 672
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	0	0	0	-63 672,08	63 672
9229. ÖVRIGA						
99999	Utgifter	-80 000	0	-80 000	0,00	-80 000
	Inkomster	0	0	0	0	0
	Netto	-80 000	0	-80 000	0,00	-80 000
KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER						
	Utgifter	-480 000	0	-480 000	-469 827,98	-10 172
	Inkomster	0	0	0	14 900,00	-14 900
	Netto	-480 000	0	-480 000	-454 927,98	-25 072
IDROTTSTJÄNSTER						
9232. REPARATIONSANSLAG						
90777	Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
9232. KELVIÅ FRITIDSHUS						
90782	Utgifter	0	0	0	-25 560,90	25 561
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	-94 879,96	25 561
9232. ALLAKTIVITETSHUSET I LOCHTEA						
90772	Utgifter	0	0	0	1 358,50	-1 359
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	0	0	0	1 358,50	-1 359
IDROTTSTJÄNSTER						
	Utgifter	-100 000	0	-100 000	-24 202,40	-75 798
	Inkomster	0	0	0	0,00	0
	Netto	-100 000	0	-100 000	-24 202,40	-75 798
KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER						
	Utgifter	-580 000	0	-580 000	-494 030,38	-85 970
	Inkomster	0	0	0	14 900,00	-14 900
	Netto	-580 000	0	-580 000	-479 130,38	-100 870

TEKNISKA VÄSENDET	BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9234. KÖKSUTRUSTNING					
90528- Utgifter	-150 000	0	-150 000	-154 976,39	4 976
91016 Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-150 000	0	-150 000	-154 976,39	4 976
9237. STADSHUSET					
91002 Utgifter	-30 000	0	-30 000	-9 912,18	-20 088
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-9 912,18	-20 088
9237. REPARATIONSANSLAG					
91032 Utgifter	-800 000	0	-800 000	0,00	-800 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-800 000	0	-800 000	0,00	-800 000
9236. SKYDDSKÄRSHUSET					
91006 Utgifter	-100 000	0	-100 000	-22 741,03	-77 259
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-22 741,03	-77 259
9237. KONSERVATORIET					
91007 Utgifter	0	0	0	-98 562,10	98 562
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-98 562,10	98 562
9236. KIEPPI, REPARATIONER ELDSVÅDAN					
91071 Utgifter	0	0	0	-11 973,40	11 973
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-11 973,40	11 973
9233. ÄNDRING AV PARKOMRÅDE					
91053 Utgifter	-240 000	0	-240 000	-147 375,43	-92 625
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-240 000	0	-240 000	-147 375,43	-92 625
9233. ÅTGÄRDER PÅ BASIS AV ENERGIEFFEKTIVITETSAVTALE¹					
91017 Utgifter	-150 000	0	-150 000	0,00	-150 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-150 000	0	-150 000	0,00	-150 000
9233. ENERGIEFFEKTIVITET/LOHTAJAN KOULU, BYTE AV UPPVÄRMINGSFORM					
91048 Utgifter	0	0	0	2 400,00	-2 400
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	2 400,00	-2 400
9236. REPARATION AV SKYDDADE OCH KULTURHISTORISKT BETYDANDE BYGGNADEF					
91031 Utgifter	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
9237. SALTMAGASINET					
91062 Utgifter	0	0	0	-117 261,31	117 261
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-117 261,31	117 261
9237. BADCENTRET VESIVEIJARI					
90775 Menot - Utgifter	-150 000	0	-150 000	-62 138,35	-87 862
Tulot - Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-150 000	0	-150 000	-62 138,35	-87 862
9237. OVÄNTADE REPARATIONER PÅ GRUND AV INOMHUSLUFTEN					
91069 Utgifter	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000
9237. TULLIHARJUN PÄIVÄKOTI					
90624 Utgifter	0	0	0	-59 360,14	59 360
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-59 360,14	59 360
9237. MARTTILAN KOULU					
90816 Utgifter	0	0	0	-60 318,07	60 318
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-60 318,07	60 318
9237. DEPÅN					
91011 Utgifter	0	0	0	-19 666,62	19 667
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-19 666,62	19 667
9235. INSTALLATION AV AVLOPP I GLESBYGDEN					
91029 Utgifter	0	0	0	360,00	-360
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	360,00	-360

TEKNISKA VÄSENDET					
Utgifter	-1 870 000	0	-1 870 000	-761 525,02	-1 108 475
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-1 870 000	0	-1 870 000	-761 525,02	-1 108 475

HUSBYGGNAD					
Utgifter	-13 890 000	0	-13 890 000	-11 255 495,50	-2 634 505
Inkomster	0	0	0	34 320,00	-34 320
Netto	-13 890 000	0	-13 890 000	-11 221 175,50	-2 668 825

STADSSTRUKTURNÄMNDEN

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

	BUD 2023	BUD.ÄNDR	BUD.INALLES	UTFALL	AVVIKELSE
9252. TRAFIKLEDER, DAGVATTEN FRÅN TRAFIKLEDEF					
9253. Utgifter	-7 755 000	-121 355	-7 876 355	-7 247 993,54	-628 361
91500- Inkomster	0	0	0	42 708,05	-42 708
91857 Netto	-7 755 000	-121 355	-7 876 355	-7 205 285,49	-671 069
9256. PARKER OCH LEKPLATSER					
92100- Utgifter	-255 000		-255 000	-388 394,92	133 395
92171 Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-255 000	0	-255 000	-388 394,92	133 395
9258. AVFALLSHANTERING					
92500- Utgifter	-80 000	0	-80 000	0,00	-80 000
92504 Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-80 000	0	-80 000	0,00	-80 000
9260. ISTÅNDSÄTTNING AV STADSSUNDE1					
92700 Utgifter	0	0	0	-13 981,97	13 982
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-13 981,97	13 982
9260. FARLEDER OCH BRYGGOR					
92714 FÖRNYANDE AV SJÖMÄRKEN OCH ENSMÄRKEN					
92740- Utgifter	-80 000		-80 000	-116 052,95	36 053
92745 Inkomster	0		0	0,00	0
92723 Netto	-80 000	0	-80 000	-116 052,95	36 053
9260. GRUNDLIG FÖRBÄTTRING AV SALUTORGET					
92719 Utgifter	-200 000		-200 000	-50 902,57	-149 097
Inkomster	0		0	0,00	0
Netto	-200 000	0	-200 000	-50 902,57	-149 097
9260. RENOVERING AV BROAR					
92736 Utgifter	-120 000	120 000	0	0,00	0
Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-120 000	120 000	0	0,00	0
9260. ISTÅNDSÄTTNING AV STRÄNDEF					
92737 Utgifter	0	0	0	-18 038,51	18 039
Inkomster		0	0	9 800,00	-9 800
Netto	0	0	0	-8 238,51	8 239

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR					
Utgifter	-8 490 000	-1 355	-8 491 355	-7 835 364,46	-655 990
Inkomster	0	0	0,00	52 508,05	-52 508
Netto	-8 490 000	-1 355	-8 491 355	-7 782 856,41	-708 498

STADSSTRUKTURNÄMNDEN					
Utgifter	-22 380 000	-1 355	-22 381 355	-19 090 859,96	-3 290 495
Inkomster	0	0	0	86 828,05	-86 828
Netto	-22 380 000	-1 355	-22 381 355	-19 004 031,91	-3 377 323

INVESTERINGSDEL					
Utgifter	-27 103 000	-651 355	-27 754 355	-22 988 503,49	-4 765 851
Inkomster	2 679 000	0	2 679 000	2 225 675,33	453 325
Netto	-24 424 000	-651 355	-25 075 355	-20 762 828,16	-4 312 526

INVESTERINGARNAS UTFALL

	Budget	Budget ändring	Inalles Budget	Utfall 2023	Under/över	Utfall 2 022
STADSSTYRELSEN						
Utgifter	-3 350 000	-650 000	-4 000 000	-2 853 468,65	-1 146 531,35	-3 278 792
Inkomster	2 600 000	0	2 600 000	2 097 847,28	502 152,72	7 458 446
Netto	-750 000	-650 000	-1 400 000	-755 621,37		4 179 655
NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN						
<i>Tjänster för undervisning och fostran</i>						
Utgifter	-455 000	0	-455 000	-336 916,26	-118 083,74	-631 891
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-455 000	0	-455 000	-336 916,26		-631 891
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN						
<i>Övriga maskiner och inventarier</i>						
Utgifter	-228 000	0	-228 000	-113 057,86	-114 942,14	-179 025
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	120 000
Netto	-228 000	0	-228 000	-113 057,86		-59 025
<i>Konstruktioner och anordningar</i>						
Utgifter	-690 000	0	-690 000	-594 200,76	-95 799,24	-598 419
Inkomster	79 000	0	79 000	41 000,00	38 000,00	35 586
Netto	-611 000	0	-611 000	-553 200,76		-562 833
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN sammanlagt						
Utgifter	-918 000	0	-918 000	-707 259	-210 741	-777 444
Inkomster	79 000	0	79 000	41 000	38 000	155 586
Netto	-839 000	0	-839 000	-666 259	0	-621 858
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
<i>Vård- och omsorgsnäm. byggnader</i>						
Utgifter	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000,00	0
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00		0
<i>Undervisning och fostran, byggnader</i>						
Utgifter	-11 340 000	0	-11 340 000	-9 999 940,10	-1 340 059,90	-5 828 048
Inkomster	0	0	0	19 420,00	-19 420,00	45 998
Netto	-11 340 000	0	-11 340 000	-9 980 520,10		-5 782 050
<i>Kulttuuri ja vapaa-aika rakennukset</i>						
Utgifter	-480 000	0	-480 000	-469 827,98	-10 172,02	-160 174
Inkomster	0	0	0	14 900,00	-14 900,00	0
Netto	-480 000	0	-480 000	-454 927,98		-160 174
<i>Idrott byggnader</i>						
Utgifter	-100 000	0	-100 000	-24 202,40	-75 797,60	-94 880
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	1 226 953
Netto	-100 000	0	-100 000	-24 202,40		1 132 073
<i>Tekniska väsendet byggnader</i>						
Utgifter	-1 870 000	0	-1 870 000	-761 525,02	-1 108 474,98	-942 927
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	15 730
Netto	-1 870 000	0	-1 870 000	-761 525,02		-927 197
Husbyggnad sammanlagt						
Utgifter	-13 890 000	0	-13 890 000	-11 255 495,50	-2 634 504,50	-7 026 028
Inkomster	0	0	0	34 320,00	-34 320,00	1 288 681
Netto	-13 890 000	0	-13 890 000	-11 221 175,50		-5 737 348

Konstruktioner och anordningar						
Utgifter	-8 490 000	-1 355	-8 491 355	-7 835 364,46	-655 990,10	-5 230 359
Inkomster	0	0	0	52 508,05	-52 508,05	56 000
Netto	-8 490 000	-1 355	-8 491 355	-7 782 856,41		-5 174 359
Övriga maskiner och inventarier						
Utgifter	0	0	0	0,00	0,00	0
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	0	0	0	0,00		0
STADSSTRUKTURNÄMNDEN sammanlagt						
Utgifter	-22 380 000	-1 355	-22 381 355	-19 090 859,96	-3 290 494,60	-12 256 387
Inkomster	0	0	0	86 828,05	-86 828,05	1 344 681
Netto	-22 380 000	-1 355	-22 381 355	-19 004 031,91		-10 911 706
RÄDDNINGSVÄSENDET						
Utgifter	0	0	0	0,00	0,00	-345 336
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	311 041
Netto	0	0	0	0,00		-34 295
INVESTERINGAR sammanlagt						
Utgifter	-27 103 000	-651 355	-27 754 355	-22 988 503,49	-4 765 851,07	-17 289 850
Inkomster	2 679 000	0	2 679 000	2 225 675,33	453 324,67	9 269 754
Netto	-24 424 000	-651 355	-25 075 355	-20 762 828,16		-8 020 096

INVESTERINGARNAS UTFALL

1.1.-31.12.2023	Budget	Budget ändring	Inalles Budget	Utfall 2023	Under/över	Utfall 2022
STADSSTYRELSEN						
Utgifter	-3 350 000	-650 000	-4 000 000	-2 853 468,65	-1 146 531,35	-3 278 792
Inkomster	2 600 000	0	2 600 000	2 097 847,28	502 152,72	7 458 446
Netto	-750 000	-650 000	-1 400 000	-755 621,37		4 179 655
NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN						
Utgifter	-455 000	0	-455 000	-336 916,26	-118 083,74	-631 891
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-455 000	0	-455 000	-336 916,26		-631 891
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN						
Utgifter	-918 000	0	-918 000	-707 258,62	-210 741,38	-777 444
Inkomster	79 000	0	79 000	41 000,00	38 000,00	155 586
Netto	-839 000	0	-839 000	-666 258,62		-621 858
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
Utgifter	-22 380 000	-1 355	-22 381 355	-19 090 859,96	-3 290 494,60	-12 256 387
Inkomster	0	0	0	86 828,05	-86 828,05	1 344 681
Netto	-22 380 000	-1 355	-22 381 355	-19 004 031,91	0,00	-10 911 706
RÄDDNINGSVÄSENDET						
Utgifter	0	0	0	0,00	0,00	-345 336
Inkomster	0	0	0	0,00	0,00	311 041
Netto	0	0	0	0,00	0,00	-34 295
INVESTERINGAR sammanlagt						
Utgifter	-27 103 000	-651 355	-27 754 355	-22 988 503,49	-4 765 851	-17 289 851
Inkomster	2 679 000	0	2 679 000	2 225 675,33	453 325	9 269 754
Netto	-24 424 000	-651 355	-25 075 355	-20 762 828,16		-8 020 097

3 Bokslutskalkyler

3.1 Resultaträkning

KARLEBY STAD * staden utan affärsverk

RESULTATRAKNING	2023		2023		Uttfall % av urspr. budget	Uttfall % av efter ändringen	2022		änd.% 2022-2023
	Budget	Budgetändr.	Budget	Utfall			Utfall	2022-2023	
VERKSAMHETENS INTÄKTER									
Försäljningsintäkter	27 291 510	0	27 291 510	27 656 753,80	-365 244	101,3%	101,3%	36 327 110,46	-23,9 %
Avgiftsintäkter	4 487 798	0	4 487 798	4 779 143,44	-291 346	106,5%	106,5%	5 373 128,43	-11,1 %
Underskott och bidrag	1 726 200	0	1 726 200	3 942 010,03	-2 215 810	228,4%	228,4%	4 122 254,94	-4,4 %
Hysesintäkter	36 002 575	1 179 300	37 181 875	37 335 788,21	-153 914	103,7%	100,4%	37 022 843,49	0,8 %
Övriga verksamhetsintäkter	2 172 269	0	2 172 269	2 342 757,30	-170 488	107,8%	107,8%	7 651 622,97	-69,4 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	71 680 351	1 179 300	72 859 651	76 056 452,78	-3 196 802	106,1%	104,4%	90 496 960,29	-16,0 %
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK INTÄKTER	1 931 853	0	1 931 853	1 889 860,95	41 992	97,8%	97,8%	1 855 242,79	1,9 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	73 612 204	1 179 300	74 791 504	77 946 313,73	-3 154 810	105,9%	104,2%	92 352 203,08	-15,6 %
Personalkostnader									
Löner och arvoden	-77 282 364	-3 533 496	-80 815 860	-81 467 795,91	651 936	105,4%	100,8%	-81 606 924,88	-0,2 %
Lönebikostnader									
Pensionskostnader	-16 103 814	-582 998	-16 686 812	-16 741 221,29	54 410	104,0%	100,3%	-18 416 188,54	-9,1 %
Övriga lönebikostnader	-3 190 020	-149 568	-3 339 588	-3 327 385,85	-12 202	104,3%	99,6%	-3 348 442,56	-0,6 %
Personalkostnader	-96 576 198	-4 266 062	-100 842 260	-101 536 403,05	694 143	105,1%	100,7%	-103 371 555,98	-1,8 %
Köp av tjänster	-45 391 336	-350 000	-45 741 336	-47 291 199,60	1 549 864	104,2%	103,4%	-240 091 778,07	-80,3 %
Material, förnödenheter och varor	-13 839 736	0	-13 839 736	-14 021 769,59	182 034	101,3%	101,3%	-14 330 890,54	-2,2 %
Understöd	-11 210 800	-526 000	-11 736 800	-11 691 139,29	-45 661	104,3%	99,6%	-11 324 647,87	3,2 %
Övriga verksamhetskostnader	-35 874 596	-2 353 388	-38 227 984	-36 192 315,46	-2 035 669	100,9%	94,7%	-37 222 383,09	-2,8 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-202 892 665	-7 495 450	-210 388 115	-210 732 826,99	344 712	103,9%	100,2%	-406 341 255,55	-48,1 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-129 280 461	-6 316 150	-135 596 611	-132 786 513,26	-2 810 098	102,7%	97,9%	-313 989 052,47	-57,7 %
SKATTEINKOMSTER	116 642 000	6 986 996	123 628 996	124 791 599,77	-1 162 604	107,0%	100,9%	221 336 316,52	-43,6 %
STATSANDELAR	29 554 000	0	29 554 000	32 916 977,00	-3 362 977	111,4%	111,4%	109 212 431,00	-69,9 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER									
Ränteutgifter	52 500		52 500	260 196,31	-207 696	495,6%	495,6%	121 639,73	113,9 %
Ers. för plac. grundkap. i affärsv	500 000		500 000	500 000,00	0	100,0%	100,0%	500 000,00	0,0 %
Övriga finansiella intäkter	900 000		900 000	1 360 333,91	-460 334	151,1%	151,1%	6 438 354,30	-78,9 %
Räntekostnader	-5 599 998	0	-5 599 998	-3 626 466,41	-1 973 532	64,8%	64,8%	-2 719 090,51	33,4 %
Övriga finansiella kostnader	-20 000		-20 000	-236 590,44	216 590	1183,0%	1183,0%	-125 895,64	87,9 %
ÅRSBIDRAG	12 748 041	670 846	13 418 887	23 179 536,88	-9 760 650	181,8%	172,7%	20 774 702,93	11,6 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR									
Avskrivningar enligt plan	-12 776 940		-12 776 940	-13 535 524,35	758 584	105,9%	105,9%	-12 647 808,81	7,0 %
Avskrivningar av engångsnatur	-900 000		-900 000	-402 450,98	-497 549	44,7%	44,7%	-14 715,30	2634,9 %
Nedskrivningar	-300 000		-300 000	-1 235 605,47	935 605	411,9%	411,9%	-237 796,01	419,6 %
RÅK.PERIODENS RESULTAT	-1 228 899	670 846	-558 053	8 005 956,08	-8 564 009	-651,5%	-1434,6%	7 874 382,81	1,7 %
Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr. differens	188 200	0	188 200	188 179,38	21			191 432,11	
Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver	200 000	0	200 000	1 620 930,60	-1 420 931			-180 830,02	
Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder				0,00	0			-550 000,00	
RÅK.PER. UNDERSKOTT	-840 699	670 846	-169 853	9 815 066,06	-9 984 919	-1167,5%	-5778,6%	7 334 984,90	33,8 %

NYCKELTAL

Verks.intäkter/verks.kostnader %	36,4 %	22,4 %
Årsbidrag/Avskrivning %	152,8 %	161,0 %
Årsbidrag, €/invånare	479,92 €	432,45 €
Invånarantal 31.12.	48 299	48 039

RESULTATRÄKNING

1.1.-31.12.2023

1.1.-31.12.2022

VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Försäljningsintäkter	13 487 113,66	19 196 366,70
Avgiftsintäkter	4 648 743,93	5 249 010,70
Understöd och bidrag	3 942 010,03	4 112 725,17
Hysesintäkter	10 962 029,26	9 673 108,26
Övriga verksamhetsintäkter	1 750 228,19	7 070 598,17
VERKSAMHETENS INTÄKTER	34 790 125,07	45 301 809,00
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	1 950 859,84	1 906 221,54
VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-83 201 900,17	-83 184 320,89
Lönebikostnader		
Pensionkostnader	-17 101 815,54	-18 768 705,37
Övriga lönebikostnader	-3 403 425,60	-3 407 009,34
Personalkostnader	-103 707 141,31	-105 360 035,60
Köp av tjänster	-26 331 249,35	-215 894 283,05
Material, förnödenheter och varor	-14 716 057,18	-15 052 160,90
Understöd	-11 644 154,32	-11 306 351,97
Övriga verksamhetskostnader	-9 691 372,80	-9 718 206,29
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-166 089 974,96	-357 331 037,81
VERKSAMHETS BIDRAG	-129 348 990,05	-310 123 007,27
SKATTEINKOMSTER	124 791 599,77	221 336 316,52
STATSANDELAR	32 916 977,00	109 212 431,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		
Ränteintäkter	267 922,65	127 473,83
Övriga finansiella intäkter	1 378 734,09	6 456 707,82
Räntekostnader	-3 521 074,23	-2 561 682,51
Övriga finansiella kostnader	-237 161,38	-126 076,06
ÅRSBIDRAG	26 248 007,85	24 322 163,33
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		
Avskrivningar enligt plan	-16 258 557,95	-15 265 328,18
Avskrivningar av engångsnatur	-402 450,98	-14 715,30
Nedskrivningar	-1 235 605,47	-237 796,01
EXTRAORDINÄRA POSTER		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
RAK.PERIODENS RESULTAT	8 351 393,45	8 804 323,84
Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens	377 607,95	380 860,68
Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver	1 620 930,60	-180 830,02
Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder	0,00	-550 000,00
RAK.PER. OVER/UNDERSKOTT	10 349 932,00	8 454 354,50

