



Delårsrapport 2/2026

Staden

augusti 2026

Stadsfullmäktige 19.10.2026

Innehåll

1 Stadsdirektörens översikt över verksamheten i början av året.....	5
2 Det ekonomiska utfallet och bedömning av den framtida utvecklingen.....	6
3 Genomförande av strategin och budgetutfall enligt nämnd och ansvarsområde	9
3.1 Karleby stads strategi	9
3.2 Bedömning av de största riskerna och osäkerhetsfaktorer.....	13
3.3 Nämnder och ansvarsområden.....	16
3.3.1 Revisionsnämnden.....	16
3.3.2 Centralvalnämnden	16
3.3.3 Stadsstyrelsen.....	17
3.3.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden	18
3.3.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet	19
3.3.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	20
3.3.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling	22
3.3.8 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel	23
3.3.9 Stadsstyrelsen - Personaltjänster.....	24
3.3.10 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd	26
3.3.11 Sysselsättningsnämnden.....	28
3.3.12 Nämnden för utbildning och fostran	31
3.3.13 Nämnden för undervisning och fostran - Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	32
3.3.14 Nämnden för utbildning och fostran - Tjänster för småbarnspedagogik.....	34
3.3.15 Nämnden för utbildning och fostran - Grundläggande utbildning.....	37
3.3.16 Nämnden för utbildning och fostran - Gymnasiet.....	40
3.3.17 Nämnden för utbildning och fostran - Karlebynejdens institut.....	43
3.3.18 Kultur- och fritidsnämnden	45
3.3.19 Kultur- och fritidsnämnden - Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	46
3.3.20 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster	48
3.3.21 Kultur- och fritidsnämnden - Bibliotekstjänster	50
3.3.22 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster.....	52
3.3.23 Kultur- och fritidsnämnden - Ungdomstjänster	54
3.3.24 Kultur- och fritidsnämnden - Idrottstjänster	56
3.3.25 Stadsstrukturnämnden	59
3.3.26 Stadsstrukturnämnden - Markområden.....	60
3.3.27 Stadsstrukturnämnden - Planering.....	64
3.3.28 Stadsstrukturnämnden - Byggnation	71
3.3.29 Stadsstrukturnämnden - Infrastruktur.....	76
3.3.30 Stadsstrukturnämnden - Lokalteter	79
3.3.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd.....	85
3.3.32 Karleby Vatten	89
BILAGOR.....	93
Utfall, staden utan affärsverk (extern / intern).....	93
Utfall, Karleby Vatten (extern / intern)	94
Utfall, staden och Karleby Vatten (extern)	95
Finansieringsanalys, staden utan affärsverk.....	96
Finansieringsanalys, Karleby Vatten.....	97
Finansieringsanalys, staden och Karleby Vatten	98
Balansräkning, staden (extern / intern).....	99
Balansräkning, Karleby Vatten (extern / intern)	100
Balansräkning, hela staden (extern)	101
Verksamhetsbidrag / organ investeringar	102

1 Stadsdirektörens översikt över verksamheten i början av året

Stadsdirektörens översikt

Stadsfullmäktige godkände Karleby stadsstrategi 2026–2029 i februari. Insatsområden i den nya strategin är företagervänlighet, upplevelser, barnvänlighet, smidiga tjänster och ett hållbart verksamhetssätt. Strategin betonar också en hållbar ekonomi och välmående personal. Verkställandet av strategin inleds på hösten med strategiverkstäder och de sektorsvisa målen godkänns i samband med budgeten.

Den geopolitiska osäkerheten försvagar utsikterna för världsekonomin, men å andra sidan har vi vant oss vid ett liv i ständig förändring. Budgeten för 2026 utarbetades så att resultatet visar ett litet överskott, men efter de budgetändringar som föreslås i årets andra delårsrapport förväntas resultatet uppvisa ett underskott.

Stadsfullmäktige godkände koncerndirektivet och de ägarpolitiska riktlinjerna i september. Samtidigt ändrades principerna för tillsättande av styrelsemedlemmar och ägarkortens betydelse stärktes.

Karleby Vattens nya vattenreningsverk togs i bruk i juni. Dricksvattnets kvalitet har förbättrats och det har inkommit mycket positiv respons på det.

Byggandet av daghemmet i Stenängen inleddes på sommaren. Upphandlingsbeslutet som gäller skolan och daghemmet i Halkokari har vunnit laga kraft, men entreprenadavtalet har ännu inte undertecknats. Verksamheten i Maringais daghem inledde på hösten och invigningen ordnades 25.9.2026.

Färdigställandet av Karleby Idrottspark firades och invigningen av Kokkola Areena ordnades på Karlebydagen 7.9.2026. Den första matchen spelades på nya fotbollsstadion 14.5.2026, och Kokkola Arenas livekonsert hade nästan 3 000 åhörare. Tack vare företagets goda samarbete kunde konserten erbjudas gratis till Karlebys barn och unga. Höstens programutbud bjuder på mässor och övningsmatcher mellan Finlands, Sveriges och Lettlands innebandylandslag. Haloo Helsinkis och KAJ:s konserter ordnas i oktober. Nu är det dags att aktivt börja använda lokalerna!

Förbättringen av riksväg 8 vid Karleby centrum har godkänts, och Trafikledsverket har anvisat anslag för projektet. Konkurrensutsättningen pågår, vilket innebär att arbetet inleds i slutet av året och kommer att påverka trafiken i stor omfattning.

Genomförandet av stora investeringar kräver intressebevakning som ger resultat. I Arctials aluminiumsmältverk betonas trafikarrangemang och stationsområdet. Investeringar och stadskärnans

utveckling främjas genom investeringar, därtill har två gruvplaner inletts. Vindkraftprojektet väntar på att landskapsplanen ska vinna laga kraft.

Karlebys utveckling bör fortgå trots ekonomiska utmaningar. Prognoserna för skatteintäkter och statssandelar medför osäkerhet i budgeten för 2027. Trycket riktas mot driftsekonomin och investeringarna, vilket innebär att det totala antalet projekt och tidpunkten för deras genomförande måste bedömas noggrant.

Karleby framtidsutsikter är positiva om vi kan möta utmaningarna på ett resurssmart sätt och grundar besluten på aktuell ekonomisk information. Våra utgångspunkter är goda jämfört med många andra kommuner i Finland.

Så här i början av en ny strategiperioden behöver vi sätta upp tydliga mål för vårt arbete, fatta välgrundade beslut och arbeta målmedvetet mot de uppställda målen. Vi nedslås inte av utmaningar, utan håller blicken riktad mot framtiden och arbetar tillsammans för att nå våra mål - för vi har en bredare horisont!

Stina Mattila
stadsdirektör

2 Det ekonomiska utfallet och bedömning av den framtida utvecklingen

Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Den internationella ekonomiska omvärlden har fortsatt att präglas av osäkerhet efter årets början. Tillväxten har fortsatt, men dess tyngdpunkter varierar mellan länder och branscher. De handelspolitiska spänningarna, situationen i Mellanöstern och dess konsekvenser för energi- och råvarumarknaderna samt åtstramad finansieringsvillkoren återspeglas i företagets investeringsvilja och hushållens köpkraft. Samtidigt bidrar investeringar inom försvars-, energi- och teknologisektorn till att upprätthålla investeringsaktiviteten, men de undanröjer inte den allmänna sårbarheten i den ekonomiska utvecklingen.

Finlands ekonomi har gradvis börjat återhämta sig från lågkonjunkturen, men återhämtningen sker långsamt. Enligt Finansministeriet prognos från sommaren 2026 kommer bruttonationalproduktens tillväxt att stanna på 0,8 procent i år och den väntas stärkas först under de kommande åren. Återhämtningen i den inhemska efterfrågan bromsas av stigande räntor och energipriser samt av det försämrade sysselsättningsläget och hushållens försiktighet. Arbetslöshetsgraden uppskattas ligga kvar på över 10 procent, vilket dämpar förstärkningen av inkomstskattebasen och ökar de arbetslöshetsrelaterade utgifterna inom den offentliga ekonomin.

Kommunernas övergripande ekonomiska utsikter fortsätter att försvagas. Utsikterna för 2026 påverkas av löneökningarna inom kommunsektorn, det utvidgade finansieringsansvaret till följd av AN-reformen, investeringsbehoven samt den allmänna konjunkturutvecklingens inverkan på skatteinkomsterna. Förändringarna i statsandelarna räcker inte till för att avlägsna obalansen som råder mellan inkomster och utgifter, och skillnaderna mellan kommunernas ekonomiska bärkraft blir allt större. Särskilt utvecklingen på arbetsmarknaden påverkar både skattefinansieringen och de kostnader som skötseln av arbetslösheten medför.

Handlingsutrymmet i kommunernas ekonomi krymper i takt med att utgifterna för driftsekonomin ökar samtidigt som investeringsbehoven är stora. I många kommunerna räcker årsbidraget till för att täcka avskrivningarna, men inte nödvändigtvis för att finansiera investeringarna i sin helhet. Detta ökar behovet av att uppta nya lån, vilket gör kommunekonomin mer känslig för växlingar i räntenivån. I och med att marknadsräntorna har stigit under de senaste månaderna har utvecklingen av finansieringskostnaderna fått en allt större betydelse inom den ekonomiska riskhanteringen.

Stadens egen ekonomiska utveckling sker i denna utmanande omvärld. Utfallet för augusti visar att

den interna finansieringen fortfarande räckt till för att resultatet som helhet ska visa ett överskott, men att det strukturella trycket på driftsekonomin har ökat. Verksamhetsbidraget har försvagats jämfört med motsvarande tidpunkt året innan framför allt på grund av de minskande verksamhetsintäkterna och växande verksamhetskostnaderna. Situationen kräver noggrann uppföljning av utgifterna under slutet av året och försiktighet vid bedömningen av nya permanenta kostnader.

Stadens och affärsverkets sammanlagda resultat uppvisade ett överskott vid utgången av augusti, men utvecklingen är svagare än året innan. Skatteinkomsterna och statsandelarna stöder fortfarande ekonomin som helhet, men de räcker inte ensam till för att motverka effekterna av kostnadsökningen inom driftsekonomin. Det som är avgörande för årets sista månader är hur verksamhetskostnadernas ökning, budgetändringarna, tidpunkten för investeringar och utvecklingen av lånestocken påverkar årsbidraget och likviditeten.

Med tanke på skuldsättningen kräver stadens ekonomiska situation en noggrannare uppföljning än tidigare. Vid utgången av augusti uppgick lånestocken i stadens och affärsverket externa balansräkning till ca 301,3 miljoner euro, dvs. 6 213 euro per invånare. De likvida medlen ger fortfarande en buffert för likviditeten, men genomförandet av investeringsprogrammet, den försvagade inkomstfinansieringen och de stigande räntorna ökar behovet av att se över finansieringsstrukturen och investeringarnas tidpunkt. På koncernnivå uppgick lånestocken till ca 530,6 miljoner euro, dvs. 10 941 euro per invånare.

Stadens och affärsverkets ekonomi i augusti

Verksamhetsintäkter och -kostnader

Stadens och affärsverkets verksamhetsbidrag uppgick till -97,1 miljoner euro i januari-augusti, vilket är en försämring på ca 12,9 procent jämfört med motsvarande tidpunkt året innan. Utfallet av verksamhetsbidraget var 63,7 procent av den ändrade budgeten.

Verksamhetsintäkterna uppgick till sammanlagt 26,8 miljoner euro, och de minskade med ca 9,2 procent från året innan. Minskningen av verksamhetsintäkterna beror särskilt på minskningen av övriga verksamhetsintäkter samt den svagare utvecklingen av avgiftsintäkter. Försäljningsintäkterna ökade något, och understöd och bidrag överskred det jämna inflödet i enlighet med budgeten för tidpunkten i fråga. Jämförelsen påverkas också av fjolårets vinster av engångskaraktär från försäljning av anläggningstillgångar.

Verksamhetskostnaderna var 123,9 miljoner euro och de har ökat med 7,3 procent från året innan. Ökning förekommer särskilt i köp av tjänster, i understöd och i övriga verksamhetskostnader. Personalkostnaderna ökade med 3,8 procent, vilket överensstämmer med kostnadsökningen till följd av kommunsektorns löneuppgörelser och ökningen av de personalrelaterade kostnaderna.

De ökade utgifterna beror i huvudsak på högre personalkostnader, ökade köp av tjänster, ökade bidragsutgifter samt en tydlig ökning av övriga verksamhetskostnader. Bland övriga verksamhetskostnader märks bland annat ökade hyreskostnader, leasinghyror och övriga driftskostnader. Utfallet i förhållande till budgeten är fortfarande på en hanterbar nivå, men utgiftsutvecklingen är betydligt högre än året innan.

Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna är 21,7 procent. Årsbidraget uppgick till 17,7 miljoner euro, och räckte till för att täcka 162,5 procent av avskrivningarna.

Skatteinkomster och statsandelar

Skatteinkomsterna uppgick i januari-augusti till 88,2 miljoner euro, vilket är ca 5,1 procent mer än året innan. Utfallet av kommunens inkomstskatt uppgick till 68,4 miljoner euro, fastighetsskatt till 8,1 miljoner euro och samfundsskatt till 11,7 miljoner euro. Ökning har förekommit särskilt i samfundsskatten och kommunalskatten, medan utfallet av fastighetsskatten är något svagare än året innan. Utfallet av skatteintäkter var 65,3 procent av det budgeterade. Skatteprognosen för 2026 är dock ca 1,4 miljoner euro lägre än i budgeten och särskilt utfallet av inkomstskatten bedöms bli svagare än i uppskattningen som gjordes ifjol.

Statsandelarna uppgick till 24,0 miljoner euro, vilket är 13,0 procent bättre än året innan. Utfallet av statsandelar var 67,4 procent av det budgeterade. Ökningen beror särskilt på statsandelarna för basservice och andra statsandelsposter, men det råder fortfarande betydande osäkerhet kring hur finansieringen kommer att utvecklas under de kommande åren.

Finansiella intäkter och kostnader var sammanlagt 2,7 miljoner euro, vilket är något svagare än året innan. De finansiella intäkterna har stärkts av ränteutbetalningarna och de övriga finansiella intäkterna, men räntekostnaderna har ökat jämfört med föregående år. Räntekostnadernas utfall är måttligt jämfört med budgeten och i det här skedet av året, men den stigande trenden på räntemarknaden ökar risken för högre finansieringskostnader under slutet av året och under de kommande åren.

Årsbidraget var 17,7 miljoner euro, och det försvågades med ca 19,3 procent jämfört med fjolåret. Årsbidraget räckte fortfarande bra till för att täcka avskrivningarna, men försämringen tyder på att driftsekonomin interna finansiering har försvågats. Avskrivningarna och nedskrivningarna var sammanlagt 10,9 miljoner euro.

Driftsekonomin resultat och räkenskapsperiodens överskott i januari-augusti

Vid utgången av augusti uppgick räkenskapsperiodens resultat före bokslutsposter till 6,8 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 7,3 miljoner euro. Resultatet var dock något sämre än året innan, eftersom överskottet var 11,3 miljoner euro vid motsvarande tidpunkt 2025. Försämringen beror framför allt på försämringen av verksamhetsbidraget och minskningen av verksamhetsintäkterna.

Som helhet uppvisar resultatet för augusti ett överskott, men resultatet är klart sämre än året innan. Inkomstutvecklingen är måttlig i fråga om skattefinansieringen, men de stigande utgifterna i driftsekonomin försvagar verksamhetsbidraget. Relevant med tanke på årets sista månader är huruvida utgiftsutvecklingen hålls inom budgetramarna och om eventuella budgetändringar kan genomföras på ett balanserat sätt. Bokslutsprognosen för innevarande år är negativ.

Räkenskapsperiodens utfall ger en ekonomisk buffert för utvecklingen under årets sista månaderna, men försämringen av den interna finansieringen, kostnadstrycket och genomförandet av investeringarna visar hur viktiga de åtgärder som vidtas för att balansera ekonomin är.

Balansräkning, finansieringsanalys och investeringar

I den externa revisionen som genomfördes vid utgången av augusti uppgick stadens och affärsverkets balansomslutning till ca 561,8 miljoner euro. Bestående aktiva var 505,1 miljoner euro och förändringarna i dem är främst kopplade till förändringar i placeringar och pågående upphandlingar. I rörliga aktiva betonas ökningen av kassamedel.

Kassa och bank var 48,1 miljoner euro vid utgången av augusti. Det egna kapitalet uppgick till sammanlagt 209,0 miljoner euro, och det främmande kapitalet till 321,0 miljoner euro. Soliditeten var 42,2 procent och den relativa skuldsättningen 231,0 procent. Stadens och affärsverkets lånestock var 301,3 miljoner euro, dvs. 6 213 euro per invånare.

Enligt finansieringsanalysen var verksamhetens och investeringarnas kassaflöde -1,8 miljoner euro. Kassaflödet var dock bättre än året innan, eftersom det uppgick till -7,8 miljoner euro vid motsvarande tidpunkt 2025.

Investeringsutgifterna var sammanlagt 19,8 miljoner euro i januari-augusti, vilket är klart mindre än året innan. Den interna finansieringen av investeringar var 89,5 procent, vilket tyder på att årsbidraget täcker en stor del av investeringarna, men inte hela investeringsnivån. Genomförandet av årets investeringsprogram påverkar i väsentlig grad kassaflödet och behovet av att uppta nya lån under de återstående månaderna av året. Enligt uppskattning kommer fullmakten att uppta lån inte att behöva utnyttjas fullt ut i år.

Finansieringens kassaflöde var 15,7 miljoner euro och förändringen av likvida medel 13,9 miljoner euro. Likviditeten uppgår till 80 kassadagar, vilket betyder att likviditeten är god. Kassaläget har stärkts genom lånefinansieringen vid ingången av året samt genom att investeringarna har genomförts i långsammare takt än budgeterat.

Pressen på att öka skuldsättningen är fortfarande hård. Mängden långfristiga lån har ökat i början av året, trots att mängden kortfristiga lån har samtidigt minskat. Den ökande investeringsnivån, den försvagade interna finansieringen och den stigande räntenivån ökar behovet av att följa utvecklingen av länestocken, räntekostnader och kassamedel som helhet.

Koncernen

Koncernens resultat för augusti var 15,8 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 15,7 miljoner euro. Överskottet är mindre än året innan, eftersom överskottet var 20,9 miljoner euro vid motsvarande tidpunkt 2025. Koncernens årsbidrag var 40,7 miljoner euro och räckte till för att täcka 162,5 procent av avskrivningarna. Koncernens verksamhetsintäkter uppgick till 147,6 miljoner euro och verksamhetskostnaderna till 219,9 miljoner euro, vilket resulterar i att verksamhetsbidraget är -72,4 miljoner euro. Balansomslutningen var 1 100,5 miljoner euro. Soliditeten var 44,7 procent och den relativa skuldsättningen 232,7 procent. Koncernens länestock var 530,6 miljoner euro, dvs. 10 941 euro per invånare. Koncerns likviditet var fortsatt god och antalet kassadagar uppgick till 110,5. Närmare uppgifter om dottersammanslutningarnas verksamhet beskrivs i dottersammanslutningarnas delårsrapport.

3 Genomförande av strategin och budgetutfall enligt nämnd och ansvarsområde

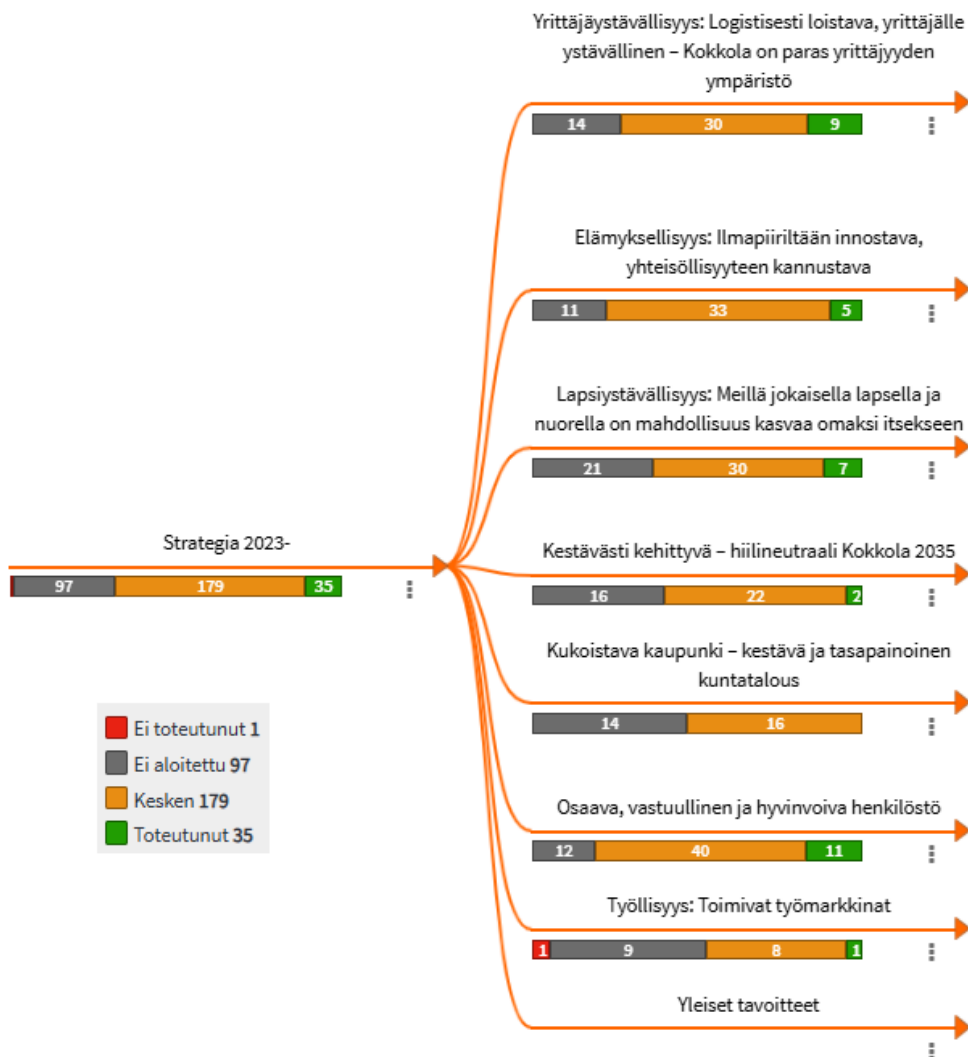
3.1 Karleby stads strategi

Vi har en bredare horisont - stadsstrategi 2026 - 2029

Stadsfullmäktige godkände den nya stadsstrategin på sitt sammanträde 2.2.2026 (§ 3). Strategin visar i vilken riktning man önskar utveckla staden och vilka teman som är viktigast under innevarande fullmäktige- och strategiperiod. Städerna och kommunerna lever i en tid där förändring har blivit vardag. Förändringarna i befolkningsstrukturen, differentieringen av kommunernas uppgifter och åtstramningen av den kommunala ekonomin utmanar de traditionella verksamhetsmodellerna. Konsekvenserna av klimatförändringen och de geopolitiska spänningarna ökar behovet av beredskap och förmåga att förnya sig. Trots dessa förändringar och osäkerheter har Karlebyns nya strategi utformats till en tillväxtstrategi vars mål och åtgärder främjar stadens tillväxt och utveckling.

I och med den nya strategin eftersträvas en vision enligt vilken Karleby är en havsnära stad som växer djärvt och erbjuder upplevelser och där vardagen är smidig och trygg för alla. Vår livskraft väller fram ur gemenskap, handlingskraft och framtidstro. Insatsområdena i den nya strategin följer rätt långt samma linjer som de tidigare strategiperioderna. Företagarvänlighet, upplevelser och barnvänlighet är insatsområden som lyfts fram under tidigare strategiperioder. Utöver dessa har som ett nytt insatsområde lyfts fram smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt. Som grundpelare för verksamheten valdes fortsättningsvis en kunnig och välmående personal och en hållbar kommunekonomi. Den nya strategins mål och åtgärder siktar till att Karleby ska vara en stad där människor trivs, företag är framgångsrika och staden utvecklas på ett hållbart sätt nu och i framtiden.

