



Delårsrapport 1/2025

Dottersamfund

april 2025

Stadsstyrelsen 26.5.2025

Innehåll

1	Inledning	4
1.1	Stadens ägarstyrning	4
1.2	Rapportering	4
1.3	Ägarpolitiska riktlinjer	4
2	Väsentliga händelser i koncernstrukturen	5
2.1	Centrala händelser under innevarande år	5
3	Karleby stads innehav i dottersamfunden	5
3.1	Koncernstrukturen 30.4.2025	6
4	Koncernsamfundens verksamhet, ekonomi, mål och risker	6
4.1	Fastighetssamfund	7
4.2	Affärsverksamhetssamfund	11
4.3	Tjänster och rådgivning-samfund	15

1 Inledning

Stadens ägarpolitik är ett redskap för ledning som för egen del skapar ramarna för stadens framgångsrika verksamhet. Syftet med stadens ägarpolitik är att trygga stadens långsiktiga verksamhet och att säkerställa ett systematiskt, långsiktigt och effektivt beslutsfattande när det gäller användningen av stadens kapital samt anskaffningen och underhållet av egendom.

Enligt 14 § i kommunallagen fattar fullmäktige beslut om koncerndirektivet med hjälp av vilket förutsättningar skapas i enlighet med stadens mål i första hand för ägarstyrningen i de samfund som ingår i stadskoncernen. Direktivet iakttas i tillämpliga delar också i ägarstyrningen av intressesamfund och samkommuner. Genom koncerndirektivet förenhetligas förfaringssätt och effektivteras förutsättningarna för ledningen av kommunkoncernen på så sätt att kommunkoncernen kan ledas som helhet enligt enhetliga principer och med beaktande av kommunens helhetsintresse. Med koncerndirektivet eftersträvas en enhetlig styrning av samfund, utökad transparens i verksamheten, bättre kvalitet på informationen som staden får om samfundet och effektivare informationsutbyte.

1.1 Stadens ägarstyrning

Ägarstyrningen utgår från stadsstrategin, ägarpolitiken och stadens mål. Den inriktas på dotter- och intressesamfundens samt samarbetsorganisationernas ledning och beslutsfattande. Det primära målet är att utveckla av staden ägda samfund, att stödja en långsiktig ökning av ägarvärdet och att trygga samfundens konkurrenskraft i den mån det är möjligt att påverka den. Genom ägarstyrning ska det ses till att stadskoncernens fördel som helhet beaktas i styrelsens verksamhet i stadskoncernens dottersamfund. Karleby stads ägarpolitiska mål definieras mera detaljerat i av fullmäktige godkända Karleby stads ägarpolitiska riktlinjer.

1.2 Rapportering

De sammanslutningar som ingår i stadskoncernen ska rapportera sin verksamhet till koncernledningen enligt följande:

Delårsrapporten för tiden 1.1–30.4 ska lämnas in senast 15.5. Delårsrapporten för tiden 1.1–31.8 ska lämnas in senast 15.9. Delårsrapporten ska följa en separat rapporteringsmodell med ägarkort. Dessutom ska sammanslutningarna efter att bokslutet färdigställts lämna in bokslutshandlingarna som omfattar resultaträkning, balansräkning, noter till resultaträkningen och balansräkningen, en jämförelse av budgetutfall, verksamhetsberättelsen och revisionsberättelsen. Sammanslutningarna ska också före början av räkenskapsåret lämna in en budget om det räkenskapsår som börjar till koncernledningen. Väsentliga förändringar som görs i budgeten under räkenskapsåret ska rapporteras till koncernledningen.

Koncernsammanslutningarnas styrelser och verkställande direktörer ansvarar för ordnandet och resultaten av koncernsammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering. Koncernsammanslutningarna rapporterar till koncernledningen om ordnandet och resultatet av den interna kontrollen och riskhanteringen samt om hanteringen av betydande risker i enlighet med koncerndirektivet som en del av uppföljningen och rapporteringen av verksamheten och ekonomin.

1.3 Ägarpolitiska riktlinjer

Stadsfullmäktige godkände uppdateringen av Karleby stads ägarpolitiska riktlinjer och koncerndirektivet på sitt sammanträde 12.12.2022 § 119. I samband med uppdateringen integrerades koncerndirektivet till en del av de ägarpolitiska riktlinjerna och man beslutade övergå från portföljspecifik rapportering till bolagsspecifik rapportering. Den bolagsspecifika rapporteringen baserar sig på ägarkort som utarbetas för bolagen. I ägarkorten definieras bolagens strategiska mål, ägarens vilja och mätare med hjälp av vilka bolagets verksamhet mäts. Ägarkorten utarbetas för fullmäktigeperioden och granskas under fullmäktigeperioden. Ägaren kan också genom ett separat beslut uppdatera ägarkortet. Koncern- och stadsutvecklingssektionen ansvarar för uppdateringen av ägarkorten.