3.2 Finansieringskalkyl

KARLEBY STAD * utan affärsverk	BUDGET 2022		BOKSLUT 2023		BOKSLUT 2022	
	Budget	Budgetändring	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
FINANSIERINGSKALKYL						
Kassaflödet i verksamhet						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	12 748 041	670 846	13 418 887	23 179 536,88	-9 760 650	20 774 702,90
Extraordinära poster				0,00	0	0,00
Korrektivposter till internt tillf. medel	-2 000 000	0	-2 000 000	-1 046 697,71	-953 302	-7 014 443,01
Internt tillförda medel	10 748 041	670 846	11 418 887	22 132 839,17	-10 713 952	13 760 259,90
Investeringar						
Investeringar i anläggningstillgångar	-27 103 000	0	-27 103 000	-22 988 668,89	-4 114 331	-17 289 850,29
Finans.andelar för invester.utgifter	79 000	0	79 000	130 995,33	-51 995	572 355,00
Försäljn.inkomster av tillgång. bland bestående al	2 600 000	0	2 600 000	2 094 680,00	505 320	8 697 399,12
Investeringar	-24 424 000	0	-24 424 000	-20 762 993,56	-3 661 006	-8 020 096,17
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-13 675 959	670 846	-13 005 113	1 369 845,61	-14 374 959	5 740 163,80
Kassaflödet för finansierings del						
Förändringar i utlåningen						
Minskning av utlåningen	45 000		45 000	250 000,00	-205 000	600 000,00
Ökning av utlåningen	0		0	-167 100,00	167 100	0,00
Förändringar i utlåningen	45 000		45 000	82 900,00	-37 900	600 000,00
Förändringar av lånebeståndet						
Ökning av långfristiga lån	47 200 000		47 200 000	46 840 000,00	360 000	41 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-34 490 000		-34 490 000	-77 479 617,75	42 989 618	-38 590 349,30
Ökning/minskning av kortfristiga lån	0		0	28 298 255,10	-28 298 255	5 904 823,00
Förändringar av lånebeståndet	12 710 000		12 710 000	-2 341 362,65	15 051 363	8 314 473,70
Förändringar i eget kapital						
Övriga förändringar av likviditeten						
Förändr. av förv. medel och förv. kapital				98 653,83	-98 654	127 349,50
Förändringar av omsättningstillgångar				116 530,35	-116 530	-78 872,10
Förändringar av fordringar				2 909 451,98	-2 909 452	-1 207 528,60
Förändring av räntefria skulder				-7 501 061,01	7 501 061	5 680 289,70
Övriga förändringar av likviditeten				-4 376 424,85	4 376 425	4 521 238,50
Kassaflödet för finansierings del	12 755 000		12 755 000	-6 634 887,50	19 389 888	13 435 712,20
Förändring av likvida medel	-920 959	670 846	-250 113	-5 265 041,89	5 014 929	19 175 876,00
				0,00		0,00
Förändring av likvida medel				-5 265 041,89		19 175 876,00
Likvidamedel 31.12.				26 355 591,12		31 620 633,00
Likvidamedel 1.1.				-31 620 633,01		-12 444 756,90
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL						
Kassaflödet av verksamh. o. inv. under fem år (1000 €)				-2 957		-16 700
Intern finansiering av investeringar, %	47,2 %		49,7 %	101,4 %		124,3 %
Kalkylmässigt låneskötselfrag				0,8		0,7
Låneskötselfrag	0,5		0,5	0,3		0,6
Likviditet, dgr				31		29
Invånarantal				48 299		48 039

INANSIERINGSANALYS

1.1.-31.12.2023

1.1.-31.12.2022

en egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Internt tillförda medel				
Årsbidrag	26 248 007,85		24 322 163,33	
Extraordinära intäkter	0,00		0,00	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 051 859,00	25 196 148,85	-7 014 443,01	17 307 720,32
Investeringar				
Investeringar i anläggningstillgångar	-25 023 605,86		-19 352 024,58	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	130 995,33		572 355,05	
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	2 099 841,29	-22 792 769,24	8 697 399,12	-10 082 270,41
Nettokassaflödet		2 403 379,61		7 225 449,91
inansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Minskning av lånefordringar	250 000,00		600 000,00	
Ökning av lånefordringar	-167 100,00	82 900,00	0,00	600 000,00
Förändringar av lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	46 840 000,00		41 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-78 279 617,75		-39 390 349,32	
Ökning/minskning av kortfristiga lån	28 298 255,10	-3 141 362,65	5 904 823,06	7 514 473,74
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändr. av förv. medel o. förvaltad kapital	98 653,83		127 349,55	
Förändringar av omsättningstillgångar	14 112,67		-78 872,11	
Förändringar av fordringar	2 975 035,63		-1 069 859,87	
Förändringar av räntefria kortfristiga fordringar	-7 856 974,22	-4 769 172,09	5 099 134,65	4 077 752,22
Nettokassaflödet		-7 827 634,74		12 192 225,96
Förändring av kassamedel		-5 424 255,13		19 417 675,87
		0,00		0,00
Förändring av likvida medel		-5 424 255,13		19 417 675,87
Likvida medel 31.12.		26 479 790,86		31 904 045,99
Likvida medel 1.1.		-31 904 045,99		-12 486 370,12
FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år		3 098		-3 265
Intern finansiering av investeringar %		105,4 %		129,5 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag		0,9		0,8
Låneskötselbidrag		0,4		0,6
Likviditet, kassadagar		36		28
Invånarantal		48 299		48 039

3.3 Balansräkning

KARLEBY STAD * Staden utan affärsverk

BALANSRÄKNING

A K T I V A	31.12.2023	31.12.2022
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	1 174 850,38	1 494 533,95
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	1 268 482,55	1 692 554,03
	<u>2 443 332,93</u>	<u>3 187 087,98</u>
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	54 941 504,75	53 950 898,50
2. BYGGNADER	129 681 985,24	130 381 913,68
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR	61 129 414,39	57 193 749,48
4. MASKINER OCH INVENTARIER	2 020 983,78	2 692 161,59
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 899 925,25	1 901 924,56
6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING	11 097 761,12	7 604 165,68
	<u>260 771 574,53</u>	<u>253 724 813,49</u>
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR	171 615 636,39	175 990 249,97
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	8 161 545,34	8 244 445,34
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	397 340,80	397 340,80
TOTALT	<u>180 174 522,53</u>	<u>184 632 036,11</u>
BESTÅENDE AKTIVA totalt	443 389 429,99	441 543 937,58
B FÖRVALTADE MEDEL		
2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL	536 846,31	537 076,52
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	586 264,05	756 008,64
TOTALT	<u>1 123 110,36</u>	<u>1 293 085,16</u>
FÖRVALTADE MEDEL totalt	1 123 110,36	1 293 085,16
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	186 682,52	292 630,52
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	15 162,29	25 744,64
TOTALT	<u>201 844,81</u>	<u>318 375,16</u>
II FORDRINGAR		
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		
2. LÅNEFORDRINGAR	71 765,05	108 465,05
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	822 150,08	818 083,74
TOTALT	<u>893 915,13</u>	<u>926 548,79</u>
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	2 798 077,32	2 380 283,57
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	1 354 211,90	1 463 515,74
4. RESULTATREGLERINGAR	1 856 366,56	5 041 674,79
TOTALT	<u>6 008 655,78</u>	<u>8 885 474,10</u>
IV KASSA OCH BANK	26 355 591,12	31 620 633,01
TOTALT	<u>26 355 591,12</u>	<u>31 620 633,01</u>
RÖRLIGA AKTIVA totalt	33 460 006,84	41 751 031,06
A K T I V A	477 972 547,19	484 588 053,80

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	123 896 257,60	127 834 202,07
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	19 121 425,61	19 121 425,61
III ÖVRIGA EGNA FONDER	7 126 807,17	7 126 807,17
IV ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE RÄKENSKAPSPERIODER	14 401 039,71	6 944 739,41
V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	9 815 066,06	7 334 984,90
EGET KAPITAL totalt	174 360 596,15	168 362 159,16
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	3 404 933,64	3 593 113,02
2. RESERVER	23 200 000,00	24 820 930,60
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt	26 604 933,64	28 414 043,62
C AVSÄTTNINGAR		
1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	68 000,00	57 316,80
AVSÄTTNINGAR totalt	68 000,00	57 316,80
D FÖRVALTAT KAPITAL		
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	720 050,38	696 089,91
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	2 269 383,39	2 364 664,83
FÖRVALTAT KAPITAL totalt	2 989 433,77	3 060 754,74
E FRÄMMADE KAPITAL		
LÅNGFRISTIGT		
1. MASSKULDEBREVSLÅN	0,00	30 000 000,00
2. LÅN FRÅN FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSANSTALTER	168 500 334,68	169 135 823,00
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	4 129,43
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	3 027,38	3 027,38
7. ÖVRIGA SKULDER	652 143,88	683 179,96
	169 155 505,94	199 826 159,77
KORTFRISTIGT		
1. MASSKULDEBREVSLÅN	30 000 000,00	0,00
2. LÅN FRÅN FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSANSTALTER	32 786 988,32	34 484 962,00
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	1 616,10	5 387,32
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	255 580,00	0,00
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	7 839 700,45	8 714 041,97
7. ÖVRIGA SKULDER	19 472 420,99	18 993 309,12
8. RESULTATREGLERINGAR	14 437 771,83	22 669 919,30
	104 794 077,69	84 867 619,71
FRÄMMADE KAPITAL totalt	273 949 583,63	284 693 779,48
PASSIVA	477 972 547,19	484 588 053,80

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsprocent	42,1 %	40,6 %
Relativ skuldsättning	116,4 %	67,3 %
Akkumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	24 216	14 280
Akkumulerat överskott-/underskott+€/invånare	501	297
Lånestock 31.12., 1000 €	231 292	233 633
Lån, €/invånare	4 789	4 878
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	283 941	292 249
Lån och hyresansvar 31.12., €/invånare	5 879	6 084
Lånefordringar 31.12., 1000 €	8 162	8 244
Invånarantal	48 299	48 039

BALANSRÄKNING

31.12.2023

31.12.2022

AKTIVA

A BESTÅENDE AKTIVA

I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	2 174 590,97		2 197 339,44	
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	1 277 307,70	3 451 898,67	1 710 535,32	3 907 874,76

II MATERIELLA TILLGÅNGAR

1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	55 029 373,19		54 038 766,94	
2. BYGGNADER	135 394 148,61		136 459 317,00	
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR	87 987 520,19		84 719 389,75	
4. MASKINER OCH INVENTARIER	2 207 592,46		2 821 871,44	
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 899 925,25		1 901 924,56	
6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING	11 097 761,12	293 616 320,82	7 604 165,68	287 545 435,37

III PLACERINGAR

1. AKTIER OCH ANDELAR	148 857 059,92		153 231 673,50	
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	8 161 545,34		8 244 445,34	
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	397 340,80	157 415 946,06	397 340,80	161 873 459,64

BESTÅENDE AKTIVA totalt

454 484 165,55 **453 326 769,77**

B FÖRVALTADE MEDEL

2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL	536 846,31		537 076,52	
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	586 264,05	1 123 110,36	756 008,64	1 293 085,16

FÖRVALTADE MEDEL totalt

1 123 110,36 **1 293 085,16**

C RÖRLIGA AKTIVA

I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	289 100,20		292 630,52	
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	15 162,29	304 262,49	25 744,64	318 375,16

II FORDRINGAR

LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

2. LÅNEFORDRINGAR	71 765,05		108 465,05	
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	822 150,08	893 915,13	818 083,74	926 548,79

KORTFRISTIGA FORDRINGAR

1. KUNDFORDRINGAR	3 166 108,98		2 813 898,88	
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	1 354 211,90		1 463 515,74	
4. RESULTATREGLERINGAR	1 856 366,56	6 376 687,44	5 041 674,79	9 319 089,41

IV KASSA OCH BANK

RÖRLIGA AKTIVA totalt

26 479 790,86 26 479 790,86 31 904 045,99 31 904 045,99
34 054 655,92 **42 468 059,35**

AKTIVA

489 661 931,83 **497 087 914,28**

PASSIVA

A EGET KAPITAL

I GRUNDKAPITAL	123 896 257,60		127 834 202,07	
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	19 121 425,61		19 121 425,61	
III ÖVRIGA EGNA FONDER	7 126 807,17		7 126 807,17	
IV ÖVER-/UNDERSKOTT FR TIDIG. RÄKENSK.PERIODE	38 311 401,78		29 735 731,88	
V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	10 349 932,00	198 805 824,16	8 454 354,50	192 272 521,23
EGET KAPITAL totalt		198 805 824,16		192 272 521,23

B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	6 555 790,79		6 933 398,74	
2. RESERVER	23 200 000,00	29 755 790,79	24 820 930,60	31 754 329,34
AVSKRIVN.DIFFERENS OCH RESERVER totalt		29 755 790,79		31 754 329,34

C AVSÄTTNINGAR

1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	68 000,00	68 000,00	57 316,80	57 316,80
AVSÄTTNINGAR totalt		68 000,00		57 316,80

D FÖRVALTAT KAPITAL

2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	720 050,38		696 089,91	
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	2 269 383,39	2 989 433,77	2 364 664,83	3 060 754,74
FÖRVALTAT KAPITAL totalt		2 989 433,77		3 060 754,74

E FRÄMMANDE KAPITAL

LÅNGFRISTIGT				
1. MASSKULDEBREVSLÅN	0,00		30 000 000,00	
2. LÅN FR FINANSINSTIT. OCH FÖRSÄKR.ANST	168 900 334,68		170 335 823,00	
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0,00		4 129,43	
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	3 027,38		3 027,38	
7. ÖVRIGA SKULDER	683 760,04	169 587 122,10	714 796,12	201 057 775,93
KORTFRISTIGT				
1. MASSKULDEBREVSLÅN	30 000 000,00		0,00	
2. LÅN FR FINANSINSTIT. O FÖRSÄKR.ANSTAL	33 586 988,32		35 284 962,00	
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	1 616,10		5 387,32	
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	255 580,00		0,00	
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	8 109 297,26		8 959 049,37	
7. ÖVRIGA SKULDER	1 770 422,81		1 697 394,69	
8. RESULTATREGLERINGAR	14 731 856,52	88 455 761,01	22 938 422,86	68 885 216,24
FRÄMMANDE KAPITAL totalt		258 042 883,11		269 942 992,17

PASSIVA

489 661 931,83

497 087 914,28

0,00

0,00

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsprocent	46,7 %	45,1 %
Relativ skuldsättning	133,9 %	71,8 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	48 661	38 190
Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare	1 008	795
Lånestock 31.12., 1000 €	232 492	235 633
Lån, €/invånare	4 814	4 905
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	285 149	294 290
Lån och hyresansvar €/invånare	5 904	6 126
Lånefordringar 31.12., 1000 €	8 162	8 244
Invånarantal	48 299	48 039

3.4 Koncernkalkyler

KARLEBY STAD**

KARLEBY KONCERN

KONCERNRESULTATRÄKNING

2023

Stad

2023

Koncern

Verksamhetsintäkter	36 740 984,91	193 053 877,63
Verksamhetskostnader	-166 089 974,96	-274 785 601,81
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	0,00	345 346,44

VERKSAMHETS BIDRAG	-129 348 990,05	-81 386 377,74
---------------------------	------------------------	-----------------------

Skatteinkomster	124 791 599,77	123 304 816,84
Statsandelar	32 916 977,00	32 916 977,00

Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkter	267 922,65	1 316 235,83
Övriga finansiella intäkter	1 378 734,09	1 101 474,45
Räntekostnader	-3 521 074,23	-8 363 750,37
Övriga finansiella kostnader	-237 161,38	-1 673 156,91
Finansiella intäkter och kostnader	-2 111 578,87	-7 619 197,01

ÅRS BIDRAG	26 248 007,85	67 216 219,11
-------------------	----------------------	----------------------

Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar enligt plan	-16 661 008,93	-41 163 705,39
Differens vid eliminering av innehav	0,00	668 413,95
Nedskrivningar	-1 235 605,47	-19 542 890,04
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 896 614,40	-60 038 181,48

Extraordinära poster	0,00	3 869,05
----------------------	------	----------

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	8 351 393,45	7 181 906,67
-------------------------------------	---------------------	---------------------

Bokslutsdispositioner	1 998 538,55	-65 290,00
Räkenskapsperiodens skatter		-3 521 437,11
Latenta skatter		-504 998,00
Minoritetsandelar		-38 798,03

RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)	10 349 932,00	3 051 383,54
--	----------------------	---------------------

BALANSRÄKNING	2023 Stad	2023 Koncern
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella tillgångar	2 174 590,97	4 528 514,48
Immateriella rättigheter	1 277 307,70	3 293 758,47
Förskottsbetalningar	0,00	0,00
Immateriella tillgångar	3 451 898,67	7 822 272,95
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	55 029 373,19	61 840 519,06
Byggnader	135 394 148,61	293 235 488,60
Fasta konstruktioner och anordningar	87 987 520,19	209 019 341,00
Maskiner och inventarier	2 207 592,46	24 949 541,74
Övriga materiella tillgångar	1 899 925,25	9 343 592,92
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	11 097 761,12	36 901 581,24
Materiella tillgångar	293 616 320,82	635 290 064,56
Placeringar		
Aktier och andelar i dotterbolag	138 265 597,55	
Andelar i samkommuner	6 496 578,56	
Aktier och andelar i intressesammanslutningar	2 624 493,49	6 706 867,72
Övriga aktier och andelar samt uppskrivningar av aktier	1 470 390,32	15 476 933,77
Övriga lånefordringar	8 161 545,34	441 847,26
Övriga fordringar	397 340,80	669 117,53
Placeringar	157 415 946,06	23 294 766,30
BESTÅENDE AKTIVA	454 484 165,55	666 407 103,81
FÖRVALTADE MEDEL	1 123 110,36	3 532 408,77
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	304 262,49	6 545 938,37
Fordringar		
Långfristiga fordringar	893 915,13	3 944 899,50
Kortfristiga fordringar	6 376 687,44	28 639 872,88
Fordringar	7 270 602,57	32 584 772,38
Finansiella värdepapper	0,00	91,74
Kassa och bank	26 479 790,86	63 698 802,33
RÖRLIGA AKTIVA	34 054 655,92	102 829 604,83
AKTIVA	489 661 931,83	772 769 117,42

BALANSRÄKNING	Stad	Koncern
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	123 896 257,60	123 896 257,60
Grundkapital i stiftelser och föreningar		16 818,80
Överskursfond	0,00	2 375 604,10
Uppskrivningsfond	19 121 425,61	19 379 901,92
Övriga egna fonder	7 126 807,17	9 531 287,80
Överskott från tidigare räkenskapsperioder (underskott)	38 311 401,78	118 202 028,12
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	10 349 932,00	3 051 383,54
EGET KAPITAL	198 805 824,16	276 453 281,89
MINORITETSANDELAR		4 272 335,20
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsgifferens	6 555 790,79	
Reserver	23 200 000,00	
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	29 755 790,79	
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	68 000,00	68 000,00
Övriga avsättningar	0,00	952 916,67
AVSÄTTNINGAR	68 000,00	1 020 916,67
FÖRVALTAT KAPITAL	2 989 433,77	5 913 808,93
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	168 903 362,06	316 092 015,11
Långfristigt räntefritt främmande kapital	683 760,04	24 658 478,21
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	63 588 604,42	78 214 097,68
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	24 867 156,59	66 144 183,73
FRÄMMANDE KAPITAL	258 042 883,11	485 108 774,73
PASSIVA	489 661 931,83	772 769 117,42

KONCERNRESULTATRÄKNING	2023	2022
Versamhetens intäkter	193 053 877,63	336 087 319,29
Verksamhetens kostnader	-274 785 601,81	-610 744 515,69
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	345 346,44	507 680,60
VERKSAMHETS BIDRAG	-81 386 377,74	-274 149 515,80
Skatteinkomster	123 304 816,84	219 491 258,43
Statsandelar	32 916 977,00	109 212 431,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	1 316 235,83	148 769,42
Övriga finansiella intäkter	1 101 474,45	2 564 164,92
Räntekostnader	-8 363 750,37	-4 752 149,55
Övriga finansiella kostnader	-1 673 156,91	-337 834,66
Finansiella intäkter och kostnader	-7 619 196,99	-2 377 049,87
ÅRS BIDRAG	67 216 219,11	52 177 123,77
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-41 163 705,39	-46 281 561,48
Räkenskapsperiodens över- och underparivärden -31 781,07	668 413,95	-168,19
Nedskrivningar	-19 542 890,04	-292 715,26
Avskrivningar och nedskrivningar	-60 038 181,48	-46 574 444,93
Extraordinära poster	3 869,05	-10 232,80
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	7 181 906,67	5 592 446,03
Bokslutsdispositioner		
Räkenskapsperiodens skatter	-3 521 437,11	-298 752,02
Latenta skatter	-504 998,00	-44 940,59
Minoritetsandelar	-38 798,03	-37 500,82
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	3 051 383,54	4 909 762,10
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	70,3 %	55,0 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	110,7 %	112,0 %

KONCERNBALANSRÄKNING
2023
2022
AKTIVA
BESTÅENDE AKTIVA
Immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar	4 528 514,48	6 407 329,41
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 293 758,47	3 795 202,36
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	72 771,14

Immateriella tillgångar
7 822 272,95
10 275 302,91
Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	61 840 519,06	62 393 510,81
Byggnader	293 235 488,60	334 115 020,63
Fasta konstruktioner och anordningar	209 019 341,00	222 204 999,15
Maskiner och inventarier	24 949 541,74	33 953 759,22
Övriga materiella tillgångar	9 343 592,92	8 717 429,62
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	36 901 581,24	30 132 266,53