Verkställandet av strategin inleds i september-oktober med chefernas strategiworkshopar.



Fullmäktigeperiodens totalmål

Stadsstrategins mål	Utgångsnivå	Utfall	Status
Företagarnas nöjdhet med stadens företagervänlighet, fullmäktigeperiodens mål: 4 (skala 1–5)	2021: 3 2022: 3 2023: 3,1 2024: 2,9 2025: 3,1	Företagarenkäten genomfördes 7.10–16.11.2025. Det inkom 171 svar. Företagarnas 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 2024: 3,6 2025: 3,6	Kommuninvånarnas service-nöjdhetenkät genomfördes 2.12.2025–4.1.2026. Enkäten besvarade av sammanlagt 1 264 personer och kommuninvånarnas nöjdhet med tjänsterna var 3,6.	Utfallit 
Hur nöjda yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen är med verksamhetsförutsättningarna	Ingen utgångsnivå har fastställts. 2022: 3,5 2023: 3,7 2024: 3,6 2025: 3,95	En enkät för att mäta nöjdheten hos yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen med verksamhetsförutsättningarna genomfördes 12.12.2025–3.2.2026. Det inkom 54 svar. Medelvärde blev 3,95 (skala 1–5)	Utfallit 
Positiv befolkningsökning	Invånarantalet 2021: 47 915 2022: 48 039 2023: 48 295 2024: 48 367 2025: 48 355	Karlebyns invånarantal var 48 355 den 31 december 2025 (statistikcentralens preliminära uppgifter). Invånarantalet minskade med 12 personer jämfört med året innan.	Utfallit 
Minskning av koldioxidutsläpp: Nivån för 2007 som utgångsnivå, en minskning på 80 procent som mål för 2030 och koldioxidneutralitet 2035.	2007: 12,5 t CO2/invånare 2019: 8,1 t CO2/invånare 2020: 7,5 t CO2/invånare 2021: 7,4 t CO2/invånare	Enligt förhandsinformationen från 2024 som beräknats med Finlands Miljöcentral Sykes Alas-modell (Hinku-kalkyl) var CO2 utsläppen 6,2 ton per invånare.	Utfallit 

	2022: 7,0 t CO2/invånare 2023: 6,5 t CO2/invånare		
Skulder och ansvar/invånare växer inte snabbare än i tillväxtstäderna i genomsnitt.	2020: Karleby stad: 6 285 euro (i genomsnitt 4 371 euro), koncernen: 11 134 euro (i genomsnitt 8 795 euro). 2021: Karleby stad: 5 920 euro (i genomsnitt 4 441 euro), koncernen: 10 799 euro (i genomsnitt 9 065 euro). 2022: Karleby stad: 6 126 euro (i genomsnitt 4 356 euro), koncernen: 11 149 euro (i genomsnitt 9 367 euro). 2023: Karleby stad: 5 904 euro (i genomsnitt 4 360 euro), koncernen: 9 616 euro (i genomsnitt 9 347 euro). 2024: Karleby stad: 6 435 euro (i genomsnitt 4 841 euro), koncernen: 10 494 euro (i genomsnitt 8 337 euro).	Staden och affärsverket: Skulder och ansvar var 8 009 euro per invånare 2025. Koncernen: Skulder och ansvar var 12 850 euro per invånare 2025. Kommunernas genomsnittliga siffror för skulder och ansvar 2025 fanns inte att tillgå vid tidpunkten för bokslutet. De rapporteras senare under 2026 när kommunernas bokslut är färdiga.	Pågår 
Årsbidraget överstiger avskrivningarna årligen med 20 procent	2021: Staden och affärsverk: 142,6 procent, koncernen 132,1 procent 2022: Staden och affärsverk 156,7 procent, koncernen: 112,0 procent 2023: Staden och affärsverk 146,7 procent, koncernen: 110,7 procent 2024: Staden och affärsverk 89,3 procent, koncernen: 110,1 procent	Staden och affärsverket: Årsbidraget 2025 räckte till för att täcka 123,7 procent av avskrivningarna. Koncernen: Årsbidraget 2025 räckte till för att täcka 129,9 procent av avskrivningarna.	Utfallit 
Helhetsskattesatsen sänks under strategiperioden 2022–2025	2022: Den totala beskattningsnivån	Helhetsskattesatsen ändrades 2025 när inkomstskattesatsen höjdes med 0,3 procentenheter.	Uppnåddes inte 

Soliditeten höjs till 45 procent (koncernen 35 procent)	2021: Kommunen: 45,3 procent, koncernen: 32,0 procent 2022: Kommunen 45,1 procent, koncernen 32,1 procent 2023: Kommunen 46,7 procent, koncernen 36,5 procent. 2024: Kommunen 45,0 procent, koncernen 34,3 procent.	Staden och affärsverket: Stadens och affärsverkets soliditet var 42,6 procent 2025. Koncernen: Koncernens soliditet var 32,8 procent 2025.	Uppnåddes inte 
Antalet koncernbolag minskas med 5–7 st. under strategiperioden	2021: I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 41 dottersammanslutningar och intressesammanslutningar. 2022: Antalet koncernsammanslutningar minskade med 5 st. I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 37 dottersammanslutningar och intressesammanslutningar. 2023: Antalet koncernsammanslutningar minskade med 3 st. 2024: Antalet koncernsammanslutningar minskade med 1 st. (intressesammanslutning)	Antalet koncernsammanslutningar ökade med en intressesammanslutning 2025. Under strategiperioden minskade antalet koncernsammanslutningar med 8 st.	Utfallit 
Mätning av arbetstagarupplevelsen, eNPS-index (rekommendationsindex), mål: över 20	2020: +12 (bra resultat: 0–20) 2022: +9 2023: +12 2024: +20 2025: +21	I arbetshälsoenkäten 2025 var eNPS-resultatet 21.	Utfallit 
Arbetsmarknadsstödet bötesavgifter minskas, mål: -10 procent på årsnivå	2021: 3 287 881 euro 2022: 3 002 585 euro 2023: 3 265 394 euro 2024: 3 149 803 euro 2025: 5 433 042 euro	Kommunandelen av arbetsmarknadsstödet var 5 433 042 euro år 2025. AN-reformen och reformen av kommunandelen av arbetsmarknadsstödet innebär att siffrorna inte kan jämföras med tidigare år.	Uppnåddes inte 

3.2 Bedömning av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna



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

Bedömningen av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna som presenteras i delårsrapporten utgår från en riskanalys som baserar sig på riskhanteringsprocessen. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering har fastställt och bedömt riskerna på stadens nivå.

Riskanalysen i årets andra delårsrapport 2026 betonar särskilt risker kopplade till den långsiktiga balansen i ekonomin, finansieringsbasen och den negativa befolkningsutvecklingen. De mest betydande riskerna är förknippade med en misslyckad balansering av ekonomin, minskade skatte- och statsandelsinkomster, stigande räntekostnader samt en negativ befolkningsutveckling, vilka har direkta konsekvenser för stadens investeringsförmåga, ordnandet av tjänster och likviditeten. Betydande risker för verksamhetsmiljön är risker kopplade till informationssäkerhet och informationsskydd, riksomfattande störningar samt tillgången till energi och extrema väderförhållanden. Riskerna hanteras genom åtgärder för att anpassa ekonomin, prioritering av investeringar, aktiv beredskap och utveckling av informationssäkerheten samt åtgärder för att förbättra stadens attraktionskraft och kvarhållningskraft.

Strategiska risker

De strategiska riskerna är förknippade med uppnåendet av de långsiktiga målen och framgångsfaktorerna som stödjer uppnåendet av målen. Stadens mest betydande strategiska risker hänför sig till negativ befolkningsutveckling och försämrade försörjningskvot, vilka på lång sikt kan försämra stadens livskraft,

förutsättningarna för organiseringen av tjänster och den ekonomiska hållbarheten. Otillräckligt utbud av industritomter och otillräcklig planläggning kan medföra risker som kan hindra företagsinvesteringar och försvaga näringslivstillväxten. Serviceproduktionen kan äventyras och kostnaderna öka om man inte reagerar på förändringarna i energiproduktionen eller på klimatförändringen. Bristande engagemang för strategin och budgeten bland förtroendevalda och inom organisationen kan försvåra uppnåendet av målen.

Strategiska risker hanteras genom att förbättra stadens attraktionskraft och öka inflyttningen till staden med hjälp av bl.a. kampanjen Kokkola Works och genom att utveckla markanvändningen och planläggningen samt kartlägga expansionsområden för ny affärsverksamhet. Energisäkerheten stärks och anpassningen till klimatförändringen förbättras genom att upprätthålla beredskapsplanerna och försörjningsberedskapen samt genom att avsätta resurser för de investeringar som energiomställningen förutsätter. Verkställandet av strategin stöds också genom att utveckla informationsspridningen, utbildningarna och implementeringen av strategin.

Ekonomiska risker

De ekonomiska riskerna hänför sig till stadsorganisationens ekonomiska resultat, såsom hantering av utgifter och tillräcklig intern finansiering. De mest betydande ekonomiska riskerna är kopplade till att man inte lyckas balansera stadens ekonomi, vilket kan leda till ökad skuldsättningen, försämrade investeringsförmåga och till och med till att kriskommunkriterierna uppfylls. Försämringen av skatte- och statsandelsinkomsterna utgör en betydande risk för stadens finansieringsbas. Den stigande räntenivån ökar löneskötselfkostnaderna och ökar finansieringsriskerna i situationer där investeringar måste finansieras med lån. Dessutom kan en försämrade likviditet, risker som äventyrar genomförandet av investeringar och risker kopplade till kapitalplacering i koncernbolag försvaga stadens ekonomiska ställning.

Hanteringen av ekonomiska risker baserar sig i första hand på genomförandet av ekonomiprogrammet och beredningen av ett nytt anpassningsprogram. För att dämpa skuldsättningen ska investeringar granskas kritiskt och investeringsnivån anpassas till den nivå som den interna finansieringen förutsätter. Ränteriskerna hanteras med ränteskydd och kontinuerlig uppföljning av finansieringen. Likviditeten tryggs genom aktiv uppföljning av kassaflödet och koncernrisker minskas genom att utveckla koncernrapporteringen och stärka ägarstyrningen. Dessutom bedriver staden en aktiv intressebevakning i frågor som gäller statsandels- och finansieringssystemen.

Operativa risker

Operativa risker är risker som anknyter till stadsorganisationens dagliga verksamheter, som hotar verksamhetens kontinuitet samt processernas och systemens funktion. De mest betydande operativa riskerna är kopplade till dataintrång och dataläckage samt störningar i informationssystemen. Om dessa risker blir verklighet kan de orsaka serviceavbrott, personuppgiftsincidenter samt betydande konsekvenser för stadens anseende och ekonomi. De operativa riskerna är också risker som är kopplade till personalen. Försämring av personalens välbefinnande, ork i arbetet och kompetens kan synas som stigande sjukfrånvaro, sjunkande produktivitet och försämrade servicekvalitet. Utmaningar som är kopplade till tillgången på kunnig personal kan försvåra tillhandahållandet av service särskilt när det gäller sakkunniguppgifter.

Operativa risker hanteras genom att utveckla dataskyddet och datasäkerheten, upprätthålla beredskapsplanerna och förbättra personalens kännedom om dataskydd och datasäkerhet. Informationssystemens driftsäkerhet förbättras med dataförvaltningens beredskapsplaner och riskhanteringsåtgärder. Personalarisker hanteras genom att stödja arbetshälsan, utveckla kompetensen, stärka arbetsgivarbilden samt samarbeta med läroanstalter för att säkerställa rekryteringar.

Skaderisker

Skaderisker är ofta kopplade till ett specifikt objekt, och när skaderiskerna förverkligas orsakar de ekonomiska förluster, personskador eller miljöskador. De mest betydande skaderiskerna är kopplade till riksomfattande störningar, såsom epidemier, störningar i vattenförsörjningen eller andra undantagsförhållanden som påverkar samhällets funktioner på bred front. Dessutom kan extrema väderförhållanden orsaka betydande skador på byggnader, infrastruktur och serviceproduktionen. De mest betydande riskerna för stadens egendom och servicenät utgörs av ett åldrande fastighetsbestånd, en växande reparationsskuld och de problem som kan uppstå till följd av inomhusluftproblem och vattenskador. Hot som riktas mot personalens eller kundernas säkerhet, olycksfall i arbetet samt egendomsskador kan orsaka ekonomiska förluster och störningar i verksamheten.

Skaderiskerna hanteras genom att hålla beredskapsplanerna uppdaterade och genom ett nära myndighets-samarbete. Fastigheterna skick upprätthålls genom förebyggande underhåll, planerade reparationer, underhåll av automationssystem och förvaltning av fastighetsbeståndet. Man förbereder sig för extrema väderförhållanden genom planering av markanvändningen och genom att utveckla verksamhetsmodeller för störnings-situationer. Person- och egendomsskador förebyggs genom systematisk användning av riskhanterings- och säkerhetssystem, säkerhetsplaner samt ett uppdaterat försäkringsskydd.

3.3 Nämnder och ansvarsområden

3.3.1 Revisionsnämnden

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	0 €	0 €			0 €	300 €
Personalkostnader	-110 639 €	-62 232 €	56,2 %	-6,0 %	-66 173 €	-98 030 €
Köp av tjänster	-60 150 €	-24 022 €	39,9 %	13,4 %	-21 188 €	-46 543 €
Material, förnöd. och varor	-500 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	-95 €	-562 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-6 430 €	-4 069 €	63,3 %	-0,7 %	-4 097 €	-6 160 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-177 719 €	-90 323 €	50,8 %	-1,3 %	-91 553 €	-151 295 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-177 719 €	-90 323 €	50,8 %	-1,3 %	-91 553 €	-150 995 €

3.3.2 Centralvalnämnden

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	0 €	0 €			0 €	52 500 €
Personalkostnader	0 €	-1 003 €		-99,3 %	-137 476 €	-138 351 €
Köp av tjänster	0 €	-385 €		-98,6 %	-26 556 €	-33 646 €
Material, förnöd. och varor	0 €	-24 €		-99,2 %	-3 203 €	-3 215 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	0 €	-4 €		-99,9 %	-3 327 €	-3 337 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	0 €	-1 416 €		-99,2 %	-170 562 €	-178 548 €
VERKSAMHETSBIDRAG	0 €	-1 416 €		-99,2 %	-170 562 €	-126 048 €

3.3.3 Stadsstyrelsen

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	4 265 723 €	2 840 610 €	66,6 %	0,4 %	2 829 235 €	4 182 147 €
Avgiftsintäkter	0 €	50 €		-80,2 %	254 €	529 €
Understöd och bidrag	660 000 €	48 709 €	7,4 %	33,9 %	36 364 €	753 500 €
Övriga verksamhetsintäkter	1 594 000 €	684 801 €	43,0 %	-78,0 %	3 111 220 €	4 083 497 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 519 723 €	3 574 170 €	54,8 %	-40,2 %	5 977 072 €	9 019 673 €
Personalkostnader	-6 168 918 €	-3 436 077 €	55,7 %	6,0 %	-3 240 174 €	-4 886 656 €
Köp av tjänster	-15 191 422 €	-9 247 551 €	60,9 %	8,4 %	-8 531 375 €	-14 182 424 €
Material, förnöd. och varor	-189 251 €	-99 689 €	52,7 %	-19,9 %	-124 439 €	-142 515 €
Bidrag	-6 176 500 €	-3 981 777 €	64,5 %	12,3 %	-3 546 417 €	-6 495 451 €
Övriga verksamhetskostnader	-1 333 261 €	-852 995 €	64,0 %	1,5 %	-840 556 €	-1 758 635 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-29 059 352 €	-17 618 089 €	60,6 %	8,2 %	-16 282 961 €	-27 465 681 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-22 539 629 €	-14 043 920 €	62,3 %	36,3 %	-10 305 889 €	-18 446 008 €

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

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

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	2	3	0	5
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	1	0	0	0	1
2.3 Operatiiviset riskit	2	0	0	14	5	0	21
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	2	0	1	16	8	0	27

Stadsstyrelsens mest betydande risker hänför sig till datasäkerhet och dataskydd, informationssystemens driftsäkerhet och förändringar i verksamhetsmiljön. Som risker på den högsta risknivån har identifierats konsekvenserna av den i regeringsprogrammet föreslagna begränsningen av ägandet i inhousebolag för serviceproduktionen och kostnaderna samt risker kopplade till bristfällig segmentering av datanätet, vilket kan möjliggöra omfattande åtkomst till stadens system vid ett dataintrång. Andra betydande risker är personuppgiftsincidenter och dataintrång, intrång i stadens datasystem, felaktig ekonomirapportering, uteblivna investeringar i regionen, otillräcklig finansiering av regionutvecklingsprojekt samt en försämring av stadens anseende vid kriser och störningssituationer. Nyckelpersoners frånvaro, behandling av personuppgifter, tillgången till kompetent personal samt förändringar i verksamhetsmiljön som påverkar beslutsfattandet utgör också betydande risker.

Tyngdpunkten i riskhanteringen ligger på att förbättra datasäkerheten och cybersäkerheten, trygga verksamhetens kontinuitet samt bedriva föregripande uppföljning. Centrala riskhanteringsåtgärder är utveckling av informationssäkerhetsteknologier, segmentering av datanätet, uppföljning av loggar och datatrafiken, utbildning av personalen i datasäkerhet och dataskydd samt utredningar som gäller molntjänsternas informationssäkerhet och hanteringen åtkomsträttigheter. Risker som hänför sig till ekonomin och beslutsfattandet hanteras genom att utveckla ekonomirapporteringen, aktivt följa upp förändringar i lagstiftningen, bereda alternativa verksamhetsmodeller samt utbilda förtroendevalda och personalen. Personrisker kan minskas genom reservpersonarrangemang, vikariearrangemang och dokumentation av information. Risker kopplade till regionutveckling och investeringar hanteras genom att främja beredningen av projekt, samarbeta med finansärer samt bedriva aktiv projektuppföljning, medan risker som påverkar stadens anseende hanteras genom beredskaps- och kommunikationsåtgärder.

3.3.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	1 501 500 €	579 161 €	38,6 %	-80,5 %	2 977 136 €	3 880 045 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 501 500 €	579 161 €	38,6 %	-80,5 %	2 977 136 €	3 880 045 €
Personalkostnader	-657 378 €	-362 143 €	55,1 %	10,6 %	-327 340 €	-616 307 €
Köp av tjänster	-1 739 570 €	-1 342 865 €	77,2 %	-1,4 %	-1 362 015 €	-1 822 002 €
Material, förnöd. och varor	-4 800 €	-23 637 €	492,4 %	-17,3 %	-28 575 €	-30 684 €
Bidrag	-1 068 000 €	-536 592 €	50,2 %	1,6 %	-528 353 €	-1 057 304 €
Övriga verksamhetskostnader	-261 118 €	-120 548 €	46,2 %	-8,8 %	-132 177 €	-712 505 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 730 866 €	-2 385 784 €	63,9 %	0,3 %	-2 378 460 €	-4 238 802 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 229 366 €	-1 806 623 €	81,0 %	-401,8 %	598 676 €	-358 757 €

3.3.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskap införs till en del av stadens beredskapsplan.	Uppdatering av beredskapsplanen (ja/nej).	Godkändes i stadsstyrelsen 22.6.2026 (§ 262).	Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Tyhy-verksamhet ordnas och rutinen med avdelningsmöten fortsätter. Personalen involveras i utarbetandet av en arbetshälsoplan.	En arbetshälsoplan har utarbetats/uppdaterats (ja/nej).	En genomgång av resultaten av arbetshälsoenkäten har hållits, och arbetshälsoplanen har uppdaterats.	Utfallit 
Mångfaldsledning	En utbildning ordnas för hela ansvarsområdets personal.		Alla har deltagit i mångfaldsutbildningen.	Utfallit 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Praktikplatser erbjuds till mångkulturella studerande i mån av möjlighet.	Antalet arbetspraktikanter har ökat (ja/nej)	Arbetsprövning och praktikplatser har erbjudits i arkivet.	Utfallit 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Kundupplevelsen förbättras genom att erbjuda fler elektroniska tjänster (chat, elektroniska plattform)	Har tagits i bruk (ja/nej).		Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	482 280 €	325 229 €	67,4 %	21,4 %	267 793 €	402 013 €
Avgiftsintäkter	0 €	50 €		-80,2 %	254 €	529 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	1 350 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	482 280 €	325 279 €	67,4 %	21,4 %	268 047 €	403 892 €
Personalkostnader	-848 756 €	-570 930 €	67,3 %	5,6 %	-540 884 €	-780 792 €
Köp av tjänster	-346 840 €	-130 851 €	37,7 %	-41,8 %	-224 786 €	-332 268 €
Material, förnöd. och varor	-48 651 €	-20 544 €	42,2 %	-18,6 %	-25 232 €	18 192 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-148 082 €	-96 310 €	65,0 %	128,6 %	-42 140 €	-143 353 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 392 328 €	-818 637 €	58,8 %	-1,7 %	-833 042 €	-1 238 220 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-910 048 €	-493 357 €	54,2 %	-12,7 %	-564 996 €	-834 328 €

3.3.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Säkerställande av konkurrenskraften	Man strävar efter att skapa företagsvänliga konkurrensutsättningar som leder till många anbud.	Utvecklingen av det genomsnittliga antalet anbud per konkurrensutsättning. Jämförs med genomsnittet för föregående år. (Genomsnittligt antal anbud 2024 = 3,98 och 2025 = 4,88)	Man har genomfört samma åtgärder som under tidigare år. 27.4.2026 var antalet anbud 3,5 per konkurrensutsättning. 11.9.2026 var antalet anbud 3,41 per konkurrensutsättning.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Man strävar efter att använda miljökriterier i konkurrensutsättningen.	Utvecklingen av antalet Hilma-konkurrensutsättningar som beaktar miljökriterierna. Jämförs med föregående år. Under 2025 beaktades miljökriterierna i 24 av 41 Hilma-konkurrensutsättningar.	Projektet Keski-Pohjanmaan vastuullisuuskumppanit (sv. hållbarhetspartner) pågår för närvarande och ett av projektets mål är öka medvetenheten om miljökriterierna och underlätta användningen av dem vid upphandlingar. Projektet pågår fortfarande. Det har ordnats en utbildning och workshop i hållbar upphandling.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Skulder och ansvar €/inv.	Ekonomiprogrammets mål och åtgärder samordnas, följs upp och rapporteras i enlighet med planen.	Genomförandet av ekonomiprogrammet har framskridit enligt plan. (ja/nej).	Genomförandet av ekonomiprogrammet har framskridit enligt planerna. Ekonomiprogrammet löper ut 2026. De slutliga effekterna av ekonomiprogrammet 2024–2026 fås i samband med bokslutet 2026. Stadsstyrelsen beslutade tillsätta en arbetsgrupp för ekonomiprogrammet i juni som utarbetar ett ekonomiprogram för den återstående fullmäktigeperioden i och med den försämrade ekonomiska situationen.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Stadsorganisationens upphandlingskompetens förbättras	Upphandlingschefen ordnar utbildningar för personalen minst två gånger per år (ja/nej).	14.4.2026 ordnades en utbildning för personalen med temat vanliga frågor om offentliga upphandlingar. En andra utbildning ordnas under hösten 2026 som handlar om reformen av upphandlingslagen.	Pågående 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utvecklingen av ekonomiförvaltningstjänsterna fortsätter i enlighet med utvecklingsplanen.	Personalrapporteringen utvecklas i samarbete med personaltjänster. I bruktagandet av programtillägget CGI People Analytic genomförs framgångsrikt och pilottestas med personaltjänster (ja/nej).	Projektet för utveckling av personalrapporteringen som genomförts i samarbete med CGI slutfördes i början av året och verktyget har tagits i bruk. Arbetet för att förtydliga ekonomirapporterna pågår fortfarande.	Pågående 