Koncern- och stadsutvecklingssektionen godkände dottersamfundens ägarkort under 2023 och i början av 2024. I stadens budget 2024 uppställdes målen för dottersamfundet i enlighet med ägarkorten och uppnåendet av samfundens mål rapporterades för första gången i enlighet med

ägarkorten i den första delårsrapporten 2024. Dottersamfunden har delats in ytterligare enligt deras verksamhet och betydelse i fastighetssamfund, affärsverksamhetssamfund samt tjänster och rådgivning-samfund. Grupperingen skapar klarhet i målen för ägandet och skärper analyseringen av risker.

Fastighetssamfunden omfattar fastigheter för boende och serviceverksamhet samt industrifastigheter. I affärsverksamhetssamfunden ingår bolag som fungerar enligt affärsekonomiska principer. Tjänster och rådgivning-samfunden är sådana samfund som i huvudsak fungerar med offentlig finansiering.

2 Väsentliga händelser i koncernstrukturen

2.1 Centrala händelser under innevarande år

Vid ingången av året under perioden januari-april skedde inga förändringar som berörde koncernstrukturen. Stadsstyrelsen beslutade dock på sitt sammanträde 17.3.2025 (§ 116) att staden köper FPA:s aktier i Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo till ett balansvärde på 19 000 euro. Betalningen av aktierna sker dock först i månadsskiftet maj-juni och därför återspeglas detta ännu inte i koncernstrukturen i årets första delårsrapport.

Karleby Linjebilstationsfastighets Ab finns fortfarande i delårsrapporten bland sammanslutningarna, men bolaget kommer att avvecklas under innevarande år och avlägsnas ur koncernstrukturen.

Under januari-april gjordes inga andra betydande förändringar i koncernstrukturen.

3 Karleby stads innehav i dottersamfunden

Stadskoncernen består av staden som modersamfund och av dess dottersamfund i vilka staden utövar bestämmanderätt i och med sin ägarandel på över 50 procent. Därtill har staden yttranderätt i de intresseföretag som den äger till 20–50 procent. Karleby stad har utöver den egna organisationen och det affärsverk som ingår i den också dottersamfund bestående av bland annat aktiebolag, stiftelser och samkommuner. Staden är också delägare i intresseföretag (inkl. sammanslutningarnas andelar i olika sammanslutningar).

3.1 Koncernstrukturen 30.4.2025

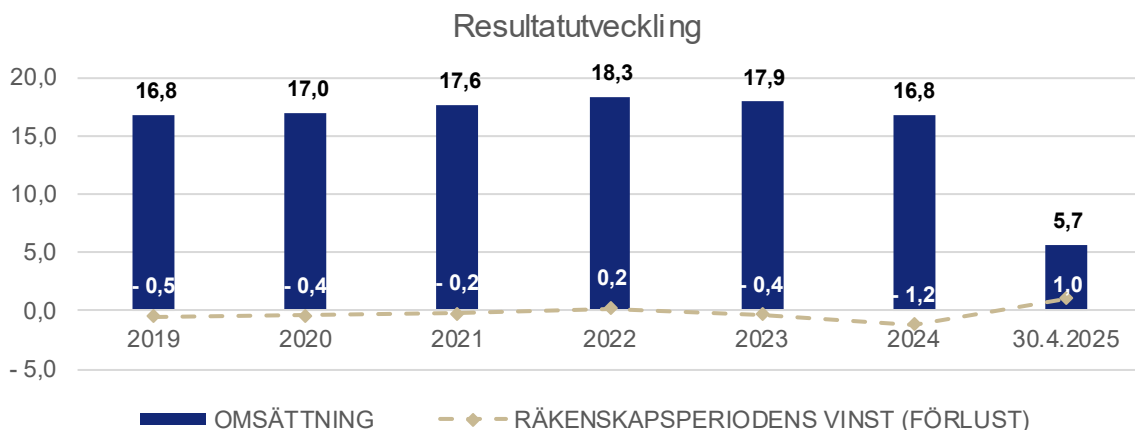
KARLEBY STAD			
Dottersamfund		Samkommuner	
Fastighets- och bostadssamfund		I dotterbolagsställning	
Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	61,41 %	Mellersta Österbottens förbund	68,21 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	61,21 %	* Kiinteistö Oy Kokkolan Säästötori	
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	100,00 %		
Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo	91,27 %	Övriga	
Kiinteistö Oy Pikkuruukki	100,00 %	Mellersta Österbottens utbildningskoncern	49,08 %
Kiinteistö Oy Tankkari	98,59 %	Kvarnen samkommun	19,05 %
Karleby Idrottspark Ab	100,00 %	Optima samkommun	13,62 %
Karleby Hyresbostäder Ab	100,00 %	Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,25 %
Övriga bolag		Intressesamfund	
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	100,00 %	Asunto Oy Kirkkovainio	15,53 %
Kokkolan Talohoito Oy	100,00 %	Centria-ammattikorkeakoulu Oy	27,16 %
KIP Infra Oy,	100,00 %	Ab Ekorosk Oy	36,86 %
* KIP Service Oy	54,00 %	Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	25,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park	70,30 %	Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo	21,38 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park	60,00 %	Kronoby Flyghangar Fastighets Ab	44,57 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park	60,00 %	Karleby Hamn Ab (koncern)	
Karleby Turism Ab	99,93 %	* Kiinteistö Oy Port Handling	39,40 %
Ungdomscentra Villa Elba Ab	100,00 %	Fastighets Ab Såka byagård	30,00 %
Karlebynejdens Utveckling Ab	93,00 %	Karleby Linjebilstationsfastighets Ab	26,81 %
Karleby Energi Ab	100,00 %	KIP Infra Oy (koncern)	
* Karleby Energinät Ab	100,00 %	* Kokkolan Teollisuusvesi Oy	35,00 %
* Karleby Kraft Ab	100,00 %	KokkoPesu Oy	49,94 %
Karleby Hamn Ab	100,00 %	Kälviän Liiketalo Oy	32,92 %
* Silverstone Bay Logistics	100,00 %	Österbottens Biogas Ab	27,31 %
Työplus Yhtiöt Oy	78,47 %	Karleby Energi Ab (koncern)	
* Työplus Oy	100,00 %	* Naps Solar Oy	20,40 %
Stiftelser och föreningar			
Garantiföreningen för Karleby stadsteater			
Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr			