Materiella tillgångar
635 290 064,56
691 516 985,96
Placeringar

Andelar i itressesamfund	6 706 867,72	6 986 552,48
Övriga aktier och andelar	15 476 933,77	16 290 807,49
Övriga lånefordringar	441 847,26	344 785,26
Övriga fordringar	669 117,53	626 151,46

Placeringar
23 294 766,30
24 248 296,69
BESTÅENDE AKTIVA
666 407 103,81
726 040 585,56
FÖRVALTADE MEDEL
3 532 408,77
3 398 802,56
RÖRLIGA AKTIVA
Omsättningstillgångar
6 545 938,37
6 748 221,68
Fordringar

Långfristiga fordringar	3 944 899,50	4 763 363,67
Kortfristiga fordringar	28 639 872,88	50 828 622,04

Fordringar
32 584 772,38
55 591 985,71
Finansiella värdepapper

91,74

91,74

Kassa och bank

63 698 802,33

92 612 573,19

RÖRLIGA AKTIVA
102 829 604,83
154 952 872,32
AKTIVA
772 769 117,42
884 392 260,44

KONCERNBALANSRÄKNING
PASSIVA**2023****2022****EGET KAPITAL**

Grundkapital	123 896 257,60	127 834 202,07
Andel av samkommunens ökning av eget kapital	16 818,80	16 818,80
Överskursfond	2 375 604,10	2 375 604,10
Uppskrivningsfond	19 379 901,92	19 381 663,46
Övriga egna fonder	9 531 287,80	10 538 021,73
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	118 202 028,12	113 947 542,21
Räkenskapsperiodens överskott	3 051 383,54	4 909 762,10
EGET KAPITAL	276 453 281,89	279 003 614,50

MINORITETSANDELAR**4 272 335,20****4 284 637,16****KONCERN RESERV****AVSÄTTNINGAR**

Avsättningar för pensioner	68 000,00	57 316,80
Övriga avsättningar	952 916,67	3 513 771,31
AVSÄTTNINGAR	1 020 916,67	3 571 088,11

FÖRVALTAT KAPITAL**5 913 808,93****7 357 614,31****FRÄMMANDE KAPITAL**

Långfristigt räntebelagt främmande kapital	316 092 015,11	385 796 701,68
Långfristigt räntefritt främmande kapital	24 658 478,21	19 927 261,25
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	78 214 097,68	64 661 637,08
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	66 144 183,73	119 789 706,34

FRÄMMANDE KAPITAL**485 108 774,73****590 175 306,36****PASSIVA****772 769 117,42****884 392 260,44**

Soliditetsgrad, %	36,5 %	32,1 %
Relativ skuldsättningsgrad,%	138,9 %	88,8 %
Ackumulerat över-/underskott, 1000 €	121 253	118 857
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	2 510	2 474
Koncernens lån €/invånare	8 164	9 377
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	394 306	450 458
Lån och hyresansvar, 31.12	464 384 578	535 562 955
Lån och hyresansvar e/invånare	9 615	11 149
Lånefordringar 31.12, 1000€	442	345
Invånarantal	48 299	48 039

KARLEBY STAD * koncern**
FINANSIERINGSANALYS

2023

2022

Verksamhetens kassaflöde

Årsbidrag	67 216 219,11	52 177 123,77
Extraordinära poster	3 869,05	-10 232,80
Räkenskapsperiodens skatter och latenta skatter	-3 521 437,11	-298 752,02
Rättelseposter till internt tillförda medel	-860 042,34	-10 500 908,36
	<u>62 838 608,71</u>	<u>41 367 230,59</u>
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-61 462 229,52	-52 651 892,67
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	39 896,85	1 775 397,26
Försäljningsinkomst. av tillgångar bland bestående aktiva	3 445 173,02	18 570 129,05
	<u>-57 977 159,65</u>	<u>-32 306 366,36</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	<u>4 861 449,06</u>	<u>9 060 864,23</u>

Finansieringens kassaflöde

Förändringar i utlåningen		
Ökningar av utlåningen	-387 192,19	-976,61
Minskning av utlåningen	57 552,00	529 144,13
	<u>-329 640,19</u>	<u>528 167,52</u>
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	61 536 405,61	57 515 486,01
Minskning av långfristiga lån	-54 815 808,03	-43 395 261,53
Förändring av kortfristiga lån	-20 661 164,00	-10 829 358,06
	<u>-13 940 566,42</u>	<u>3 290 866,42</u>
Förändringar i eget kapital		
Förändringar i eget kapital	117 415,40	-505 924,73
Förändringar i minoritetsandelen	-51 100,00	-207 677,31
	<u>66 315,40</u>	<u>-713 602,05</u>
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	91 389,69	-466 503,98
Förändring av omsättningstillgångar	-2 147 992,66	-71 151,68
Förändring av fordringar	8 418 802,92	-338 515,95
Förändring av räntefria skulder	-2 397 426,96	6 241 810,94
	<u>3 964 773,00</u>	<u>5 365 639,32</u>
Finansieringens kassaflöde	<u>-10 239 118,19</u>	<u>8 471 071,22</u>

Förändring av likvida medel

	-5 377 669,14	17 531 935,45
Likvida medel 31.12	63 698 894,07	92 612 664,93
Likvida medel 1.1.	69 076 563,21	75 080 729,49
Företagsarrangemangens tillgångar		0,00
Förändring av likvida medel	<u>-5 377 669,14</u>	<u>17 531 935,45</u>

Verksamhetens och investeringarnas sammanlagda

kassaflöde för 5 år (1 000 €)	-27 350	-26 765
Intern finansiering av investeringar, %	109,4 %	102,6 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,31	0,93
Låneskötselbidrag	1,2	1,2
Likviditet, kassadagar	57	48

NOTER TILL KONCERNBOKSLUTET

Karleby Stad concern

	Y-tunnus	Kommunens ägarandel %	Koncernens ägarandel %	Koncernens andel av eget kapital	Koncernens andel av främmande	Koncernens andel av räkenskapsperiodens resultat
Dottersammanslutningar						
Aktiebolag						
Bostads Ab:						
Lohtajan Hakapuisto	0776352-9	64,40	64,40	173 481,43	301,33	718,34
Fastighet Ab:						
Kiinteistö Oy Tankkari	0295132-8	98,59	98,59	255 139,76	14 731 534,07	-15 450,08
Kälviän Virastotalo	0219028-2	91,27	91,27	492 952,82	696 483,51	-6 680,23
Karleby Hyresbostäder Ab	1511441-4	100,00	100,00	7 289 538,23	23 105 055,83	0,00
Kiinteistö Oy Klan Innogate	1778502-7	61,21	61,21	1 513 697,09	951 890,41	0,00
Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki		100,00	100,00	0,00	0,00	14 778,48
Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki	2384845-0	100,00	100,00	41 824,09	1 306 310,98	-124,70
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	2599656-1	100,00	100,00	9 771 185,53	7 323 388,69	0,00
Övriga Ab						
Kby Utveckling dottersam:						
Kip Infra Oy	2157743-1	100,00	100,00	17 350 335,66	27 489 348,31	317 239,17
KIP Infra dottersammanslutningar						
KipService Oy	2240650-3	54,00	54,00	721 602,95	3 014 138,60	-89 046,19
Kiinteistö Oy Klan MarinPark	1948411-3	60,00	60,00	300 127,87	672 719,80	-1 099,22
Kiinteistö Oy Klan Alu-Boat Park	2021882-4	60,00	60,00	249 831,71	288 011,56	8 542,39
Kiinteistö Oy AH Park	2180567-6	71,95	71,95	407 211,84	75 517,07	8 267,05
KIP Infra Oy:s intressesamfund						
Kokkolan Teollisuusvesi Oy	2558533-2	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
As Oy Ouluntie 56	0658937-0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Karleby Hamn Ab concern:						
Karleby Hamn Ab	2642612-2	100,00	100,00	55 595 925,40	28 204 617,04	-16 570 250,49
Karleby Hamn Ab, dottersammanslutningar						
Silverstone Bay Logistics Oy	27113509-5	100,00	100,00	-210 074,33	552 006,56	-77 675,48
Karleby Hamn intressesamfund:						
Kiinteistö Oy Porthandling	1862027-5	39,40	39,40	0,00	0,00	0,00
Karleby Energi concern:						
Karleby Energi Ab	2276581-3	100,00	100,00	44 614 182,57	55 574 598,54	5 079 716,45
Karleby Energi Ab, dottersamman.						
Karleby Energinät Ab	2026153-1	100,00	100,00	3 934 702,33	43 174 198,46	67 026,31
Kokkolan Voima Oy	3169084-1	100,00	100,00	13 625 198,05	8 863 654,01	3 050 754,10
Kokkolan Energia Oy:n osakkuusyhteisöt						
Naps Solar Oy	1651405-7	20,40	20,40			
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	0198170-1	100,00	100,00	3 236 863,07	4 832 907,98	67 199,65
Kokkolan Talohoito Oy	0198172-8	100,00	100,00	276 164,24	349 503,51	49 493,15
Karleby Turism Ab	0700078-3	99,90	99,90	358 012,25	167 307,75	8 998,65
Ungdomscentret Villa Elba Ab	0841195-5	100,00	100,00	791 221,91	741 422,44	-87 767,64
Karlebynejdens Utveckling Ab	1798904-6	100,00	100,00	486 778,72	232 514,49	-52,70
Karleby Idrottspark Ab	3178449-3	100,00	100,00	3 792 909,46	659 671,39	-519 103,56
Työplus concern	2661818-3	80,00	80,00	1 988 337,33	3 196 046,51	419 750,78
Stiftelser:						
Stiftelsen för Nordiska Konstskola	0546072-7	100,00	100,00	25 120,92	207,71	0,00
Föreningar:						
Garantiföreningen för Karleby stadsteater	0949938-9	100,00	100,00	102 243,86	333 710,73	-75 210,89
			Sammanlagt	167 184 514,76	226 537 067,28	-8 349 976,66
Samkommuner:						
Mellersta Österbottens utbildningsconcern	0208916-8	49,08	49,08	14 675 264,44	15 464 757,04	-50 786,16
Optima samkommun	0796234-1	13,62	13,62	2 163 224,73	537 650,45	15 488,98
Kvarnen samkommun	0209021-4	19,05	19,05	308 297,70	74 510,97	961,15
Svenska Österbottens förbund för utbildning o	0988182-8	2,25	2,25	670 654,57	259 626,86	-11 477,10
Förbundet för Mellersta Österbotten	0959806-1	68,21	68,21	1 301 138,84	435 319,96	153 065,95
			Sammanlagt	19 118 580,28	16 771 865,28	107 252,82
Intressesamfund:						
Asunto Oy Chydeniuksenkulma		50,00	50,00			
Ab Ekorosk Oy		36,86	36,86			
Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo		21,38	21,38			
Fastighets Ab Saka Byagård		30,00	30,00			
Fastigh. Ab Kronoby flyghangar		44,57	44,57			
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus		25,00	25,00			
Kälviän Liiketalo		32,92	32,92			
Österbottens Biogas Ab		28,50	28,50			
As Oy Kirkkovainio		22,41	22,41			
KokkoPesu Oy		45,00	45,00			
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy		27,00	27,00			
Centria-ammattikorkeakoulu Oy		27,16	27,16			

PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Koncernbokslutets omfattning

Alla stadskoncernens dottersammanslutningar har sammanställts med koncernbokslutet.

Med koncernbokslutet har sammanställts alla samkommuner som staden är medlem i till den del som motsvarar medlemsandelen. Med koncernbokslutet har sammanställts för koncernen väsentliga intressesamfund (tretton) som har tillställt upprättaren av koncernbokslutet sina bokslutsuppgifter senast 15.3.2024.

Interna affärshändelser och intern täckning

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

Eliminering av inbördes innehav

Stadens och dess dotterbolags samt stadens och sammanställda samkommuners inbördes innehav har eliminerats med tillämpning av förvärvsmetoden.

Differensen som uppstått vid elimineringen av innehav har i sin helhet bokförts för anskaffningsåret.

Minoritetsandelar

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

Justering av planavskrivningar

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

Intresseföretag

Koncernsammanslutningarnas ägarandel av intressesammanslutningens vinst för räkenskapsperioden har tagits upp i koncernresultaträkningen som intäkt och motsvarande andel av förlusten som kostnad.

Av intresseföretag har de (2 st.) inte sammanställts med koncernbokslutet vilka inte lämnat in sina uppgifter till upprättaren av koncernbokslutet senast 15.3.2024.

Reserver och avskrivningsdifferens

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

Egendomsarrangemang i ingående balansräkning 2023

Förändringarna i de balansposter som bokförts på grund av egendomsarrangemangen i samband med social- och hälsovårdsreformen har beaktats i koncernens ingående balansräkning, och de har inte angetts som händelser 2023 i koncernbokslutet.

Förändringarna har framställts i noterna till balansräkningen.

Förändringar i koncernstrukturen

Karleby Utvecklingsbolag Ab, Karleby Industriby Ab samt Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki har fusionerats med KIP Infra Oy. I och med fusionen överfördes bolagens tillgångar och skulder till KIP Infra Oy:s balansräkning.

Kårkulla samkommun och Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soite ingår inte längre i koncernen efter social- och hälsovårdsreformen. I tabellen nedan framställs saldon enligt medlemsandel 31.12.2022 i de samkommuners balansräkning som inte längre ingår i koncernen.

	Soite	Kårkulla	Yhteensä:
Immateriella rättigheter		5 430,54	5 430,54
Mjukvara	1 865 012,55		1 865 012,55
Affärsvärd	46 400,18		46 400,18
Övriga utgifter med lång verkningstid	185 323,95		185 323,95
Förskottsbetalningar	72 771,14		72 771,14
Mark- och vattenområden	1 600 868,98	23 409,34	1 624 278,32
Byggnader	43 029 041,09	727 635,38	43 756 676,47
Fasta konstruktioner och anläggningar	2 380 755,10	20 078,44	2 400 833,54
Maskiner och inventarier	4 355 858,06	21 073,46	4 376 931,52
Övriga materiella tillgångar	37 235,57		37 235,57
Pågående nyanläggningar	2 188 378,56		2 188 378,56
Placeringar	751 276,96	78 725,19	830 002,15
Förvaltade medel		451,67	451,67
Omsättningstillgångar	2 350 275,97		2 350 275,97
Kortfristiga fordringar	19 327 485,05	84 009,20	19 411 494,25
Kassa och bank	23 535 901,68	200,04	23 536 101,72
	101 726 584,84	961 013,26	102 687 598,10
Grundkapital	4 183 242,51	183 622,40	4 366 864,91
Fonder	264 082,70		264 082,70
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	824 159,67		824 159,67
Avsättningar	2 255 854,64		2 255 854,64
Förvaltad kapital	1 668 271,98	980,98	1 669 252,96
Långfristigt främmande kapital	37 100 441,11	419 731,83	37 520 172,94
Kortfristig främmande kapital	55 430 532,23	356 678,05	55 787 210,28
	101 726 584,84	961 013,26	102 687 598,10

Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet

Dottersammanslutningar			
* Bolag			
** fastighets- och bostadsbolag	8		
** övriga bolag	9		
** deras dottersammanslutningar	8		
*Föreningar	1		
*Stiftelser	0		
Samkommuner	5		
Intressesamfund		13	2
Sammanlagt	31	13	2

4 Noter till bokslutet

4.1 Noter som berör uppgörande av bokslut

1) Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder

Värdering av bestående aktiva

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

Värdering av placeringar

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

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

Värdering av omsättningstillgångar

Alla lager har inventerats 31.12.2023 och ökning eller minskning har upptagits enligt inventeringen. Omsättningstillgångarna har värderats enligt metoden där det vägda medelanskaffningspriset förändras.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde.

Hantering av derivatavtal

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

Ränteswapavtalen har specificerats avtalsspecifikt i noterna.

Poster i valuta

Man har använt bokslutsdagens kurs.

Periodiseringar

I bokföringen av semesterlöneskuldens lönebikostnader utnyttjas till tillämpliga delar procenttal som gäller när semesterlöneskulden betalas.

I balansräkningen 2023 bokfördes 9 658 066,55 euro som semesterlönereservering. Semesterlöneskulden ökade jämfört med året innan med 407 644 euro.

Noter angående sättet att framställa kommunens bokslut

2) Jämförbarheten av resultatet och balansräkningen

Inget att meddela.

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

Inget att meddela

4) Jämförbarheten hos uppgifterna för föregående räkenskapsperiod

Förändringarna i de övriga balansposterna som bokförts på grund av egendomsarrangemangen i samband med social- och hälsovårdsreformen har beaktats i stadens ingående balansräkning, och de har inte angetts som händelser 2023 i bokslutet.

De tillgångs- och kapitalposter som överförts till välfärdsområdet bokförs som förändringar i de ingående saldona för 2023 mot kommunens grundkapital.

Värden på samkommunsandelar: Kårkulla samkommun: 183 600,70 samt Soite 4 126 424,89

Räddningsnämndens egendom som övergått till välfärdsområdet: 408 375,67

Överföring av semesterlöneskulder: 780 456,79

Sammanlagt: 3 937 944,47 euro

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

I periodiseringen av semesterlöneskulden i bokslutet 31.12.2022 fattas de intjänade semesterdagarna för tiden 1.4–31.12.2022 som inte betalats ut för de personer som övergått till välfärdsområdena. Till följd av detta är semesterlöneskulden 278 533,61 euro för liten i bokslutet. Felet har korrigerats i bokslutet för 2023 genom att rätta till överskottet från tidigare räkenskapsperioder.

Arbetsgivarens arbetslöshetsförsäkringspremie sin tas ut från lönerna har varit för stora under 2021–2022. Arbetsgivarens försäkringspremier har för dessa år bokförts till ett belopp som varit sammanlagt 399 849,01 euro för stort. Felet har korrigerats i bokslutet för 2023 genom att rätta till överskottet från tidigare räkenskapsperioder.

4.2 Noter till resultaträkning

KARLEBY STAD ** Staden och affärsverken

6) Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Allmän förvaltning	147 991 944	270 583 690	3 059 198	8 888 124
Social- och hälsovårdstjänster	13 033 178	28 692 552	1 691 835	1 544 865
Undervisnings- och kulturtjänster	8 932 071	8 812 220	8 893 268	8 776 185
Samhällstjänster	15 473 349	14 352 464	15 473 349	14 352 464
Service inom räddningsverksamhet	0	6 178 339	0	6 178 339
STADEN totalt	185 430 543	328 619 265	29 117 650	39 739 977
AFFÄRSVERK				
Omsättning	7 623 335	7 468 054	7 623 335	7 468 054
Övr. intäkter fr. den egentl. verksamheten	0	0	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER Totalt	193 053 878	336 087 319	36 740 985	47 208 031

7) Specifiering av skatteinkomster	2023	2022
Kommunens inkomstskatt	91 338 165	179 333 636
Andel av samfundsskatten	17 131 888	25 974 126
Fastighetsskatt	16 321 547	16 028 554
Skatteinkomster totalt	124 791 600	221 336 317

8) Specifiering av statsandelar	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Statsandel för basservice	26 336 026	97 511 427	26 336 026	97 511 427
av den: Utjämn. av statsand. på bas. av skattein	1 888 650	12 866 232	1 888 650	12 866 232
Statsandelar för undervisnings- och kulturväsende	-973 678	-939 364	-973 678	-939 364
Kompensation av förlorade skatteinkomster	5 665 979	-225 864	5 665 979	-225 864
Statsandelar totalt	32 916 977	109 212 431	32 916 977	109 212 431

9) Specifiering av köp av tjänster	2023	2022
Köp av kundtjänster	2 835 248	193 215 952
Köp av andra tjänster	23 496 002	22 678 331
Köp av tjänster totalt	26 331 249	215 894 283

10) Stöd till fullmäktigegrupperna		2023	2022
Fullmäktigegruppernas användning av möteslokaler			
Avgift 120 €/möte	st.		
Centern	5	600	0
Samlingspartiet	5	600	600
SDP	4	480	0
Vänsterförbundet		0	0
Kristdemokraterna	6	720	120
Sannfinländarna	3	360	240
SFP	3	360	240
De Gröna		0	0
Stöd totalt	26	3 120	1 200

11) Grunderna för avskrivningar enligt plan

Vid bestämningen av avskrivningar på anläggningstillgångar har använts avskrivningsplanen som fullmäktige har godkänt 28.10.2013 § 108.

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

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

Under 2023 gjordes en ändring i avskrivningsplanen i fråga om Halkokari skola, Halkokari skolas volymelement samt Älvdalens skola. Byggnaderna kommer att rivas under 2025 och då upphör deras förmåga att producera service. Avskrivningsplanen för byggnaderna ändras så att byggnaderna i fråga har avskrivits helt och hållet år 2025.