		Organisationernas och enheternas ekonomirapporter förtydligas, förenhetligas och städas upp i systemet (bl.a. allmänna rapporter och rapportvyer i systemet) (ja/nej).		
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utveckling av klassificeringen av information. Klassificeringen av information stärks för att stödja datasäkerheten, informationens användbarhet och hanteringen av lagringen.	Genom klassificeringen säkerställs att information hanteras enligt hur kritiskt eller känsligt informationen är, vilket främjar trygg och ändamålsenlig informationshantering inom hela organisationen. Fastställande av kriterier för klassificering av information (t.ex. offentlig, intern, sekretessbelagd). (ja/nej). Klassificeringen beaktas i systemens användarrättigheter och i förvaringen. (ja/nej).	Utvecklingen av klassificering av information har fortgått under det gångna året som ett led i utvecklingen av stadens informationsförvaltning och datasäkerhet. Arbetet framskrider för närvarande i ett pilotprojekt där modellen för klassificering av information, verksamhetssätten och tekniska lösningar testas i det praktiska arbetet.	Pågående 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Arkitekturen och portföljhanteringen stärks.	Vi bygger upp en tydlig och hanterbar utvecklingsmiljö genom att stärka arkitekturen och hantera projektportföljen. Målet är att säkerställa att systemen fungerar tillsammans och att projekten stöder stadens mål. Modellering av helhetsarkitekturen och implementering av arkitekturprinciperna. (ja/nej).	Arbetet med helhetsarkitekturen har framskridit planenligt. Arbetet med att ta fram en styrmodell för arkitekturen har fortsatt, och det har utarbetats beskrivningar av stadens tjänster, aktörsnätverk, datasystem samt integrationen mellan dem.	Pågående 

Ekonomiska siffror

		Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	3 727 643 €	2 492 421 €	66,9 %	4,8 %	2 378 430 €	3 571 660 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	50 000 €	95 821 €	191,6 %	-12,9 %	110 070 €	102 233 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	3 777 643 €	2 588 242 €	68,5 %	4,0 %	2 488 500 €	3 673 892 €
Personalkostnader	-1 470 687 €	-989 233 €	67,3 %	5,0 %	-941 692 €	-1 405 262 €
Köp av tjänster	-2 323 767 €	-1 531 086 €	65,9 %	10,9 %	-1 380 689 €	-2 087 858 €
Material, förnöd. och varor	-102 350 €	-37 789 €	36,9 %	-38,5 %	-61 424 €	-88 834 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-472 994 €	-369 071 €	78,0 %	9,7 %	-336 424 €	-458 624 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 369 797 €	-2 927 178 €	67,0 %	7,6 %	-2 720 229 €	-4 040 578 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-592 154 €	-338 936 €	57,2 %	46,3 %	-231 729 €	-366 685 €

3.3.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Säkerställande av konkurrenskraften	Verkställande av utredningen om livskraftsekosystemet.	De åtgärder som identifierats i utredningen om livskraftsekosystemet har omsatts i praktiken (ja/nej).	Utredningsarbetet har påbörjats och blir färdigt i slutet av året.	Pågående 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man skapar funktioner för etableringstjänsters efterhandsmarkandsföring.	Verksamhetsprocesserna har beskrivits (ja/nej).		Inte påbörjad 
Säkerställande av konkurrenskraften	Företagskonsekvensbedömning blir en del av beredningen av beslut inom stadsorganisationen.	Företagskonsekvensbedömning används inom hela stadsorganisationen (ja/nej).		Pågår 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Principerna för en välfungerande evenemangskoordinering fastställs och samarbetsmodeller och en organisation som stöder evenemangsrangörerna införs.	Modellerna används (ja/nej).	En verksamhetsmodell för evenemangskoordinering har skapats. Rekryteringen av en evenemangskordinator har genomförts. Evenemangskordinatören börjar jobba 1.6.	Pågår 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Koncernanvisningen och de ägarpolitiska riktlinjerna samt ägarorten uppdateras för att motsvara den nya stadsstrategin.	Uppdateringen har genomförts (ja/nej).	Stadsfullmäktige behandlar koncerndirektivet och de ägarpolitiska riktlinjerna 21.9.2026.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	1 373 €		-98,9 %	128 678 €	133 128 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €		-100,0 %	7 642 €	75 742 €
Övriga verksamhetsintäkter	35 000 €	5 695 €	16,3 %	-76,3 %	24 014 €	97 734 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	35 000 €	7 069 €	20,2 %	-95,6 %	160 334 €	306 604 €
Personalkostnader	-748 555 €	-548 636 €	73,3 %	6,3 %	-516 058 €	-714 187 €
Köp av tjänster	-8 292 734 €	-4 648 454 €	56,1 %	24,7 %	-3 727 738 €	-7 194 594 €
Material, förmod. och varor	-11 000 €	-8 170 €	74,3 %	61,0 %	-5 076 €	-18 862 €
Bidrag	-5 100 000 €	-3 439 166 €	67,4 %	14,0 %	-3 015 564 €	-5 433 837 €
Övriga verksamhetskostnader	-230 360 €	-150 481 €	65,3 %	1,3 %	-148 581 €	-251 226 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-14 382 648 €	-8 794 907 €	61,1 %	18,6 %	-7 413 017 €	-13 612 706 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-14 347 648 €	-8 787 839 €	61,2 %	21,2 %	-7 252 682 €	-13 306 102 €

3.3.8 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0			0	0
Personalkostnader	-848 487 €	-50 066 €	5,9 %	94,1 %	-25 791 €	-19 529 €
Köp av tjänster						
Material, förnöd. och varor	0 €	0 €			0 €	0 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	0 €	-6 €		-111,3 %	57 €	61 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-848 487 €	-50 072 €	5,9 %	94,6 %	-25 734 €	-19 468 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-848 487 €	-50 072 €	5,9 %	94,6 %	-25 734 €	-19 468 €

3.3.9 Stadsstyrelsen - Personaltjänster

Allmänna mål

Beredningen av den nya strategiperiodens personalprogram har påbörjats. Arbetet fortgår på ett målinriktat sätt i samarbete med cheferna och personalrepresentanterna. Målet är att programmet stöder verkställandet av strategin genom personalledningsåtgärder.

Nya personalrapporterings- och personalplaneringsverktyg togs i bruk vid inången av året. Dessa har bidragit till att stärka förutsättningarna för kunskapsbaserat ledarskap och förbättra möjligheterna att utnyttja personalinformation i beslutsfattandet.

Personalens kompetensutveckling och arbetssäkerhet har främjats planenligt. Det har ordnats två defusingutbildningar under det gångna året och sammanlagt 26 personer från olika sektorer har deltagit i utbildningarna. En av utbildningarna riktades till stadens ledningsgrupp. En arbetssäkerhetsutbildning har ordnats för lärare i kemi och i den deltog 21 lärare. Verksamheten inom arbetarskyddet inriktas på bedömning av arbetets risker och se till att säkerhetspromenader genomförs i enheterna samt på uppföljning av den övergripande arbetssäkerheten på basis av säkerhetsanmälningar.

Simuleringen av det nya lönesystemet för tekniska sektorn har inletts. Utvecklingen av systemet med nivålöner i AKTA fortgår i samarbete med personalrepresentanter som en del av den nationella reformen.

Den förnyade arbetshälsoenkäten genomfördes för första gången i mars av en utomstående serviceproducent. Resultaten har behandlats med hela personalen och arbetsgemenskaperna har utarbetat egna utvecklingsplaner för arbetshälsan.

Företagshälsovårdens verksamhetsplan uppdaterades vid ingången av året för att bättre motsvara nuvarande behov och mål. Företagshälsovårdens kostandsutveckling har följts upp noggrant.

Införandet av stadens system för uppföljning av arbetstiden och planering av arbetsskiftet pågår. Artificiell intelligens utnyttjas alltmer i det dagliga arbete och utbildningar har ordnats för personalen i användningen av nya verktyg. Utvecklingsarbetet fortgår som en del av främjandet av digitaliseringen.

Personalförmånerna har förnyats genom att automatisera användningen av ePassi-förmånen. Därtill pågår en process för att skaffa en semesterlägenhet för personalen.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Arbetshälsoenkäten uppdateras och enkäten Pulssi introduceras i arbetsenheterna. Arbetshälsoenkäten utvecklas för att bättre motsvara stadens behov och för att på ett mer verkningsfullt sätt främjar personalens välbefinnande.	Svarsprocenten i arbetshälsoenkäten ligger över 60 procent. Konkreta utvecklingsåtgärder vidtas med stöd av enkätens resultat, antalet åtgärder och utvärdering av dem. Keva:s Pulssi-enkäter används i 10 arbetsenheter.	Arbetshälsoenkätens 2026 svarsprocent var 71. Enheterna har utarbetat arbetshälsoplaner utifrån enkätresultaten. Det har gjorts en sammanställning av arbetshälsoplanerna. Pulssienkäten hade tagits i bruk i 7 arbetsenheter före september 2026.	Pågående 
Mångfaldsledning	Utveckling av chefskompetensen. Samhörigheten i chefsarbetet främjas med regelbundna möten. Verktyg och metoder som stödjer chefsarbetet. Utvecklingssamtalskulturen stärks.	Utvecklingssamtal har hållits till 100 procent under året. Möten i kollegiala grupper för chefer hålls fyra gånger per år. Chefsinfo ordnas en gång per månad med undantag av sommar-månaderna. I chefsutbildningarna deltar 20 chefer per utbildning. Personaltjänster deltar i sektorernas chefsmöten mera regelbundet.	Enligt arbetshälsoenkäten 2026 har utvecklingssamtal hållits till 91 procent. Chefernas kollegiala möten ordnades två gånger under våren. Två möten har planerats in för hösten. Chefsinfo har ordnats en gång per månad. 20 chefer har deltagit i utbildningen som leder till yrkesexamen för arbete som teamledare.	Pågående 

		One-to-one-samtal mellan chefer och arbetstagare pilottestas.	Personaltjänsterna har deltagit i småbarnspedagogikens, Stadsmiljös, mat- och städservicens och sysselsättningstjänsters ledningsgrupper.	
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Föregripande personalplanering utvecklas till en ännu mer integrerad del av ekonomiplaneringen. Ett verktyg för lediga tjänster och befattningar tas i bruk och verktyget för personalrapportering uppdateras. Systemet för uppföljning av arbetstiden och planering av arbetsskiften förnyas.	Verktyget för lediga tjänster och befattningar används i samband med utarbetandet av budgeten och personalplanen. Personalrapporteringsprogrammet People Analytics är i bruk efter årsskiftet. Systemet för uppföljning av arbetstiden och planering av arbetsskiften är i bruk före sommaren.	Verktyget för lediga tjänster och befattningar har tagits i bruk som stöd för personalplaneringen och rapporteringen. Personalrapporteringssystemet People Analytics har tagits i bruk i januari 2026. Införandet av det nya systemet för uppföljning av arbetstiden pågår och framskrider enligt tidsplanen.	Pågående 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Medvetenheten om arbetarskyddet och arbetssäkerheten ökas och praxis för högklassig introduktion i arbetarskyddet utvecklas.	I defusingutbildningarna deltar 15 arbetstagare per utbildning. Introduktioner i arbetarskyddet som genomförs för nya arbetstagare/arbetstagare som fått fast anställning och antalet deltagare i dessa tillfällen ligger på minst samma nivå som 2025. Antalet säkerhetsanmälningar jämfört med 2025.	Under januari-augusti ordnades två defusingutbildningar (egen för ledningsgruppen) med 26 deltagare. Före september hade sex introduktioner ordnats med 45 deltagare. Under 2025 ordnades sammanlagt 10 introduktioner med 102 deltagare. Det har gjorts 746 säkerhetsanmälningar (1 379 säkerhetsanmälningar under 2025).	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	55 800 €	21 587 €	38,7 %	-60,3 %	54 334 €	75 346 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	660 000 €	48 709 €	7,4 %	69,6 %	28 721 €	677 758 €
Övriga verksamhetsintäkter	7 500 €	4 123 €	55,0 %		0 €	2 135 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	723 300 €	74 418 €	10,3 %	-10,4 %	83 055 €	755 239 €
Personalkostnader	-1 595 057 €	-915 069 €	57,4 %	3,0 %	-888 408 €	-1 350 580 €
Köp av tjänster	-2 488 512 €	-1 594 295 €	64,1 %	-13,2 %	-1 836 147 €	-2 745 702 €
Material, förnöd. och varor	-22 450 €	-9 549 €	42,5 %	131,1 %	-4 132 €	-11 827 €
Bidrag	-8 500 €	-6 019 €	70,8 %	140,8 %	-2 500 €	-4 310 €
Övriga verksamhetskostnader	-220 707 €	-116 578 €	52,8 %	-35,7 %	-181 292 €	-192 988 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 335 226 €	-2 641 511 €	60,9 %	-9,3 %	-2 912 479 €	-4 305 406 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 611 926 €	-2 567 093 €	71,1 %	-9,3 %	-2 829 424 €	-3 550 167 €

3.3.10 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd

Allmänna mål

Av tillsynerna i enlighet med miljö- och hälsoskyddets tillsynsplan 2026 har 64 procent genomförts. Av de inspektioner som planerats för rapporteringsperioden har 95 procent genomförts.

Intyg har beviljats inom tre arbetsdagar, ifall villkoren uppfyllts. Inga avvikelser

Miljöhälsovårdsnämnden godkände uppdateringen av beredskapsplanen för störningar på sitt sammanträde 9.9.2026 (§ 30).

Det har utfärdats 49 utlåtanden. Miljöhälsovårdens tjänsteinnehavare har deltagit aktivt i verksamheten i olika arbetsgrupper.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Tillgången till veterinärtjänster säkerställs inom hela samarbetsområdet genom att förbättra veterinärernas arbetsförhållanden och arbetsgivarens attraktivitet. Hälsovårdsbesök utförs enligt överenskomelse.	Vikarier fås till alla lediga vikariat inom veterinärtjänsterna, avvikelse < 0,4 årsverken. Mängden negativ kundrespons som gäller tjänsternas tillgänglighet ligger under 10.	Det har i huvudsak gått bra att få vikarier inom veterinärtjänsterna. Avvikelsen var 0,3 årsverken. Respons som gäller tillgänglighet har inte inkommit under årets första månader.	Pågående 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Riskbaserad uppdatering och genomförande av tillsynsplanen. Uppdatering av beredskapsplanen för störningar. Miljö- och hälsoskyddet deltar aktivt i beredskapsövningar och -utbildningar.	Miljö- och hälsoskyddets tillsynsplan uppdateras före 31.12.2025 och genomförs under 2026. Tillsynsplanens genomförde är >70 % Beredskapsplanen för störningar uppdateras under 2026. I beredskapsutbildningar och -övningar används >15 dagsverken	Den uppdaterade tillsynsplanen har behandlats på nämndens sammanträde 17.12.2025 (§ 55). Tillsynsplanen har genomförts till 64 procent. Av de inspektioner som planerats för rapporteringsperioden har 95 procent genomförts. Miljöhälsovårdsnämnden godkände uppdateringen av beredskapsplanen för störningar på sitt sammanträde 9.9.2026 (§ 30). I beredskapsutbildningar och -övningar har använts ca 10 årsverken.	Pågående 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Granskning av exportföresättningar och smidig handläggning av exportintyg.	Intyg utfärdas inom tre arbetsdagar om det finns föresättningar för det. Avvikelse: 0.	Intyg har beviljats inom tre arbetsdagar, ifall villkoren har uppfyllts. Inga avvikelser	Pågående 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Man deltar i planeringen av områdesanvändningen för att säkerställa trygga och trivsamma livsmiljöer genom att utfärda utlåtanden och delta i arbetsgrupper.	Antalet utlåtanden: > 70.	Det har utfärdats 49 utlåtanden. Miljöhälsovårdens tjänsteinnehavare har deltagit aktivt i verksamheten i olika arbetsgrupper.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	1 732 483 €	1 117 479 €	64,5 %	8,0 %	1 035 113 €	1 486 798 €
Avgiftsintäkter	343 450 €	318 736 €	92,8 %	14,5 %	278 408 €	337 934 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €		-100,0 %	540 €	540 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 075 933 €	1 436 215 €	69,2 %	9,3 %	1 314 060 €	1 825 272 €
Personalkostnader	-2 392 310 €	-1 565 147 €	65,4 %	9,1 %	-1 433 971 €	-2 199 899 €
Köp av tjänster	-265 820 €	-155 921 €	58,7 %	22,2 %	-127 614 €	-201 409 €
Material, förnöd. och varor	-153 350 €	-101 297 €	66,1 %	-11,6 %	-114 546 €	-168 430 €
Bidrag	-81 300 €	-26 174 €	32,2 %	32,3 %	-19 789 €	-64 882 €
Övriga verksamhetskostnader	-599 450 €	-370 171 €	61,8 %	27,5 %	-290 361 €	-506 622 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 492 230 €	-2 218 710 €	63,5 %	11,7 %	-1 986 281 €	-3 141 243 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 416 297 €	-782 495 €	55,2 %	16,4 %	-672 220 €	-1 315 971 €

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

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

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

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

Miljö- och hälsovårdsnämndens mest betydande risker är kopplade till ordnandet av veterinärvårdstjänster, geomförandet av tillsynsuppgifter och tillgången till personal. De mest betydande riskerna hänför sig till konsekvenserna av förändringarna i kommunala veterinärers löner och arbetstider för servicekostnaderna samt tillgången till personal och tjänsternas kontinuitet. Andra risker är att veterinärvårdstjänsterna inte räcker till och att miljö- och hälsovårdens tillsynsuppgifter inte kan genomföras på det sätt som lagstiftningen förutsätter. Andra centrala risker är försämrad tillgång till arbetskraft, störningar i tillgången till läkemedel och utrustning, problem med miljö- och hälsovårdens datasystem samt arbetssäkerhetsrisker i arbetet med djur och på produktionsgårdar.

I riskhanteringen betonas säkerställandet av tillräckliga resurser, planerlig tillsyn och tryggheten av tillgången till personal. Geomförandet av veterinärvården och tillsynsuppgifterna följs upp med hjälp av tillsynsprogram och tillsynsplaner, och deras genomförande utvärderas regelbundet. Personalerisker hanteras genom att utveckla arbetsgivarens attraktivitet, säkerställa tillräckliga resurser och organisera arbetet på ett ändamålsenligt sätt. Tillgången till läkemedel och utrustning säkerställs med beredskapslager, medan risker som hänför sig till datasystem hanteras genom aktiv systemövervakning och samarbete med olika systemleverantörer. Arbetssäkerheten förbättras genom användning av riskhanterings- och säkerhetssystem samt fortlöpande uppdatering av säkerhetsanvisningarna.

3.3.11 Sysselsättningsnämnden

Allmänna mål

Sysselsättningstjänsterna har utarbetat en verksamhetsplan i början av 2026 där verksamhetens mål och indikatorer har preciserats. Genomförandet av planen har inletts och resultaten kommer att utvärderas senare under 2026.

Det svaga sysselsättningsläget i början av 2026 kommer att påverka kundantalet och arbetsförmedlingsarbetet försvåras av att det finns så få lediga arbetsplatser. Tjänsterna används dock i stor utsträckning: bland annat har ett betydande antal lönesubventioner och startpengar beviljats under årets första månader. Arbetskraftsutbildningar har planerats i samarbete med Mellersta Österbottens utbildningskoncern till slutet av 2026 och planeringen av utbildningar för 2027 pågår.

Upphandlingen av en tjänst för arbetslivs- och karriärcoaching för unga har genomförts och verksamheten inleds i oktober 2026. Integrationsutbildningar har ordnats tillsammans med Karlebynejdens institut och under hösten 2026 inleddes arbetslivsinriktad coaching för personer med invandrarbakgrund.

Sysselsättningstjänsterna har utarbetat en egen beredskapsplan och deltagit bland annat i en övning i användningen av arbetspliktsregistret.

Ett samarbetsavtal har ingåtts med Jakobstadsregionens sysselsättningsområde.

Grundandet av ett partnerskapsnätverk som bereddes i projektet Synclusive har framskridit och en arbetsgrupp har tillsatts. Partnerskapsnätverkets avtal har förberetts och nätverket beslutar om det under hösten 2026.

Sysselsättningstjänsterna har deltagit i Centrias förstudie för artificiell intelligens där man utreder möjligheterna att använda AI som stöd i jobbsökandet. Den digitala utvecklingen har främjats bl.a. med tanke på kunskapsbaserat ledarskap.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Ordnande av arbetskrafts- och rekryteringsutbildningar: utveckling av marknadsföringen, uppdatering av utbildningsinnehållet, större deltagande i kurser genom förbättrad kundstyrning. Mängden integrationsutbildningar utökas.	Beloppet som används för arbetskraftsutbildningar ligger över 1 miljon euro. Beloppet som används för rekryteringsutbildningar är 100 000 euro. Antalet integrationsutbildningar som ordnas som arbetskraftsutbildning ligger över 1 per år.	Arbetskraftsutbildningar: ca 420 000 euro Rekryteringsutbildningar: ca 25 000 euro 2 integrationsutbildningar pågår	Pågående 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Sysselsättning av unga som ger resultat: effektiv marknadsföring av rekryteringsstödet för unga för att nå ut till företag samt effektiv organisering av processen för att allokera stödet. Förkortning av årsgenomsnittet för den tid som går åt för att ordna inledande intervju för en arbetsökande.	Andelen arbetslösa arbetssökande under 25 år av arbetskraften under 25 år, årsgenomsnitt < 12 procent. Inflödet till arbetslöshet som varar i över tre månader < 40 procent Inflödet till arbetslöshet som varar i över sex månader < 15 procent	Glidande årsgenomsnitt 1.4.2025–31.3.2026: 15,4 procent. Inflödet till arbetslöshet som varar i över tre månader: var 43,0 procent (31.3.2026) Inflödet till arbetslöshet som varar i över tre månader var 46,4 procent (31.3.2026)	Pågående 

Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Stödjande av sysselsättningen bland personer med nedsatt arbetsförmåga och som har en längre period av arbetslöshet, bland annat genom lönesubventioner. Antalet arbetsgivarkontakter utökas.	Stödjande av sysselsättning med lönesubventioner: Beviljade perioder med lönesubvention > 120 st. Beviljad lönesubvention > 800 000 euro	Antalet ansökan om lönesubvention var 138 st., varav 108 beviljades. Lönesubvention beviljades till ett belopp om 1 100 000 euro.	Pågående 
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe	Kunderna erbjuds möjligheter att ta kontakt. Den administrativa processen förenklas och kundarbetets andel av det dagliga arbetet utökas.	Kontakter inom serviceorganisationen > 100 000 st. per år	Kontakter totalt 63 636 st. Annat kommunikationssätt: 22 308 st. Telefon: 16 491 st. E-post: 9 896 st. Bokat möte: 8 094 st. Inga uppgifter: 4 632 st. Besök utan bokad tid: 1 332 st. Brev: 801 st. Videosamtal: 90 st.	Pågående 

Ekonomiska siffror (sysselsättningsnämnden)

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	6 958 658 €	4 134 317 €	59,4 %	32,0 %	3 132 540 €	5 940 368 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	21 230 €	32 308 €	152,2 %	-42,4 %	56 132 €	87 626 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	4 300 €		79,3 %	2 398 €	13 339 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €				0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 979 888 €	4 170 926 €	59,8 %	30,7 %	3 191 070 €	6 041 333 €
Personalkostnader	-3 460 491 €	-2 412 490 €	69,7 %	3,4 %	-2 333 139 €	-3 490 523 €
Köp av tjänster	-1 815 329 €	-597 935 €	32,9 %	47,9 %	-404 218 €	-941 111 €
Material, förnöd. och varor	-15 400 €	-17 242 €	112,0 %	5,8 %	-16 295 €	-19 520 €
Bidrag	-1 423 300 €	-968 601 €	68,1 %	14,3 %	-847 125 €	-1 358 291 €
Övriga verksamhetskostnader	-265 368 €	-173 484 €	65,4 %	16,3 %	-149 114 €	-231 889 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 979 888 €	-4 169 753 €	59,7 %	11,2 %	-3 749 890 €	-6 041 333 €
VERKSAMHETSBIDRAG	0 €	1 173 €	0,0 %	-100,2 %	-558 820 €	0 €

Ekonomiska siffror (integrationstjänster)

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	1 800 000 €	1 486 231 €	82,6 %	14,5 %	1 298 172 €	2 019 653 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €		-100,0 %	7 560 €	16 520 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 800 000 €	1 486 231 €	82,6 %	13,8 %	1 305 732 €	2 036 173 €
Personalkostnader	-314 725 €	-205 747 €	65,4 %	28,9 %	-159 566 €	-250 508 €
Köp av tjänster	-138 250 €	-175 156 €	126,7 %	1122,9 %	-14 323 €	-30 494 €
Material, förnöd. och varor	-21 200 €	-10 090 €	47,6 %	12,0 %	-9 011 €	-9 730 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-13 400 €	-6 515 €	48,6 %	158,2 %	-2 523 €	-4 360 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-487 575 €	-397 507 €	81,5 %	114,4 %	-185 423 €	-295 093 €
VERKSAMHETSBIDRAG	1 312 425 €	1 088 724 €	83,0 %	-2,8 %	1 120 309 €	1 741 081 €

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

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

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

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

Sysselsättningsnämndens mest betydande risker är kopplade till hur väl integrationen av invandrare lyckas, ordnandet av lagstadgade sysselsättningstjänster samt säkerställandet av tillräcklig kompetens hos personalen. Bland riskerna på den högsta risknivån har identifierats en utdragen integrationsprocess för invandrare samt otillräckliga budgetanslag för att hantera de lagstadgade uppgifterna när kundantalet ökar. En fördröjd integration kan försämra regionens förmåga att behålla invånare, försvåra inträdet på arbetsmarknaden och påverka befolkningsutvecklingen negativt. När det gäller de lagstadgade tjänsterna är risken att de tillgängliga resurserna inte räcker till för att genomföra serviceprocesserna på det sätt som lagen förutsätter. Riskerna som är kopplade till personalens kompetens framträder särskilt i situationer där nyckelpersoners lämnar uppgifter som kräver specialkompetens och kan leda till kompetensbrist och göra verksamheten mer sårbar.