4 Koncernsamfundens verksamhet, ekonomi, mål och risker

Sammanfattningar av fastighetssamfundens, affärsverksamhetssamfundens samt tjänster och rådgivning-samfundens verksamhet, ekonomi och centrala risker har sammanställts enligt grupperingen. I delårsrapporten rapporteras dessutom hur de samfundsspecifika målen enligt ägarkorten har uppnåtts vid tidpunkten för utarbetandet av delårsrapporten.

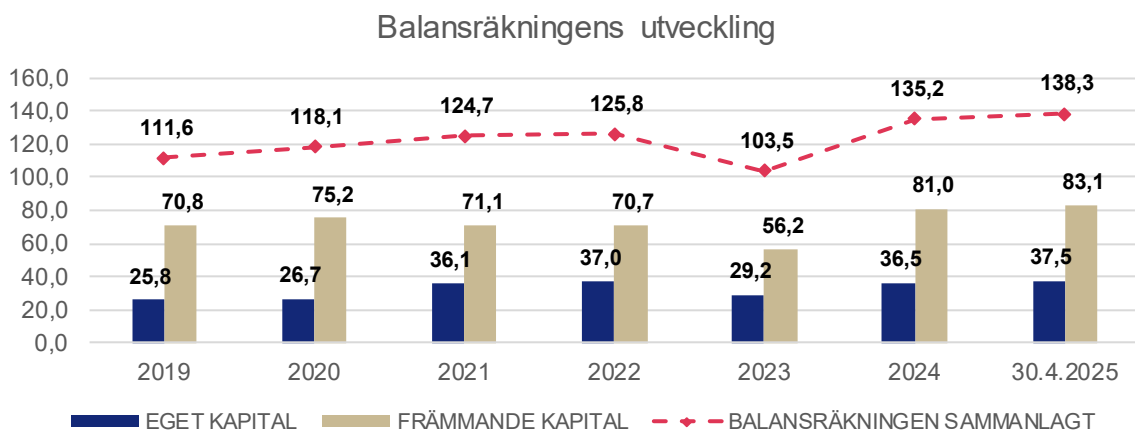
FASTIGHETER

Utvecklingen av resultatet och balansräkningen



Stadskoncernens fastighetsbolag hade en omsättning på 5,7 miljoner euro i slutet av april och räkenskapsperiodens resultat var 1,0 miljoner euro. Fastighetsbolagens uthyrningsgrad har hållits i genomsnitt på god nivå, med undantag av enstaka servicefastigheter. Den ekonomiska osäkerheten och den ansträngda bostadssituationen i Karleby har ökat efterfrågan på hyresbostäder. Bostädernas uthyrningsgrad väntas därför ligga på hög nivå också i fortsättningen, men industrifastigheternas uthyrningsgrad har försämrats något (t.ex. Innogate).