12) Förändringar i avsättningar	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Pens.systemets pensionsansvar 1.1.	57 317	69 000	57 317	69 000
Ökningar under räkenskapsperioden	23 161	0	23 161	0
Minskningar under räkenskapsperioden	-12 478	-11 683	-12 478	-11 683
Pensionsansvar 31.12.	68 000	57 317	68 000	57 317
Landskapsvård av avstjälpningsplats 1.1.	1 054 177	1 009 177		
Ökningar under räkenskapsperioden	0	300 000		
Minskningar under räkenskapsperioden	-305 000	-255 000		
Landskapsvård av avstjälpningsplats 31.12.	749 177	1 054 177		
Patientskadeförsäkringsavgift 1.1	2 255 855	3 511 769		
Samkommunen Soites andel 1.1 *)	-2 255 855	0		
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0		
Minskningar under räkenskapsperioden	0	-1 255 914		
Patientskadeförsäkringsavgift 31.12	0	2 255 855		
Övriga avsättningar 1.1	203 740	203 740		
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0		
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		
Övriga avsättningar 31.12	203 740	203 740		
Avsättningar totalt	1 020 917	3 571 088	68 000	57 317

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

13) Överlåtelsevinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva förnödenheter				
	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter				
Överlåtelsevinster från markområden	1 057 666	6 401 796	1 024 718	6 269 491
Överlåtelsevinster från byggnader	0	0	0	0
Övriga överlåtelsevinster	5 161	2 260 246	5 161	0
Övriga finansieringsintäkter				
Överlåtelsevinster från värdepapper	62 824		62 824	0
Överlåtelsevinster totalt	1 125 651	8 662 042	1 092 703	6 269 491
Övriga verksamhetskostnader				
Övriga finansieringsintäkter				
Överlåtelseförluster från värdepapper	13 509	25 438	30 161	75 573
Avskrivningar och nedskrivningar				
Överlåtelseförluster från byggnader	0	0	0	0
Överlåtelseförluster totalt	13 509	25 438	30 161	75 573

14) Specifiering av extraord. intäkt. och kost				
	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Extraordinära intäkter				
Koncernbolagens försäljningsvinster	3 942	0		
Övriga extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära intäkter totalt:	3 942	0	0	0
Extraordinära kostnader				
Koncernbolagens försäljningsförluster	73	0		
Övriga kostnader	0	10 233		
Extraordinära kostnader totalt:	73	10 233	0	0
Extraordinära poster totalt	3 869	-10 233	0	0

15) Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2023	2022
Dividendintäkter från samfund i samma koncern		
Karleby Energi Ab	0	1 000 000
Karleby Hamn Ab	0	275 000
Työplus Oy	200 500	120 000
Dividendintäkter från andra samfund	0	1 250
Ränta på grundkapital från samkommunerna	310 675	210 238
Räntor på grundkapital från samkommuner	0	918
Totalt	511 175	1 607 406

16) Specifikation av ändring i avskrivningsdifferens

Kommunen har inte bokfört avskrivningsdifferens av skatteskal.

4.3 Noter till balansräkning

18) Uppskrivningar

Har inte gjorts år 2023

19) Bestående aktiva

Uppgifter om bestående aktiva per balanspost

Immateriella tillgångar			
	Immateriella rättigheter	Övr. utgifter med lång verkningstid	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	2 197 339,44	1 710 535,32	3 907 874,76
Ökningar	762 323,64	2 469,00	764 792,64
Anskaffn. utgift 31.12.	2 959 663,08	1 713 004,32	4 672 667,40
Räk. periodens avskr.	-785 072,11	-435 696,62	-1 220 768,73
Bokför.värde 31.12.	2 174 590,97	1 277 307,70	3 451 898,67

Materiella tillgångar			
	Mark- och vattenområden*)	Byggnader	Fasta konstrukt. och anläggningar
Anskaffn. utgift 1.1.	54 038 766,94	136 459 192,58	84 719 389,75
Uppskrivning			
Ökningar	2 355 244,33	281 124,86	9 086 954,68
Finansieringsandelar			-52 508,05
Minskningar	-1 364 638,08		
Överföringar mellan poster		7 382 576,71	757 948,16
Anskaffn. utgift 31.12.	55 029 373,19	144 122 894,15	94 511 784,54
Räk. periodens avskr.		-7 493 140,07	-6 524 264,35
Bolagisering		-1 235 605,47	
Bokför.värde 31.12.	55 029 373,19	135 394 148,61	87 987 520,19

Materiella tillgångar				
	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående nyanläggningar	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	2 415 619,50	1 899 925,25	7 604 165,68	287 137 059,70
Ökningar	812 357,76		11 709 440,31	24 245 121,94
Finansieringsandelar			-75 320,00	-127 828,05
Minskningar				-1 364 638,08
Överföringar mellan poster			-8 140 524,87	0,00
Anskaffn. utgift 31.12.	3 227 977,26	1 899 925,25	11 097 761,12	309 889 715,51
Räk. periodens avskr.	-1 020 384,80	0,00	0,00	-15 037 789,22
Bolagisering				-1 235 605,47
Bokför.värde 31.12.	2 207 592,46	1 899 925,25	11 097 761,12	293 616 320,82

Placeringar bland bestående aktiva	Aktier och andelar				
	Aktier dottersamfund	Bostadsaktier dotterbolag	Andelar i samkommuner	Aktier i ägarintresse-samfund	Övriga aktier och andelar
Anskaffn. utgift 1.1.	138 170 504,10	95 093,45	6 496 578,56	2 624 493,49	945 713,16
Ökningar					10 524,00
Finansieringsandelar					
Minskningar					-28 735,99
Bokför.värde 31.12.	138 170 504,10	95 093,45	6 496 578,56	2 624 493,49	927 501,17

	Övriga bostadsaktier	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	589 265,15	148 921 647,91
Ökningar		10 524,00
Minskningar fusio	-46 376,00	-75 111,99
Bokför.värde 31.12.	542 889,15	148 857 059,92

	Fordringar dottersamfund	Fordringar samkommuner	Fordringar ägarintresse-samfund	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffn. utgift 1.1.	7 967 007,07		277 438,27	397 340,80	8 641 786,14
Ökningar	167 100,00				167 100,00
Minskningar	-250 000,00		0,00		-250 000,00
Bokför.värde 31.12.	7 884 107,07	0,00	277 438,27	397 340,80	8 558 886,14

Specifikation av mark- och vattenområden	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Mark- och vattenområden				
Fastigheters anslutningsavgifter	1 571 818,03	1 447 906,78	969 291,51	950 576,86
Övriga mark- och vattenområden				
Mark- och vattenområden totalt	1 571 818,03	1 447 906,78	969 291,51	950 576,86

I mark- och vattenområden ingår uppskrivning av mark- och vattenområden med 19.121.425,61 euro.

Värdet på markområden som utgör grund för uppskrivningen har fastställts med iakttagande av försiktighetsprincipen. Uppskrivningsbeloppet baserar sig på utlåtanden från oberoende utomstående sakkunniga om det sannolika överlåtelsepriset för Affärsverket Karleby Hamns markområden (BS 2014). Grunderna för uppskrivningen 31.12.2023 har inte ändrats.

Uppskrivning har gjorts för de markområden för vilka förutsättningarna för uppskrivning enligt bokföringslagen uppfylls.

23) Specifikation över fordringar	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dotterbolag				
Kundfordringar		306 147		80 189
Lånefordringar				
Övriga fordringar		74 000		
Resultatregleringar				0
Totalt	0	380 147	0	80 189
Fordringar på samkommuner som kommunen hör till				
Kundfordringar		51 650		466 302
Övriga fordringar				
Resultatregleringar		39 901		26 242
Totalt	0	91 551	0	492 544
Fordringar på andra				
Kundfordringar		2 808 312		2 267 407
Lånefordringar	893 915		926 549	
Övriga fordringar		1 280 212		1 463 516
Resultatregleringar		1 816 465		5 015 433
Totalt	893 915	5 904 990	926 549	8 746 355
Fordringar totalt	893 915	6 376 687	926 549	9 319 089

24) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Upplupen ränta	138 613	9 830		
Skattefordringar	150 152	900 375		
Återbetalning, Karlebyejdens Utveckling Ab			2 559	9 513
Periodiserade personalkostnader	15 067	132 268	9 380	5 943
Hyresfordringar		24 702		
Försäkringsersättningar		1 856		
Ränteperiodiserin	296 895	15 907		
Kommunåterbetalningar	14 586	3 162 418	14 586	47 347
Moms återbäring	123 862	117 837		
Fordringar på projektfinansiering	193 248	1 222 537		
Coronaunderstöd	0	383 272		383 272
Företagshälsövärdens FPA-ersättning	668 470	783 093	649 398	735 874
Återbäring av överskott från Soites föregående räkenskapsperiod				3 143 392
Övriga resultatregleringar	1 662 260	2 380 085	1 180 443	716 334
Resultatregleringar totalt	3 263 154	9 134 181	1 856 367	5 041 675

Noter till balansräkningens passiva

25) Specifikation av det egna kapitalet	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Grundkapital 1.1.	127 834 202	127 834 202	127 834 202	127 834 202
Samkommunerna Soite och Kårkulla andel 1.1.*)	-3 937 944		-3 937 944	
Grundkapital 31.12.	123 896 258	127 834 202	123 896 258	127 834 202
Föreningarnas och stiftelsernas grundkapital 31.12	16 819	16 819		
Överkursfond				
Överkursfondens kapital 1.1	2 375 604	2 375 604		
Överför. till fonden under räkenskapsperioden				
Överför. från fonden under räkenskapsperioden				
Överkursfondens kapital 31.12	2 375 604	2 375 604		

Uppskrivningsfond				
Uppskrivningsfondens kapital 1.1	19 381 663	19 381 663	19 121 426	19 121 426
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden				
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden	-1 762			
Uppskrivningsfondens kapital 31.12	19 379 901	19 381 663	19 121 426	19 121 426
Övriga egna fonder				
Reservfondens kapital 1.1	31 950	1 132 088		
Överför. till fonden under räkenskapsperioden				
Överför. från fonden under räkenskapsperioden		-1 100 138		
Reservfondens kapital 31.12	31 950	31 950		
Skadefondens kapital 1.1	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Överför. till fonden från tidigare räkenskapsperioder				
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	45 632	15 690	45 632	15 690
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden	-45 632	-15 690	-45 632	-15 690
Skadefondens kapital 31.12	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Parkeringsfondens kapital 1.1	2 426 807	2 426 807	2 426 807	2 426 807
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden				
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden				
Parkeringsfondens kapital 31.12	2 426 807	2 426 807	2 426 807	2 426 807
Sysselsättningsfondens kapital 1.1	1 500 000	1 250 000	1 500 000	1 250 000
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	47 225	265 371	47 225	265 371
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden	-47 225	-15 371	-47 225	-15 371
Sysselsättningsfondens kapital 31.12	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Utvecklingsfondens kapital 1.1	1 672 081	1 200 000	1 500 000	1 200 000
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	178 916	472 081		300 000
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden				
Utvecklingsfondens kapital 31.12	1 850 997	1 672 081	1 500 000	1 500 000
Kapital på annan egen fond 1.1	2 507 549	2 660 846		
Soite samkommuns andel 1.1. **)	-372 390			
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden				
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden	-113 626	-153 297		
Kapital på annan egen fond 31.12	2 021 533	2 507 549		
Överskott från tidigare räk.perioder 1.1	118 857 305	114 112 885	38 190 086	29 735 732
Soite samkommuns andel 1.1. **)	-772 692			
Korr. av fel som hänför sig till tid. räkenskapsper.	121 315		121 315	
Företagsförvärv		23 739		
Dividendutdelning	-3 900	-17 000		
Förändr. av tid. räkenskapsper. överskott (underskott)				
Överföringar		-172 081		
Överskott från tidigare räk.perioder 31.12	118 202 029	113 947 543	38 311 402	29 735 732
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	3 051 384	4 909 762	10 349 932	8 454 355
Eget kapital totalt	276 453 282	278 303 980	198 805 824	192 272 521

*) På grund av social- och hälsovårdsreformens egendomsarrangemang har stadens grundkapital änd
Egendoms- och kapitalposter som överförts till välfärdsområdet har bokförts som förändringar i 2023 å
startsaldon mot kommunens grundkapital.

Värdet på samkommunandelar: Kårkulla samkommun: 183 600,70 samt Soite 4 126 424,89

Räddningsverkets egendom som överförts till välfärdsområdet: 408 375,67

Överföring av semesterlöneskulder: 780 456,79

Totalt: 3 937 944,47 euro.

**) På grund av social- och hälsovårdsreformen har Mellersta Österbottens social- och

hälsovårdssamkommun Soites balansposter avlägsnats från kommunkoncernens siffror.

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

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

Ersättning erhållits av samkommunen Korpelan Voima i enlighet med skiljedomstolens beslut.

Ersättningen inverkade på stadens bokslut 2017 med 24,5 milj. euro.

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

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

26) Specifikation av avskrivningsdifferens

Specifikation av avskrivningsdifferens	Staden	
	2023	2022
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering	6 555 791	6 933 399
Avskrivningsdifferens i anslutning till skatteavskrivningar		
Avskrivningsdifferens totalt	6 555 791	6 933 399

Kommunen har inte bokfört avskrivningsdifferens som uppkommit av skatteskal.

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

Långfristiga skulder	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	114 510 293	106 162 217	59 335 369	53 255 501
Lån från offentliga samfund	0	0	0	0
Lån från övriga kreditgivare	2 540 801	6 127 639	3 027	3 027
Övriga långfristiga skulder	0	0		
Totalt	117 051 094	112 289 856	59 338 397	53 258 528

28) Masskuldebrevslån	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Msb-lån 2019/2024	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
- ränta 3 mån euribor + 0,17				
- återbetalas i en rat				

29) Avsättningar	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Övriga avsättningar				
Avsättning för pensionsansvar	68 000	57 317	68 000	57 317
Miljöansvar	749 177	1 054 177		
Ansvar i anslutning till patientskadeförs.avgift	0	2 255 855		
Övriga avsättningar	203 740	203 740		
Övriga avsättningar totalt	1 020 917	3 571 088	68 000	57 317

30) Främmande kapital (utan ränta)	2023		2022	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersamfund				
Erhållna förskott				
Skulder till leverantörer		943 356		1 914 041
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt	0	943 356	0	1 914 041
Skulder till samkommuner som kommunen hör till				
Erhållna förskott				
Skulder till leverantörer		54 693		138 593
Övriga skulder				
Resultatregleringar				5 955 612
Totalt	0	54 693	0	6 094 205
Skulder till andra				
Erhållna förskott		255 580		
Skulder till leverantörer		7 111 249		6 906 415
Övriga skulder	683 760	1 770 423	714 796	1 697 395
Resultatregleringar		14 731 857		16 868 542
Totalt	683 760	23 869 108	714 796	25 472 352
Främmande kapital totalt	683 760	24 867 157	714 796	33 480 598

32) Specifikation av övriga skulder	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Övriga skulder				
Skuld för ersättningsansvar	652 144	683 180	652 144	683 180
Anslutningsavgifter	18 681 159	18 137 989	31 616	31 616
Övriga skulder	9 029 037	10 892 930	1 770 423	1 697 395
Totalt	28 362 339	29 714 099	2 454 183	2 412 191

33) Väsentliga poster som ingår i resultatreglering	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Inkomstförskott	1 793 954	2 803 521	1 793 954	2 803 521
Skatteskulder	3 031 990	318 559		
Obetalda utgifter				
Periodiseringar av löner och lönebikostnader	17 149 835	41 578 393	12 320 465	12 891 472
Ränteperiodiseringar	1 492 213	662 534	561 280	220 499
Kommunåterbetalningar	58 715	13 115 683	56 157	1 067 319
Soite medlemskommuner tilläggsfakturering				5 955 612
Försäkringsavgifter periodiseringar	74 100	101 674		
Hyresgarantier	197 650	211 057		
Patientskadeavgift		477 995		
Momsskulder	1 120 697	723 829		
Derivatskulder	1 426 632	4 880 526		
Projektfinansiering överföringar	1 911 110	2 891 479		
Övriga poster	472 486	2 420 879		
Resultatregleringar totalt	28 729 384	70 186 130	14 731 857	22 938 423

4.4 Noter som berör säkerheter och borgensförbindelser

35-37) Säkerheter	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Skulder för vilka inteckningar ställts som säkerhet	56 596 903	49 867 869	0	0
Inteckningar som ställts som säkerhet	110 210 341	123 460 682	0	0
<i>Inteckningar som ställts som säkerhet totalt</i>	<i>110 210 341</i>	<i>123 460 682</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

38) Hyresansvar	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Hyresansvar för lokaler	44 716 006	62 416 291	47 204 590	52 555 646
Hyresansvar för maskiner och anordningar	25 359 909	27 096 176	5 452 076	5 385 968
Hyresansvar för markområden	2 551	0	0	0
Övriga hyresansvar	0	0	0	0
Hyresansvar totalt	70 078 466	89 512 467	52 656 666	57 941 615
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	10 215 423	14 950 663	6 699 876	6 231 917
därav PPP-projekt (public-private partnership)	10 190 934	13 187 179	10 190 934	13 187 179
därav inlösningskyldigheter som ingår i avtal	13 306 706	16 451 360	13 306 706	16 451 360
därav kommunkoncernens interna hyresansvar	0	0	3 668 755	5 216 816

39) Ansvarsförbindelser	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Syftet med arrangemangen				
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital				
Återstående kapital	118 046 001	122 715 358	112 893 021	116 290 594
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital				
Återstående kapital	1 143 890	1 336 784	1 143 890	1 271 784

40) Ansvar för Kommunernas garanticentralers borgensansvar	Staden	
	2023	2022
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	398 249 579	362 700 749
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0
Andel ur garanticentralens fond som täcker kommunens eventuella ansvar 31.12	317 016	209 744

41) Övriga arrangemang utanför balansräkningen	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Syftet med arrangemangen				
Samarbets- och partnerskapsavtal	13 842 454	10 557 191	13 842 454	10 557 191
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	7 322 544	880 720	7 322 544	880 720
Serviceavgiften för Torkinmäen koulu som byggts enligt livscykelmodellen är sammanlagt 3 822 650 euro till utgången av 2036	3 822 650	3 930 080	3 822 650	3 930 080
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	294 050	280 720	294 050	280 720
Projekt	676 752	764 207	676 752	764 207
Kommunala andelar	723 430	525 514	723 430	525 514
EU-projekt/nationella projekt	0	30 000	0	30 000
Nationella program	0	16 000	0	16 000
Övriga avtalsansvar	147 199	160 358	0	0
Miljöavtalsansvar	700 000	700 000	700 000	700 000
Avtalsansvar totalt	16 089 834	12 753 270	15 942 636	12 592 912
Ansvar för momsåterbäring	19 107 611	23 700 155	10 182 689	9 591 162

Syftet med arrangemangen	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Ränteswapavtal				
Ränteswapavtal totalt	319 395 147	250 188 233	231 500 000	164 500 000
Marknadsvärdet total	14 811 740	21 079 668	10 259 135	13 106 426
1. Ränteswapavtal/Kommunfinansiering 32156				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 7.6.2024.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			1 500 000	4 500 000
Marknadsvärde			13 549	74 331
2. Ränteswapavtal/Nordea 2329058/4355102				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 13.12.2029				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			60 000 000	60 000 000
Marknadsvärde			2 048 940	4 996 053
3. Ränteswapavtal/Nordea 2403369/4492857				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta. Avtalet förfaller 28.3.2031				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			40 000 000	
Marknadsvärdet			3 344 169	
4. Ränteswapavtal/Nordea 2377735/4446704				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta för tiden 2026-2031.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			30 000 000	
Marknadsvärde			495 956	
5. Reset Swap/Nordea 2377734/4446703				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta för tiden 2029-2037.				
Båda avtalsparter har i avtalet rätt att säga upp avtalet i förtid 15.6.2033.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			60 000 000	
Marknadsvärde			2 348 722	
6. Reset Swap/Nordea 2403361/4492841				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ändra rörliga räntor till fasta för tiden 2031-2039.				
Båda avtalsparter har i avtalet rätt att säga upp avtalet i förtid 19.1.2033.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			40 000 000	
Marknadsvärde			2 007 799	
Avtal om räntetak och räntegolv				
Avtal om räntetak och räntegolv totalt	22 331 298	0	20 000 000	40 000 000
Marknadsvärde totalt	-798 888	0	-759 835	0
1. Räntekorridor/Nordea 2395751/4479253 och 2395749/4479251				
Med avtalet säkras hela låneportföljen genom att ställa ett räntegolv på 2,47 % och räntetak på 3,8 % för kapitalet som ändras varje halvår för tiden 2024-2028.				
Nominellt värde som motsvarar lånekapitalet totalt			20 000 000	
Marknadsvärde			-759 835	

Syftet med ränteswapavtalen är att hantera Karleby stads lånebestånd på lång sikt. Med hjälp av ränteswapavtal är det möjligt att hantera konsekvenserna av de förväntade räntehöjningarna på stadens räntekostnader. Det är motiverat att skydda lånebeståndet med ränteswapavtal med beaktande av stadens höga skuldsättningsgrad. Staden skyddar befintliga och framtida lån med ränteswapavtal och säkringarna gäller hela låneportföljen.

Alla ränteswapavtal har endast ingåtts i säkringssyfte och innehåller därför inget spekulativt värde eller risker. Avtalsvillkoren innehåller inga särskilda klausuler eller risker. Avtalsvillkoren innehåller inga särskilda klausuler eller villkor. Ränteskydden står i proportion till det totala skuldbeloppet och de sträcker sig tidsmässigt långt framåt i tiden eftersom stadens skuldbelopp förväntas ligga på hög nivå också under de kommande åren.

Ränteswapavtal ändrades i januari 2023 så att ränteswapavtal #2063598 sades upp och det återstående marknadsvärdet överfördes till ett nytt ränteswapavtal. I det nya ränteswapavtalet höjdes det nominella värdet med 20 miljoner euro från och med 2031, vilket innebär att säkringsgraden för 2023–2052 höjs med 8–17 procentenheter och låneportföljens genomsnittliga räntebindningstid förlängs med tre år till 10,9 år. Ränteswapavtal #2329057 sades upp i juni och två nya avtal ingicks i stället för det. De nya avtalen ändrades till bullettån och räntebindningstiden förkortades med 10 år. Till följd av detta stiger säkringsgraden för 2026–2031 med ca 11 procentenheter och säkringsgraden för 2037–2047 sjunker med 17 procentenheter. I augusti beslutade man om att ingå ett nytt avtal om en räntekorridor för 2024–2028 för att hålla låneskötselkostnaderna på en förutsägbar nivå. Den senaste uppdatering har gjorts i oktober då ränteswapavtal #2063594 #2337236 och #2337238 sades upp. Marknadsvärdet för de uppsagda avtalen överfördes till två nya ränteswapavtal med kortare räntebindningar än i de gamla avtalen. Genom att förkorta ränteswapavtalet kunde stadens ränteavgifter 2023–2031 sänkas. Åtgärden inverkar inte på låneportföljens säkringsgrad före utgången av 2039.