De viktigaste riskhanteringsåtgärderna är att säkerställa tillgången till integrations- och språkutbildningar, förutse kommande förändringar i lagstiftningen samt allokera resurser till skötseln av lagstadgade myndighetsuppgifter. Integrationsförutsättningarna stärks genom samarbete med utbildningsanordnare samt genom att utöka utbudet av språkutbildningar. Genomförandet av lagstadgade tjänster tryggas genom att överföra resurser till skötseln av myndighetsuppgifter och genom att bedöma serviceprocesserna med tanke på tillgängliga resurser. Personalerisker hanteras genom introduktion, utbildningar, kompetenskartläggningar samt genom att dela och säkerställa tillgången till kritisk kompetens inom hela organisationen.

3.3.12 Nämnden för utbildning och fostran

Ekonomiska siffror

	TA 2026 + muutos	Toteutuma 2026	Toteuma % TA	Muutos % 26/25	Toteutuma kumul. 2025	TP 2025
Myyntituotot	2 252 335 €	1 462 064 €	64,9 %	3,2 %	1 416 724 €	2 467 233 €
Maksutuotot	2 219 500 €	1 273 326 €	57,4 %	-1,4 %	1 291 907 €	2 161 959 €
Tuet ja avustukset	254 300 €	1 000 628 €	393,5 %	-4,7 %	1 049 539 €	829 276 €
Muut toimintatuotot	284 410 €	326 989 €	115,0 %	95,6 %	167 141 €	360 479 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €		-100,0 %	10 488 €	23 045 €
TOIMINTATUOTOT	5 010 545 €	4 063 007 €	81,1 %	3,2 %	3 935 798 €	5 841 992 €
Henkilöstökulut	-73 591 102 €	-49 343 906 €	67,1 %	4,4 %	-47 273 528 €	-71 741 326 €
Palvelujen ostot	-18 265 837 €	-12 016 996 €	65,8 %	10,3 %	-10 899 320 €	-16 589 238 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 414 532 €	-1 629 558 €	67,5 %	-8,7 %	-1 784 087 €	-2 310 282 €
Avustukset	-2 325 900 €	-1 486 681 €	63,9 %	-7,3 %	-1 603 366 €	-2 308 212 €
Muut toimintakulut	-25 054 086 €	-16 622 453 €	66,3 %	8,7 %	-15 289 926 €	-23 494 850 €
TOIMINTAKULUT	-121 651 458 €	-81 099 594 €	66,7 %	5,5 %	-76 850 226 €	-116 443 906 €
TOIMINTAKATE	-116 640 913 €	-77 036 587 €	66,0 %	5,7 %	-72 914 427 €	-110 601 914 €

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

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

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	1	1	0	2
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	3	2	0	5
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	3	7	1	0	11
2.4 Vahinkoriskit	0	0	1	4	1	0	6
Yhteensä	0	0	4	15	5	0	24

De mest betydande riskerna för nämnden för undervisning och fostran hänför sig till förändringar i servicebehovet och servicenätet, tillgången till personal och lokalernas användbarhet. Riskerna som identifierats på den högsta risknivån är kopplade till det minskande elevantalet inom den grundläggande utbildningen i en situation där verksamheten inte kan anpassas i motsvarande grad, vilket försämrar verksamhetens ekonomiska hållbarhet. Betydande risker är också kopplade till svårigheten att förutse servicebehovet inom småbarnspedagogiken, utmaningarna med att rekrytera utbildad personal, särskilt till småbarnspedagogiken, att fastighetsinvesteringarna enligt planen för servicenätet fördröjs eller uteblir samt att användningen av skol- eller daghemslokaler förhindras till följd av t.ex. inomhusluftproblem, vattenskador eller andra skador. Andra centrala risker är minskad projektfinansiering inom undervisningen, fördröjningar i beslutsfattandet på grund av bristande av konsensus samt utmaningar i rekryteringen av behöriga lärare.

I riskhanteringen betonas framförhållning, utveckling av servicenätet, säkerställande av tillgången till personal och underhåll av fastigheter. Man reagerar på förändringar i servicebehovet inom småbarnspedagogiken genom kontinuerlig uppdatering av planen för servicenätet och genom proaktiv uppföljning av behoven. Personalrisker hanteras genom att satsa på rekrytering, samarbeta med utbildningsanordnare, utveckla arbetsgivarbilden samt stöda personalens kompetensutveckling. Lokalitäts- och fastighetsrisker hanteras genom uppföljning av fastigheternas skick, underhållsåtgärder, verksamheten i inomhusluftarbetsgrupperna, beredskapsplanering samt aktiv påverkan av investeringsbeslut. Datasäkerheten stärks genom hantering av användarrättigheter och med anvisningar, personalens arbetsförmåga och säkerhet främjas genom att utnyttja säkerhetssystem, och verksamhetens kontinuitet säkerställs genom förutseende personalplanering och genom att förbereda sig för kommande pensionsavgångar.

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

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Rekryteringen och dess synlighet utvecklas för att möjliggöra rekrytering av behöriga lärare. Utvecklingen av personalens kompetens möjliggörs genom fortbildningar.	Åtgärder som vidtagits för att utveckla rekryteringen. Antalet lärare i huvudsyssla som rekryterats (över 9 mån.). Antalet behöriga speciallärare.	Rektorer har fått allmänna anvisningar och handledning i rekrytering. Det sammanlagda antalet rekryterade lärare uppgick till 117, varav 15 rekryterades till svenska skolorna och 102 till finska skolorna. I antalet har beaktats samtliga rekryteringar av lärare i huvudsyssla. Av de visstidsanställda speciallärarna var 10 behöriga (32 %).	Pågående 
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 intressent-samarbetet kan utvärderas skriftligen.	Intressentsamarbete har utförts bl.a. med Soite och ITLA i fråga om kollektiv påverkan och grupphantering, KPEDU i fråga om grundläggande utbildning för vuxna, och Karleby universitetscenter Chydenius i fråga om fortbildningar. Dessutom har jämförelsekommunsamarbete utförts med undervisningstjänsterna i Rovaniemi, Vasa och Seinäjoki. Kvalitetsarbete utförs i samarbete med kommunerna i Mellersta Österbotten.	Pågående 
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 ungas hobbyverksamhet främjas med hjälp av projektverksamhet.	Antalet barn och unga som deltagit i hobbyverksamhet som ordnats som projektverksamhet.	Under läsåret 2026–2027 ordnades hobbyverksamhet i 46 klubbar för årskurs 1–9. Anmälan börjar i början av september och verksamheten inleds i mitten av september.	Pågående 
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Engagemanget för gemensamma mobbningsförebyggande åtgärder främjas.	Skolorna har förbundit sig till de gemensamma mobbningsförebyggande åtgärderna: <i>ja/delvis/nej</i>	Ja	Utfallit 
Barn och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utarbetas i samband med att beslut som berör barn fattas	Antalet påbörjade och slutförda barnkonsekvensbedömningar.	Inga barnkonsekvensbedömningar har genomförts under januari-augusti.	Inte påbörjad 
Stödjande av familjernas välbefinnande	Välfärdsfonden för barn, unga och familjer utnyttjas för att främja likvärdighet.	Beloppet som beviljats ur fonden	Ur välfärdsfonden för barn, unga och familjer har beviljats sammanlagt 50 000 euro som får användas under 2026.	Utfallit 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi	Uppföljning av budgetutfallet och verksamhetsbidraget för hela nämnden.	Uppföljning av budgeten, månadsvis uppföljning enligt ansvarsområde.	Verksamhetsbidragets budgetutfall är 66,0 procent. En förändring på 5,7 procent jämfört med fjolårets utfall. Utfallet av	Pågående

			lönebikostnader är betydligt högre än vad som har budgeterats.	
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Bedömningen av arbetets kravnivå förnyas för undervisningens förvaltning och personalen inom fritt bildningsarbete.	Ett nytt system för bedömning av arbetets kravnivå har tagits i bruk.	Systemet för bedömning av kravnivån för rektorernas arbete har tagits i bruk 1.8.2026.	Pågående 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Inom undervisningstjänster och småbarnspedagogik upprätthålls god arbetshälsa.	Arbetshälsoenkätens resultat.	En arbetshälsoenkät som riktades till hela personalen genomfördes i början av året och resultaten har fått i slutet av april. Resultaten har behandlats i enhetsvisa arbetshälsverkstäder. eNPS för undervisningstjänsters förvaltning är 55.	Utfallit 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Förvaltningens och rektorernas samarbete utvecklas.	Antalet rektorsmöten.	Det har ordnats fyra rektorsmöten under perioden januari-augusti och fem rektorsmöten för upptagningsområdena.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	300 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	300 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Personalkostnader	-825 933 €	-571 517 €	69,2 %	8,0 %	-529 291 €	-820 787 €
Köp av tjänster	-254 320 €	-176 519 €	69,4 %	-18,1 %	-215 625 €	-239 205 €
Material, förnöd. och varor	-12 700 €	-2 061 €	16,2 %	3,7 %	-1 988 €	-5 468 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-69 507 €	-48 061 €	69,1 %	0,2 %	-47 958 €	-73 913 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 162 459 €	-798 158 €	68,7 %	0,4 %	-794 862 €	-1 139 373 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 162 159 €	-798 158 €	68,7 %	0,4 %	-794 862 €	-1 139 373 €

3.3.14 Nämnden för utbildning och fostran - Tjänster för småbarnspedagogik

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Aktiv rekrytering, och personaltjänster och marknadsföringsteamets tjänster utnyttjas vid rekryteringarna. Samarbetet med regionens läroanstalter utvecklas.	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar.	Rekryteringarna har genomförts under våren och sommaren. Till en del arbetsuppgifter lyckades man inte rekrytera behöriga personer.	Utfallit 
Säkerställande av konkurrenskraften	Högklassig småbarnspedagogik upprätthålls och utvecklas	Resultaten av kundnöjdhetssenkäterna hålls på en god nivå.	Resultaten av kundnöjdhetssenkäterna ligger på en god nivå. Det genomsnittliga betyget för enkätens påståenden var 4,3 (1–5) bland vårdnadshavare med barn i småbarnspedagogiken och 4,3 (1–5) bland vårdnadshavare med barn i förskoleundervisningen. Vårdnadshavarnas nöjdhet med tjänsterna i sin helhet var 94 procent (0–100) inom småbarnspedagogiken och 93 procent i förskoleundervisningen (0–100) (CSAT-värde).	Utfallit 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man deltar i och påverkar för egen del genomförandet av investeringar (projektet i Halkokari och Stenängens daghemsprojekt)	Slutförda investeringar.	Projektet med Stenängens daghem har framskridit till byggskedet. Dagehmmet i Maringais har tagits i bruk i augusti. Småbarnspedagogiken har deltagit aktivt i planeringen av projektet i Halkokari. Byggandet av daghemmet och skolan i Halkokari har konkurrensutsatt och projektets entreprenader har valts.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Främjande av en trygg tillväxtgemenskap i småbarnspedagogiken och i förskoleundervisningen. Specialsmåbarnspedagogiken tilldelas resurser utifrån barnens behov, och personalens kompetens utvecklas.	Specialsmåbarnspedagogiken tilldelas resurser och förskoleundervisningens specialundervisning genomförs. Antalet fortbildningar.	Ändringarna i lagstiftningen 2025 och den lokala läroplanen för förskoleundervisningen verkställdes under läsåret 2025–2026. Speciallärare inom småbarnspedagogik och förskoleundervisning samt föreståndare och övrig förskolepersonal har fått utbildning i lag- och läroplansändringarna. Personalresursen för speciallärare inom småbarnspedagogik och förskoleundervisning har omorganiserats för att bättre svara mot barnens behov av stöd (bl.a. mindre grupper, försök med användning av relationstal). Fortbildningar har ordnats för småbarnspedagogikens och förskoleundervisningens	Pågår 

			personal via Teams (t.ex. alternativa kommunikationsmetoder) och dessutom har man möjliggjort att cheferna och speciallärarna inom småbarnspedagogik kan delta i utbildningar, t.ex. Utbildningsstyrelsens utbildningar.	
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Verkställandet av verksamhetsplanen Barnvänlig kommun. Enheterna utarbetar en plan för att förebygga och ingripa i mobbning som en del av den årliga verksamhetsplanen.	Beaktas i verksamhetsplanerna.	Enheterna har utarbetat verksamhetsplaner för verksamhetsperioden 2025–2026 under hösten 2025. I verksamhetsplanen beskrivs enhetens plan för att förebygga och ingripa i mobbning samt för att främja barnens delaktighet. Utarbetandet av nya verksamhetsplaner har inletts under sommaren.	Pågående 
Stödjande av familjernas välbefinnande	Praxis för mångprofessionellt samarbete kring tjänster i barnets vardag utvecklas och koncentreras i enlighet med modellen Föra barnen på tal. Egen personal utbildas.	Antalet utbildningar i Föra barnen på tal.	Man har ordnat en metodutbildning i Föra barnen på tal. Dessutom har man utbildat en metodutbildare. Höstens utbildning planerades under sommaren.	Pågående 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar genomförs. Barn involveras i planeringen av nya byggprojekt.	Slutförda barnkonsekvensbedömningar.	Barnkonsekvensbedömningar har inte genomförts eftersom det inte har funnits behov.	Inte påbörjad 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Uppföljning av småbarnspedagogikens budget. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Hur bra budgeten hålls.	Verksamhetsbidraget budgetutfallet är 65,4 procent för närvarande. Anslagen har utfallit enligt budgetmålen.	Pågår 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Vi stödjer upprätthållandet av personalens yrkeskompetens genom att ordna fortbildningar och bevilja prövningsbaserad ersättning för deltagande i externa fortbildningar. Vi möjliggör tilläggsutbildning delvis på arbetstid inom sådana branscher där det finns ett stort behov.	Fortbildningsutbudet och antalet fortbildningar.	Webinarieserien Kuvatuki varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa (stödbilder inom småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen) under januari-mars; utbildning i grupphandlingsmetoden TCM - De otroliga åren (16 pers. + 1 grupphandledare); metodutbildningen Föra barnen på tal (8 pers.); utbildarutbildning i metoden Föra barnen på tal (1 pers.); seminarium för chefer inom sektorn för undervisning och fostran (29 pers.); implementering av lag- och läroplanändringar som hänför sig till att främja en fysiskt aktiv livsstil (30 pers.); möten mellan	Pågående 

			ansvarspersonsgrupper (S2-kontaktpersoner, motionsansvarig, digikämpare, 4 möten med ca 100 deltagare); stöd för att delta i de utbildningar som Eduhouse erbjuder och i nonstop-utbildningarna som stadens personaltjänster ordnar; Första hjälpen-utbildningar för enstaka arbetstagare vid behov. Möjliggörande av fortsatta studier enligt besluten om frivillig utbildning i augusti 2025, i examina eller examensdelar inom branscher där det råder brist inom småbarnspedagogiken (bl.a. grundstudier i pedagogik och lärare inom småbarnspedagogik, 15 pers.). I augusti gemensamma utbildningseftermiddagar för hela personalen för inledandet av verksamhetsperioden (3 eftermiddagar, tot. 472 pers.).	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsfördelning vars syfte är arbetsuppgifterna fördelas så att arbetsbelastningen blir jämn i alla småbarnspedagogikens team samt uppföljning av arbetshälsan.	Resultaten av enkäten om arbetstillfredsställelse.	En arbetshälsoenkät som riktades till hela personalen genomfördes i början av året. Resultaten inom småbarnspedagogiken är överlag mycket goda. Rekommendationsindexet eNPS var 25. Resultaten kan anses tillförlitliga, eftersom svarsprocenten var god (482 svarande). Enheternas arbetshälsoverkstäder har hållits.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	167 900 €	41 334 €	24,6 %	-6,1 %	44 000 €	49 494 €
Avgiftsintäkter	1 707 400 €	1 086 495 €	63,6 %	0,0 %	1 086 080 €	1 689 397 €
Understöd och bidrag	16 900 €	20 800 €	123,1 %	-21,9 %	26 647 €	26 647 €
Övriga verksamhetsintäkter	23 500 €	3 476 €	14,8 %	5,5 %	3 294 €	11 090 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 915 700 €	1 152 105 €	60,1 %	-0,7 %	1 160 021 €	1 776 627 €
Personalkostnader	-26 926 117 €	-17 793 943 €	66,1 %	-0,1 %	-17 812 440 €	-26 382 871 €
Köp av tjänster	-8 067 894 €	-5 157 751 €	63,9 %	19,1 %	-4 332 027 €	-6 699 363 €
Material, förnöd. och varor	-457 227 €	-155 721 €	34,1 %	4,4 %	-149 168 €	-276 877 €
Bidrag	-2 140 000 €	-1 357 516 €	63,4 %	-8,6 %	-1 484 632 €	-2 117 077 €
Övriga verksamhetskostnader	-6 521 432 €	-4 296 421 €	65,9 %	2,7 %	-4 182 072 €	-6 379 533 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-44 112 670 €	-28 761 352 €	65,2 %	2,9 %	-27 960 340 €	-41 855 722 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-42 196 970 €	-27 609 247 €	65,4 %	3,0 %	-26 800 320 €	-40 079 094 €

3.3.15 Nämnden för utbildning och fostran - Grundläggande utbildning

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Kulturläroplanen Taitojen polku/Kulturlärostigen verkställs. Skolornas kontaktpersoner för idrott ordnar gemensamma idrottsevenemang för skolorna.	Antalet idrottsevenemang. Antalet elever som deltagit i Kulturlärostigen.	Under perioden maj–augusti ordnades nio olika idrottsevenemang i vilka cirka 1 280 elever från olika skolor deltog. Fem av evenemangen ordnades i Karleby. 10 klasser med sammanlagt 217 elever deltog i Kulturlärostigen i maj.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Antalet personer som deltagit i utbildningen Teacher Classroom Management (TCM) samt i utbildningen grupphantering och stödjande av positivt beteende bland elever i åk 7–9 utökas.	Antalet personer som utbildats i Teacher Classroom Management (TCM) samt grupphantering och stödjande av positivt beteende bland elever i åk 7–9 (RYMY). Antalet TCM- och RYMY-utbildare.	I vårens TCM-utbildning deltog sammanlagt 32 lärare och skolgångshandledare. I RYMY-utbildningen deltog sammanlagt 12 lärare och handledare. Antalet TCM-utbildare: 3 Antalet RyMy-utbildare: 2	Pågående 
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Ändringarna i stödet för lärande införs och förankras i skolorna.	Fortbildningar som ordnats i stödet för lärande.	Under januari-april ordnades fyra informationspuffar i reformen av stödet för lärande och tre under maj-augusti. Speciallärare och rektorer var målgrupp.	Pågående 
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Olika språk- och kulturgruppers behov av undervisning beaktas.	Antalet elever som deltar i den grundläggande utbildningen för vuxna. Antalet elever som deltar i och antalet grupper inom den förberedande undervisningen. Antalet elever som hör till andra språk- och kulturgrupper.	Ett avtal har ingåtts med KPEDU om anordnandet av grundläggande utbildning för vuxna. Det totala elevantalet rapporteras när läsåret är slut. I augusti deltog fyra studerande i den inledande fasen av den grundläggande utbildningen för vuxna invandrare i Kelviä och 6–8 studerande i fortsättningsfasen i Karleby. Cirka 70 personer deltog i den förberedande undervisningen under vårterminen varav 2/3 deltog i en grupp. I augusti uppgick antalet elever i den förberedande undervisningen till 46. Det fanns fyra grupper. Grupperna ordnas i Björkhagen, Stenängen och Storkisbacken (två grupper).	Pågående 
Stödjande av familjernas välbefinnande	Man samarbetar och utvecklar samarbetet med välfärdsområdets elevvård och familjetjänster.	Hur vardagsteamet vid Iso-kylän koulu, Villa skola och Saka skola fungerar. Antalet elever per psykolog.	Vardagsteamet i Isokylän koulu har samlats tre gånger. Varje möte har haft 11–15 deltagare.	Pågående 