Fjölåret var utmanade för fastighetsbolagen, men den allmänna räntesänkningen har medfört en viss lättnad i bolagens ekonomiska situation. Osäkerheten om den framtida utvecklingen av räntorna innebär dock utmaningar för bolagen. På grund av de stigande räntorna har man på bekostnad av reparationerna tvingats att anpassa ekonomin i bolagen. De flesta av fastighetsbolagen strävar efter ett nollresultat men ännu i april visade det sammanlagda resultatet för bolagen ett överskott.



I april var fastighetsbolagens balansomslutning 138,3 miljoner euro varav sammanlagt 83,1 miljoner euro var främmande kapital. Mängden främmande kapital har ökat med 2,1 miljoner euro jämfört med bokslutet för 2024. Den relativa skuldsättningen var i genomsnitt 488,5 procent i april medan den var 482 procent i bokslutet 2024. Orsaken till att mängden främmande kapital har ökat är att Karleby Idrottspark Ab:s investeringsprojekt har framskridit. Behovet av att uppta lån har ökat också bland de övriga bolagen eftersom deras resultatförmåga har försämrats och de klarar inte av att finansiera alla årliga reparationer eller investeringar.

Mängden eget kapital har ökat med ca 1,0 miljoner euro jämfört med bokslutet för 2024. Fastighetsbolagens soliditet i genomsnitt var 39,9 procent.

I april var fastighetsbolagens bestående aktiva 115,9 miljoner euro och rörliga aktiva 22,4 miljoner euro. Karleby Idrottspark Ab:s projekt framskrider som planerat och utöver enstaka stora investeringar utför bolagen årliga reparationer och ombyggnadsprojekt. Karleby Hyresbostäder Ab har nyligen inlett renoveringen av Katarinegatan 17. Efter renoveringen väntas uthyrningsgraden stiga i centrala Karleby. Objektet har varit underutnyttjat under en lång tid. Dessutom har renoveringen av Vidnäsgrata 4–6 påbörjats redan under 2024.

Samfundsspecifika mål

Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto

Uthyrningsgrad i %	Fastighetens skick på skalan 1–5	Räkenskapsperiodens resultat
100 %	4,0	923 €
Mål: 100 %	Mål: 4	Mål: 0 €

Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate

Uthyrningsgrad i %	Fastighetens skick på skalan 1–5	Relativ skuldsättning
75 %	4,0	276 %
Mål: Minst 95 %	Mål: Över 4	Mål: Under 200 %

Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki

Räkenskapsperiodens överskott	Fastighetens skick på skalan 1–5	
6 281 €	4,0	
Mål: Över 0 €	Mål: Över 4	

Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman

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

Kiinteistö Oy Tankkari

Uthyrningsgrad i %	Räkenskapsperiodens överskott	Kundnöjdhet på skalan 1–5
95 %	964 818 €	3,9
Mål: 90 %	Mål: Över 0 €	Mål: Över 4

Koivuhaan Palvelukeskus Oy

Uthyrningsgrad i %	Relativ skuldsättning	Antalet arbetsplatser i fastigheten
96 %	253 %	300
Mål: 95 %	Mål: 250 %	Mål: 250 st.

Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo

Fastighetens skick på skalan 1–5	Restskötselvederlag	
4,0	24 121 €	
Mål: 4	Mål: > 0 €	

Karleby Hyresbostäder Ab

Uthyrningsgrad i %	Likviditet (Quick ratio)	Kundnöjdhet på skalan 1–5
93 %	2,15	3,7
Mål: 95 %	Mål: > 1	Mål: 4

Karleby Idrottspark Ab

Projektet genomförs enligt den fastställda budgeten	Projektet genomförs inom utsatt tid	Projektet uppnår de uppställda målen
29 891 534 €	Byggandet framskrider i huvudsak enligt tidsplanen	TAS1 och TAS2 pågår som planerat
Mål: 74,9 milj. €	Mål: Färdigt 2026	Mål: KAS1, KAS2 och KAS3 enligt planerna