Genom de ändringar som gjorts 2023 har ränteswapavtalen uppdaterats så att de bättre motsvarar nuvarande räntor och skyddar mot räntehöjningar under kommande år. Vid tidpunkten för uppgörandet av bokslutet var lånebeståndets säkringsgrad 90 procent. Beräknat vid bokslutstidpunkten motsvarar ökningen av räntenivån med 100 räntepunkter förändringen i avtalens marknadsvärde med ca 11,6 miljoner euro och minskningen med 100 räntepunkter motsvarar förändringen i marknadsvärdet med ca -11 miljoner euro. Närmare uppgifter om koncernsammanslutningarnas säkerhetsgrad och deras omfattning presenteras i deras separata bokslut.

Syftet med arrangemangen	Konsern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Produktderivat				
Elderivat				
Moderbolaget i stadens energikoncern för i enlighet med riskpolitik handel med elderivat för att skydda försäljning och köp av el. Avtalen värderas enligt marknadsvärdet på bokslutsdagen.				
Marknadsvärde	468 563			

Utsläppsrätter, tCO2	2023	2022
Tillgängliga utsläppsrätter 1.1	-1 952	1 766
Köp av utsläppsrätter	30 000	35 000
Faktiska utsläpp	-64 162	-81 227
Försäljning av utsläppsrätter	0	0
Vederlagsfria utsläppsrätter	41 586	42 509
Tillgängliga utsläppsrätter 31.12	5 472	-1 952

GARANTIDEPPOSITIONER	Konsern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Garantidepositioner	3 850 334	2 260 883	1 734 580	2 229 807

4.5 Noter angående personalen

42) Antalet anställda	2023	2022
	Koncernförvaltning och koncerttjänster	99
Miljöhälsovård	33	26
Bildningsväsendet	1 624	1 611
Tekniska sektorn	475	476
Räddningsverket	0	96
Affärsverket Karleby Vatten	35	35
TOTALT	2 266	2 357
PERSONALKOSTNADER		
Löner och arvoden	83 201 900	83 184 321
Lönebikostnader	20 505 241	22 175 715
Pensionskostnader	17 101 816	18 768 705
Övriga lönebikostnader	3 403 426	3 407 009
Totalt enligt resultaträkningen	103 707 141	105 360 036
Aktiverats bl.anläggningstillgångarna	770 590	664 187
PERSONALKOSTNADER Totalt	104 477 731	106 024 222
Penningvärdet av naturaförmåner	773 389	654 379

44) Förtroendepersonavgifter som uppburits och redovisats av de förtroendevaldas arvoden	2023	2022
	Kokkolan kokoomuksen kunnallisjärjestö	3 056
Suomen keskustan Kokkolan kunnallisjärjestö	5 515	6 050
Keskustan Keski-Pohjanmaan piiri ry	241	322
Vänsterförbundet i Karleby	2 898	3 654
Kristdemokraterna i Finland sv.avd.	639	719
De gröna i Karleby	3 734	2 764
Suomen kristillinen liitto Kokkolan paikallisosasto	704	688
Kokkolan sos.dem. kunnallisjärjestö	10 955	11 614
Svenska folkpartiet Karleby	1 253	1 377
Svenska folkpartiet i Gamlakarleby r.f.	122	135
Pohjanmaan sosiaalidemokraatit ry	84	254
Perussuomalaisten Kokkolan paikallisyhdistys	4 561	4 788
Kokoomuksen K-P:n Aluejärjestö	376	278
Perussuomalaisten 412	0	0
Finlands Svenska Socialdemokrater 413	0	60
Kristillisdemokraatit Keskipohjanmaa	0	8
Uppburits och redovisats sammanlagt	34 138	35 624

45) Revisorernas arvoden	Koncern		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Revisionssamfund KPMG				
Revision	107 187	148 493	32 685	39 447
Uppdrag som avses i revisionslagens 1:1, 2§	3 532	10 080	0	0
Skatterådgivning	11 461	14 265	0	83
Andra tjänster	39 368	63 521	6 732	0
Arvoden sammanlagt	161 548	236 357	39 417	39 530

46) Uppgifter om transaktioner mellan kommunen och dess intressenter

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

Karleby stad har under räkenskapsperioden gett dottersamfundet Kokkolan kaupunginteatterin kannatusyhdistys 1 060 000 euro i understöd

Karleby stad har beviljat sina dottersamfund kapitallån i enlighet med förutsättningar som bestäms i 12 kap i ABL enligt följande:

Työplus Yhtiöt Oy 1 015 718,22 €, 31.12.2023 återstår 765 718,22 €

Kokkolan Vuokra Asunnot Oy 126 477,33 €, 31.12.2023 återstår 126 477,33 €

Karleby Hamn Ab 5 000 000 €, 31.12.2023 återstår 5 000 000 €

Ungdomscentret Villa Elba Ab 167 100 €, 31.12.2023 återstår 167 100 €

Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo 731 590 €, 31.12.2023 återstår 731 590 €

KIP Infra Oy 1 093 221,52 €, 31.12.2023 återstår 1 093 221,52 € (Karleby Industriby Ab:s

gamla år 1995 beviljade konsoliderade lån har vid fusionering överförts till KIP Infra Oy och ändrats till kapitallån år 2020)

4.6 Aktier och andelar

KARLEBY STAD * * staden och affärsverken

AKTIER OCH ÖVRIGA ANDELAR

AKTIER I DOTTERSAMFUND

	Aktier(st)	Ändring	Aktier(st)	31.12.2022	Ökning Minskning	31.12.2023	Fond andel
			31.12.2023				
Kiinteistö Oy Tankkari	4 609		4 609	1 807 426,94		1 807 426,94	
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	1 512		1 512	1 512 000,00		1 512 000,00	
Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki	2 500		2 500	34 892,33		34 892,33	
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman			0	9 620 000,00		9 620 000,00	
Karleby Hyresbostäder Ab	2 176 928		2 176 928	7 553 596,20		7 553 596,20	1 161 028,84
Karleby Industriby Ab**	20 663	-20 663	0	7 506 384,43	-7 506 384,43	0,00	
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	14 975		14 975	2 114 334,59		2 114 334,59	
Kokkolan Talohoito Oy	500		500	8 163,63		8 163,63	
Kaleby Utvecklingsbolag Ab**	350	-350	0	0,00		0,00	
Karlebynejdens Utveckling Ab	4 650		4 650	438 500,00		438 500,00	
Karleby Turism Ab	1 459		1 459	252 284,26		252 284,26	
Ungdomscentret Villa Elba Ab	43 270		43 270	920 100,00		920 100,00	100 000,00
Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki **	350	-350	0	302 093,27	-302 093,27		
Stiftelsen för Nordiska Konstskolan	0		0	0,00			
Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	2 005		2 005	95 093,45		95 093,45	
Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo	2 738		2 738	520 498,56		520 498,56	
Karleby Energi Ab	3 000 000		3 000 000	30 773 578,00		30 773 578,00	
Karleby Hamn Ab	100		100	69 219 699,11		69 219 699,11	
Työplus Yhtiöt Oy	401		401	810 000,00		810 000,00	
Karleby Idrottspark Ab	100		100	4 776 952,78		4 776 952,78	
KIP Infra Oy	0	922	922	0,00	7 808 477,70	7 808 477,70	
				138 265 597,55	0,00	138 265 597,55	1 261 028,84

**) yhtiö fuusioitu KIP Infra Oy:hyn

AKTIER OCH ANDELAR I INTRESSESAMFUND

	Aktier(st)	Ändring	Aktier(st)	31.12.2022	Ökning Minskning	31.12.2023	Fond andel
			31.12.2023				
Kiinteistö Oy Klan Palvelutalo	316		316	685 019,32	0,00	685 019,32	1 680 961,63
Kiinteistö Oy Sokoja kylätalo-							
Fastighet Ab Såka byagård	30		30	176 597,33		176 597,33	352 437,80
Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli	394		394	394 000,00		394 000,00	
Fastighet Ab Kronoby flygghangar							
Ab Ekorsok Oy	484		484	407 014,78		407 014,78	
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	300		300	300 000,00		300 000,00	
Pohjanmaan Biokaasu Oy -	680		680	68 000,00		68 000,00	
Österbottens Biogas Ab							
As Oy Kirkkovainio H4	80		80	50 288,19		50 288,19	
As Oy Chydeniuskulma	232		232	65 593,30		65 593,30	
Kälviän Liiketalo Oy	10 943		10 943	29 425,99		29 425,99	
Fastighets Ab Karleby Apotekhus	0		0	0,00		0,00	
Kokko Pesu Oy	450		450	145 000,00		145 000,00	
Centria-ammattikorkeakoulu Oy	220		220	370 013,38		370 013,38	
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy -							
Gamlakarleby Linjebilstationsfastighets Ab	229		229	49 422,69		49 422,69	
				2 740 374,98	0,00	2 740 374,98	2 033 399,43

ÖVRIGA AKTIER OCH ANDELAR

	Aktier(st)	Aktier(st)	31.12.2022	Ökning Minskning	31.12.2023	Fond andel
	Aktier(st)	31.12.2023				
Asunto Oy Aurinkomäentie II	400	400	27 562,55		27 562,55	
Asunto Oy Hakalaxgatan 83	160	160	17 483,12		17 483,12	
Asunto Oy Pajuntorni	1 495	1 495	34 175,79		34 175,79	
Asunto Oy Sanna-Sofia	628	628	32 148,82		32 148,82	
Asunto Oy Siltatalo - Bostads Ab Brohuset	13 015	13 015	258 890,46		258 890,46	
Asunto Oy Vallihaka	1 023	-1 023	8 770,02	-8 770,02	0,00	
Kiinteistö Oy Klan Isokatu 5	80	80	40 891,87		40 891,87	
As Oy Taskula	597	597	16 305,83		16 305,83	
As Oy Rantakumpula	589	589	13 663,92		13 663,92	
As Oy Ridantie	0	0	0,00		0,00	
As Oy Rivikälviä	432	432	18 164,30		18 164,30	
As Oy Siltavoudintie	358	358	8 140,30		8 140,30	
AS Oy Saharati H2	54	-54	37 605,98	-37 605,98	0,00	
Asunto Oy Humupekka	187	0	472,57		472,57	
Kiinteistö Oy Rukapörssi	93	93	153 555,57		153 555,57	
CGI Oy	7 638	7 638	8 577,93		8 577,93	
Pohjanmaan Expo Oy - Expo Österbotten Ab	200	-200	16 818,79	-16 818,79	0,00	
Kuntarahotus Oyj - Kommunfinans Abp * *)	176 025	176 025	260 650,48		260 650,48	
OK Keskiasta			130 160,00	3 980,00	134 140,00	
Lakea Oy	1 200	1 200	30 435,30		30 435,30	
Ab Det Finlanssvenska kompetenscentret inom det sociala området	5	5	400,00		400,00	
Nordic Option Oy	11 500	11 500	25 228,19		25 228,19	
Öjanjärven vesistön säännöstely-yhtiö - Regleringsbolaget för Öjasjöns vattendrag			132 868,46		132 868,46	
Osuuskunta Viexpo - Andelslaget Viexpo	3	3	420,46		420,46	
Osuusmaksu Metsäliitto			38 967,77		38 967,77	
Kuntien Tiera Oy - Kälviän vesiosuuskunta	45 896	45 896	45 896,00		45 896,00	
Suomen Luotto-Osuuskunta - Finlands Kreditandelslag	1	1	100,00		100,00	
Metsä Board Oyj	455	455	664,34		664,34	
Reka Industrial Oyj	40	40	336,38		336,38	
Kerroskälviä	11	11	11 917,20	-11 917,20	0,00	
Metsä Group Oy		0	100,91		100,91	
Nivalan ravirata	0	0	84,09		84,09	
ArvonSijoitusosuuskunta	60	60	9 577,88		9 577,88	
Vesiyhtymä Haapala-Korpi			1 513,69		1 513,69	
Ullavan vesiosuuskunta			600,00		600,00	
Keski-Pohjanmaan Matkailuyhdistys r.y.			672,76		672,76	
Kälviän vesiosuuskunta	120	120	100,80		100,80	
Kälviän kunta kaukolämpöliittymä	1	1	6 862,56		6 862,56	
Waltti Solutions Oy	46 773	46 773	3 741,84		3 741,84	
Oy Komit Ab	1	1	500,00		500,00	
Monetra Oulu Oy	1	1	1 110,00	0,00	1 110,00	
Työplus Kunta Oy	0	0	0,00		0,00	
Suomi-Rata OY	5 000	5 000	15 843,00	6 544,00	22 387,00	0,00
AKTIER OCH ANDELAR totalt			1 419 096,82	-64 587,99	1 354 508,83	3 294 428,27
			142 425 069,35	-64 587,99	142 360 481,36	
***) Fusionerade Kuntien Asuntoluotto Oyj:s aktier bytts till Kommunifinansiering Abp:s aktier			142 357 069,35	Staden	142 292 481,36	
			68 000,00	Karleby Vatten	68 000,00	
			142 425 069,35		142 360 481,36	

5 Särredovisade bokslut och övriga särredovisade kalkyler

5.1 Affärsverkens bokslut



Karleby Vatten

Bokslut

**Verksamhetsberättelse för räkenskapsperioden
1.1 - 31.12.2023**

Vattenverksdirektionen 27.2.2024 § 19

BOKSLUT/VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023

INNEHÅLL	sida
Verksamhetsberättelse.....	3
Budgetutfall	10
Resultaträkning	11
Finansieringsanalys	12
Investeringar	13
Bokslutskalkyler.....	14
Resultaträkning	15
Finansieringsanalys	16
Balansräkning	17
Bokslutsnoter.....	18
Noter angående tillämpade bokslutsprinciper	19
Noter till resultaträkningen	19
Noter till balansräkningen.....	22
Noter angående personalen.....	24
Bokslutets undertecknande	25
Formler för uträkning av nyckeltal	26

Rapport över det gångna året

År 2023 började under osäkra förhållanden vad gäller tillgången på el, som också återspeglades i verksamheten vid vattenverket. Karleby Vatten deltog i elbesparingskampanjen genom att utarbeta och aktivt genomföra egna energisparåtgärder. Man förberedde sig i början av året på eventuella elavbrott genom att skicka ut kundmeddelanden och öka på beredskapspersonalen. Lyckligtvis behövdes inga konkreta åtgärder på grund av elavbrott.

Beredskap och riskhantering blev det genomgripande temat för 2023. Förutom beredskapen inför elavbrott förberedde man sig också på hybridhot genom att bl.a. satsa på cybersäkerheten. Man genomförde övningar och utbildningar kring temat med många olika sammansättningar.

Man strävade efter att lyfta fram hur viktigt vattenförsörjningen är genom att bl.a. publicera Karleby Vattens första kundtidning. Karleby Vattens stipendier för vattenförsörjningsbranschens studerande lanserades för att främja en god arbetsgivarbild. I början av hösten genomfördes en omfattande kundnöjdhetsenkät i vilken kunderna fick bedöma bl.a. ärendehantering/kundbetjäningen, vattenkvaliteten, störningssituationerna och vattenverkets image. Medeltalet var en god 8,8/10 och totalbetyget för verksamheten var 4,1/5.

Karleby Vattens strategi 2023–2025

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



Förvaltning och personal

Vattenverksdirektionen

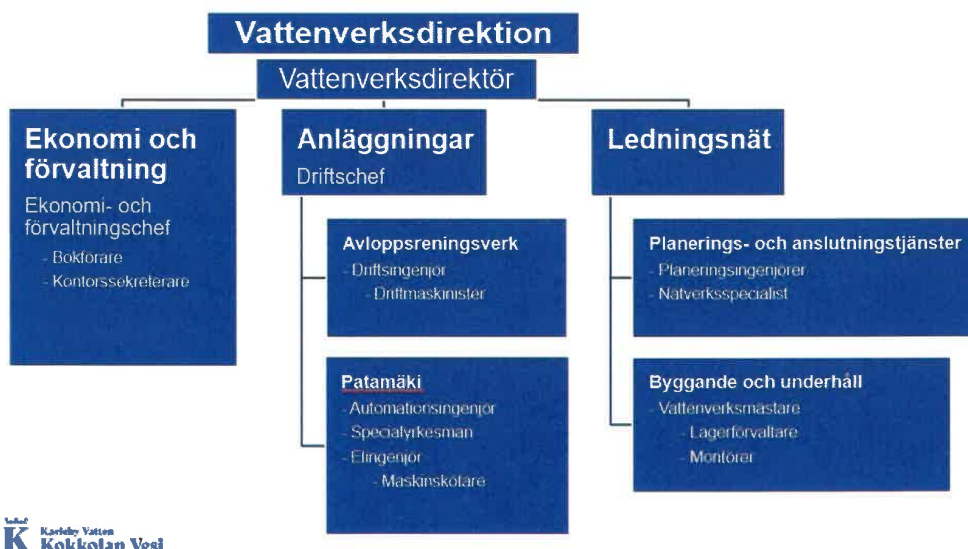
Vattenverksdirektionen sammanträdde tio gånger under 2023 och behandlade 101 paragrafer (femton gånger under 2022, 136 paragrafer). Till vattenverksdirektionen har hört ordförande Jukka Ylikarjula och vice ordförande Johanna Laakso med Katariina Tunkkari, Paula Pensaari, Simo Raudaskoski, Hannu Rekilä och Leo Byskata som övriga ordinarie medlemmar

Personal

Karleby Vattens personal uppgick 2023 till sammanlagt 34 personer varav 4 var visstidsanställda (34 personer 2022, 4 visstidsanställda). Antalet sjukfrånvarodagar uppgick till sammanlagt 476 kalenderdagar (3,84 %), dvs. 14 kalenderdagar/anställd. År 2022 uppgick antalet sjukfrånvarodagar till 616 kalenderdagar (4,96 %), dvs. 18 kalenderdagar/anställd.

Personalförändringar 2023:

- Rekrytering av två vattenförsörjningsinstallatörer.
- Efter att GIS-ingenjören sagt upp sig ändrades befattningen till nätverksexpert och en ny person anställdes i befattningen.
- Befattningen som specialyrkesman vid Patamäki ändrades till elingenjör. Elingenjören arbetar i fortsättningen som närmaste chef för maskinskötarna.
- Driftchefen sade upp sig 1.11.2023 och en ny driftchef tillträdde tjänsten 2.1.2024.
- Ledningsgruppen kompletterades med en planeringsingenjör från närverkssidan.



Verksamhet

Allt råvatten pumpades från råvattenbrunnarna i Patamáki. Inga problem uppstod i reningen av vattnet vid Patamáki verk, och social- och hälsovårdsministeriets kvalitetskrav uppfylldes.

Även om ett separat avloppssystem används i Karleby, rinner regn- och dagvatten fortfarande via bl.a. slamavskiljare ut i avloppsvattennätet och via det till avloppsreningsverket och belastar dessa i onödan. Detta har åtgärdats bl.a. genom att införa en höjd avloppsvattenavgift för fastigheter som leder dagvatten till avloppsnätet.

Vattenverkets funktionella nyckeltal för 2023, 2022 som jämförelseår.

	2023	2022	Ändring i % / %-enheter
Råvatten, m ³	2 367 399	2 387 783	-0,9
Vatten som pumpats i nätet, m ³	2 206 343	2 217 367	-0,5
Fakturerad vattenmängd, m ³	1 987 519	2 081 186	-4,5
Spillvatten, %	9,9	6,2	3,7
Avloppsvatten till reningsverket, m ³	3 523 883	3 145 063	12,0
Fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	1 960 995	2 021 122	-3,0
Spillvatten, %	44,3	35,7	0,81

Uppfyllandet av tillståndsvillkoren för avloppsreningsverket vid Silverstensbukten 2023, 2022 som jämförelseår.

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

	BOD, mg/l och %		P, mg/l och %		Suspenderande ämnen, mg/l och %		COD, mg/l och %	
Tillståndsvillkor	10	95	0,3	95	35	90	75	85
Utfall 2022 I	3,2	98,0	0,16	98,5	18,0	92,0	52,0	90,0
Utfall 2022 II	2,0	98,5	0,13	98,0	13,0	94,0	47,0	89,0
Utfall 2022 III	2,5	98,6	0,10	99,2	9,7	97,0	42,0	92,0
Utfall 2022 IV	1,6	99,0	0,11	99,0	11,0	95,0	40,0	91,0

Belastning som avloppsreningsverket vid Silverstensbukten orsakat på havsområdet 2023, 2022 som jämförelseår.

	2023				2022			
	Inkommande belastning		Belastning på vattendrag		Inkommande belastning		Belastning på vattendrag	
	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a
BOD ₇	1 765	644	26	9,5	1 354	495	23	8
COD _{Cr}	4 720	1 722	410	150	3 756	1 375	384	140
Totalfosfor	144	53	1,5	0,55	88	32	1,1	0,4
Totalkväve	950	347	630	230	855	313	637	233
Suspenderande ämnen	2 795	1 020	110	40	2 022	740	108	40
	m ³ /d	m ³ /a			m ³ /d	m ³ /a		
Avrinning	9 654	3 523 883			8 616	3 145 063		

Nätverksinvesteringar 2023, 2022 som jämförelseår.