		Antalet elever per kurator. Antalet elever per hälsovårdare. Antalet elever per skolläkare.	Dimensioneringen inom studerande- och skolhälsovården enligt situationen 31.8.2026: Skolpsykologerna (5,5 årsverke) har haft 1 181 elever per arbetstagare. Rekommendationen är 780 elever per psykolog. Skolkuratorerna (11,5 årsverke) har haft 565 elever per arbetstagare. Rekommendationen är 670 elever per kuratorer. Skolhälsovårdarna (14,2 årsverke) har haft 478 elever per arbetstagare. Rekommendationen är 460 elever per skolhälsovårdare. Skolläkaren (?). Rekommendationen är en skolläkare per 2 100 elever. Det kalkylerade behovet är 3 skolläkare.	
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Elevantalet utvecklas och dess konsekvenser för bl.a. stödets resurser, och personalbehovet följs upp skolvís varje år.	Elevprognoserna färdigställs och hur de påverkar resursfördelningen.	Elevprognosen för hela staden har uppdaterats. Minskningen av elevantalet har beaktats i resursfördelningen inför läsåret 2026–2027.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Deltagande i Motivats årliga energisparvecka på hösten.	Information till skolorna och skolorna uppmuntras att delta.	Genomförs under oktober 2026.	Inte påbörjad 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Cykelveckan uppmärksammas i grundskolorna.	Antalet klasser som deltagit i cykelveckan.	Cykla till skolan-dagen ordnades under cykelveckan. Alla skolor uppmanades att uppmuntra eleverna att cykla till skolan.	Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Kollektiv påverkan utvecklas tillsammans med Soite och ITLA.	Ibruktagande av verksamhetsmodeller som främjar kollektiv påverkan.	Kollektiv påverkan främjas bl.a. genom verksamheten i vardagsteamet. Vardagsteamet fungerar inom elevupptagningsområdena för Isokylän koulu, Villa skola och Saka skola.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	1 431 305 €	988 867 €	69,1 %	2,5 %	964 933 €	1 794 294 €
Avgiftsintäkter	130 000 €	61 477 €	47,3 %	-15,8 %	72 990 €	108 526 €
Understöd och bidrag	214 000 €	912 014 €	426,2 %	5,5 %	864 557 €	662 087 €
Övriga verksamhetsintäkter	165 410 €	104 270 €	63,0 %	12,1 %	93 010 €	207 087 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €		-100,0 %	10 488 €	23 045 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 940 715 €	2 066 627 €	106,5 %	3,0 %	2 005 978 €	2 795 040 €
Personalkostnader	-38 410 570 €	-25 945 655 €	67,5 %	7,0 %	-24 244 621 €	-37 355 654 €
Köp av tjänster	-8 876 901 €	-6 020 779 €	67,8 %	5,8 %	-5 688 707 €	-8 679 220 €
Material, förnöd. och varor	-1 483 530 €	-1 138 595 €	76,7 %	-10,0 %	-1 264 440 €	-1 564 674 €
Bidrag	-185 500 €	-128 990 €	69,5 %	8,6 %	-118 734 €	-189 594 €
Övriga verksamhetskostnader	-15 898 553 €	-10 618 258 €	66,8 %	11,1 %	-9 561 463 €	-14 751 322 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-64 855 054 €	-43 852 277 €	67,6 %	7,3 %	-40 877 966 €	-62 540 465 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-62 914 339 €	-41 785 650 €	66,4 %	7,5 %	-38 871 988 €	-59 745 425 €

3.3.16 Nämnden för utbildning och fostran - Gymnasiet

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och en välfungerande arbetsmarknad	En verksamhetskultur med gott anseende upprätthålls och stärks. Attraktiva tjänste- och arbetsarrangemang.	Antalet behöriga sökande i samband med rekryteringarna.	Rekryteringarna har genomförts enligt plan.	Utfallit 
Säkerställande av konkurrenskraften	Tillräckliga undervisningsresurser och övriga nödvändiga resurser. Det erbjuds moderna och tidsenliga undervisningslokaler. Renoveringen av fastigheten för Kokkolan suomalaisen lukio fortgår.	Antalet undervisningsgrupper och storleken på dem. Uppföljning av resultaten av verksamhetsutvärderingen.	Gymnasieutbildningen strävar efter att bedriva sin verksamhet inom de anslag som beviljats. Gruppstorlekarna är stora när det gäller obligatoriska studiekurser och antalet studerande ökar.	Pågående 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Gymnasiernas evenemangsarrangemang.	Antalet evenemang.	Gymnasiernas gemensamt ordnande evenemang har genomförts som planerat. Gymnasieutbildningen ordnar bl.a. följande gemensamma evenemang: penkis, gamlas dans, klänningsmarknaden, parkpicknick, språkpanelen, tävlingen Pohjola-Norden, informationstillfälle om fortsatta studier, evenemanget Future Fair, universitetsbesök.	Pågående 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Samarbete mellan gymnasierna. Samarbete med det lokala företagslivet och lokala kultur-, ungdoms- och idrottsaktörer.	Antalet gemensamma evenemang och samarbete som utförts.	Gymnasierna har besökt och haft besök av kultur- och fritidsaktörer, aktörer inom företagslivet samt idrottsaktörer.	Pågående 
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Man besöker och bekantar sig med den lokala kulturmiljön.	Antalet genomförda besök.	Gymnasierna deltar i den lokala och riksomfattande kulturmiljön, såsom i teaterföreställningar, museiutställningar och konstutställningar. Besök till bl.a. glaskonstnär och glasblåsare Paula Pääkkönens utställning Godisdag, besök i Kieppi, och studiebesök till Ateneum och Kiasma.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Det erbjuds högklassig undervisning och trygga lärmiljöer.	Uppföljning av responsen från verksamhetsutvärderingen.	Responsen från verksamhetsutvärderingen följs upp. Gymnasierna följer principerna för trygga rum. Den andra speciallärartjänsten har tillsatts från början av läsåret 2026–2027.	Pågående 
Familjernas välbefinnande stöds	Studerandes välbefinnande främjas. Tillräckliga resurser för studerandevård	Uppföljning av resultaten av enkäten Hälsa i skolan. Uppföljning av antalet	Resultaten av enkäten Hälsa i skolan och skolornas egna enkäter följs upp samt uppföljning av de studerandes frånvaro.	Pågående

	och stöd. Verksamheten i Må bra-grupperna utvecklas.	frånvarofall bland studerandena.	Gymnasierna har en modell för ingripande vid frånvaro. Kokkolan suomalainen lukio har uppdaterat sina regler för frånvaro.	
Barns och ungas genuina delaktighet	Man stödjer och uppmuntrar studerandenas delaktighet och deltagande i studerandekårens verksamhet.	Studerandekårens aktivitet. Antalet möten och evenemang.	Studerandekåren är aktiv och deltar i skolans vardag. Gymnasiernas studerandekårer samarbetar på lokal och regional nivå. Studerandekårsstyrelsernas samlas i genomsnitt två gånger per månad.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Förutsättningar skapas för att möjliggöra en hållbar livsstil. Tillsvärdare otillräckliga t.ex. utnyttjande av läroanstaltens matsvinn.	Genomförda åtgärder.	Gymnasierna beaktar principerna för hållbar utveckling och planerar sin verksamhet utifrån dem. Som exempel sortering, återvinning av läroböcker, klänningsmarknad för försäljning gamlas dans-klänningar.	Pågående 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Spridning av information. Deltagande i tema- och evenemangsdagar. Anvisningar och man underlättar utnyttjandet av svinmat.	Antalet temadagar.	Gymnasierna informerar om och deltar i olika temadagar. LUMATEK-evenemangens teman och föreläsningar handlar ofta om bl.a. klimatförändringen och den gröna omställningen.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Hantering av balansräkningen och en koncernstruktur som ger resultat	Resurserna används ekonomiskt	Budgeten hålls.	Gymnasieutbildningens verksamhetsbidrag har utfallit till 66,9 procent av budgeten. Målet är att budgeten hålls.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Välbefinnandet i arbetet och samhörigheten främjas. Stöd för att orka i arbetet. Arbetsgemenskapens verksamhetskultur utvecklas.	Uppföljning av antalet sjukfrånvaron. Uppföljning av resultaten från verksamhetsutvärderingen.	Sjukfrånvaron följs upp i samarbete med Työplus. Stöd och hjälp för att orka i arbetet ordnas vid behov. Under höstterminen ordnas personalcoaching för att förbättra personalens arbetshälsa vid Kokkolan suomalainen lukio.	Pågående 
Mångfaldsledning	Delat ledarskap stärks. Teamens och ämnesgruppernas ansvar utökas.	Respons och utvecklingssamtal som hålls med personalen.	Utvecklingssamtal hålls varje år med personalen. Delat ledarskap förverkligas bl.a. i ämneslärargrupperna och grupphandledarteamen samt i gymnasiernas rektorsteam.	Pågår 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Man uppmuntrar till att utveckla en experimenterande verksamhetskultur.	Nya idéer, praxis och verksamhetsmodeller införs.	Verksamhetskulturen har utvecklats genom att studerandes jämställdhet och likabehandling samt delaktighet beaktas bättre, som exempel bl.a. penkis och de gamlas dans.	Pågående 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	De studerandes planer för fortsatta studier och deras arbetslivskunskaper främjas. Man stödjer studerandenas	Antalet studerande som utexaminerats inom utsatt tid och antalet studerande som avbrutit studierna. Antalet studerande i	Uppföljning av studerandes framsteg i studierna. En dag för information om fortsatta studier på högskolenivå har ordnats för alla studerande, och det har ordnats	Pågående 

	framsteg i studierna och att de utexamineras. Man säkerställer att handledningsresurserna överensstämmer med rekommendationerna.	förhållande till handledningsresurserna.	studiebesök till universitet och yrkeshögskolor.	
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe	Användningen av meddelandesystemet i Wilma utvecklas.	Antalet nya funktioner som tagits i bruk.	Funktionerna i Wilma har utvecklats genom att bl.a. uppdatera blanketten för planen för lärande för speciallärares bruk.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	647 830 €	419 390 €	64,7 %	4,1 %	402 799 €	618 453 €
Avgiftsintäkter	2 000 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Understöd och bidrag	23 400 €	56 131 €	239,9 %	-55,2 %	125 419 €	110 309 €
Övriga verksamhetsintäkter	32 500 €	14 560 €	44,8 %	-35,7 %	22 635 €	25 488 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	705 730 €	490 081 €	69,4 %	-11,0 %	550 853 €	754 250 €
Personalkostnader	-5 858 966 €	-3 991 817 €	68,1 %	6,9 %	-3 734 022 €	-5 656 873 €
Köp av tjänster	-940 877 €	-577 832 €	61,4 %	-0,8 %	-582 662 €	-848 833 €
Material, förmod. och varor	-424 725 €	-307 614 €	72,4 %	-10,7 %	-344 547 €	-428 762 €
Bidrag	0 €	-100 €			0 €	-1 540 €
Övriga verksamhetskostnader	-1 888 296 €	-1 233 071 €	65,3 %	11,0 %	-1 111 263 €	-1 674 062 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 112 864 €	-6 110 434 €	67,1 %	5,9 %	-5 772 495 €	-8 610 070 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-8 407 134 €	-5 620 353 €	66,9 %	7,6 %	-5 221 642 €	-7 855 821 €

3.3.17 Nämnden för utbildning och fostran - Karlebynejdens institut

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Institutet erbjuder kommuninvånarna ett mångsidigt utbud av kurser med beaktande av regionala särprägel och behov. Institutet ordnar också evenemang genom pedagogiska metoder.	Antalet kurser som erbjudits. Antalet evenemang.	Under verksamhetsåret erbjöds 299 kurser. Under verksamhetsåret ordnades 12 evenemang.	Utfallit 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Institutet skapar och upprätthåller en atmosfär som uppmuntrar till gemenskap och nätverkande.	Antalet samarbeten/nätverksverksamheter.	Institutet samarbetade med 22 olika organisationer, föreningar och sällskap under året.	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Institutet säkerställer att det också finns ett mångsidigt kursutbud i landsbygdsområdena och byarna.	Antalet kurser som erbjudits i Kelviå, Lochteå och Ullava samt antalet kurser som erbjudits av den svenska avdelningen.	Institutet erbjöd sammanlagt 57 kurser vid verksamhetsenheter som ligger utanför innerstaden och sammanlagt 54 kurser på svenska.	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Bildkonstskolan och ordkonstskolan stöder stadens mål om barnvänlighet genom att erbjuda barn och unga möjligheter att uttrycka sig genom konst och hitta sina egna uttryckssätt.	Elevantalet i bildkonstskolan och ordkonstskolan.	Bildkonstskolan hade 432 elever och ordkonstskolan 25.	Utfallit 
Barns och ungas genuina delaktighet	Den grundläggande konstundervisningen är interaktiv och involverande. Samarbete bedrivs med olika aktörer som stödjer verksamheten och t.ex. utställningsverksamheten är aktiv.	Antalet elever som deltar i utställningar, projekt och publikationer.	Institutet involverade alla elever inom den grundläggande konstundervisningen i sina projekt. Barn som deltog i konstundervisningens öppna kurser involverades i konstutställningar, och för elever som spelar instrument eller sjunger ordnades möjligheter att uppträda. Sammanlagt 451 barn involverades i olika projekt.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	5 300 €	12 474 €	235,4 %	149,9 %	4 992 €	4 992 €
Avgiftsintäkter	380 100 €	125 354 €	33,0 %	-5,6 %	132 837 €	364 036 €
Understöd och bidrag	0 €	11 683 €		-64,5 %	32 916 €	30 233 €
Övriga verksamhetsintäkter	62 700 €	204 683 €	326,4 %	324,6 %	48 202 €	116 814 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	448 100 €	354 194 €	79,0 %	61,8 %	218 947 €	516 075 €
Personalkostnader	-1 569 517 €	-1 040 974 €	66,3 %	9,2 %	-953 153 €	-1 525 140 €
Köp av tjänster	-125 845 €	-84 115 €	66,8 %	4,8 %	-80 297 €	-122 617 €
Material, förnöd. och varor	-36 350 €	-25 567 €	70,3 %	6,8 %	-23 944 €	-34 501 €
Bidrag	-400 €	-75 €	18,8 %		0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-676 298 €	-426 643 €	63,1 %	10,2 %	-387 169 €	-616 019 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 408 410 €	-1 577 374 €	65,5 %	9,2 %	-1 444 563 €	-2 298 277 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 960 310 €	-1 223 179 €	62,4 %	-0,2 %	-1 225 616 €	-1 782 202 €

3.3.18 Kultur- och fritidsnämnden

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	1 026 400 €	662 396 €	64,5 %	-3,6 %	687 195 €	1 449 776 €
Avgiftsintäkter	144 700 €	100 475 €	69,4 %	16,4 %	86 289 €	141 947 €
Understöd och bidrag	199 000 €	373 093 €	187,5 %	66,4 %	224 200 €	218 620 €
Övriga verksamhetsintäkter	795 770 €	614 817 €	77,3 %	-9,5 %	679 478 €	1 193 144 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 165 870 €	1 750 779 €	80,8 %	4,4 %	1 677 162 €	3 003 487 €
Personalkostnader	-5 567 162 €	-3 907 156 €	70,2 %	8,5 %	-3 600 079 €	-5 473 933 €
Köp av tjänster	-3 097 723 €	-2 117 103 €	68,3 %	-1,2 %	-2 143 736 €	-3 322 293 €
Material, förnöd. och varor	-609 970 €	-349 200 €	57,2 %	-4,7 %	-366 322 €	-554 830 €
Bidrag	-3 766 400 €	-2 524 653 €	67,0 %	6,0 %	-2 380 842 €	-3 696 924 €
Övriga verksamhetskostnader	-8 099 630 €	-5 374 105 €	66,4 %	41,7 %	-3 793 031 €	-5 886 925 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-21 140 885 €	-14 272 217 €	67,5 %	16,2 %	-12 284 010 €	-18 934 905 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-18 975 015 €	-12 521 438 €	66,0 %	18,1 %	-10 606 848 €	-15 931 418 €

Riskhantering

Riskien määri alueittain

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

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	1	3	0	4
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	2	4	0	6
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	7	5	0	12
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	0	3	0	3
Yhteensä	0	0	0	10	15	0	25

Kultur- och fritidsnämndens mest betydande risker hänför sig till tryggheten av tjänsternas verksamhetsförutsättningar och resurser samt till lokalerna och tillgången till personal. Risker som identifierats på den högsta risknivån är förknippade med att museitjänsternas resurser inte räcker till för att hantera de nya skyldigheter som följer av lagändringar och att stadens föremåls- och konstsamlingar tar skada på grund av bristfälliga samlingsutrymme. En annan betydande risk som identifierats är att lokalerna inte är ändamålsenliga för verksamheten, vilket därigenom begränsar serviceproduktionen. Åtstramningar i ekonomin samt förändringar i statens och kommunernas finansiering av kulturverksamheten kan försvaga verksamhetsförutsättningarna för kultur-, biblioteks-, idrotts- och ungdomstjänsterna. Centrala risker utgörs också av fastigheternas och idrottsplatsernas försämrade skick, osäkerheter kring finansieringen av uppsökande ungdomsarbete, utmaningar kring tillgången till och rekryteringen av personal, nyckelpersoners frånvaro samt förändringar i serviceproduktionen som orsakas av förändringar i verksamhetsmiljön och den ökande digitaliseringen.

Tyngdpunkten i riskhanteringen ligger på att trygga resurserna, förbättra personalens kompetens och utveckla service- och lokalitetsnätverket. Centrala riskhanteringsåtgärder är att man söker tilläggsresurser och finansiering, minskar verksamhetens beroende av extern finansiering samt aktivt bedömer konsekvenserna som stöd för beslutsfattandet. Lokalitets- och fastighetsrisker hanteras genom underhåll av fastigheter och idrottsplatser, renoveringar, planering av nya samlingslokaler samt genom åtgärder som tryggar VesiVeijaris framtid. Personallrisker hanteras genom att utveckla rekryteringen, förbättra arbetsplatsens attraktivitet, ordna interna utbildningar, främja kompetensdelning samt säkerställa fungerande vikariearrangemang. Man reagerar på förändringar i verksamhetsmiljön och den ökande digitaliseringen genom att bygga nätverk, inhämta kunskap, upprätthålla personalens kompetens samt delta aktivt i service- och systemutvecklingen.

3.3.19 Kultur- och fritidsnämnden - Kultur- och fritidsväsendets förvaltning

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Kultur-, idrotts- och evenemangsutbudet inom de ansvarsområden som nämnden ansvarar för upprätthålls och blir mångsidigare.	Kommuninvånarnas nöjdhet med tjänsterna är minst 3,5 på skalan 1–5.	I enkäten om invånarnas service- tillfredsställelse som genomfördes mellan december 2025 och januari 2026 växlade servicetillfredsställelsen med kultur- och fritidsnämndens olika ansvarsområden mellan 3,5 och 4,4.	Utfallit 
Stödjande av familjernas välbefinnande	Åtgärder som överensstämmer med stadens välfärdsplan vidtas och en ny välfärdsplan utarbetas.	Andelen åtgärder i välfärdsplanen som utfallit eller som pågår. Har stadens nya välfärdsplan utarbetats och godkänts?	Välfärdsberättelsen 2022–2025 blev klar 2026 och den har godkänts av stadsfullmäktige 13.4.2026. Den nya välfärdsplanen för 2026–2029 är färdig och planen godkändes av stadsfullmäktige i augusti 2026.	Utfallit 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.	Medvetenheten om barnkonsekvensbedömningar ökas till stadens alla verksamheter med hjälp av utbildningar.	Antalet utbildningar i barnkonsekvensbedömning och antalet deltagare.	En utbildning i förhandsbedömning av beslut ordnades 17.3.2026 som en del av en Nonstop-utbildning för personalen. Barnkonsekvensbedömning ingick i utbildningen. Hela personalen kunde delta i utbildningen och utbildningen hade 15 deltagare.	Pågående 
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Uppföljning och bedömning av genomförandet av Karleby stads Barnvänlig kommun-verksamhetsplan tillsammans med Unicef.	Har stadens Barnvänlig kommun-verksamhetsplan genomförts planenligt? Godkänner Unicef genomförandet vid uppföljningsmötet så att statusen bibehålls?	Verksamhetsplanen Barnvänlig kommun har genomförts planenligt. Unicef godkände genomförandet vid uppföljningsmötet i april 2026 och gav en utvärderingsrapport på basis av den.	Utfallit 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi	Verksamhet som är underställd kultur- och fritidsnämnden överensstämmer med budgeten.	Nämndens resultat för räkenskapsperioden.	Utfallet av nämndens verksamhetsbidrag är 66 procent av budgeten. Utfallet av verksamhetsbidraget för kultur- och fritidsnämndens förvaltning är 78,9 procent, vilket är för högt med tanke på tidpunkten.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0			0	0
Personalkostnader	-163 370 €	-106 274 €	65,1 %	7,1 %	-99 189 €	-168 770 €
Köp av tjänster	-15 078 €	-35 498 €	235,4 %	17,6 %	-30 191 €	-39 024 €
Material, förnöd. och varor	-1 500 €	-16 €	1,1 %	-97,4 %	-601 €	-861 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-6 930 €	-5 720 €	82,5 %	19,4 %	-4 792 €	-7 437 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-186 878 €	-147 507 €	78,9 %	9,4 %	-134 773 €	-216 092 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-186 878 €	-147 507 €	78,9 %	9,4 %	-134 773 €	-216 092 €

3.3.20 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Mångsidig kulturellerad medborgarverksamhet stöds och stärks	Antalet ansökta och beviljade kulturtjänsters understöd och deras belopp i euro.	Kulturtjänsters understöd har sökts och beviljats enligt följande: 4 har sökt och beviljats understöd för konstitutioner till ett belopp om sammanlagt 3 193 000 euro. 12 har sökt och beviljats partnerskaps- och evenemangsunderstöd till ett belopp om sammanlagt 215 500 euro. 68 har sökt och 61 har beviljats projekt- och hyresunderstöd samt andra understöd till ett belopp om sammanlagt 46 390,30 euro.	Pågående 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Aktiv kontakt med det lokala samarbetsnätverket för kultur samt organisationsfältets egen aktivitet stöds.	Utvecklingen av tredje sektorns aktivitet i fråga om kulturellerad verksamhet; kvantitativ utveckling av antalet verksamheter och evenemang samt antalet deltagare	Tredje sektorn har ordnat kulturevenemang i samma omfattning som under tidigare år. Mer detaljerad information om evenemangs- och deltagarantalet sammanställs i ett senare skede.	Pågående 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Stödjande av kulturrelaterad hobbyverksamhet och kulturevenemang som ordnas utanför stadens centrum.	Antalet ansökta och beviljade understöd för kulturverksamhet som kulturtjänster understöder och som ordnas utanför stadens centrum.	Före utgången augusti hade 16 understöd för kulturevenemang som ordnas utanför stadens centrum sökts, varav 14 har beviljats. Det slutliga antalet understöd blir klart först i slutet av året.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Kulturfostran stöds inom småbarnspedagogiken och undervisningstjänster	Verksamhet som överensstämmer med kulturläroplanerna genomförs och mängden tjänster som används inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen i Karleby.	Verksamhet som överensstämmer med kulturläroplanen har ordnats i småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen. Det har ordnats 41 workshoppar inom småbarnspedagogiken som erbjudits av barnkulturcentrum och i dessa har deltagit 801 barn och 121 vuxna. I den finskspråkiga Taitojen polku och svenskspråkiga Kulturlärostigen har deltagit 83 klasser med sammanlagt 1 342 elever under tiden 1.1–30.8.	Pågående 
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Barn och ungas kulturrelaterade hobbyverksamhet stärks i samarbete med det lokala nätverket av aktörer, t.ex. i form av evenemangsserien Kulttuurikivaa - Kulturskoj samt barnens kulturvecka Loistavaa - Strålände.	Antalet kulturevenemang och -tjänster som erbjuds barn och unga samt antalet deltagare.	Kulturtjänster har vid ingången av 2026 beviljats extern finansiering för att fortsätta evenemangsserien Kulturskoj för hela familjen för barn och unga under 2026. Mer detaljerad information om evenemangs- och deltagarantalet ges i ett senare skede.	Pågående 