Riskier

Sannolikhet

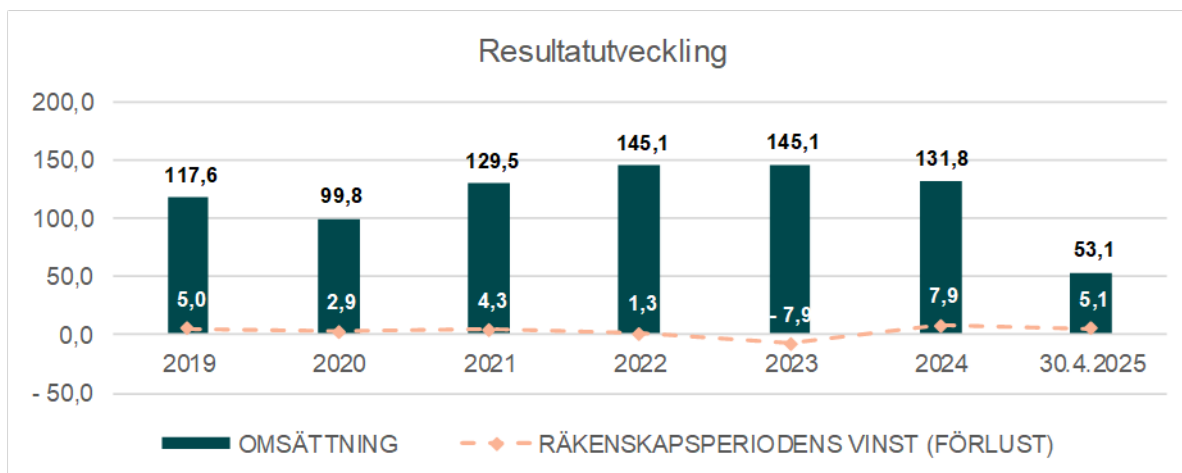
I de risker som fastighetsbolagen rapporterat om betonas särskilt de operativa riskerna, av vilka de mest betydande är den sjunkande uthymlingsgraden och ökningen av det eftersatta underhållet. Man försöker hantera dessa risker bl.a. genom att utveckla lokalerna och indela fastigheterna i portföljer. Man försöker också hantera ökningen av det eftersatta underhållet genom planerade reparationer.

De skaderisker som är typiska för bostads- och fastighetsverksamheten framträder också i fastighetsbolagens riskbedömningar. De ekonomiska riskerna återspeglar fortfarande det osäkra läget vad gäller den globala ekonomin och den fortsatt relativt höga räntenivån. I synnerhet osäkerheten kring räntenivån medför osäkerhet och en del av bolagen har justerat sin ränteskyddspolitik.

De skaderisker som är typiska för bostads- och fastighetsverksamheten framträder också i fastighetsbolagens riskbedömningar. De ekonomiska riskerna återspeglar fortfarande det osäkra läget vad gäller den globala ekonomin och den fortsatt relativt höga räntenivån. I synnerhet osäkerheten kring räntenivån medför osäkerhet och en del av bolagen har justerat sin ränteskyddspolitik.

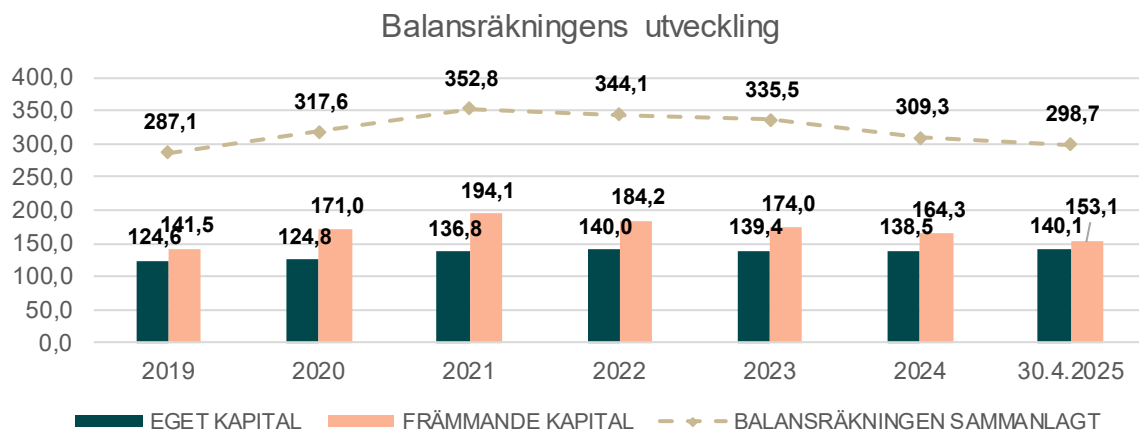
AFFÄRSVERKSAMHET

Utvecklingen av resultatet och balansräkningen



Affärsverksamhetsbolagen hade en omsättning på 53,1 miljoner euro i slutet av april och räkenskapsperiodens resultat var 5,1 miljoner euro. Omsättningen ökade med 0,3 miljoner euro jämfört med motsvarande tidpunkt året innan och rörelseresultatet med 0,4 miljoner euro. Affärsverksamhetsbolagens genomsnittliga rörelsevinst var 10,8 procent i april, men bolagen nådde inte sina mål till alla delar. Bolagens bokslutsprognoser varierar kraftigt och det syns viss osäkerhet i bolagens prognoser för utvecklingen under innevarande år.