Nätverksinvesteringar	2023		2022	
	m	€	m	€
Vattenledning, totalt meter/€	3 883	802 145	8 041	797 952
varav nya, meter/€	975	100 991	1 166	104 490
sanering meter/€	2 908	701 154	6 875	693 462
Avlopp, totalt meter/€	1 126	321 808	3 627	1 071 549
varav nya, meter/€	591	101 418	1 356	139 014
sanering meter/€	535	220 390	2 271	932 535

Riskhantering och beredskap

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

Kontrollprogrammet för avloppsreningsverk godkänns av den övervakande myndigheten för avloppsreningsverket, NTM-centralen i Södra Österbotten. Gällande kontrollprogram är i kraft 2020–2024. I fråga om behandling av avloppsvatten ingår Karleby Vatten i den samordnade recipientkontrollen av havsområdet utanför Karleby och av Perho å.

Risker som hotar grundvattnet bedöms i skyddsplanen för grundvattenområdet i Karleby. Staden ansvarar för utarbetandet av skyddsplanen. Skyddsplanen behandlas i fullmäktige vid ingången av 2024.

Hösten 2023 inleddes bedömningar av arbetets risker vid fältobjekt (pumpstationer, tryckökning, vattentorn). Bedömningarna fortsätter under våren 2024.

Karleby Vattens beredskapsplan har uppdaterats i juni 2022.

I början av 2023 fördubblades antalet beredskapspersonal tillfälligt vid vattenverkets ledningsnät på grund av planerade elavbrott till följd av eventuell energibrist. Karleby Vattens pumpstationer och anläggningar är kritiska objekt med tanke på energiutgången.

Personalen vid Karleby Vatten deltog under 2023 i ett flertal beredskapsövningar och -utbildningar som gällde bl.a. cybersäkerheten.

Genomförande av intern kontroll

Verksamheten vid Karleby Vatten styrs av anvisningar och bestämmelser som gäller för hela Karleby stads organisation samt av Karleby stads förvaltningsstadga och Karleby Vattens verksamhetsstadga. Det ekonomiska utfallet rapporteras regelbundet. Delårsrapporter utarbetas två gånger om året enligt läget i april och augusti. Därutöver har direktionen rapporterat om det ekonomiska utfallet vid möten.

Den interna kontrollen förbättrades hösten 2021 med anledning av brister som upptäckts. De utvecklingsåtgärder som fastställdes av stadens ledning och vattenverksdirektionen har vidtagits inom utsatt tid. Direktionen beslutade 27.6.2022 § 78 lämna en utredningsbegäran till polisen angående de oklarheter som upptäckts i KPMG Ab:s mellanrapport om revision. Direktionen beslutade lämna

ytterligare en utredningsbegäran 23.5.2023 § 40 gällande skillnaderna mellan utgifterna för trädffällning vid vatten- och avloppsledningar och deras försäljning.

Direktionen godkände/uppdaterade följande verksamhetsprinciper:

- Principer för flyttning av och arrangemang angående ledningar på fastigheter 24.1.2023 § 5.
- Karleby Vattens uppdaterade avtalsvillkor och allmänna leveransvillkor, 24.1.2023 § 6
- Anslutning av fastigheterna som ligger utanför verksamhetsområdena till Karleby Vattens vattenledningsnät 21.2.2023 § 16 och 28.11.2023 § 98.
- Karleby Vattens principer om beviljande av stipendier och understöd 28.3.2023 § 29.
- Karleby Vattens principer om reklam och marknadsföring 20.6.2023 § 49.
- Gränsvärden för spillvatten som leds till avloppsreningsverket 24.10.2023 § 84.
- Uppdatering av avtals- och leveransvillkoren för sprinkleranslutare 24.10.2023 § 86.

Under 2023 har man inom Karleby Vattens verksamhet satsat bl.a. på följande åtgärder i fråga om den interna kontrollen:

- ibruktagande av elektronisk avtalshantering
- utbildningar (bl.a. upphandling, cybersäkerhet, desinfektering)

Åtgärder för den interna kontrollen som är under arbete:

- effektiviserad arbetshandledning bl.a. med programmet Buildie
- alla fastigheter inom verksamhetsområdet omfattas inte av avloppsvattenfakturering, utredning pågår
- spelregler utarbetas för besök på Karleby Vattens arbetsplatser utanför tjänstetid
- Modell för digital säkerhet

Ekonomi

Karleby Vattens omsättning var ca 7,919 miljoner euro, vilket är ca 0,582 miljoner euro mindre än det budgeterade (2022: 7,773 miljoner euro, 0,727 miljoner euro mindre än det budgeterade). Räkenskapsperiodens överskott före extraordinära poster och reserveringar var 0,345 miljoner euro (0,930 miljoner euro överskott 2022). I bokslutet upplöstes 189 429 euro av avskrivningsdifferensen (189 429 euro år 2022). Räkenskapsperiodens överskott uppgick till ca 0,535 miljoner euro (1,119 miljoner euro i överskott år 2022).

Karleby Vatten svarade för alla sina verksamhets- och investeringsutgifter samt betalade staden 500 000 euro i grundkapitalavkastning (500 000 euro år 2022). I anläggningstillgångar investerades ca 2,035 miljoner euro (2,062 miljoner euro år 2022). Investeringarna inriktades närmast på att anlägga och förnya ledningsnät.

Inga lån upptogs under 2023.

Vattenverksföreningen (VVY) publicerar årligen de taxor som dess medlemmar följer enligt läget 1.2. I tabellen nedan finns anläggningarnas genomsnittliga uppgifter samt Karleby Vattens uppgifter.

	Karleby 1.2.2023	Alla anläggningar i genomsnitt 1.2.2023	Karleby 1.2.2022	Alla anläggningar i genomsnitt 1.2.2022
Vattnets bruksavgift, €/m³				
Bruksavgift	1,36	1,85	1,36	1,81
Jämförelsepris småhus	1,96	2,50	1,91	2,21
Jämförelsepris flervåningshus	1,57	2,01	1,54	1,77
Avloppsvattnets bruksavgift, €/m³				
Bruksavgift	2,15	2,95	2,15	2,95
Jämförelsepris småhus	3,04	3,74	2,97	3,74
Jämförelsepris flervåningshus	2,44	3,16	2,41	3,16

Priserna inkluderar skatt. Jämförelsepriset är det pris i vilket alla avgifter ingår (t.ex. anslutningsavgifter 3 %, grundavgifter)

Genomförande av de viktigaste åtgärderna i budgeten

Karleby Vatten har fortsatt att driva projekt för vattenupptagning i grundvattenområdet i Karhinkangas i Lochteå. Syftet med projektet är att trygga Karleby Vattens framtida behov av hushållsvatten samt utöka vattentjänstens regionala driftsäkerhet (Karleby, Lochteå, Kelviå, Kannus). Ansökan om vattentillstånd har lämnats till Regionförvaltningsverket i september 2022 för behandling.

På basis av lovande pilotförsök med vattenhantering i Karhinkangas har lämpligheten av denna process också testats i grundvattnen i Patamäki och Saarikangas. Den nya vattenhanteringsprocessen möjliggör att Patamäki kan också i framtiden utnyttjas vid framställning av hushållsvatten. Genom denna modell med två anläggningar tryggas tillgången till hushållsvatten samt funktions- och försörjningsberedskapen långt in i framtiden. Projekteringen av Patamäkis nya anläggning startade i oktober 2022. År 2023 gick åt till anläggningens tillståndprocesser och byggandet inleddes under våren 2024.

Vattenlednings- och spillvattennät har sanerats tillsammans med staden och som egna projekt. Man har satsat på att undersöka och analysera nätverksegendomens skick som utgångspunkt för ett långsiktigt saneringsprogram.

Händelser efter räkenskapsperiodens utgång och utsikter för 2024

Vattenverksdirektionen beslutade 30.1.2024 att överlåtelsen av ekonomiförvaltningstjänsterna utvidgas att gälla Karleby Vattens ekonomiförvaltningstjänster. I och med överlåtelsen övergår ekonomichefen och bokföraren under våren i serviceproducentens tjänst.

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

Ett flertal storskaliga industriprojekt pågår inom området för Kokkola Industrial Park (KIP). Dessa projekt kan bidra till ökad försäljning av vatten till industrin. Förhandlingar förs just nu med många aktörer.

Utvecklingen av vattentjänsters regionala samarbete inleddes under hösten 2023 tillsammans med närkommunerna (Jakobstad, Kronoby, Larsmo, Pedersöre, Nykarleby). En projektgrupp grundades angående samarbetet och gruppen ansökte om understöd hos NTM-centralen. Beslut om beviljad understöd erhöles i januari 2024. Målet med projektet är att få till stånd en preliminär plan för beslutsfattandet som siktar till sammanslagning av vattenverken och utifrån vilken man kan bedöma sammanslagningens lönsamhet.

Karleby Vatten håller på att ta i bruk en sms-tjänst som ska användas för att informera om störningar och för kundbetjäning. Med sms-tjänsten försöker man förbättra informationsförmedlingen vid bl.a. plötsliga läckage eller avbrott i vattendistributionen på grund av planerade underhållsarbeten. Därtill kan tjänsten användas för kriskommunikation.

Vattenverksdirektionens förslag till behandling av resultatet:

- Avskrivningsdifferenser på 189 428,57 euro intäktsförs enligt plan.
- Räkenskapsperiodens överskott på 534 865 euro överförs till eget kapital i balansräkningen under överskott från tidigare räkenskapsperioder.

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

**AFFÄRSVERKET
KARLEBY VATTEN**

RESULTATRÄKNING	BUDGET	UTFALL	AVVIKELSE	UTBRUK	UTFALL	ÄNDRING	
	2023	31.12.2023	BOKSLUT-BUD.	%	31.12.2022	2023- 2022	ÄNDRING %
OMSÄTTNING	8 500 635	7 919 079	581 556	93,2	7 773 105	145 974	1,9 %
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	100 000	60 999	39 001	61,0	50 979	10 020	19,7 %
ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER	12 000	13 617	-1 617		8 511	5 106	60,0 %
KOSTNADER							
MATERIAL OCH TJÄNSTER							
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER O							
INKÖP UNDER RÄKENSKAPSPER	-1 182 877	-1 117 688	-65 189	94,5	-1 127 550	9 862	-0,9 %
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER O	-1 182 877	-1 117 688	-65 189	94,5	-1 127 550	9 862	-0,9 %
KÖP AV TJÄNSTER	-1 161 579	-1 143 336	-18 243	98,4	-773 440	-369 896	47,8 %
MATERIAL OCH TJÄNSTER	-2 344 456	-2 261 023	-83 433	96,4	-1 900 990	-360 033	18,9 %
PERSONALKOSTNADER							
LÖNER OCH ARVODEN	-1 706 138	-1 757 889	51 752	103,0	-1 646 580	-111 309	6,8 %
PERSONALBIKOSTNADER							
PENSIONS KOSTNADER	-342 470	-360 594	18 124	105,3	-352 517	-8 077	2,3 %
ÖVRIGA LÖNEBIKOSTNADER	-69 952	-58 567	-11 385	83,7	-58 567	0	0,0 %
PERSONALBIKOSTNADER	-412 422	-419 161	6 739	101,6	-411 084	-19 475	4,7 %
PERSONALERSÄTTNINGAR O A	0	17 710	-17 710	#JAKO/O!	69 184	-51 474	-74,4 %
PERSONALKOSTNADER	-2 118 560	-2 159 341	40 781	101,9	-1 988 480	-182 258	9,2 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN							
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-2 602 500	-2 723 034	120 534	104,6	-2 617 519	-105 515	4,0 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIV	-2 602 500	-2 723 034	120 534	104,6	-2 617 519	-105 515	4,0 %
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER							
UNDERSTÖD TILL SAMFUND		0	0		0	0	
HYROR	-69 720	-81 005	11 285	116,2	-70 616	-10 389	14,7 %
ÖVRIGA VERSAMHETSKOSTNADER	-33 100	-43 406	10 306	131,1	-6 464	-36 942	571,5 %
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	-102 820	-124 411	21 591	121,0	-77 080	-47 331	61,4 %
KOSTNADER	-7 168 336	-7 267 808	99 472	101,4	-6 584 069	-695 137	10,6 %
RÖRELSEÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)	1 444 299	725 887	718 412	50,3	1 248 526	-534 037	-42,8 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTN							
RÄNTEINTÄKTER	160 000	177 226	-17 226	110,8	173 182	4 044	2,3 %
ÖVRIGA FINANSIELLA INTÄKTER	35 000	18 400	16 600	52,6	18 354	46	0,3 %
TILL ÖVRIGA BETALDA RÄNTEKOSTI	-28 000	-64 108	36 108	229,0	-9 941	-54 167	544,9 %
ERSÄTTNING FÖR GRUNKAPITAL	-500 000	-500 000	0	100,0	-500 000	0	0,0 %
ÖVRIGA FINANSIELLA KOSTNADER	0	-571	571		-180	-391	217,2 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTA	-333 000	-369 052	36 052	110,8	-318 585	-50 467	15,8 %
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAOF	1 111 299	356 835	754 464	32,1	929 941	-584 504	-62,9 %
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVE	1 111 299	356 835	754 464	32,1	929 941	-584 504	-62,9 %
ÖKN/MINSK AV AVSKRIVNINGSDIFF	189 500	189 429			189 429	0	
ÖKN/MINSK AV RESERVER		0			0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/	1 300 799	546 264	754 464	42,0	1 119 370	-584 504	-52,2 %
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL							
Avkastning på placerat kapital, %		1,8			2,8		
Avkastning på kommunens placerat kapital, %		1,7			2,9		
Vinst%		4,4			12,0		

Rörelseintäkter	8 612 635	7 993 695	-618 940
Rörelsekostnader	-4 565 836	-4 556 171,87	9 664
Avskrivningar	4 046 799	3 437 523,21	-609 276
RÖRELSEÖVERSKOTT (-UNDERSKOTT)	-2 602 500	-2 723 033,60	-120 534
Finansieringsintäkter	1 444 299	714 489,61	-729 809
Räntekostnader	195 000	195 626,52	627
Finansieringskostnader	-28 000	-64 107,82	-36 108
Grundkapitalets avkastning	0	-570,94	-571
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORD	-500 000	-500 000,00	0
Extraordinära poster	1 111 299	345 437,37	-765 862
RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0,00	0
Föreändringar av reserveringar	1 111 299	345 437,37	-765 862
RÅKENSKAPSPERIODENS VINST	189 500	189 428,57	-71
INVESTERINGAR brutto	1 300 799	534 865,94	-765 933
NYA LÅN	6 770 000	2 034 936,97	-4 735 063
	0	0,00	0
FINANSIERINGSANALYS			
Kassaflödet i verksamheten			
Internt tillförda medel			
Rörelseöverskott (-underskott)	1 444 299	714 489,61	-729 809
Avskrivningar och nedskrivningar	2 602 500	2 723 033,60	120 534
Finansiella intäkter och kostnader	-333 000	-369 052,24	-36 052
Extraordinära poster	0	0,00	0
Korrektivposter till internt tillf. medel	0	-5 161,29	-5 161
	3 713 799	3 063 309,68	-650 489
Investeringar			
Investeringsutgifter	-6 770 000	-2 034 936,97	4 735 063
Finansieringsandelar för invest.utgifter	0	0,00	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	5 161,29	5 161
	-6 770 000	-2 029 775,68	4 740 224
Verksamhetens och invest. Kassaflöde	-3 056 201	1 033 534,00	4 089 735
Kassaflödet för investeringarnas del			
Förändringar av lånebeståndet			
Ökn. av långfr. lån från övriga +	0,00	0,00	0
Minsk. av långfr. lån från övriga -	-800 000	-800 000,00	0
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av omsättningstillgångar		-102 417,68	0
Förändr. av kortfr. fordr. hos kommunen		-405 811,21	0
Förändr. av kortfr. fordr. hos övriga		65 583,65	65 584
Räntefria lång- o. kortfr. skulder förändr.		49 898,00	49 898
Kassaflödet för finansieringens del	-800 000	-1 192 747,24	-392 747
Förändring av likvida medel	-3 856 201	-159 213,24	3 696 988
		0,00	
Förändring av likvida medel	0	-159 213,24	
Likvida medel 31.12.		124 199,74	
Likvida medel 1.1.		-283 412,98	
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL			
Intern finansiering av investeringar	54,9 %	150,5 %	
Kalkylmässigt lånekötselbidrag	21,0	14,6	
Låneskötselbidrag	4,5	3,6	
Likviditet, dgr	0	0	
Ifall man beträffande kannans tillräcklighet beaktar det interna samlingskontot är kassans tillräcklighet, dgr		818	

INVESTERINGAR						
AFFÄRSVERKET						
KARLEBY VATTEN						
	BUDGET	UTFALL	UNDER/	%-	UTFALL	
	2023	1.1.-31.12.2023	ÖVER	ANDEL	1.1.-31.12.2022	
Vattenverket						
Nyinvesteringar						
Utgifter	460 000	100 991			150 211	
Inkomster	0	0			0	
Netto	460 000	100 991			150 211	
Ersättningsinvesteringar						
Utgifter	4 550 000	1 333 552			838 078	
Inkomster	0	5 161			0	
Netto	4 550 000	1 328 391			838 078	
Investeringar totalt						
Utgifter	5 010 000	1 434 543	-3 575 457	28,6 %	988 289	
Inkomster	0	5 161	5 161	0,0 %	0	
Netto	5 010 000	1 429 382	-3 580 618	28,5 %	988 289	
Avskrivningar	889 300	1 006 416	117 116	113,2 %	914 189	
Avloppsverket						
Nyinvesteringar						
Utgifter	360 000	167 240			139 014	
Inkomster	0	0			0	
Netto	360 000	167 240			139 014	
Ersättningsinvesteringar						
Utgifter	1 400 000	433 154			934 871	
Inkomster	0	0			0	
Netto	1 400 000	433 154			934 871	
Investeringar totalt						
Utgifter	1 760 000	600 394	-1 159 606	34,1 %	1 073 885	
Inkomster	0	0	0	0,0 %	0	
Netto	1 760 000	600 394	-1 159 606	34,1 %	1 073 885	
Avskrivningar	1 713 200	1 716 617	3 417	100,2 %	1 703 330	
KARLEBY VATTEN						
Nyinvesteringar						
Utgifter	820 000	268 231			289 225	
Inkomster	0	0			0	
Netto	820 000	268 231			289 225	
Ersättningsinvesteringar						
Utgifter	5 950 000	1 766 706			1 772 949	
Inkomster	0	5 161			0	
Netto	5 950 000	1 761 545			1 772 949	
Investeringar totalt						
Utgifter	6 770 000	2 034 937	-4 735 063	30,1 %	2 062 174	
Inkomster	0	5 161	5 161	0,0 %	0	
Netto	6 770 000	2 029 776	-4 740 224	30,0 %	2 062 174	
Avskrivningar totalt	2 602 500	2 723 033	120 533	104,6 %	2 617 519	

Enligt allmänna anvisningar av bokföringsnämndens kommunsektion ska avskrivningarna täcka åtminstone ersättningsinvesteringarna.