Stödande av familjernas välbefinnande	De ekonomiska hindren för deltagande i kulturverksamhet sänks	Antalet användare av Kaiku-kortet och antalet gånger kortet används.	Under 2026 har 35 nya Kaiku-kort beviljats i Karleby och antalet Kaiku-kort som används aktivt är 246. Kaiku-kortet har använts 56 gånger under det gångna året, men en del aktörer gör en sammanställning över användningen av Kaiku-kortet först i slutet av året.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls. Etablering av processerna för planering och uppföljning av Musikcentrum Snellmans ekonomi.	Hur bra budgeten hålls, ekonomiska resultat, och Musikcentrum Snellmans nettokostnader.	Utfallet av verksamhetsbidraget är 69,2 procent av budgeten. Utfallet av Musikcentrum Snellmans verksamhetsbidrag är 67,2 procent.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Uppföljning av välbefinnandet i arbetet hos ansvarsområdets personal.	Tillfredsställelsen hos ansvarsområdets personal i arbetshälsoenkäten samt respons som fås av personalen i samband med utvecklingssamtalen som hålls varje år.	I arbetshälsoenkäten som genomfördes i början av 2026 uppgick eNPS-talet för kulturstjänsternas personal till +33. Personalens utvecklingssamtal hålls vid en senare tidpunkt 2026.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	50 000 €	143 875 €	287,8 %	5083,0 %	2 776 €	227 458 €
Avgiftsintäkter	0 €	1 929 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	12 000 €	16 000 €	133,3 %	0,0 %	16 000 €	28 580 €
Övriga verksamhetsintäkter	127 000 €	55 558 €	43,7 %	10,5 %	50 289 €	125 028 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	189 000 €	217 362 €	115,0 %	214,7 %	69 065 €	381 066 €
Personalkostnader	-311 033 €	-206 697 €	66,5 %	10,4 %	-187 264 €	-283 487 €
Köp av tjänster	-266 223 €	-260 581 €	97,9 %	96,9 %	-132 324 €	-438 276 €
Material, förnöd. och varor	-37 050 €	-28 810 €	77,8 %	-13,0 %	-33 122 €	-39 042 €
Bidrag	-3 462 500 €	-2 433 497 €	70,3 %	6,3 %	-2 289 174 €	-3 380 830 €
Övriga verksamhetskostnader	-689 260 €	-454 064 €	65,9 %	2,6 %	-442 438 €	-667 836 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 766 066 €	-3 383 649 €	71,0 %	9,7 %	-3 084 322 €	-4 809 471 €
VERKSAMHETSBIIDRAG	-4 577 066 €	-3 166 287 €	69,2 %	5,0 %	-3 015 257 €	-4 428 405 €

3.3.21 Kultur- och fritidsnämnden - Bibliotekstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	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 evenemang	Antalet utlåningar var sammanlagt 459 095 (-6 %) och antalet fysiska besök var 281 197 (-5,5 %). Minskningen av antalet besök och utlåningar påverkades av att biblioteken hölls stängda i samband med införandet av det nya bibliotekssystemet 21.5–2.6 och att webb biblioteket hölls stängt 21.5–9.6. Det ordnades sammanlagt 145, varav biblioteket var huvudarrangör för 100 evenemang. Evenemangsverksamheten har hållits på samma nivå som året innan.	Pågående 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Vi utvecklar verksamheten med meröppet bibliotek och biblioteksbusen.	Antalet fysiska besök i meröppna bibliotek. Antalet fysiska besök i biblioteksbusen. En upphandlingsplan för en ny bokbuss utarbetas under 2026.	Antalet fysiska besök i meröppna bibliotek: 8 026 (+ 2 %). Antalet fysiska besök i biblioteksbusen: 11 753 (-12 %). Biblioteksbusen hade uppehåll under tiden 21.5–5.6 på grund av bytet av bibliotekssystem. I stället för en upphandlingsplan för biblioteksbusen utarbetades en utredning för att granska bibliotekstjänsternas nuläge, framtida behov och utvecklingsalternativ.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Vi samarbetar regelbundet med småbarnspedagogiken och skolorna samt stärker multilitteracitet och kritisk läsfärdighet.	Ärlig bedömning av genomförandet av principerna för samarbetet med grundskolan och småbarnspedagogiken		Inte påbörjad 
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Vi främjar barns och ungas intresse för läsning, litteratur och kultur.	Mängden anskaffade barn- och ungdomsböcker. Antalet utlånade barn- och ungdomsböcker. Mängden evenemang för barn och unga.	Det har skaffats 5 372 barn- och ungdomsböcker (-2 %). Barn- och ungdomslitteratur har lånats 254 334 gånger (+2 %). Det har ordnats 82 evenemang för barn och unga. Evenemangsverksamheten har hållits på samma nivå som året innan.	Pågående 

Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Aktiv uppföljning av ansvarsområdets budget.	Utfallet av verksamhetsbidraget och dess utveckling i delårsrapporterna.	Verksamhetsbidraget har utfallit till 68 procent.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Välbefinnandet och arbetssäkerheten hos ansvarsområdets personal följs upp.	Arbetshälsoplan Årliga säkerhetspromenader med personalen.		Inte påbörjad 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Vi utvecklar kompetensen och personalens färdigheter i att anpassa sig till förändringarna i samhällets behov.	Antalet utbildningsdagar. Kartläggning av personalens kompetens.	Personalen deltog i Andersbibliotekens utvecklingsdag 13.2 samt i utbildningar i det nya bibliotekssystemet 26–28.5. Sammanlagt 103 utbildningsdagar (+50 %) Utarbetandet av en kompetenskartläggning har påbörjats.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	3 000 €	0 €	0,0 %		0 €	1 663 €
Avgiftsintäkter	18 000 €	10 625 €	59,0 %	-17,3 %	12 842 €	19 406 €
Understöd och bidrag	1 000 €	12 873 €	1287,3 %	577,5 %	1 900 €	4 400 €
Övriga verksamhetsintäkter	60 820 €	43 579 €	71,7 %	3,4 %	42 166 €	70 147 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	82 820 €	67 078 €	81,0 %	17,9 %	56 908 €	95 616 €
Personalkostnader	-1 725 334 €	-1 167 076 €	67,6 %	2,1 %	-1 143 067 €	-1 687 346 €
Köp av tjänster	-303 717 €	-236 553 €	77,9 %	6,2 %	-222 700 €	-288 158 €
Material, förnöd. och varor	-363 600 €	-241 333 €	66,4 %	0,2 %	-240 812 €	-350 767 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-739 757 €	-494 541 €	66,9 %	-0,4 %	-496 603 €	-743 794 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 132 408 €	-2 139 504 €	68,3 %	1,7 %	-2 103 182 €	-3 070 065 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 049 588 €	-2 072 426 €	68,0 %	1,3 %	-2 046 274 €	-2 974 449 €

3.3.22 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster

Allmänna mål

Under rapporteringsperioden öppnades Rooska gårdens nya huvudutställning Älskar, älskar inte. Som växlande utställningar öppnades Kuutti Lavonens utställning Rosea i Rooska gården och Paula Pääkkönens utställning Godisdag i Utställningshallen. Fredrik och Anna Drakes hem och Tolvmansgården Hakalax hölls öppna i juli under guidade turer och Lochteå hembygdsmuseum var öppet på vardagar. Utöver Kieppis basutställning hölls workshoppen Fågelbon på våren och på sommaren visades Tapio Väinöläs fotoutställning Härlig sommar som en växlande utställning. I juni ordnades sommaröppning på museigårdarna tillsammans med kulturtjänsterna och därtill deltog museitjänsterna i Kulturbasar-evenemanget i augusti.

Verksamhetsbidraget har utfallit till 69,5 procent.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Museitjänster genomför intressanta utställningar och evenemang	Antalet besökare i KHRM Antalet besökare i Kieppi Antalet genomförda evenemang i KHRM. Antalet genomförda evenemang i Kieppi.	Besökarantalet har varit rekordhøgt under sommaren. Under perioden januari-augusti uppgick antalet besökare till 46 797 . Antalet besökare i KHRM var 34 591 och i Kieppi 12 206. Det genomfördes sammanlagt 18 evenemang. Antalet genomförda evenemang i KHRM var 11 och antalet genomförda evenemang i Kieppi var 7.	Pågående 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Det ordnas evenemangsverksamhet och interaktionsarbete som tilltalar och involverar stadens invånare och möjliggörs tillgång till kultur-, konst- och naturarvsinnehåll.	Antalet sakkunnigtjänster Antalet följare på kanaler i sociala medier Antalet samlingsobjekt Antalet digitalt tillgängliga objekt Antalet evenemangsbesökare i KHRM Antalet evenemangsbesökare i Kieppi	Antalet servicetillfällen inom sakkunnigtjänster var 495 . Antalet följare på kanaler i sociala medier var 5 747 . Samlingsobjekten ökade med 60 . Antalet digitalt tillgängliga objekt ökade med 446 . Evenemangen hade sammanlagt 1 209 besökare. Antalet evenemangsbesökare i KHRM var 823 och antalet evenemangsbesökare i Kieppi var 386.	Pågående 
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Museitjänster gör högklassigt och ansvarstagande sakkunnig- och kulturmiljöarbete	Antalet utlåtanden	Antalet utfärdade utlåtanden var sammanlagt 663 .	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Museitjänster deltar aktivt i genomförandet av verksamhetsplanen.	De åtgärder enligt verksamhetsplanen som anvisats museitjänster genomförs: Ja/nej	Ja	Pågående 

Högklassig och trygg småbarns-pedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Guidningar och workshoppar erbjuds som stöd för barns och ungas växande och lärande.	Kieppi: antalet genomförda guidningar Kieppi: antalet genomförda workshoppar Kieppi: antalet deltagare i guidningar och workshoppar KHRM: antalet genomförda guidningar KHRM: antalet genomförda workshoppar KHRM: antalet deltagare i guidningar och workshoppar	Det har ordnats sammanlagt 41 guidningar och 71 workshoppar. Dessa har haft sammanlagt 1 997 deltagare. Antalet genomförda guidningar i Kieppi var 22 och antalet genomförda workshoppar var 61. Dessa hade 1 368 deltagare. Antalet genomförda guidningar i KHRM var 19 och antalet genomförda workshoppar var 10. Dessa hade 629 deltagare.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Verksamheten och verksamhetssätten förnyas och utvecklas med beaktande av den allmänna utvecklingen inom mu-seibranschen samt förändringarna i stadsorganisationen och i arbetslivet. Arbets- och kundserviceplatser förnyas i syfte att möjliggöra nya verksamheter och en ny slags verksamhetskultur.	Ändringen av Rooska gårdens övre våning genomförs: Ja/nej Beskrivning av samlingscentrets verksamhetsprocesser har påbörjats: Ja/nej Utställningsprocessen har beskrivits och förnyats: Ja/nej	Ändringen av Rooska gårdens övre våning genomförs: Ja Beskrivning av samlingscentrets verksamhetsprocesser har påbörjats: Nej Utställningsprocessen har beskrivits och förnyats: Nej	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	14 900 €	6 647 €	44,6 %	-3,5 %	6 891 €	10 038 €
Avgiftsintäkter	19 400 €	12 028 €	62,0 %	16,7 %	10 303 €	16 430 €
Understöd och bidrag	76 000 €	124 584 €	163,9 %	6,2 %	117 300 €	58 600 €
Övriga verksamhetsintäkter	5 600 €	6 142 €	109,7 %	-10,4 %	6 854 €	16 779 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	115 900 €	149 401 €	128,9 %	5,7 %	141 348 €	101 847 €
Personalkostnader	-1 047 118 €	-824 606 €	78,8 %	17,2 %	-703 747 €	-1 077 254 €
Köp av tjänster	-171 230 €	-131 644 €	76,9 %	21,8 %	-108 054 €	-193 604 €
Material, förnöd. och varor	-80 610 €	-36 044 €	44,7 %	-24,1 %	-47 497 €	-65 211 €
Bidrag	-100 €	-50 €	50,0 %	0,0 %	-50 €	-50 €
Övriga verksamhetskostnader	-608 923 €	-402 385 €	66,1 %	1,2 %	-397 664 €	-594 105 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 907 981 €	-1 394 729 €	73,1 %	11,0 %	-1 257 011 €	-1 930 224 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 792 081 €	-1 245 328 €	69,5 %	11,6 %	-1 115 663 €	-1 828 378 €

3.3.23 Kultur- och fritidsnämnden - Ungdomstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Unga erbjuds mångsidiga kultur- och idrottsevenemang	Antalet elever i Rockskolan Antalet besök i Rockskolan Antalet evenemang (egna) Antalet evenemang (samarbete) Antalet evenemang som ordnats för specialgrupper (disko för specialgrupper, antalet unga som deltagit i specialgruppernas besök i Rockskolan). Antalet deltagare i informell fritidsverksamhet med låg tröskel för unga.	Rockskolan hade 146 elever under vårterminen. Antalet besök i Rockskolan uppgick till 2 394 under vårterminen. Ungdomstjänsterna har ordnat 16 evenemang. Evenemang som ordnats i samarbete med andra var fyra och ungdomstjänsterna deltog i två samarbetsprojekt. Det har ordnats åtta evenemang för specialgrupper och dessutom ordnas ungdomsgårdskväll varje tisdag vid Vinge. Informell fritidsverksamhet med låg tröskel ordnades 14 gånger med sammanlagt 184 deltagare.	Pågående 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	1. Uppsökande ungdomsarbete är en metod som man känner till inom nätverket 2. Samarbetet mellan uppsökande ungdomsarbete och FPA etableras.	1. Antalet unga som hänvisats till uppsökande ungdomsarbete via samarbetspartners. 2. Antalet unga som hänvisats till uppsökande ungdomsarbete via FPA. 2. Antalet samarbetsmöten som ordnats med FPA.	208 unga har hänvisats till uppsökande ungdomsarbete via samarbetspartners. En ung person har hänvisats via FPA. Ett samarbetsmöte har ordnats med FPA.	Pågående 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	En trygg vardagsmiljö för barn och unga stärks.	Antalet patrulleringar. Antalet besökare vid ungdomsgårdarna. Antalet besök i ungdomsgårdarna. Ungdomsgårdarnas verksamhetstimmar.	Antalet patrulleringar: 14 Antalet besök vid ungdomsgårdarna: 6 751. Ungdomsgårdarnas verksamhetstimmar: 1 325,99.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Högklassig och trygg småbarnspedagogik och undervisning där det erbjuds stöd för växande och lärande.	Samhörigheten och säkerheten i skolmiljön ökas genom ungdomsarbete	Antalet 7–9-skolor som omfattas av skolungdomsarbete.	Åtta skolor omfattas av skolungdomsarbete.	Pågående 

Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls	Barns och ungas samhörighet och delaktighet ökas	Antalet utlåtanden/kommentarer som begärts av ungdomsfullmäktige. Antalet utlåtanden/kommentarer som begärts av barnfullmäktige. Antalet grenskolor för personer under 18 år inom verksamheten vid ungdomsgårdarna. Antalet gånger regnbågsgrupperna samlats. Antalet deltagare i regnbågsgrupperna.	Man har begärt tre utlåtanden/kommentarer av ungdomsfullmäktige. Man har begärt två utlåtanden/kommentarer av barnfullmäktige. Det har ordnats fyra grenskolor med sammanlagt 37 deltagare. Regnbågsgruppen har samlats nio gånger. Regnbågsgrupperna har haft sammanlagt 35 deltagare.	Pågående 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barns och ungas möjligheter till delaktighet identifieras, erkänns och möjliggörs	Antalet unga som deltar i genomförandet av evenemang. Antalet unga som deltar i ungdomsgårdarnas husmöten.	50 unga har deltagit i genomförandet av evenemang. 112 unga har deltagit i ungdomsgårdarnas husmöten.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	1. Genomförande av en servicenätsutredning för arbetet vid ungdomsgårdarna. 2. Utveckling av ungdomsgårdsverksamheten (unga vuxna och ungdomar med särskilda behov)	1. Färdig utredning 2. Färdig verksamhetsmodell.	Genomförandet av en servicenätsutredning har inletts. Arbetet för att utveckla verksamheten vid ungdomsgårdarna har inletts.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	50 300 €	21 326 €	42,4 %	11,2 %	19 185 €	35 635 €
Understöd och bidrag	110 000 €	219 635 €	199,7 %	146,8 %	89 000 €	112 040 €
Övriga verksamhetsintäkter	14 650 €	7 920 €	54,1 %	-5,0 %	8 333 €	12 079 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	174 950 €	248 881 €	142,3 %	113,6 %	116 518 €	159 755 €
Personalkostnader	-1 199 082 €	-811 605 €	67,7 %	8,9 %	-745 150 €	-1 125 671 €
Köp av tjänster	-310 629 €	-144 006 €	46,4 %	-5,8 %	-152 888 €	-198 112 €
Material, förnöd. och varor	-53 310 €	-22 481 €	42,2 %	32,3 %	-16 993 €	-47 869 €
Bidrag	-90 400 €	-72 156 €	79,8 %	3,0 %	-70 084 €	-91 411 €
Övriga verksamhetskostnader	-507 938 €	-326 258 €	64,2 %	2,1 %	-319 533 €	-481 391 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 161 359 €	-1 376 506 €	63,7 %	5,5 %	-1 304 648 €	-1 944 453 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 986 409 €	-1 127 625 €	56,8 %	-5,1 %	-1 188 130 €	-1 784 698 €

3.3.24 Kultur- och fritidsnämnden - Idrottstjänster

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Främjande av hälsa och välbefinnande bland invånare i alla åldrar genom mångsidiga idrottstjänster, och man når ut särskilt till dem som rör sig för lite med tanke på rekommendationerna.	Antalet ledda motionsgrupper och deltagare i grupperna. Användning, bedömning och utveckling av tjänsten med specialmotionskortet. Antalet evenemang för anpassad motion och antalet deltagare. Kundantalet inom motionsrådgivning och utveckling av serviceprocessen enligt Hyte-avtalet.	Antalet deltagare i ledda motionsgrupper har legat kvar på samma nivå som föregående år. Antalet deltagare i nybörjarsimskolorna har ökat i betydande grad, med 50 procent från året innan. Antalet specialmotionskort har legat kvar på samma nivå som föregående år, men den relativa användningen av korten i VesiVeijari har ökat något. Evenemangen för anpassad motion, bl.a. disco och bowlingtävling, har varit mycket populära. Kundantalet inom motionsrådgivningen har utvecklats positivt. Allt fler känner till tjänsten och processen.	Pågående 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Aktivt samarbete med idrottsföreningar och andra aktörer som ordnar motion och idrott.	Engagemang inom samarbetsprojekt och -nätverk; aktiviteter och evenemang samt antalet deltagare i dem. Antalet frivilliga och antalet genomförda utbildningar (t.ex. Vertaisveturit)	Samarbetet inom och med olika nätverk och projekt har varit aktivt. Gymmen har 65 kamrathandledare. 6 nya handledare har deltagit i utbildningen VertaisVeturi.	Pågående 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Tillgängliga och mångsidiga idrottsplatser som uppmuntrar till fysisk aktivitet upprätthålls och utvecklas genom att involvera användarna på bred bas	Användningen av idrottsanläggningar (bl.a. användningstimmar, besökare) Genomförda projekt och respons Samarbete med Idrottsparken i fråga om användningen av lokaler och andelarna för lokalitetshyror: ja/nej	Användarstatistiken för idrottsplatser och -anläggningar rapporteras främst på årsnivå. Under januari-augusti 2026 uppgick antalet besökare i VesiVeijari till sammanlagt ca 156 000 simhallsbesökare (ca -9 000 jämfört med motsvarande tidpunkt året innan). Planeringen och genomförandet av idrottsanläggningsprojekten har i huvudsak framskridit enligt tidsplanen. Behovsutredningen för simhallsprojektet har beretts som underlag för referensplanen. Ansvarsområdet har deltagit i utarbetandet av ett serviceavtal mellan staden och Idrottsparken.	Pågående 
Bebyggda kulturmiljöer värnas	Friluftsleder och -tjänster utvecklas i enlighet med den godkända utvecklingsplanen för motion i naturen.	Genomförda åtgärder och projekt.	Renoveringen av friluftsleder samt konstruktionerna och skyltarna längs dem har planerats och genomförts.	Pågående 

Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Barn och unga uppmuntras till motion och idrott. Mångsidig fritidsmotion ordnas och utvecklas i samarbete med olika aktörer.	Utveckling av understödsanslaget. Mängden hobbyverksamhet med låg tröskel och dess utveckling (t.ex. familjemotion, Finlandsmodellen för hobbyverksamhet i Karleby, öppna turer) Genomförande av andra åtgärder som idrottstjänster tilldelats i verksamhetsplanen Barnvänlig stad: ja/nej	Ansvarsområdets understödsanslag ligger på samma nivå som året innan. Ansökan om understöd sker främst på hösten. Nästan 800 barn/unga deltog i parkskojs och spel för skojs skull som ordnades på sommaren. Verksamheten ordnades i tio olika parker och näridrottsplatser. Barnvänlig stad-åtgärder har vidtagits.	Pågående 
Stödjande av familjernas välbefinnande	De ekonomiska hindren för deltagande i motion och idrott sänks	Understöd som beviljats för främjande av motion och idrott bland barn och unga från mindre bemedlade familjer Utvecklingen av hyresnivån för idrottsanläggningar	Ett specialbidrag för främjande av motionsinriktad hobbyverksamhet bland mindre bemedlade familjer beviljas en gång per år på hösten. Inga ändringar i idrottsanläggningarnas hyror i januari-augusti 2026. En betydande del av stadens andel enligt serviceavtalet med Idrottsparken används för att subventionera Karlebybornas lokalhyror, särskilt i fråga om barn och unga under 18 år.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimataffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Uppföljningen av motions- och idrottsförhållandenas miljöpåverkan utvecklas och miljövänliga lösningar tas i bruk i samarbete med stadsmiljösektorn.	Genomförda åtgärder	Miljövänliga lösningar och hållbarhet har beaktats i planeringen och konkurrensutsättningen av projekt.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Uppföljning av ansvarsområdets budgetutfall och ansvarsfull ekonomisk hushållning	Utfallet och utvecklingen av verksamhetsbidraget. Aktiv projektverksamhet	Utfallet av verksamhetsbidraget är 64,5 procent, vilket överensstämmer med budgetmålen. Projektet främjande av fysiskt aktiv naturturism i Karleby - utveckling av tillgängliga och framkomliga naturmotionstjänster har beviljats ca 102 000 euro via regeringsprogrammet Finland i rörelse vars syfte är att öka motionerandet inom alla åldersgrupper.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt	Personalens välbefinnande i arbetet följs upp.	Respons vid utvecklingssamtal Behandling av arbetshälsoenkätens resultat och utarbetande av en arbetshälsoplan: ja/nej.	En del av utvecklingssamtalen hålls på hösten. Resultaten av arbetshälsoenkäten 2026 har erhållits och arbetshälsoplanerna har	Pågående 

arbete samt arbetsförmågan.			utarbetats. Ansvarsområdets eNPS-tal var 26	
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Satsningar på personalens introduktion och kompetensutveckling samt fungerande och motiverande arbetsfördelning i teamen	Antalet utbildningsdagar. Servicebedömningen i kund- och kommuninvånarenkäter.	Antalet utbildningsdagar har ökat i och med besök som gjorts med anledning av behovsutredningen för simhallsprojektet. Kommuninvånarna tillfredsställelse vad gäller idrottstjänster var 3,8 (+/- 0) och 3,9 (+0,1) vad gäller idrottsanläggningar.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	958 500 €	511 873 €	53,4 %	-24,4 %	677 528 €	1 210 617 €
Avgiftsintäkter	57 000 €	54 567 €	95,7 %	24,1 %	43 959 €	70 476 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	15 000 €
Övriga verksamhetsintäkter	587 700 €	501 617 €	85,4 %	-12,3 %	571 836 €	969 111 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 603 200 €	1 068 057 €	66,6 %	-17,4 %	1 293 323 €	2 265 204 €
Personalkostnader	-1 121 225 €	-790 898 €	70,5 %	9,6 %	-721 662 €	-1 131 407 €
Köp av tjänster	-2 030 846 €	-1 308 822 €	64,4 %	-12,6 %	-1 497 579 €	-2 165 117 €
Material, förnöd. och varor	-73 900 €	-20 516 €	27,8 %	-24,8 %	-27 298 €	-51 080 €
Bidrag	-213 400 €	-18 950 €	8,9 %	-12,0 %	-21 534 €	-224 633 €
Övriga verksamhetskostnader	-5 546 822 €	-3 691 137 €	66,5 %	73,1 %	-2 132 001 €	-3 392 362 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 986 193 €	-5 830 322 €	64,9 %	32,5 %	-4 400 074 €	-6 964 600 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-7 382 993 €	-4 762 265 €	64,5 %	53,3 %	-3 106 751 €	-4 699 396 €

3.3.25 Stadsstrukturnämnden

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	22 521 738 €	14 245 481 €	63,3 %	-1,6 %	14 472 306 €	21 520 622 €
Avgiftsintäkter	927 000 €	144 348 €	15,6 %	-81,7 %	787 273 €	957 317 €
Understöd och bidrag	252 000 €	246 417 €	97,8 %	-14,6 %	288 528 €	388 065 €
Övriga verksamhetsintäkter	41 751 679 €	29 877 132 €	71,6 %	2,9 %	29 041 919 €	42 101 986 €
Tillverkning för eget bruk	1 999 000 €	439 799 €	22,0 %	10,5 %	398 052 €	2 165 619 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	67 451 417 €	44 953 178 €	66,6 %	-0,1 %	44 988 077 €	67 133 610 €
Personalkostnader	-19 795 233 €	-13 001 400 €	65,7 %	0,2 %	-12 969 768 €	-19 277 694 €
Köp av tjänster	-20 757 838 €	-13 076 466 €	63,0 %	4,3 %	-12 538 233 €	-19 962 102 €
Material, förnöd. och varor	-10 868 780 €	-6 681 788 €	61,5 %	3,7 %	-6 441 578 €	-10 756 368 €
Bidrag	-180 000 €	-6 221 €	3,5 %	34,9 %	-4 610 €	-51 769 €
Övriga verksamhetskostnader	-13 092 667 €	-7 998 381 €	61,1 %	21,0 %	-6 608 100 €	-12 866 199 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-64 694 519 €	-40 764 256 €	63,0 %	5,7 %	-38 562 289 €	-62 914 132 €
VERKSAMHETSBIDRAG	2 756 898 €	4 188 922 €	151,9 %	-34,8 %	6 425 788 €	4 219 478 €

Riskhantering

Riskien määri alueittain

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

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

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

Stadsstrukturnämndens mest betydande risker hänför sig till proaktiv identifiering av kundbehov och särskilda lokalitetsbehov samt till informationsflödet, personalens åldersstruktur och tillgången till kompetens och tillräckligheten i finansieringen av markansaffning. Fördröjd identifiering av kundbehov kan leda till att man inte kan reagera på service- och lokalitetsbehov i rätt tid. En åldrande personal, samtidiga pensioneringar och rekryteringsutmaningar kan försämra verksamhetens kontinuitet och öka arbetsbördan. Eventuella nedskärningar i de anslag som anvisats för markförvärv ses som en betydande ekonomisk risk eftersom det kan försvåra förvärvet av råmark och således försämra förutsättningar för tomtproduktionen och planläggningen. Andra betydande risker utgörs av osäkerheter kring projektens genomförande och kvalitet, risker kopplade till fastighetsbeståndets skick och skador, olycksfall i arbetet och att kunskap koncentreras till enstaka personer.