De centrala koncernbolag Karleby Energi, Karleby Hamn och Työplus firar jubileumsår. Työpluskoncernen har haft en positiv början på jubileumsåret. I förhållande till budgeten har bolaget gjort ett bra resultat hittills och Työplus Oy har fått nya kunder. Kundföretagens, kommunernas och välfärdsområdets ansträngda ekonomi gör sig påmind i verksamheten, men genom ett gott och aktivt partnerskap har frågor lösts i samarbete. Det låga elmarknadsprisets och varma vädrets inverkan på fjärrvärmeförbrukningen påverkade negativt på Karleby Energis resultat i början av året. I sin helhet kommer år 2025 att vara mer utmanande än det föregående året. Karleby Hamns resultat var negativt i början av året.



I april var affärsverksamhetsbolagens balansomslutning 298,7 miljoner euro. Mängden eget kapital i bolagen var sammanlagt 140,1 miljoner euro och främmande kapital var 153,1 miljoner euro. Mängden eget kapital ökade från året innan med 2,7 miljoner euro och främmande kapital med 1,9 miljoner euro. Bestående aktiva uppgick till sammanlagt 270,1 miljoner euro.

Affärsverksamhetsbolagens genomsnittliga relativa skuldsättning var 96,1 procent och soliditeten var 48,4 procent. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan har den relativa skuldsättningen minskat något och soliditet har hållits på bra nivå. Avkastningen på placerat kapital var i genomsnitt 2,0 procent i april, och ligger fortfarande på en svag nivå och betydligt under målnivån.

Affärsverksamhetsbolagen har ett stort investeringstryck som kan i framtiden öka bolagens lånebehov och på så sätt öka den relativa skuldsättningen och försämma soliditeten ytterligare.

Samfundsspecifika mål

Karleby Energi Ab (koncern)

Placering bland referensbolag	Avkastning på investerat kapital i %	Utsläppskoefficient för värmeproduktionen
FV: 2/229. Inga officiella rapporter har hittats i fråga om överföring. Bland de förmånligaste bolagen.	4,7 %	Har inte mätts, mäts i bokslutet
Mål: Bland den bästa fjärdedelen	Mål: 5 %	Mål: Utsläppskoefficient -10 % per år

Työplus Yhtiöt Oy (koncern)

Rörelsevinst i %	Utvecklingen av omsättningen utan inverkan av prissättningen	Kundnöjdhet
12,8 %	-3,6 %	Person: NPS 80 Företag: har inte mätts
Mål: 3,2 %	Mål: 0,6 %	Mål: Person: NPS > 75 % Företag: NPS > 35 %

Karleby Hamn Ab

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
4,1 / år 2024	72,3 %	-15,6 %
Mål: 3	Mål: Över 50 %	Mål: Över 5 %

KIP Infra Oy

Rörelsevinst i %	Uthyrningsgrad	Avkastning på investerat kapital i %
24,6 %	90 %	1,4 %
Mål: 30 %	Mål: 90 %	Mål: 5 %

KIP Service Oy

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

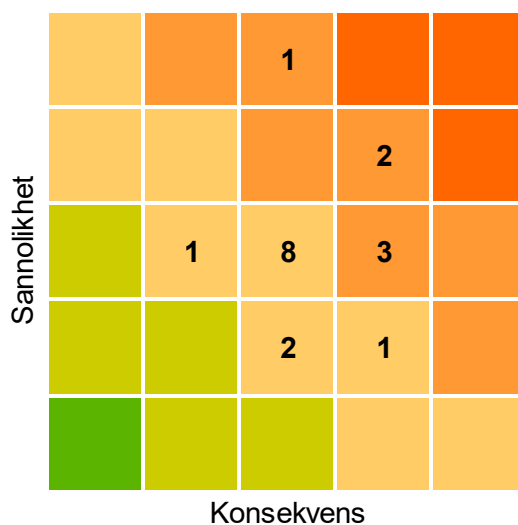
Karleby Turism Ab

Andelen extern omsättning	Besökare på webbsidorna	Inkvarteringsdygn
10 %	22 582	0
Mål: 40 %	Mål: 125 500	Mål: 120 000

Kokkolan Talohoitto Oy

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
Har inte mätts	54,0 %	2,0 %
Mål: 4	Mål: 40 %	Mål: 4 %

	Riskier
--	---------



Till risker med största risknivå räknas bl.a. försämrad likviditet och svårigheter att få finansiering, cyberhot samt skador som utomstående entreprenörer orsakar på el- och fjärrvärmenätet. Dessa risker har stor sannolikhet och betydande konsekvenser som understryker hur kritiska de är för affärsverksamheten.