BOKSLUTSKALKYLER

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN**RESULTATRÄKNING**

	2023	2022
OMSÄTTNING	7 919 078,74	7 773 105,28
Tillverkning för eget bruk	60 998,89	50 978,75
Övriga rörelseintäkter	13 617,45	8 511,36
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperiod	-1 117 687,51	-1 127 550,43
Köp av tjänster	-1 143 335,53	-773 439,75
	<u>-2 261 023,04</u>	<u>-1 900 990,18</u>
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 757 889,31	-1 577 396,01
Personalbikostnader		
Pensionskostnader	-360 594,25	-352 516,83
Övriga lönebikostnader	-52 254,70	-58 566,78
	<u>-2 170 738,26</u>	<u>-1 988 479,62</u>
Avskringar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 723 033,60	-2 617 519,37
	<u>-2 723 033,60</u>	<u>-2 617 519,37</u>
Övriga rörelsekostnader	-124 410,57	-77 080,39
RÖRELSEÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)	714 489,61	1 248 525,83
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	177 226,34	173 183,10
Övriga finansiella intäkter	18 400,18	18 353,52
Till övriga betalda räntekostnader	-64 107,82	-9 941,00
Ersättning för grundkapital	-500 000,00	-500 000,00
Övriga finansiella kostnader	-570,94	-180,42
	<u>-369 052,24</u>	<u>-318 584,80</u>
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRÄ	345 437,37	929 941,03
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVERINGAR	345 437,37	929 941,03
Ökn (-) /minsk (+) av avskrivningsdiff	189 428,57	189 428,57
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/	534 865,94	1 119 369,60
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Avkastning på placerat kapital, %	1,8	2,8
Avkastning på kommunensplacerat kapit:	1,7	2,9
Vinst, %	4,4	12,0

**AFFÄRSVERKET
KARLEBY VATTEN**

	2 023	2 022
FINANSIERINGSANALYS		
Kassaflödet i verksamheten		
Internt tillförda medel		
Rörelseöverskott (-underskott)	714 489,61	1 248 525,83
Avskrivningar och nedskrivningar	2 723 033,60	2 617 519,37
Finansiella intäkter och kostnader	-369 052,24	-318 584,80
Korrektivposter till internt tillf. medel	-5 161,29	0,00
	<u>3 063 309,68</u>	<u>3 547 460,40</u>
Investeringar		
Investeringsutgifter	-2 034 936,97	-2 062 174,29
Finansieringsandelar för invest.utgifter	0,00	0,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	5 161,29	0,00
	<u>-2 029 775,68</u>	<u>-2 062 174,29</u>
Verksamhetens och invest. kassaflöde	1 033 534,00	1 485 286,11
Kassaflödet för investeringarnas del		
Minsk. av långfr. lån från övriga -	-800 000,00	-800 000,00
	<u>-800 000,00</u>	<u>-800 000,00</u>
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av omsättningstillgångar	-102 417,68	0,00
Förändr. av fordr. hos kommunen	-405 811,21	-400 094,80
Förändr. av fordr. hos övriga	65 583,65	137 668,77
Räntefria lång- o. kortfr. skulder förändr.	49 898,00	-181 060,30
	<u>-392 747,24</u>	<u>-443 486,33</u>
Kassaflödet för finansieringens del	-1 192 747,24	-1 243 486,33
Förändring av likvida medel	-159 213,24	241 799,78
	0,00	0,00
Förändring av likvida medel	-159 213,24	241 799,78
Likvida medel 31.12.	124 199,74	283 412,98
Likvida medel 1.1.	-283 412,98	-41 613,20
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL		
Intern finansiering av investeringar	150,5	172,0
Kalkylmässigt lånekötselbidrag	14,6	13,7
Låneskötselbidrag	3,6	4,4
Likviditet, dgr	0	0
Ifall man beträffande kannans tillräcklighet beaktar det interna samlingskontot är kassans tillräcklighet, dgr	818	875

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN
BALANSRÄKNING

	2023	2022
AKTIVA		
A BESTÄENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar	1 008 565,74	720 786,78
Övr. utgift. med lång verkningstid	1 008 565,74	720 786,78
Materiella tillgångar	32 844 746,29	33 820 621,88
Mark- och vattenområden	87 868,44	87 868,44
Byggnader	5 712 163,37	6 077 403,32
Fasta konstrukt. och anordningar	26 858 105,80	27 525 640,27
Maskiner och inventarier	186 608,68	129 709,85
Placeringar	68 000,00	68 000,00
Aktier och andelar	68 000,00	68 000,00
B RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	102 417,68	0,00
Material och förnödenheter	102 417,68	0,00
Fordringar	18 074 228,37	17 734 000,81
Kortfristiga fordringar	0,00	0,00
Kundfordringar	368 031,66	433 615,31
Övriga fordringar	17 706 196,71	17 300 385,50
Resultatregleringar	0,00	0,00
Kassa och bank	124 199,74	283 412,98
AKTIVA	52 222 157,82	52 626 822,45
PASSIVA		
A EGET KAPITAL	47 271 804,48	46 736 938,54
Grundkapital	22 826 576,47	22 826 576,47
Överskott fr. tidig. räk.perioder	23 910 362,07	22 790 992,47
Räkenskapsperiodens överskott	534 865,94	1 119 369,60
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	3 150 857,15	3 340 285,72
Avskrivningsdifferens	3 150 857,15	3 340 285,72
D FRÄMMANDE KAPITAL	1 799 496,19	2 549 598,19
Långfristigt	431 616,16	1 231 616,16
Lån från finansinst. och försäkr.anst.	400 000,00	1 200 000,00
Övriga skulder	31 616,16	31 616,16
Kortfristigt	1 367 880,03	1 317 982,03
Lån från finansinst. och försäkr.anst.	800 000,00	800 000,00
Skulder till leverantörer	269 596,81	245 007,40
Övriga skulder	4 198,53	4 471,07
Resultatregleringar	294 084,69	268 503,56
PASSIVA	52 222 157,82	52 626 822,45
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsprocent	96,6	95,2
Relativ skuldsättning	22,7	32,8
Överskott, 1000 €	24 445	23 910
Lånestock 31.12., 1000 €	1 232	2 032
Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €	1 240	2 041
Lån och hyresansvar, €/invånare	26	42
Lånefordringar 31.12., 1000 €	0	0
Quick ratio (kassalikviditet)	13,30	13,67
Affärsverket har ett eget bankkonto fr.o.m. 8/2015. Kommunens och affärsverkets penningrörelse följs med ett internt förbindelsekonto som ingår i balansräkningens post Övriga fordringar.		
Kontots saldo 31.12. var	17 706 196,71	17 300 385,50

NOTER TILL BOKSLUTET

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN**NOTER TILL BOKSLUTET****Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder****Värdering av anläggningstillgångar**

Anläggningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningspriset minskat med avskrivningar enligt plan, som har beräknats enligt den avskrivningsplan.

Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgifter.

Värdering av omsättningstillgångar

Karleby Vatten tog i bruk ett eget lager från och med 1.1.2024. På grund av inventering av tillfälliga lager och fordon 31.12.2023 har 102 417,68 euro bokförts som ökning av lager.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde.

Jämförelser med uppgifter för föregående räkenskapsperiod

102 417,68 euro har bokförts som förändring av lager (ökning) för räkenskapsperioden 2023. Till övriga delar är räkenskapsperiodens uppgifter jämförbara med året innan.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN**VERKSAMHETSINTÄKTERNA**

	2023	2022
Vattenavgifter	2 264 939,86	2 311 325,29
Avloppsvattenavgifter	3 394 566,53	3 477 233,94
Grundavgifter för vatten	410 093,68	400 992,73
Grundavgifter för avloppsvatten	664 093,63	647 306,06
Anslutningsavgifter för vatten	275 616,96	132 761,09
Anslutningsavgifter för avloppsvatten	403 759,65	173 352,14
Sprinkleravgifter	11 440,00	11 440,00
Fakturerats av Österbottens Biogas	279 112,04	425 105,21
Inkomster av blandad natur	215 456,39	193 588,82
Omsättning	7 919 078,74	7 773 105,28
Övr. intäkter fr. den egentl. verksamheten	13 617,45	8 511,36
Tillverkning för eget bruk	60 998,89	50 978,75
VERKSAMHETSINTÄKTERNA totalt	7 993 695,08	7 832 595,39
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		
Avskrivningar enligt plan	2 723 033,60	2 617 519,37
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	2 723 033,60	2 617 519,37
MINSKNING (+) AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	189 428,57	189 428,57
ÖKNING (-) ELLER MINSKNING (+) AV AVSKRIVNINGSD	189 428,57	189 428,57

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI
TASEEN LIITETIEDOT
TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

20

KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIIJOITUKSET
Käyttöomaisuus

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Tietokone- ohjelmistot	Muut pitkävai- kutteiset menot	
Poistamaton hankintameno 1.1.	702 805,49	0,00	17 981,29	720 786,78
Lisäykset	556 859,78	11 380,00	0,00	568 239,78
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 259 665,27	11 380,00	17 981,29	1 289 026,56
Tilikauden poisto	-271 304,68	0,00	-9 156,14	-280 460,82
Poistojen vähennys				0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	988 360,59	11 380,00	8 825,15	1 008 565,74

	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Hankintameno 1.1.	87 868,44	6 077 403,32	27 525 640,27	33 466 912,03
Lisäykset	0,00	65 822,40	1 259 139,11	1 324 961,51
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	87 868,44	6 143 225,72	28 784 779,38	35 795 873,54
Tilikauden poisto	0,00	-431 062,35	-1 926 673,58	-2 357 735,93
Kirjanpitoarvo 31.12.	87 868,44	5 712 163,37	26 858 105,80	30 458 137,61

	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	
Hankintameno 1.1.	129 709,85	0,00	0,00	129 709,85
Lisäykset	141 735,68	0,00	0,00	141 735,68
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	271 445,53	0,00	0,00	271 445,53
Tilikauden poisto	-84 836,85			-84 836,85
Kirjanpitoarvo 31.12.	186 608,68	0,00	0,00	186 608,68

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet		Yhteensä
	Osakkeet	osakkuus- ja muut omistusyht.	
Hankintameno 1.1.	68 000,00	68 000,00	136 000,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet		0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	68 000,00	68 000,00	136 000,00

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN
NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN
BALANSRÄKNINGENS AKTIVA

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR OCH ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR

Anläggningstillgångar

	Immateriella tillgångar			Totalt
	Immateriella rättigheter	Programvara	Övr. utgifter med lång verkningstid	
Anskaffn. utgift 1.1.	702 805,49	0,00	17 981,29	720 786,78
Ökningar	556 859,78	11 380,00	0,00	568 239,78
Finansieringsandelar	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffn. utgift 31.12.	1 259 665,27	11 380,00	17 981,29	1 289 026,56
Räk. periodens avskr.	-271 304,68	0,00	-9 156,14	-280 460,82
Minskningar av avskr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokför.värde 31.12.	988 360,59	11 380,00	8 825,15	1 008 565,74

	Materiella tillgångar			Totalt
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstrukt. och anläggningar	
Anskaffn. utgift 1.1.	87 868,44	6 077 403,32	27 525 640,27	
Ökningar	0,00	65 822,40	1 259 139,11	
Finansieringsandelar	0,00	0,00	0,00	
Minskningar	0,00	0,00	0,00	
Anskaffn. utgift 31.12.	87 868,44	6 143 225,72	28 784 779,38	
Räk. periodens avskr.	0,00	-431 062,35	-1 926 673,58	
Bokför.värde 31.12.	87 868,44	5 712 163,37	26 858 105,80	

	Materiella tillgångar			Totalt
	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående nyanläggningar	
Anskaffn. utgift 1.1.	129 709,85	0,00	0,00	33 820 621,88
Ökningar	141 735,68	0,00	0,00	1 466 697,19
Finansieringsandelar	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffn. utgift 31.12.	271 445,53	0,00	0,00	35 287 319,07
Räk. periodens avskr.	-84 836,85	0,00	0,00	-2 442 572,78
Bokför.värde 31.12.	186 608,68	0,00	0,00	32 844 746,29

Placeringar bland bestående aktiva

	Aktier och andelar		Totalt
	Aktier i ägarintresse-samfund		
Anskaffn. utgift 1.1.	68 000,00	68 000,00	
Ökningar	0,00	0,00	
Finansieringsandelar	0,00	0,00	
Minskningar	0,00	0,00	
Bokför.värde 31.12.	68 000,00	68 000,00	

PLACERINGAR
Aktier och anläggningar

Intressebolag

	Aktie (st) 31.12.2010	2023	2022
Pohjanmaan Biokaasu Oy	680	68 000,00	68 000,00

FORDRINGAR
Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	368 031,66	433 615,31
Totalt	368 031,66	433 615,31

KASSA OCH BANK

17 706 196,71 17 300 385,50

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA

EGET KAPITAL	2 023	2 022
Grundkapital 1.1.	22 826 576,47	22 826 576,47
Grundkapital 31.12.	22 826 576,47	22 826 576,47
Överskott från tidigare räk.perioder 1.1.	23 910 362,07	22 790 992,47
Överskott från tidigare räk.perioder 31.12.	23 910 362,07	22 790 992,47
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	534 865,94	1 119 369,60
EGET KAPITAL totalt	47 271 804,48	46 736 938,54
AVSÄTTNINGAR		
Avskrivningsdifferens	3 150 857,15	3 340 285,72
Totalt	3 150 857,15	3 340 285,72
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt främmande kapital		
Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	400 000,00	1 200 000,00
Anslutningsavgifter	31 616,16	31 616,16
Totalt	431 616,16	1 231 616,16
Kortfristigt främmande kapital		
Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	800 000,00	800 000,00
Totalt	800 000,00	800 000,00
Skulder till leverantörer totalt	269 596,81	245 007,40
Övriga skulder	4 198,53	4 471,07
Resultatregleringar totalt	294 084,69	268 503,56
RESULTATREGLERINGAR		
<u>Väsentliga poster</u>		
Periodiserade löner och lönebikostnader	288 834,12	266 497,70

NOTER TILL SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Leasingansvar

Leasingansvar, kopieringsmaskiner, Danske Finance Oy	8 115,01	9 320,02
Andel som betalas under följande räkenskapsperiod	7 106,94	4 940,16

ANDRA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN VILKA GÄLLER AFFÄRSVERKET

- Samarbets- och partnerskapsavtal, operering i Österbottens Biogas Ab, inkomster per år ca 280 000 €
- Landskapsvårdande åtgärder vid avloppsreningsverk (Lochteå och Maringais) som tagits ur bruk, kostnader sammanlagt 20.000 €
- Avtal om leverans av hushållsvatten mellan KIP Service och Karleby Vatten.
- Kostnaderna för rivningen av det gamla avloppsreningsverket (balansvärde ca 120 680 €) och för de landskapsvårdande åtgärderna beräknas uppgå till sammanlagt 50 000 euro.

AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

NOTER ANGÅENDE PERSONALEN

	2023	2022	Förändr. %
ANTALET ANSTÄLLDA Totalt	34	34	0,00 %

PERSONALKOSTNADER	2023	2022	Förändr. %
Personalkostnader			
Löner och arvoden	1 757 889,31	1 646 579,73	6,76 %
Lönebikostnader	436 634,00	411 083,61	6,22 %
Pensionskostnader	360 594,25	352 516,83	2,29 %
Övriga lönebikostnader	76 039,75	58 566,78	29,83 %
Personalersättningar o. övr. rättelser	-23 785,05	-69 183,72	-65,62 %
Totalt enligt resultaträkningen	2 170 738,26	1 988 479,62	9,17 %
Aktiverats bl.anläggningstillgångarna	161 174,07	160 433,28	0,46 %
TOTALT	2 331 912,33	2 148 912,90	8,52 %

/

UNDERTECNADET AV BOKSLUTET

DIREKTIONEN FÖR KARLEBY VATTEN

Karleby 27.2.2024

Ordförande Jukka YlikarjulaJohanna LaaksoKatariina TunkkariPaula PensaariSimo RaudaskoskiHannu RekiläLeo Byskatavattenverksdirektör Minna Väisänen**REVISIONSANTECKNING**

I dag har en rapport lämnats om den utförda revisionen.

Karleby / .2024

KPMG Oy Ab

Elina Pesonen
JHT, KHT

BOOKSLUTETS NYCKELTAL

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Vinst %:

= $100 \times (\text{Överskott/underskott före reserver/Omsättning})$. Nyckeltalet anger hur stor procentuell andel av affärsverkets underskott/överskott före reserver och skatter som utgörs av omsättningen. Om procenttalet är negativt, går affärsverkets verksamhet med förlust.

Avkastning på placerat kapital, %:

= $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader} + \text{Till övriga betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Placerat räntebärande främmande kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$. Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet.

Avkastning på kommunens placerade kapital, %:

= $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Lån från kommunen/samkommunen} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$. Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens placerade kapital i affärsverket. Avkastningsprocenten på kommunens placerade kapital är inte samma sak som ersättning för grundkapital eller intern låneränta, eftersom man vid beräkningen av avkastningsprocenten på det placerade kapitalet utöver nämnda poster även beaktar överskotts/underskottsposter samt avskrivningsdifferens och reserver.

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Intern finansiering av investeringar, %:

= $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$. Nyckeltalet för intern finansiering av investeringar anger hur stor del av egna anskaffningsutgiften för investeringar (investeringar i anläggningstillgångar – finansieringsandelar för investeringar) som har finansierats med internt tillförda medel. När nyckeltalet subtraheras från hundra fås den procentuella andel som ska finansieras genom kapitalfinansiering, dvs. genom försäljning av nyttigheter inom bestående aktiva, lån eller minskning av kassamedlen.

Kalkylmässigt lånekötselbidrag

$(\text{Överskott (underskott) före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} + \text{Räntekostnader} - \text{Inkomstskatter}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt räntorna, dvs. förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför. Det kalkylmässiga låneskötselbidraget beräknas enligt en formel där man till resultaträkningens post Överskott (underskott) före extraordinära poster tillägger räntekostnader samt avskrivningar och nedskrivningar och summan divideras med räntekostnadernas och de kalkylmässiga amorteringarnas summa. De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden. Till lån räknas räntebärande långfristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat.

Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste kommunen ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet.

Genom att följa upp nyckeltalet under flera år får man en tillförlitlig bild av affärsverkets förmåga att sköta sina lån. Affärsverkets förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1-2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Affärsverket kan också presentera ett låneskötselbidrag som beräknats enligt de verkliga amorteringarna.

Låneskötselbidrag

$(\text{Överskott (underskott) före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} + \text{Räntekostnader} - \text{Inkomstskatter}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$

Låneskötselbidraget visar om affärsverkets interna finansiering räcker till för räntor och amortering på främmande kapital. Om över 20 % av affärsverkets lånestock består av bulletlån beaktas vid beräkningen av nyckeltalet som amorteringsbelopp en kalkylmässig årlig amortering som motsvarar en åttandedel av lånestocken per 31.12.

Likviditet (kassadagar):

= 365 dgr x Kassamedel 31.12. / Kassautbetalningar under räkenskapsperioden. Likviditeten beskriver affärsverkets likviditet i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med affärsverkets kassamedel.

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL**Soliditetsgrad, %:**

= $100 \times (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$.

Soliditetsgraden mäter affärsverkets soliditet, förmåga att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvarvärt mål inom affärsverkets ekonomi. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre innebär att affärsverket har en betydande skuldbörda.

Relativ skuldsättningsgrad, %:

= $100 \times (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster (Inkl. interna inkomster)}$

Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av affärsverkets driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har affärsverket att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Lånestock 31.12

Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder + Räntefria skulder från kommunen/samkommunen)

Med affärsverkets lånestock avses främmande kapital som löper ränta. Till lånestocken räknas då hela det främmande kapitalet med avdrag för erhållna förskott, leverantörsskulder, resultatregleringar och övriga skulder samt räntefria skulder från kommuner/samkommuner. För att lånestocken ska kunna beräknas direkt utgående från balansräkningen i verksamhetsberättelsen ska räntebärande lån inte bokföras bland de nämnda posterna som avdras.

Lån och hyresansvar 31.12

Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger till hyresansvarens belopp till lånestocken. Beloppet av hyresansvar beaktas enligt vad som uppgivits i affärsverkets noter.

Lån och hyresansvar, euro/invånare

Det invånarspecifika nyckeltalet beräknas genom att man dividerar det ovan nämnda beloppet av lån och ansvar med antalet invånare den dag räkenskapsåret går ut. I samkommuner beräknas inte lånebeloppet per invånare.

Lånefordringar 31.12.

= msb-lånefordringar och övriga lånefordringar som bokförts bland placeringar

Quick ratio – kassalikviditet:

= $(\text{Kassa} + \text{banktillgodohavanden} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kortfristiga fordringar}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$. Mäter företagets finansieringstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder. Quick ratio utvisar i vilken mån kortfristiga lån kan täckas med kortfristigt bundna medel. God: över 2, tillfredsställande: 1-2, svag: under 1.

5.2 Sammanfattning av affärsverket

AFFÄRSVERK KARLEBY VATTEN	RESULTATRÄKNING				
	BUDGET 2023	UTFALL 2023	ANSLAG	%	UTFALL 2022
OMSÄTTNING	8 500 635	7 919 078,74	581 556	93,2	7 773 105,28
Till verkning för eget bruk	100 000	60 998,89	39 001	61,0	50 978,75
Övriga rörelseintäkter	12 000	13 617,45	-1 617	113,5	8 511,36
Övriga understöd och bidrag					
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER O INKÖP UNDER RÄKENSKAPSPER					
Inköp under räkenskapsper	-1 182 877	-1 220 105,19	37 228	103,1	-1 127 550,43
Ök. eller minsk. av lager		102 417,68	-102 418	-100,0	
Material, förnödenheter o	-1 182 877	-1 117 687,51	-65 189	94,5	-1 127 550,43
Köp av tjänster	-1 161 579	-1 143 335,53	-18 243	98,4	-773 439,75
MATERIAL OCH TJÄNSTER	-2 344 456	-2 261 023,04	-83 433	96,4	-1 900 990,18
PERSONALKOSTNADER					
Löner och arvoden	-1 706 138	-1 734 104,26	27 967	101,6	-1 577 396,01
PERSONALBIKOSTNADER					
Pensionskostnader	-358 105	-360 594,25	2 490	100,7	-352 516,83
Övriga lönebikostnader	-69 952	-76 039,75	6 088	108,7	-58 566,78
PERSONALKOSTNADER	-2 134 194	-2 170 738,26	36 544	101,7	-1 988 479,62
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN					
Avskrivningar enligt plan	-2 602 500	-2 723 033,60	120 534	104,6	-2 617 519,37
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIV	-2 602 500	-2 723 033,60	120 534	104,6	-2 617 519,37
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER					
Understöd till samfund		-1 000,00	1 000	100,0	0,00
Hyror	-73 578	-81 004,51	7 427	110,1	-70 615,96
Övriga versamhetskostnader	-33 100	-42 406,06	9 306	128,1	-6 464,43
ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER	-106 678	-124 410,57	17 733	116,6	-77 080,39
KOSTNADER	-7 187 828	-7 279 205,47	91 378	101,3	-6 584 069,56
RÖRELSEÖVERSKOTTÖVER-/UNDERSKOTT	1 424 807	714 489,61	710 318	50,10	1 248 525,83
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					
Ränteintäkter	160 000	177 226,34	-17 226	110,8	173 183,10
Övriga finansiella intäkter	35 000	18 400,18	16 600	52,6	18 353,52
Till kommunen betalda räntekostnader					
TILL ÖVRIGA BETALDA RÄNTEKOSTNADER	-28 000	-64 107,82	36 108	229,0	-9 941,00
Ersättning för grunkapital	-500 000	-500 000,00		100,0	-500 000,00
Övriga finansiella kostnader		-570,94	571		-180,42
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTANADER	-333 000	-369 052,24	36 052	110,8	-318 584,80
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRÄ	1 091 807	345 437,37	746 370	31,6	929 941,03
ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVERINGAR	1 091 807	345 437,37	746 370	31,6	929 941,03
Ökn/minsk av avskrivningsdiff	189 500	189 428,57	71	100,0	189 428,57
Ökn/minsk av reserver					
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	1 281 307	534 865,94	746 441	41,7	1 119 369,60
	1 281 307	534 865,94	746 441	41,7	1 119 369,60
RESULTATRÄKNINGENS NYCKLTAL					
Avkastning på placerat kapital, %		1,8			2,8
Avkastning på kommunens placerade kapital, %		1,7			2,9
Vinst, %		4,4			12