Riskerna hanteras genom att förbättra dialogen och informationsflödet mellan sektorerna, utveckla dataförvaltningen och dokumenteringen samt genom att säkerställa att kundbehov beaktas på ett proaktivt sätt. Personalsaker hanteras genom åtgärder som upprätthåller arbetsförmågan, utveckling av kompetensen samt med praxis som stödjer överföringen av kompetens och tyst kunskap. Risker kopplade till markförvärv hanteras genom att säkerställa tillräckliga anslag under budgetprocessen. Genomförandet av projekt stöds genom att utveckla samarbetet och prioritera resurser, medan risker kopplade till fastigheterna och säkerheten hanteras genom beredskapsåtgärder, kontinuerlig utveckling av säkerheten samt arbetssäkerhetsutbildningar. Hanteringen av förändringar kopplade till digitalisering, datasäkerhet och verksamhetsmiljön hanteras genom utbildningar, systemutveckling och kontinuerlig uppföljning.

3.3.26 Stadsstrukturnämnden - Markområden

Allmänna mål

Utbudet av egnahemshustomter är knappt i centrala Karleby. Byggandet koncentreras för närvarande till Puntusstrandsområdet där de överlätna tomterna håller på att bebyggas. På området finns ännu 8 lediga tomter, men utöver de tomter som finns i Kilsbäcken (4) och Sjötullen (5) finns det ingen stor tomtreserv i centrala Karleby. Det nya bostadsområdet i Varv utgör en betydande del av stadens framtida tomtutbud. Områdets 13 egnahemshustomter blir tillgängliga för ansökan hösten 2026, och det finns redan nu ett intresse för dem. Tomtutbudet i Lochteå och Kelviå är stort i förhållande till efterfrågan, vilket visar att efterfrågan på tomter varierar kraftigt mellan olika delarna av staden.

Efterfrågan på kartor som behövs som bilaga till bygglovet (321 st.) har minskat något från året innan och byggandet kommer inte att öka mot bakgrund av dem. Det har genomförts 13 tomtindelningar i anslutning till överlåtelse av tomter och detta är något färre än under motsvarande rapporteringsperiod året innan. Efterfrågan på fastighetsförrättningar har ökat något jämfört med motsvarande rapporteringsperiod året innan. Det har genomförts 13 avstyckningar och dessa har bildat 31 tomter. Det ökande antalet fastighetsförrättningar visar att efterfrågan på tomtbildning fortsätter att vara stark, även om byggandet som helhet ännu inte har tagit fart.

Vad gäller terrängmätningar har det första halvåret förflötit som vanligt. Det har utförts 49 pålningar av nya byggnader, vilket är något lägre än under motsvarande period året innan. Infrastrukturbyggnadsprojekten sysselsätter verksamheten i samma omfattning som tidigare. Terrängmätning har Traficoms tillstånd för verksamhet i den specifika kategorin för flygning av obemannade luftfartygssystem i tätorter. Fotografering med drönare har blivit en etablerad del av serviceproduktionen och ett sammanlagt 77,45 hektar stort område har fotograferats med drönare under rapporteringsperioden.

Under rapporteringsperioden har 72 275 euro använts för markförvärv, vilket omfattar grönområden och skogsområden som förvärvats för att genomföra detaljplaner. I och med nya planområden har stadens yta som är trädbevuxen minskat och därför bör man framöver också skaffa mark enbart för skogsbruk och inte bara till bytesmark eller för byggande.

Tre industritomter har överlåtits, dvs. exakt lika många som under motsvarande rapporteringsperiod året innan. Efterfrågan på tomter är stor i närheten av storindistriområdet, men där finns för närvarande inga lediga tomter. På området vid Strandvallsbågen har man ännu inte uppnått de mål som satts upp för det, men områdets efterfrågan har förbättrats.

Fram till slutet av mars gick merparten av skogstjänsternas arbete åt till att hantera skadorna efter Hannes-stormen. De arbeten som planerats för vintern kunde inledas först i slutet av mars och en del arbeten flyttades till nästa år. I övrigt har skogsvården genomförts i enlighet med det av stadsfullmäktige godkända skogsprogrammet 2022–2030 och bl.a. intäkter har influtit enligt planerna och budgeten.

Skogsskötselns totala hållbarhet bör beaktas vid fastställandet av det årliga avkastningsmålet i budgeten. Avkastningsmålet bör stå i rätt proportion till skogsarealen och skogarnas tillväxt.

EU:s förordning om restaurering av natur samt bl.a. den internationella och nationella klimat- och miljöpolitiken kommer sannolikt i någon mån att påverka skötseln och användningen av stadens skogar även i framtiden.

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Konkurrenskraften stärks	Prisnivån på industritomter hålls rimlig.	Antalet tomtansökningar. 	Priset på industritomter har höjts på basis av ändringen i levnadskostnadsindexet, men prisnivån är fortfarande rimlig. Inte en enda tomtansökan har dragits in på grund av tomternas prisnivå.	Pågående 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man strävar efter att erbjuda industritomter med beaktande av företagarnas behov.	Ändring i antalet och antalet tillgängliga industritomter av olika slag. 	Tre industritomter har överlåtits genom arrende före utgången av augusti. Utbudet av industritomter är för närvarande koncentrerat till Strandvallens och Topparbackens område inom centrala Karleby. Det finns också en del lediga tomter på Kasikulma- och Kumpulaoområdet i Kelviå samt i Lochteå.	Pågående 

Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Staden arrenderar ut de åkerområden som den äger för odling, ifall de inte behövs för stadens eget bruk inom den närmaste framtiden. Strandområden arrenderas ut, bl.a. som betesmark för får.	Antalet hektar som arrenderats ut. 	Staden har arrenderat ut 140,1 hektar åkrar för odling. 56,8 hektar har arrenderats ut som betesmark.	Pågående 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	30–50 tomter överläts årligen på olika håll i staden för byggande av olika slag.	Antalet överlåtna tomter. 	Det har överlåtits sammanlagt 8 AO-tomter för byggande av egnahemshus under tiden 1.1–31.8.2026, av dessa har 7 st. arrenderats. En tomt avsedd för byggande i bolagsform har överlåtits. I slutet av rapporteringsperioden uppgick antalet egnahemshustomter som kan överlätas till 77. Av dessa finns 18 st. inom centrala Karleby, 20 i Kelviä, 29 i Lochtea och 10 i Ullava.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den (ja/nej).	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling 	Vid utgången av augusti hade verksamhetsintäkter utfallit till 109,1 procent och verksamhetskostnaderna till 67,2 procent av budgeten. Utfallet av intäkter från tomtarrende låg på samma nivå som vid motsvarande tidpunkt året innan. För markförvärf har använts 71 400 euro och inkomsterna från försäljning av mark uppgår till sammanlagt ca 0,63 miljoner euro.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Klimathållbar skötsel av dikade torvskogar, återställande av torvmark.	Minskning av mängden dikesmeter i % från det ursprungliga antalet dikningsobjekt. Mål: -30 % per objekt. 	6 100 meter dikar har iständsatts. Ursprunglig längd: ca 9 300 m, en minskning på 34 procent. Områden har inte återställts.	Inte påbörjad ☐
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Beslut om och genomförande av skogsvård på ett totalt sett hållbart sätt, upprätthållande av skogarnas kolbindningsförmåga och förmåga att anpassa sig till klimatförändringen.	Mängden tillväxtupprätthållande skogsvårdsarbeten och avverkningar i hektar. Mål: 250 hektar per år. 	Mängden tillväxtupprätthållande åtgärder: 58 ha. Mängden åtgärder som främjar skogstillväxten: 95 ha. Plantering av skog på trädlösa områden: 0 ha. Mängden förnyelseavverkningar: 7,0 ha.	Pågående 

			Skogar i utvecklingsklasserna T1-02: 1 658 ha, ca 38 procent. <u>Skogsvård efter Hannes-stor-men under rapporteringspe-rioden 1.1–31.8</u> Arbetet med Hannes-skadorna sysselsatte personalen fullt ut från årets början fram till unge-fär mitten av mars. Arbetet upptog ca 50 procent av ar-betstiden 15.3–15.5 och ca 20 procent av arbetstiden från och med 1.8. Röjning av stormfällda träd: ca 175 ha, varav ca 5,0 ha var sluthuggning. Ca 1 500 m³ stormfällda träd har sålts och redovisats. Dessutom har cirka 1 000 m³ avverkats eller är under avverk-ning, men är ännu inte upp-mätta eller redovisade. Invånarsamarbete, -anmäl-ningar, -objekt, -kontakter: ca 200 st.	
Främjande av möj-ligheterna att pro-ducera förnybar energi	Utnyttjande av ener-gived som tillvaratas i samband med skogsvårdsarbeten.	Försäljning av energived m³/år. Mål: 2 500–3 000 m³ per år. 	Såld energived: 5 986 m ³	På-gående 
Klimatmedveten-heten ökas och hushållen stöds	Information om grun-derna för och ge-nomförandet av skogsvård.	Kundmeddelanden st./år 	35 kundmeddelanden har de-lats ut.	På-gående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemen-skaper som främjar välbefinnandet i ar-betet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Man mår om ar-betssäkerheten	Antalet olycksfall i arbetet 	Inga olycksfall har inträffat i ar-betet under rapporteringspe-rioden.	På-gående 
En ansvarsfull, för-nyande och experi-menterande verk-samhetskultur	Personalen upp-muntras att lägga fram nya idéer	Antalet initiativ. 	Utvecklingen av ett papperslöst system för fastighetsförvaltning pågår och är redan delvis i bruk. Elektronisk kommunika-tion används och elektronisk ar-kivering har utretts och är del-vis i bruk. Man har tagit i bruk tjänsten Kyyhky (för elektronisk kommunikation) inom förrätt-ningsverksamheten. Stadens möjligheter att ta i bruk elektronisk underteckning av köpebrev och arrendeavtal	På-gående 

			har utretts. Elektronisk under-teckning av köpebrev och ar-rendeavtal är en förändring som underlättar stadens fastig-hets- och arrendeverksamhet. Detta innebär att parterna inte behöver vara fysiskt närva-rande eller hantera pappers-handlingar och att köpvittne i många fall inte längre krävs vid fastighetsaffärer. Överföringen av beställningen av terrängmätningar och ar-betsorder i elektronisk form har utvecklats och dessa har tagits i bruk. Servicekedjorna mellan Infra-strukturbyggande och skogs-tjänster gällande kundförfråg-ningar har förtydligats.	
Positiv arbetsge-menskap och bety-delsefull arbetsta-garupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjä-ningen.	Arbetsmotivationen upprätthålls med mångsidiga arbets-uppgifter.	Antalet sjukfrånvaron. Mål: - 10 % i förhållande till fullmåk-tigeperiodens utgångsnivå. 	Antalet kortvariga sjukfrånva-ron har minskat.	På-gående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	600 000 €	559 245 €	93,2 %	-6,2 %	595 988 €	614 222 €
Avgiftsintäkter	157 000 €	100 114 €	63,8 %	-3,6 %	103 855 €	149 823 €
Understöd och bidrag	0 €	1 330 €		-74,9 %	5 292 €	8 316 €
Övriga verksamhetsintäkter	4 800 500 €	5 420 708 €	112,9 %	0,3 %	5 403 243 €	6 227 629 €
Tillverkning för eget bruk	35 000 €	19 917 €	56,9 %	52,5 %	13 063 €	53 953 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 592 500 €	6 101 313 €	109,1 %	-0,3 %	6 121 440 €	7 053 942 €
Personalkostnader	-1 355 001 €	-847 089 €	62,5 %	9,1 %	-776 578 €	-1 188 019 €
Köp av tjänster	-430 158 €	-302 643 €	70,4 %	-14,7 %	-354 712 €	-574 790 €
Material, förnöd. och varor	-43 550 €	-25 455 €	58,4 %	20,1 %	-21 198 €	-32 767 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-224 321 €	-204 600 €	91,2 %	11,4 %	-183 728 €	-266 268 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 053 030 €	-1 379 788 €	67,2 %	3,3 %	-1 336 217 €	-2 061 845 €
VERKSAMHETSBIDRAG	3 539 470 €	4 721 526 €	133,4 %	-1,3 %	4 785 224 €	4 992 097 €

3.3.27 Stadsstrukturnämnden - Planering

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den (ja/nej).	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling 	Verksamhetsintäkterna för Planering har utfallit till 61,0 procent av budgeten. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan är inkomsterna 7 300 euro mindre. Utfallet av verksamhetskostnader var 61,6 procent, som är en ökning på 56 100 euro jämfört med motsvarande tidpunkt året innan.	Pågående 
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagarvänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Säkerställande av konkurrenskraften	Generalplanen för centraltätorten och delgeneralplanen för Storindistriområdet-Sandhangen inleds. Aktivt deltagande i den fortsatta beredningen av området för Kronporten I. Detaljplaneprojekt som gäller industri- och arbetsplatsområden främjas.	Generalplanen för centraltätorten och delgeneralplanen för Storindistriområdet-Sandhangen har inletts (ja/nej). Planeringen av en vägförbindelse mellan riksväg 8 och landsväg 749 som går via Kvikant når förslagsfasen före utgången av året (ja/nej). Detaljplanen för Kronporten III är i utkastfasen (ja/nej). Planeringen av en gång- och cykelled mellan Kronporten och Gnistan inleds (ja/nej). Detaljplaneändringen och utvidgningen av Bolidens avfallsområde med omgivning har vunnit laga kraft (ja/nej). Detaljplanen för hamnområdet är i utkastfasen (ja/nej). Området som planlagts för företagsverksamhet (ha)/antalet lediga företagstomter har ökat (ja/nej).	Beredningen och styrningen av delgeneralplanerna för vindkraft har upptagit en betydande del av planläggningens resurser. Därför har generalplanen för centraltätorten och delgeneralplanen för Storindistriområdet-Sandhangen inte kunnat inledas under rapporteringsperioden. Planförslaget för en vägförbindelse mellan riksväg 8 och landsväg 749 har främjats under rapporteringsperioden och planförslaget framläggs under hösten. Beredningen av utkastet till detaljplanen för Kronporten III som påbörjades under den första rapporteringsperioden har inte fortsatt under den andra rapporteringsperioden, eftersom de utredningar som behövs som underlag för planeringen har inte utarbetats under rapporteringsperioden. Detaljplaneändringen för och utvidgningen av Bolidens avfallsområde med omgivning godkändes i stadsfullmäktige 8.12.2025, men planen har överklagats och har ännu inte vunnit laga kraft. Stadsstyrelsen har utfärdat ett utlåtande till Vasa förvaltningsdomstol 23.3.2026 med anledning av besväret. Utkastet till hamnens detaljplan för KIP Södra har främjats under den andra rapporteringsperioden. Programmet för deltagande och bedömning för	Pågående 

			delgeneralplanen för Syvjärvi gruvområde, som inleddes under den första rapporteringsperioden 9.2.2026, har varit framlagt 16.4–15.5.2026. Delgeneralplanen för titangruvan har behandlats i koncern- och stadsutvecklingssektionen 18.5.2026 och stadsstyrelsen har beslutat att inleda planläggningen 1.6.2026 (§ 231).	
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Detaljplanen och gatuplanen för vägförbindelsen mellan riksväg 8 och landsväg 749 utarbetas. Byggnadsprojektering för förbättring av riksväg 8 vid centrum. Stationsområdets underfart och parkeringsarrangemang främjas.	Detaljplanen för en vägförbindelse mellan riksväg 8 och landsväg 749 som går via Kvikant är i förslagsfasen före utgången av året (ja/nej) och gatuplanen har nått godkännandefasen (ja/nej). Projektbeskrivningen för de förbättringsåtgärder som planeras för riksväg 8 vid centrum har färdigställts (ja/nej). Planerna för stationsområdets underfart och parkeringsarrangemang har framskridit planenligt (ja/nej).	Planförslaget för en vägförbindelse mellan riksväg 8 och landsväg 749 har främjats under den andra rapporteringsperioden. Konsultutredningarna som utarbetats för planen har blivit färdiga under våren och sommaren 2026. När det gäller stationsområdets omgivning har konsultarbetet för underfarten fortgått och arbetet har nu slutförts. Konsultplanen för stationens gatu- och parkeringsområde har också blivit färdigt. Under våren och sommaren 2026 har man på bangårdsområdet också genomfört utredningar om förorenade markområden samt områdets dagvattenhantering. Förhandlingar har förts med Trafikledsverket om bangårdsprojektets kostnadsfördelning. Utarbetandet av en avsiktsförklaring har påbörjats. Projektbeskrivningen som gäller förbättringen av riksväg 8 vid centrum är färdig.	Pågående 
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Sammanjämkningen av primärproduktionen och annan näringsstruktur beaktas i planeringen av områdesanvändningen.	Antalet utlåtanden som beaktar näringsverksamheten.	Utlåtanden som gäller näringsverksamheten har inte inkommit med anledning av de detaljplaner och generalplaner som varit framlagda under den andra rapporteringsperioden.	Pågående 
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Man säkerställer att det finns tillräckliga resurser för att sköta ansvarsområdets kärnuppgifter genom att tillsätta lediga tjänster/befattningar samt genom ansvarsområdets organisationsreform. Tjänster/befattningar hålls tillsatta genom att stärka personalens engagemang och expertis.	Den vakans som uppstod genom pensionering har tillsatts (ja/nej). Arbetsuppgifter har omorganiserats för att rikta resurser från arbetet som närmaste chef till kärnverksamheten (ja/nej).	Beslut om tillsättande av tjänsten som ledande planläggningsarkitekt har fattats under den andra rapporteringsperioden. Besvaret som lämnats med anledning av beslutet har behandlats och avgjorts i stadsstrukturnämnden. Besvärstiden för nämndens beslut hade inte löpt ut innan rapporteringsperiodens slut. Den som blev vald till tjänsten arbetar för närvarande som tf. ledande planläggningsarkitekt. Det finns ännu en ledig tjänst som inte blivit tillsatt inom planläggningen (generalplanearkitekt), vilket innebär att verksamheten	Pågående 

			bedrivs med otillräckliga resurser.	
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Sammanjämkningen av försörjningsberedskapsfaktorer och annan näringsstruktur beaktas i planeringen av områdesanvändningen.	Antal utlåtanden som beaktar försörjningsberedskapsfaktorer.	Utlåtanden som gäller försörjningsberedskapsfaktorer har inte inkommit med anledning av de detaljplaner och generalplaner som varit framlagda under den andra rapporteringsperioden.	Pågående 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglat kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Utarbetande av fortsatta planer för Idrottsparkens utomhusområden samt en översiktsplan för Lataamo-området och Kyrkbackens idrottsområde.	Planerna har färdigställts (ja/nej).	Planeringen av Idrottsparkens utomhusområden har fortsatt, och genomförandet har styrts så att byggarbetet blir färdigt i början av september. Utarbetandet av en översiktsplan för Lataamo-området och Kyrkbackens idrottsområde har konkurrensetsatts under rapporteringsperioden.	Pågående 
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Enkäter i Maptionnaire (kartbaserade). Projektbaserade informationsmöten och workshoppar för allmänheten. Utveckling av den gemensamma planeringen av projekt. Gemensamma terrängbesök. Ansvarsområdets expertis tas till vara i stadens projekt som genomförs i mikroteam.	Antalet enkäter och workshoppar. Antalet gemensamma terrängbesök. Antalet deltaganden i möten för mikroteam. På minst samma nivå som under de senaste två åren (ja/nej).	Ett program för deltagande och bedömning, två utkast till detaljplaner och fyra detaljplane-förslag har varit framlagda under den andra rapporteringsperioden. Ett program för deltagande och bedömning och två planutkast som hänför sig till generalplaner har varit framlagda. Det har ordnats ett möte för allmänheten som hänför sig till delgeneralplanen för Tuohimaa vindkraftpark med 27 deltagare. Åtta gatuplaner som hänför sig till planering av infrastruktur har varit framlagda. Det har ordnats ca tjugo gemensamma terrängbesök.	Pågående 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Planering verkställer den strategiska generalplanen för regionstrukturen 2040. Temana är boende, trafik samt gröna och rekreationsområden. Generalplanen för centraltätorten inleds, detaljplaner för boende främjas.	Antalet infrastruktur- och grönområdesplaner. Antalet detaljplaner som är belägna i centrum, antalet detaljplaner för nya bostadsområden. Detaljplaneändringen för Rådhusets och Salutorgets omgivning har nått förslagsfasen (ja/nej). Detaljplanen för Palmajärvi har godkänts (ja/nej). Detaljplaneändringarna för Tallåsen och Centralplan har nått utkastsfasen (ja/nej).	Under den andra rapporteringsperioden har gatuplanerna för de infrastrukturprojekt som ska genomföras 2026 slutförts. Åtta gatuplaner har varit framlagda under rapporteringsperioden. Utvecklingen av Kosils underfart har framskridit i samarbete med Trafikledsverket i fråga om den byggtkniska planen. Utöver dessa har en noggrannare planering av parkeringsområdet vid Kosil och Kosilstigen blivit färdig. Byggnadsplanen för projektet för riksväg 8 vid centrum är färdig. Vägplanen för förbättring av riksväg 8 på avsnittet Boholmsvägen-Kronobyvägen (Kronoby och Karleby), som utarbetats i	Pågående 