De mest betydande operativa riskerna är personalresursernas tillräcklighet och förlust av nyckelpersoner. Också långa sjukskrivningar och arbetsrelaterade skador kan påverka verksamhetens kontinuitet. Externa risker inom sektorn, såsom vädrets inverkan på sjöfarten och förlorade kundrelationer, kan orsaka oförutsedda störningar.

Bolagen har vidtagit åtgärder för hantering av riskerna såsom beredskapsplaner, tydligare ansvarsfördelning och utbildning av personalen. I en del fall stödjer försäkringar och interna anvisningar riskhanteringen.

Till risker med största risknivå räknas bl.a. försämrad likviditet och svårigheter att få finansiering, cyberhot samt skador som utomstående entreprenörer orsakar på el- och fjärrvärmenätet. Dessa risker har stor sannolikhet och betydande konsekvenser som understryker hur kritiska de är för affärsverksamheten.

De mest betydande operativa riskerna är personalresursernas tillräcklighet och förlust av nyckelpersoner. Också långa sjukskrivningar och arbetsrelaterade skador kan påverka verksamhetens kontinuitet. Externa risker inom sektorn, såsom vådrets inverkan på sjöfarten och förlorade kundrelationer, kan orsaka oförutsedda störningar.

Bolagen har vidtagit åtgärder för hantering av riskerna såsom beredskapsplaner, tydligare ansvarsfördelning och utbildning av personalen. I en del fall stödjer försäkringar och interna anvisningar riskhanteringen.

Till risker med största risknivå räknas bl.a. försämrad likviditet och svårigheter att få finansiering, cyberhot samt skador som utomstående entreprenörer orsakar på el- och fjärrvärmenätet. Dessa risker har stor sannolikhet och betydande konsekvenser som understryker hur kritiska de är för affärsverksamheten.

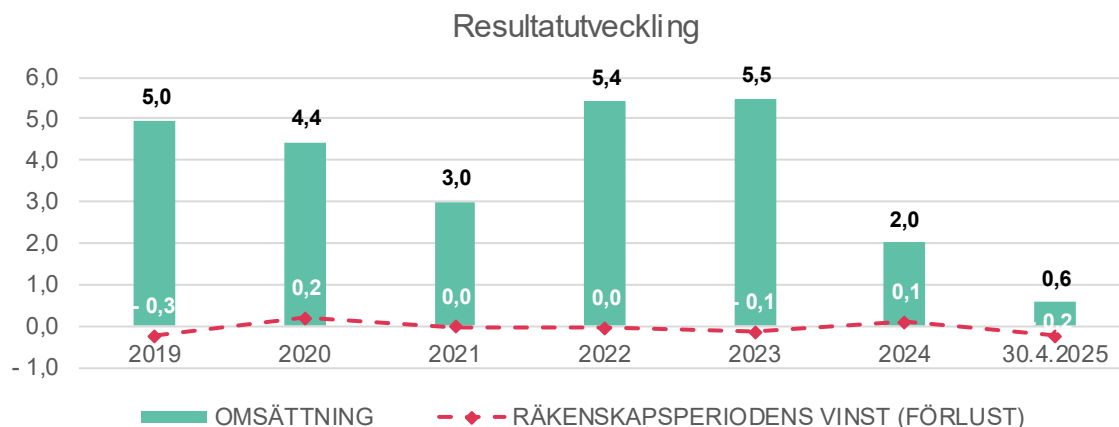
De mest betydande operativa riskerna är personalresursernas tillräcklighet och förlust av nyckelpersoner. Också långa sjukskrivningar och arbetsrelaterade skador kan påverka verksamhetens kontinuitet. Externa risker inom sektorn, såsom vådrets inverkan på sjöfarten och förlorade kundrelationer, kan orsaka oförutsedda störningar.

Bolagen har vidtagit åtgärder för hantering av riskerna såsom beredskapsplaner, tydligare ansvarsfördelning och utbildning av personalen. I en del fall stödjer försäkringar och interna anvisningar riskhanteringen.