AFFÄRSVERK KARLEBY VATTEN	BUDGET 2023	BOKSLUT 2023	BOKSLUT 2022
FINANSIERINGSANALYS			
Kassaflödet i verksamheten			
Rörelseöverskott (-underskott)	1 424 807	714 489,61	1 248 526,20
Avskrivningar och nedskrivningar	2 602 500	2 723 033,60	2 617 519,00
Finansiella intäkter och kostnader	-333 000	-369 052,24	-318 584,80
Extraordinära poster	0	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillf. medel	0	-5 161,29	0,00
	3 694 307	3 063 309,68	3 547 460,40
Kassaflödet för investeringarnas del			
Investeringsutgifter	-6 770 000	-2 034 936,97	-2 062 174,29
Finansieringsandelar för invest.utgifter		0,00	0,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		5 161,29	0,00
	-6 770 000	-2 029 775,68	-2 062 174,29
Verksamhetens och invest. kassaflöde	-3 075 693	1 033 534,00	1 485 286,11
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av lånefordringar fr kommunen			
Ökning av lånefordringar från övriga			
Minskning av lånefordringar fr kommunen			
Minskning av lånefordringar från övriga	-800 000,00	-800 000,00	-800 000,00
Förändringar av lånebeståndet			
Ökn. av långfr. lån från kommunen +			
Ökn. av långfr. lån från övriga +			
Minskn. av långfr. lån fr. kommunen -			
Minskn. av långfr. lån från övriga -			
Förändr. av kortfr. lån från kommunen			
Förändr. av kortfr. lån från övriga			
Förändringar av eget kapital			
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av omsättningstillgångar		-102 417,68	
Förändring av fordr. hos kommunen		-405 811,21	-400 094,80
Förändring av fordr. hos övriga		65 583,65	137 668,77
Räntefria skulder förändr. fr kommunen			
Räntefria skulder förändr. fr övriga		49 898,00	-181 060,30
Kassaflödet för finansieringens del	-800 000	-1 192 747,24	-1 243 486,33
Förändring av likvida medel	-3 875 693	-159 213,24	241 799,78
		0,00	0,00
Förändring av likvida medel		-159 213,24	241 799,78
Likvida medel 31.12.		124 199,74	283 412,98
Likvida medel 1.1.		-283 412,98	-41 613,20
Kontokurant konto			
Saldo 31.12.		17 706 196,71	17 300 385,50
Saldo 1.1.		-17 300 385,50	-16 900 290,70
FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL			
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år		6 056	13 438
Intern finansiering av investeringar %	54,6 %	150,5 %	172,0 %
Kalkymässigt låneskötselbidrag	21,0	14,6	13,7
Låneskötselbidrag	4,5	3,6	4,4
Likviditet, kassadagar		818	875
Invånarantal	47 774	48 299	48 039
Kassautbetalningar	12 583 328	7 955 788	7 338 846

AFFÄRSVERK SAMMANDRAG		
BALANSRÄKNING		
	31.12.2023	31.12.2022
A K T I V A		
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	988 360,59	702 805,49
2. DATORPROGRAM	11 380,00	0,00
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	8 825,15	17 981,29
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR totalt	1 008 565,74	720 786,78
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	87 868,44	87 868,44
2. BYGGNADER	5 712 163,37	6 077 403,32
3. FASTA KONSTRUKT. OCH ANORDNINGAR	26 858 105,80	27 525 640,27
4. MASKINER OCH INVENTARIER	186 608,68	129 709,85
MATERIELLA TILLGÅNGAR totalt	32 844 746,29	33 820 621,88
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR	68 000,00	68 000,00
PLACERINGAR totalt	68 000,00	68 000,00
BESTÅENDE AKTIVA totalt	33 921 312,03	34 609 408,66
B RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	102 417,68	0,00
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR totalt	102 417,68	0,00
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	368 031,66	433 615,31
3. FORDRINGAR PÅ KOMMUNEN	17 706 196,71	17 300 385,50
KORTFRISTIGA FORDRINGAR totalt	18 074 228,37	17 734 000,81
FORDRINGAR totalt	18 074 228,37	17 734 000,81
IV KASSA OCH BANK	124 199,74	283 412,98
KASSA OCH BANK totalt	124 199,74	283 412,98
RÖRLIGA AKTIVA totalt	18 300 845,79	18 017 413,79
A K T I V A	52 222 157,82	52 626 822,45
P A S S I V A		
A EGET KAPITAL		
I GRUNKAPITAL	22 826 576,47	22 826 576,47
IV ÖVERSKOTT FR TIDIGARE RÅK.PERIODER	23 910 362,07	22 790 992,47
V RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	534 865,94	1 119 369,60
EGET KAPITAL totalt	47 271 804,48	46 736 938,54
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	3 150 857,15	3 340 285,72
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt	3 150 857,15	3 340 285,72
B FRÄMMANDE KAPITAL		
I LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANST.	400 000,00	1 200 000,00
9. ÖVR. SKULDER	31 616,16	31 616,16
	431 616,16	1 231 616,16
II KORTFRISTIGT		
2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANSTALTER	800 000,00	800 000,00
7. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	269 596,81	245 007,40
9. ÖVR. SKULDER/INTERNT SAML.KONTO	4 198,53	4 471,07
10. RESULTATREGLERINGAR	294 084,69	268 503,56
KORTFRISTIGT totalt	1 367 880,03	1 317 982,03
FRÄMMANDE KAPITAL totalt	1 799 496,19	2 549 598,19
P A S S I V A	52 222 157,82	52 626 822,45
Soliditetsprocent	96,6 %	95,2 %
Relativ skuldsättning	22,7 %	32,8 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	24 445	23 910
Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare	506	498
Lån, €/invånare	25	42
Lånestock 31.12., 1000 €	1 232	2 032
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	1 240	2 041
Invånarantal	48 299	48 039

AFFÄRSVERK**INVESTERINGARNAS UTFALL**

	Budget 2023	Utfall 2023	Anslag	%	Utfall 2022
VATTENVERKET					
UTGIFTER	-6 770 000	-2 034 937,00	-4 735 063	30,1 %	-2 062 174
INKOMSTER	0	5 161,00	-5 161		0
NETTO	-6 770 000	-2 029 776,00	-4 740 224	30,0 %	-2 062 174

AFFÄRSVERKENS INVERKAN PÅ KOMMUNENS RESULTATBILDNING UNDER RÄKENKAPSPERIODEN					
	Bindningsnivå		Elimineringar		Sammanlagt
	Budgetutfall Kommunen	Affärsverken sammanlagt	Kommunen	Affärsverken sammanlagt	Affärsverken
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Försäljningsintäkter	21 726 869,79	7 919 078,74	-21 726 869,79	-361 849,09	7 557 229,65
Avgiftsintäkter	130 399,51	0,00	-130 399,51	0,00	0,00
Underskott och bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hysesintäkter	26 373 703,75	8 456,16	-26 373 703,75	-8 511,36	-55,20
Övriga verksamhetsintäkter	597 690,40	5 161,29	-597 690,40	0,00	5 161,29
VERKSAMHETENS INTÄKTER	48 828 663,45	7 932 696,19	-48 828 663,45	-370 360,45	7 562 335,74
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0,00	60 998,89	0,00	0,00	60 998,89
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader					
Löner och arvoden		-1 734 104,26			-1 734 104,26
Lönebikostnader					
Pensionskostnader		-360 594,25			-360 594,25
Övriga lönebikostnader		-76 039,75			-76 039,75
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-21 932 101,24	-1 143 335,53	21 932 101,24	171 184,54	-972 150,99
Material, förnödenheter och varor	-413 825,83	-1 117 687,51	413 825,83	9 574,09	-1 108 113,42
Understöd	-47 984,97	-1 000,00	47 984,97	0,00	-1 000,00
Övriga verksamhetskostnader	-26 573 678,92	-123 410,57	26 573 678,92	50 674,31	-72 736,26
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 967 590,96	-4 556 171,87	48 967 590,96	231 432,94	-4 324 738,93
VERKSAMHETS BIDRAG	-138 927,51	3 437 523,21	138 927,51	-138 927,51	3 298 595,70
SKATTEINKOMSTER					
STATSANDELAR					
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					
Ränteintäkter		177 226,34		-169 500,00	7 726,34
Ers. för plac. grundkap. i affärsv	500 000,00	-500 000,00	-500 000,00	500 000,00	0,00
Övriga finansiella intäkter	0,00	18 400,18	0,00	0,00	18 400,18
Räntekostnader	-169 500,00	-64 107,82	169 500,00	0,00	-64 107,82
Övriga finansiella kostnader	0,00	-570,94	0,00	0,00	-570,94
ÅRS BIDRAG	191 572,49	3 068 470,97	-191 572,49	191 572,49	3 260 043,46
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
Avskrivningar enligt plan					
Nedskrivningar		-2 723 033,60			-2 723 033,60
EXTRAORDINÄRA POSTER					
RÅK.PERIODENS RESULTAT	191 572,49	345 437,37	-191 572,49	191 572,49	537 009,86
Ökn. (+) / minskn. (-) av avskr.differens		189 428,57			189 428,57
Ökn. (+) / minskn. (-) av reserver					
Ökn. (+) / minskn. (-) av fonder					
RÅK.PER. UNDERSKOTT	191 572,49	534 865,94	-191 572,49	191 572,49	726 438,43

Affärsverkens andel
i stadens officiella
resultaträkning

AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ FINANSIERINGEN AV KOMMUNENS VERKSAMHET

	Bindningsnivå		Elimineringar interna Kommunen interna	Karleby Vatten interna	Sammanlagt Karleby Vatten
	Budgetutfall Staden Interna	Karleby Vatten			
FINANSIERINGSKALKYL					
Internt tillhörda medel					
Årsbidrag	191 572,49	3 063 309,68	-191 572,49	191 572,49	3 254 882,17
Extraordinära poster					
Rättelseposter till internt tillförda medel					
Investeringsarnas penningflöde					
Investeringsutgifter		-2 034 936,97			-2 034 936,97
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					
Överlåtelseinkomster från nyttigheter bland bestående a		5 161,29			5 161,29
Penningflödet för verksamhet och invest	191 572,49	1 033 534,00	-191 572,49	191 572,49	1 225 106,49
Finansieringens penningflöde					
Förändringar av utlåningen					
Minskning av lånefordringar					
Ökning av lånefordringar					
Förändringar av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					
Ökning/minskning av långfristigalån		-800 000,00			-800 000,00
Ökning/minskning av kortfristigalån	405 811,21		-405 811,21		
Förändringar av eget kapital					
Förändringar av skulder					
Förändringar av omsättningsstillgångar		-102 417,68			
Förändringar av fordringar på kommunen		-405 811,21		405 811,21	0,00
Förändringar av fordringar på övriga		65 583,65			65 583,65
Förändringar av räntefria skulder		49 898,00			49 898,00
Finansieringens penningflöde	405 811,21	-1 192 747,24	-405 811,21	405 811,21	-786 936,03
Inverkan på likviditeten	597 383,70	-159 213,24	-597 383,70	597 383,70	438 170,46

Affärsverkens andel
i stadens officiella
finansieringsanalys

5.3 Övriga särredovisade kalkyler

5.3) Övriga särredovisade kalkyler

Karleby stad är verksam i en konkurrensutsatt marknadssituation när den säljer ekonomi- och löneförvaltningstjänster till koncernbolagen samt städtjänster och beställningsarbeten i anknytning till lokalerna

Inom staden har verksamheten i konkurrensutsatta branscher bokföringsmässigt inte varit särredovisad som affärsverk eller balansenheter, men särredovisade resultaträkningar kan härledas ur stadens bokföring.

Resultaträkning som förutsätts av 30 d § i konkurrenslagen över kommunens ekonomiska verksamhet som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden.			
Städ- och matservice, beställningsarbeten och uthyrningsverksamhet	Uthyrningsverksamhet		
	2023 Utfall	2023 Utfall	2022 Utfall
VERKSAMHETSINTÄKTER			
Försäljningsintäkter		301 237,33	313 333,05
VERKSAMHETSINTÄKTER totalt	2 869 600,00	301 237,33	313 333,05
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK			
INTÄKTER totalt	2 869 600,00	301 237,33	313 333,05
VERKSAMHETSKOSTNADER			
Personalkostnader			
Löner och arvoden		-27 218,91	-27 428,94
Lönebikostnader			
Pensionkostnader		-4 672,35	-4 515,40
Övriga lönebikostnader		-1 057,73	-1 062,85
Personalkostnader totalt		-32 948,99	-33 007,19
Köp av tjänster		-157 505,88	-151 876,45
Material, förnödenheter och varor		-52 860,40	-43 723,14
Understöd		0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader		-3 206,76	-509,58
VERKSAMHETSKOSTNADER totalt	-2 616 288,78	-246 522,03	-229 116,36
VERKSAMHETSBIDRAG	253 311,22	54 715,30	84 216,69
ÅRSBIDRAG	253 311,22	54 715,30	84 216,69
RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	253 311,22	54 715,30	84 216,69
RÅK.PERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	253 311,22	54 715,30	84 216,69

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader %	109,7 %	122,2 %	136,8 %
---	---------	---------	---------

Löneräkningstjänster	2023	2022
	Utfall	Utfall
VERKSAMHETSINTÄKTER		
Försäljningsintäkter	55 754,47	71 640,99
Avgiftsintäkter	0,00	0,00
Understöd och bidrag	0,00	0,00
Hysesintäkter	0,00	0,00
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00
VERKSAMHETSINTÄKTER	55 754,47	71 640,99
INTÄKTER totalt	55 754,47	71 640,99
VERKSAMHETSKOSTNADER		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-26 345,96	-34 478,30
Lönebikostnader	0,00	0,00
Pensionskostnader	-5 705,11	-5 613,50
Övriga lönebikostnader	-115,00	-1 905,50
Personalkostnader totalt	-32 166,07	-41 997,30
Köp av tjänster	0,00	0,00
Material, förnödenheter och varor	0,00	0,00
Understöd	0,00	0,00
Övriga verksamhetskostnader	0,00	0,00
VERKSAMHETSKOSTNADER	-32 166,07	-41 997,30
VERKSAMHETSBIDRAG	23 588,40	29 643,69
ÅRSBIDRAG	23 588,40	29 643,69
RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	23 588,40	29 643,69
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	23 588,40	29 643,69

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

6 Underskrifter och anteckningar

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kokkola, 27.3.2024

Sari Innanen
puheenjohtaja

Timo Sillanpää
I varapuheenjohtaja

Juha Puurula
II varapuheenjohtaja

Jyrki Ojala

Oliver Pietilä

Risto Koljonen

Emilia Teerikangas

Pekka Nurmi

Marlén Timonen

Minna Koskela

Mauri Salo

Reetta Mourujärvi

Stina Mattila
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa __.__.2024

KPMG Oy Ab

tilintarkastusyhteisö

Elina Pesonen

JHT, KHT

7 Handlingar som bekräftar bokslutet

Transaktions	Från transaktionsnr	Till transaktionsnr
Sekretessbelagda kundfakturor	1032000000	1032099999
Huvudbokstransaktioner (inte arbetsförloppet)	100000000	109999999
Periodiseringstransaktioner	110000000	119999999
Kassatransaktioner	120000000	129999999
Huvudbokstransaktioner (arbetsflöde)	1300000	1399999
Ingående balansräkning	150000	159999
Huvudbokstransaktioner (arbetsflöde)	180000000	189999999
Bokföring av anläggningstillgångar	190000001	199999999
Bokföring av inkommande fakturor	200000000	209999999
Inköpsfakturor	210000000	219999999
Kundfakturor	1030000000	1030999999
Ränteräkningar	1031000000	1031999999
Påminnelser	320000000	329999999
Kreditförluster	330000000	339999999
Vattenfakturor	1040000000	1040999999
Lims-fakturor	1042000000	1042999999
Webtimmi-fakturor	1043000000	1043999999
Hellewi-fakturor	1044000000	1044999999
Koki-fakturor	1045000000	1045999999
Lahikais-fakturor	1046000000	1046999999
Xcity-fakturor	1047000000	1047999999
Abilita-fakturor	1048000000	1048999999
Dagvattenfakturor	1050000000	1050999999
VATI- fakturor	1051000000	1051999999
Primus -fakturor	1052000000	1052999999
Sonet Lager	600000000	609999999
Dagtraktamenten	620000000	629999999
WebTimmi interna	630000000	639999999
Lahikainen	640000000	649999999
Basware betalningstransaktion	650000000	659999999
Basware servicekassa	660000000	669999999
Basware GC konserni	680000000	689999999
Vesikanta interna	710000000	719999999

BOKSLUTETS NYCKELTAL

	2023	2022
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL /Staden		
Verks.intäkter/verks.kostnader %	36,4	22,4
Årsbidrag/Avskrivning %	152,8	161,0
Årsbidrag, €/invånare	480	432
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL /Staden och affärsverken		
Verks.intäkter/verks.kostnader %	21,2	12,7
Årsbidrag/Avskrivning %	146,7	156,7
Årsbidrag, €/invånare	543	506
FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL /Staden		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år (1000€)	-2 957,0	-16 703,0
Intern finansiering av investeringar %	101,4	124,3
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,8	0,7
Låneskötselbidrag	0,3	0,1
Likviditet, kassadagar	31	25
FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL /Staden och affärsverken		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år (1000€)	3 098	-3 265
Intern finansiering av investeringar %	105,4	129,5
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,9	0,8
Låneskötselbidrag	0,4	0,6
Likviditet, kassadagar	36	28
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL / Staden		
Soliditetsprocent	42,1	40,6
Relativ skuldsättning	116	67
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	24 216	14 280
Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare	501	297
Lånestock 31.12., 1000 €	231 292	233 633
Lån, €/invånare	4 789	4 878
Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €	283 941	292 249
Lånefordringar 31.12., 1000 €	8 162	8 244
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL / Staden och affärsverken		
Soliditetsprocent	46,7	45,1
Relativ skuldsättning	133,9	71,8
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	48 661	38 190
Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare	1 008	795
Lånestock 31.12., 1000 €	232 491	235 633
Lån, €/invånare	4 814	4 905
Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €	285 149	294 290
Lån och hyresansvar €/invånare	5 904	6 126
Lånefordringar 31.12., 1000 €	8 162	8 244
KONSRNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsprocent	36,5	32,1
Lånestock 31.12., 1000 €	394 306	450 458
Lån, €/invånare	8 164	9 377
Lån och hyresansvar	464 385	535 563
Lånefordringar 31.12., 1000 €	442	345
 Invånarantal 31.12.	 48 299	 48 039

NYCKELTALENS BERÄKNINGSGRUNDER

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna:

= $100 \times \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} - \text{Tillverkning för eget bruk})$

Nyckeltalet visar hur mycket av verksamhetens kostnader som kan täckas med inkomster som influtit genom försäljning av och betalning för serviceprestationer samt inkomster från övrig huvudsaklig verksamhet.

Då den erhållna procentandelen dras av från 100 fås i sin tur fram hur mycket av verksamhetens kostnader som finansieras med skatteinkomster och statsandelar. I Karleby finansieras x% av verksamhetens kostnader med skatter och statsandelar.

Årsbidraget i procent av avskrivningarna:

= $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar}$

Årsbidrag €/invånare:

Invånarantalet i nyckeltalet är invånarantalet vid räkenskapsperiodens slut.

NYCKELTAL I RESULTATRÄKNINGEN FÖR AFFÄRSVERK

Vinst, %

= $100 \times (\text{underskott/överskott före reserver/omsättning})$

Avkastning på placerat kapital, %

= $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen/ samkommunen betalda räntekostnader} + \text{Till övriga betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Placerat räntebärande främmande kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$. Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet.

Avkastning på kommunens placerade kapital, %

= $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Lån från kommunen/ samkommunen} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$

Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens placerade kapital i affärsverket.

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

Intern finansiering av investeringar, %:

= $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

Nyckeltalet för intern finansiering av investeringar anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar (investeringar i anläggningstillgångar – finansieringsandelar för investeringar) har finansierats med internt tillförda medel. Om talet hundra subtraheras med nyckeltalet fås den procentuella andel som ska finansieras genom kapitalfinansiering, dvs. genom försäljning av anläggningstillgångar, lån eller minskning av kassamedel.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro

Med hjälp av mellanresultatet för Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid.

Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret.

Låneskötselbidrag:

= $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$

Låneskötselbidraget visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1 måste kommunen uppta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet.

Kommunens förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1-2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Kalkylmässigt låneskötselbidrag 31.12.

= $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Kalkylmässiga amorteringar})$

Likviditet (kassadagar):

= 365 dgr x Kassamedel 31.12. / Kassabetalningar under räkenskapsperioden

Kommunens likviditet uttrycks i kassadagar.

Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens kassamedel.

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL**Soliditetsgrad, %:**

= 100 x (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – Erhållna förskott)

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvanvärt mål inom den kommunala ekonomin. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre innebär att kommunen har en betydande skuldbörda.

Relativ skuldsättningsgrad, %:

= 100 x (Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsinkomster (inkl. interna inkomster)

Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Den relativa skuldsättningsgraden är i genomsnitt ca 30 % för hela kommunsektorn.

Ackumulerat över-/underskott:

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott). Nyckeltalet visar i vilken mån kommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

Ackumulerat över-/underskott, €/invånare:

= [Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)] / Antalet invånare. Beloppet visar det ackumulerade överskottet per invånare eller det ackumulerade underskott som måste täckas.

Länestock 31.12

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Lån €/invånare

= Länestock 31.12 / Invånarantal 31.12.

Lån och hyresansvar:

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

KONCERNBALANSENS NYCKELTAL**Koncernens soliditet (%):**

= 100 x (Eget kapital + Koncernreserv + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet - Erhållna förskott)

Koncernens länestock 31.12:

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Koncernens lån €/invånare

= Koncernens länestock 31.12 / Invånarantal 31.12

Lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevsfordringar upptagna bland placeringarna och övriga lånefordringar