4.3 Tjänster och rådgivning-samfund

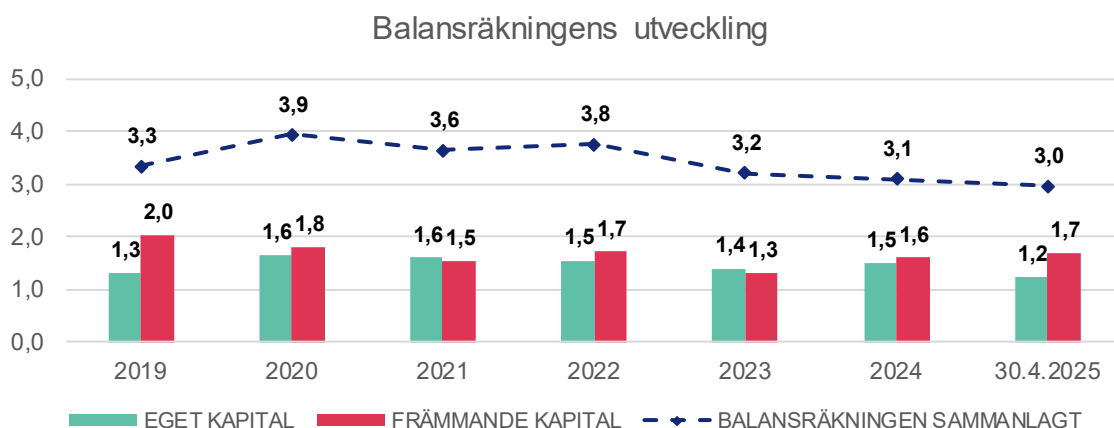
TJÄNSTER OCH RÅDGIVNING

Utvecklingen av resultatet och balansräkningen



Tjänster och rådgivning-samfund hade en omsättning på 0,6 miljoner euro i slutet av april och räkenskapsperiodens resultat var -0,2 miljoner euro. Resultatet var ca 0,1 miljoner euro svagare än vid motsvarande tidpunkt året innan. Syftet med tjänster och rådgivning-samfund är inte att generera vinst och deras verksamhet mäts inte med ekonomiska indikatorer utan med hjälp av till exempel antalet besökare och kundnöjdheten.

Utmaningen för samfund som tillhandahåller tjänster och rådgivning har under de senaste åren varit plötsliga förändringar i verksamhetsmiljön. Antalet besökare har minskat och kostnaderna stigit, vilket har varit utmanande för samfundens ekonomi. Utvecklingen av antalet besökare i teatern visar dock tecken på återhämtning.



I april uppgick tjänster och rådgivning-samfundens balansomslutning till 3,0 miljoner euro. Mängden eget kapital var sammanlagt 1,2 miljoner euro och mängden främmande kapital var 1,7 miljoner euro. Soliditeten var 41,8 procent och den har sjunkit klart jämfört med motsvarande tidpunkt året innan. Bestående aktiva uppgick till sammanlagt 1,6 miljoner euro.

Samfundsspecifika mål

Karlebynejdens Utveckling Ab (KOSEK)

Antalet kundkontakter per år per företagsutvecklare	Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet kunder inom nyföretagarrådgivningen
146	4,4	82
Mål: 250 st.	Mål: Minst 4	Mål: 150 st./år

Ungdomscentra Villa Elba Ab

Rörelsevinst i %	Antalet kunder	Kundnöjdhet på skalan 1–5
-63,1 %	4 192 och 2 220	4,7
Mål: 2 %	Mål: unga 15 600 andra 10 000	Mål: 5

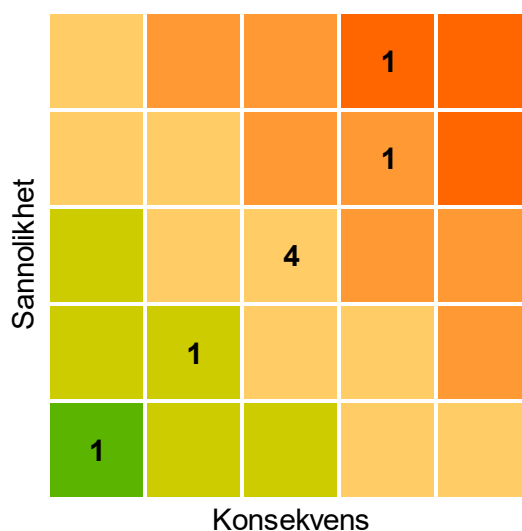
Garantiföreningen för Karleby stadsteater

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet deltagare i kulturevenemang	Hög konstnärlig nivå på teaterns verksamhet
5	7 194	0
Mål: 4	Mål: 21 000	Mål: Statsandelssystemet för finansieringen av professionella teatrar hålls på nuvarande nivå

Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

-	-	-
-	-	-
Mål: -	Mål: -	Mål: -

Risker



I riskerna framträder i främsta rummet saneringsbehovet i verksamhetslokalerna. Uppföljningen av finansieringsansvaren och deras eventuella konsekvenser skapar en annan betydande riskklass särskilt till följd av förändringarna i finansieringsmiljön. Dessa risker har identifierats som ekonomiska risker och de hanteras genom att följa upp situationen och bedöma deras konsekvenser. De operativa riskerna hänför sig till bl.a. personalen och tillgången till kunnig arbetskraft.