			samarbete med livskraftscen- tralen, är färdig. Inom grönområdesplanering är sju planer under arbete varav Pottstrandens hundrastgård, Kokkola Areenas planterings- plan och utvidgningen av de blomstrande trädens park är de största. Dessutom har detalj- planen för Karpdammen och Västraparken samt en tillgäng- lig badramp i Havsparken varit under arbete. Detaljplanen för Rådhusets och Salutorgets omgivning samt Hakatorgs-kvarter och hotell Kaarles omgivning har främjats och de bereds för för- slagsfasen. Detaljplaner för eg- nahemshusområden som har varit under arbete är detaljpla- nen för Galoppskogen (tidigare Palmjärvi) som framskridit till förslagsfasen. Resurserna har inte räckt till för att bereda de- taljplaneändringarna för Tallå- sen och Centralplan (ja/nej).	
Bebyggda kultur- miljöer värnas	Stadsbildsmässig styrning av plane- ringen av och byg- gandet inom nation- alstadsparken och på andra värdefulla områden. National- stadsparken beaktas i detaljplaneänd- ringen för Rådhusets och Salutorgets om- givning.	Antalet styrmöten. Antalet utlå- tanden som beaktar värdefulla objekt och områden.	Styrningen av konsultplanerna för stationsområdet har fortsatt under den andra rapporterings- perioden. Stationsområdets kulturhistoriska värden har be- aktats i planerna. Arbetsmöten har hållits med Museiverket, det lokala museet och fastig- hetsägarna med anledning av detaljplaneändringen för Råd- husets och Salutorgets omgiv- ning, och planförslaget har främjats. Antalet projekt som är belägna på värdefulla områden har hål- lits stabilt. Planstyrningen av projekt har genomförts på sex RKY- och KKP-områden (om- råde för bebyggda kulturmiljöer av riksintresse och område för nationalstadspark).	På- gående 
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 statu- sen bibehålls	Projektspecifik barn- konsekvensbedöm- ning. Delaktighet i planeringen, enkäter i de projekt som på- verkar barns och ungas vardag samt utlåtanden begärs av	Antalet enkäter och workshop- par. Antalet begäran om utlå- tanden. Främjande av gång- och cykeltrafik (km). Antalet re- kreations- och parkprojekt. An- talet granskningar och utveck- lingsåtgärder för att förbättra trafiksäkerheten i skolornas och	Sju parkprojekt har främjats under den andra rapporterings- perioden inom grönområdes- planeringen. Antalet resenärer vid hållplat- ser för kollektivtrafiken och an- knytande data granskas t.ex.	På- gående 

	barn- och ungdomsfullmäktige. Trafiksäkerheten i skolors och daghems omgivning prioriteras.	daghemmens omgivning. På minst tidigare nivå (ja/nej).	med tanke på utvecklingen av hållplatsernas infrastruktur, de mest använda hållplatserna prioriteras. Särskild vikt har lagts vid trafiksäkerheten i områden i närheten av skolor och daghem. Inga Maptionnaire-enkäter har genomförts under den andra rapporteringsperioden.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Generalplaner för vindkraft. Klimatkonsekvensbedömningar i samband med planläggningen. Satsning på uppföljning (t.ex. antalet cyklister vid bestämd plats). Deltagande i verksamheten i HINKU-arbetsgruppen. Uppföljning av trafikmängden med olika färdmedel.	Antalet planer för vindkraft som är i utkast- eller förslagsfasen. Antalet klimatkonsekvensbedömningar. Uppföljning av trafikvolymen för olika färd sätt (antalet resor till fots eller med cykel, bil eller kollektivtrafik). Antalet resor till fots, med cykel och med kollektivtrafik samt har deras användningsgrad ökat (ja/nej).	En representant för Planering deltar i stadens HINKU-arbetsgrupp. Utarbetandet av en general- och genomförandeplan för skyltningen av cykeltrafikens huvudnät i Karleby har konkurransutsatts under rapporteringsperioden. För projektet har dessutom beviljats finansiering ur Europeiska regionala utvecklingsfonden (ERUF) via livskraftscentralen för Mellersta Finland, vilket möjliggör att planeringen och genomförandet inleds enligt den planerade tidtabellen. Uppföljningen av användningen av stadstrafiken har fortsatt under rapporteringsperioden. Syftet med uppföljningen är utvärdera hur servicenivån och efterfrågan utvecklas. I Karleby pågår fem generalplaner för vindkraft, varav tre är i utkastfasen. Utvecklingen av planbeskrivningarnas klimatkonsekvensbedömningar har fortsatt under den andra rapporteringsperioden, särskilt med beaktande av de krav som framkommit i tillstånds- och tillsynsverkets utlåtanden. Klimatvakten har hållits uppdaterad.	Pågående 
Främjande av möjligheterna att producera förnybar energi	Aktivt deltagande i projekt som hänför sig till vindkraft, vätgas, solenergi och andra förnybara energiformer.	Antalet möten och pågående projekt.	I Karleby pågår fem generalplaner för vindkraft. Tuohimaas planutkast har varit framlagt (7.5–8.6.2026) under den andra rapporteringsperioden. För allmänheten hölls ett möte	Pågående 

			om projektet 21.5.2026. Pihtinevas planutkast har främjats aktivt under den andra rapporteringsperioden i samarbete med en konsult och aktören.	
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Upprätthållande av personalens arbetsförmåga, pausgymnastik (Cuckoo), deltagande i tyhy-verksamhet, utvecklingssamtal. Schemaläggning av möten och arbetstider. Samarbete mellan enheterna. Tidsplanerna för och prioriteringen av projekt förtydligas.	Cuckoo-mätare, antalet utvecklingssamtal, antalet deltagare i tyhy-verksamhet. Antalet gemensamma terrängbesök och workshopar. Arbetshälsoenkätens resultat. Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (mål: - 10 % från ingången av fullmaktperioden).	Planering använder pausgymnastikprogrammet Cuckoo. Planering har strävat efter att planera mötestiderna och planeringsmötena på ett sätt som möjliggör lugna och sammanhängande perioder för koncentration. Den viktigaste åtgärden har varit att inga möten ordnas på fredagar, utan dagen används för arbetsuppgifter som kräver koncentration. För att förbättra samarbetet samt göra arbetet smidigare, förbättra informationsspridningen och underlätta processerna hålls gemensamma arbetshandlingsmöten varannan vecka med Tillstånd och Infrastrukturplanering. Planeringens team har samlats i juni. Teamet har behandlat bl.a. påbörjade planprojekt, aktuella frågor inom klimatarbetet och Västraparkens planer. Antalet sjukdagar har minskat avsevärt under rapporteringsperioden. Antalet sjukdagar var 8, vilket är 81,8 procent mindre än under den första rapporteringsperioden (44 dagar), 90,6 procent mindre än vid motsvarande tidpunkt 2025 (85 dagar) och 84,9 procent mindre än 2024 (53 dagar). I Planerings tyhydag deltog 18 av 22 arbetstagare.	Pågående 
Mångfaldsledning	Deltagande i utbildningar, utveckling av Stadsmiljösektorns arbetsmetoder, beaktas vid rekrytering.	Antalet utbildningar. Utvecklingsåtgärder har tagit i bruk (ja/nej). Tjänster/befattningar tillsätts (ja/nej).	Planläggningens och infrastrukturplaneringens personal har deltagit i de Nonstop-utbildningar som staden ordnat och i webinarier och utbildningar som handlat om reformen av informationshanteringen för den byggda miljön. Geodatjänster har deltagit i Lantmäteriverkets Kommunforum, Kommunförbundets webinarier, Finlands miljöcentrals RYHTI-seminarier. En tjänst är ledig inom Planering.	Pågående 

En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Utveckling av ansvarsområdesmötena och av samarbetsrutinerna mellan ansvarsområdena. Införande av de arbetssätt som har framkommit i dessa sammanhang. Personalen uppmanas att lägga fram nya idéer. Effektivt införande av arbete i mikroteam.	Antalet initiativ, utvecklingsåtgärder och åtgärder som överenskommit i samband med ansvarsområdesmötena. Projekt där mikroteam ingår och antalet möten för dessa.	Gemensamma ansvarsområdesmöten hålls varje vecka. Arbetet i mikroteam har etablerats till en permanent och naturlig del av den dagliga projektverksamheten. Mikroteamen för utveckling av riksväg 8 vid centrum och för utveckling av bangården har samlats varje vecka. Därutöver har det ordnats andra mikroteammöten som hänför sig till olika projekt.	Pågående 
--	---	--	---	---

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	7 000 €	2 402 €	34,3 %	-41,6 %	4 111 €	10 791 €
Avgiftsintäkter	25 000 €	5 099 €	20,4 %	-56,3 %	11 681 €	36 716 €
Understöd och bidrag	167 000 €	234 500 €	140,4 %	-2,7 %	241 000 €	241 000 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	7 500 €			0 €	0 €
Tillverkning för eget bruk	210 000 €	0 €	0,0 %		0 €	239 734 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	409 000 €	249 501 €	61,0 %	-2,8 %	256 792 €	528 241 €
Personalkostnader	-1 485 981 €	-968 729 €	65,2 %	2,5 %	-944 955 €	-1 428 670 €
Köp av tjänster	-1 721 937 €	-995 962 €	57,8 %	2,9 %	-967 610 €	-1 604 838 €
Material, förnöd. och varor	-11 700 €	-6 464 €	55,2 %	-4,9 %	-6 795 €	-15 074 €
Bidrag						
Övriga verksamhetskostnader	-156 592 €	-108 245 €	69,1 %	4,1 %	-103 965 €	-157 499 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 376 210 €	-2 079 400 €	61,6 %	2,8 %	-2 023 324 €	-3 206 081 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 967 210 €	-1 829 899 €	61,7 %	3,6 %	-1 766 533 €	-2 677 840 €

3.3.28 Stadsstrukturnämnden - Byggnation

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	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 (Ja/nej).	Behörig personal anställs i ordinarie tjänster och befattningar. 	Personalstyrkan motsvarar personalplanen.	Utfallit 
Säkerställande av konkurrenskraften	Högklassigt byggande upprätthålls och utvecklas genom konkurrensutsättning av entreprenader	Antalet konkurrensutsatta entreprenader. Det sammanlagda antalet entreprenörer. Det sammanlagda antalet konkurrensutsatta planeringsuppdrag. Konkurrensutsättningen utvecklas i fråga om reparations- och underhållsprojekt genom förhandlat förfarande och årsavtal. Metoden Last Planner har använts i Halkokari skol- och daghemsprojekt och i Stenängens daghemsprojekt. Externa och interna intressentgrupper görs delaktiga i planeringen och byggandet genom att ordna veckovisa mikroteammöten och månatliga närplaneringsdagar. I projekt som överstiger 3 miljoner euro styrs planeringen med metoden Last-Planner som alla intressentgrupper förbinder sig till eller förbinds att följa. De viktigaste investeringarna: Konkurrensutsättningen av Halkokari skol- och daghemsprojekt inleds i maj och byggandet börjar i augusti. Byggandet av Stenängens daghem fortgår under hela 2026. Renoveringen av Kokkolans suomalainen lukio fortgår under hela 2026 och fortsätter också under 2027.	Tre entreprenader har konkurrensutsatts. 6 entreprenörer + underentreprenörer under arbetets gång Byggandet av daghemmet i Stenängen har inletts. Planen för Halkokari skola är färdig. Planeringen av Lataamo är i huvudsak färdig. Saneringen av Kokkolans suomalainen lukio har påbörjats. Maringais daghem är nästan färdigt.	Pågående 

				
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man deltar i och påverkar investeringar och deras genomförande	Antalet investeringsprojekt är 6. Investeringar genomförs inom utsatt tid. Överensstämmelse med investeringsplanen (ja/nej). 	4 investeringsobjekt är under arbete. Investeringarna genomförs i huvudsak i enlighet med investeringsplanen.	Pågående 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskapsfaktorer beaktas i nya investeringsprojekt (Ja/nej).	Mängden investeringar i försörjningsberedskapen och slutförda investeringar. 	Biskopsbacken blev klar i juni 2025.	Pågår 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Delaktighetsfrämjande verksamhet i utvecklings- och byggprojekt	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, resultaten av delaktighetsenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej). Biskopsbackens skola och daghem kommer att vara temat för följande delaktighetsenkät. Mätning 1/5 näromgivningsenkäter 	Ett infomöte har hållits om skol- och daghemsprojektet för dem som bor i Halkokari.	Pågår 
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. Andelen småbarnspedagogiska lokaler av samtliga investeringar baserar sig på planen för småbarnspedagogikens och undervisningstjänsternas servicenät på 2020-talet som godkänts av Karleby stadsfullmäktige (2017). 	Uppföljningen av investeringsobjekt finns som bilaga till ekonomirapporten.	Pågående 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utförs. Barn involveras i planeringen	Slutförda barnkonsekvensbedömningar.	Daghemmet i Stenängen	Utfallit 

	av nya byggprojekt.	Den senaste barnkonsekvensbedömningen har gjorts för Stenängens daghem. 		
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och climateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Lösningar som överensstämmer med klimatmålen och målen för hållbar utveckling beaktas i framtida investeringsprojekt (ja/nej).	Totalplanering och genomförande av byggprojekt i enlighet med EU-taxonomiförordningen och Karleby stads HINKU-strategi. 	Halkokari skol- och daghemsprojekt planeras och genomförs enligt principerna för hållbar utveckling. (Hinku CCRI)	Pågår 
Anslutning till HINKU-nätverket.	HINKU-nätverkets anvisningar beaktas vid upphandlingar (ja/nej).	Kraven på klimatneutrala material vid upphandling, t.ex. ytmaterial i emissionsklass M1. Man ser till att kraven på koldioxidneutralitet uppfylls genom planeringsstyrning och materialval. 	Beaktas i entreprenader och i planeringen.	Pågår 
Möjligheterna att producera förnybar energi främjas	Utmärkt energieffektivitet	Den nationella gränsen för energieffektivitet med klassificeringen A är 90 kWh/m2/år. I Karleby stads nybyggnadsprojekt har målet varit att ligga under 69 kWh/m2/år. 	Utfallit	Utfallit 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Cirkulär ekonomi och effektiv användning av material beaktas i planeringen och genomförandet. Naturen på gårdsområden och i närområden samt i objektets näromgivning utnyttjas som lärmiljö. Koldioxidsnåla sätt att ta sig till och från objektet beaktas (ja/nej).	Rekommendation: reservation för minst 2 laddstationer per 11–50 parkeringsplatser. Minst 10 procent av den tomt som bebyggs bevaras i naturligt tillstånd. 	Utfallit	Pågår 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den (ja/nej).	Hur bra budgeten hålls och utvecklingen av nettokostnaderna 	Vid utgången av augusti hade verksamhetsintäkterna för Byggnation utfallit till 5,0 procent. Utfallet av verksamhetskostnaderna uppgick till 70,8 procent av budgeten i slutet av rapporteringsperioden och kostnadsutfallet är ca	Pågående 

			27 100 euro högre än vid motsvarande tidpunkt året innan. Av byggnadsinvesteringar har ca 4,52 miljoner euro (26,7 %) förverkligats före utgången av augusti och av byggnadstekniska reparationsinvesteringar ca 1,46 miljoner euro (35,9 %). Det totala utfallet av byggnadsinvesteringar var ca 5,98 miljoner euro (28,5 %) under rapporteringsperioden.	
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Satsningar på arbetshälsan. Utbildning, arbetsrotation, utveckling av förebyggande aktivt stöd. Ergonomi vid arbetsborden samt säkerhetspromenader.	Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (-10 % från ingången av fullmäktigeperioden). Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro. 	Sjukfrånvaron har minskat i allmänhet.	Utfallit 
Mångfaldsledning	Ledarskapet på enhetsnivå utvecklas genom att erbjuda utbildningar och möjligheter att delta i specialutbildningar (Ja/nej).	Antalet deltaganden i utbildningar: 5 st. - Kompetensutbildningar för byggherrar - utreds (svårighetsklass RAPS) - Möjligheterna att använda artificiell intelligens - utreds - Särskild uppmärksamhet fästs vid datasäkerheten under projektplaneringen och genomförandet av projekt. 	AI-utbildningen har ordnats. Fortbildningar i koldioxidavtryck har genomförts.	Pågår 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsfördelning vars syfte är att arbetsuppgifterna fördelas så att arbetsbelastningen blir jämn i alla arbetsuppgifter samt uppföljning av arbetshälsan.	Personalens respons vid utvecklingssamtal. Utvecklingssamtal hålls årligen. Resultaten av enkäten om arbetstillfredsställelse ligger på minst samma nivå som tidigare. Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare. 	Utvecklingssamtalen har i huvudsak genomförts.	Utfallit 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	66 730 €	44 487 €	66,7 %	27,6 %	34 867 €	52 300 €
Tillverkning för eget bruk	827 000 €	0 €	0,0 %		0 €	742 970 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	893 730 €	44 487 €	5,0 %	27,6 %	34 867 €	795 270 €
Personalkostnader	-753 567 €	-574 380 €	76,2 %	3,0 %	-557 560 €	-679 954 €
Köp av tjänster	-218 468 €	-127 218 €	58,2 %	9,4 %	-116 317 €	-159 526 €
Material, förnöd. och varor	-10 450 €	-456 €	4,4 %	-73,3 %	-1 711 €	-3 308 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-86 210 €	-54 756 €	63,5 %	1,1 %	-54 160 €	-81 687 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 068 695 €	-756 809 €	70,8 %	3,7 %	-729 749 €	-924 474 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-174 965 €	-712 323 €	407,1 %	2,5 %	-694 882 €	-129 204 €

3.3.29 Stadsstrukturnämnden - Infrastruktur

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Säkerställande av konkurrenskraften	Aktiv konkurrensut-sättning av entreprenörer både vad gäller ramavtalsaktörer och entreprenader	Antalet ramavtalsleverantörer i förhållande till föregående år, st. Antalet infrastrukturentreprenader, st. 	Antalet ramavtalsleverantörer har varit oförändrat jämfört med föregående år. Antalet infrastrukturentreprenader var 4 st.	Utfallit 
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Man deltar i och påverkar investeringar och deras genomförande	Antalet investeringsprojekt (livskraftinvesteringar specificerade) Slutförda investeringar. Överensstämmelse med investeringsplanen (ja/nej). 	Antalet investeringsprojekt (livskraftinvesteringar specificerade) var 6 st. Investeringar har slutförts enligt den tidsplan som stadsstrukturnämnden har godkänt. Överensstämmelse med investeringsplanen: Ja.	Pågående 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Karlebyanda - Delaktighet, samarbete och gemenskap stärks	Delaktighetsfrämjande verksamhet i utvecklings- och infrastrukturprojekt	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, resultaten av delaktighetsenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej). 	Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, resultaten av delaktighetsenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej). Ja	Pågående 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Invånarna säkerställs en trivsam och trygg levnadsmiljö genom att upprätthålla flexibla trafikleder, trafikområden och möjligheter att ta sig fram	Årlig trafiksäkerhetsstatistik ligger på minst samma nivå som tidigare (ja/nej). Statistik över underhållet av trafikleder har upprätthållits (ja/nej). Skötta parker (ha) och näridrottsplatser. 	Den årliga trafiksäkerhetsstatistiken ligger på minst samma nivå som tidigare: Ja Statistiken över underhållet av trafikleder har upprätthållits: Ja. Parker (173 ha) och näridrottsplatser har skötts.	Pågår 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barns och ungas genuina delaktighet	Barnkonsekvensbedömningar utförs. Barn involveras i planeringen av nya projekt.	Genomförda barnkonsekvensbedömningar. 	Genomförda barnkonsekvensbedömningar.	Inte påbörjad 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimatfaktorer beaktas i	Målet är att beräkningen av klimatpåverkan blir en del av	Projektspecifik beräkning av klimatpåverkan (ja/nej).	Projektspecifik beräkning av klimatpåverkan: delvis genomförd.	Pågående

beslutsfattande och resurser	den dagliga verksamheten.			
Anslutning till HINKU-nätverket.	Beaktande av klimatmålen vid upphandlingar	Krav på koldioxidneutralitet för material och anordningar (hur de uppfylls i förhållande till upphandlingen) 	Krav på koldioxidneutralitet för material och anordningar (hur de uppfylls i förhållande till upphandlingen): Ja. Det återstår fortfarande arbete för att uppfylla HINKU-nätverkets krav.	Pågående 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Cirkulär ekonomi och effektiv användning av material beaktas i planeringen och genomförandet. Naturen på gårdsområden och i närområden samt i objektets näromgivning utnyttjas som lärmiljö. Koldioxidsnåla sätt att ta sig till och från objektet beaktas (ja/nej).	Rekommendation: reservation för minst 1 laddstation/11–50 parkeringsplatser. Ca 10 procent av den tomt som bebyggs bevaras i naturligt tillstånd. 	Enligt genomförda investeringsobjekt och planer.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den (ja/nej).	Hur bra budgeten hålls och nettokostnadernas utveckling 	Vid utgången av april hade verksamhetsintäkterna för Infrastruktur utfallit till 48,7 procent. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan har verksamhetsintäkter influtit ca 771 800 euro mindre. Detta beror främst på att i år har dagvattenfaktureringen flyttats till hösten. I slutet av rapporteringsperioden uppgick utfallet av verksamhetskostnaderna till 62,8 procent av budgeten och kostnadsutfallet är ca 298 400 euro högre än vid motsvarande tidpunkt året innan. Kostnadsökningen syns främst inom underhåll av områden (ytbeläggning och lappning). Vid utgången av augusti hade 4,4 miljoner euro (46,7 %) av budgeten använts för infrastrukturinvesteringar.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Satsningar på arbetshälsan. Utbildning, arbetsrotation, utveckling av förebyggande aktivt stöd. Ergonomin vid arbetsplatsen samt säkerhetspromenader.	Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (-10 % från ingången av fullmäktigeperioden). Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro. 	Utvecklingen av sjukfrånvaron följs upp (-10 % från ingången av fullmäktigeperioden). Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro.	Utfallit 
Mångfaldsledning	Ledarskapet på enhetsnivå utvecklas genom att erbjuda utbildningar och möjligheter att delta i specialutbildningar (Ja/nej).	Antalet deltaganden i utbildningar på minst samma nivå som året innan. 	Antalet deltaganden i utbildningar har överskridit fjolårsnivån.	Pågående 

Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Arbetsfördelning vars syfte är att arbetsuppgifterna fördelas så att arbetsbelastningen blir jämn i alla arbetsuppgifter samt uppföljning av arbetshälsan.	Personalens respons vid utvecklingssamtal. Resultat av enkäten om arbetstillfredsställelse. Kundernas servicebedömningar i kommuninvånarenkäterna ligger på minst samma nivå som tidigare. 	Personalens respons fås i slutet av året i samband med utvecklingssamtalen. Arbetshälsoenkätens resultat behandlas årligen i samband med TYKY-dagen. Kundernas servicebedömningar ligger på samma nivå som tidigare på basis av responstjänsten.	Utfallit 
---	--	---	---	---

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	4 429 200 €	2 478 226 €	56,0 %	-6,5 %	2 651 275 €	4 350 032 €
Avgiftsintäkter	745 000 €	39 136 €	5,3 %	-94,2 %	671 737 €	770 448 €
Understöd och bidrag	85 000 €	7 967 €	9,4 %	-80,5 %	40 836 €	137 349 €
Övriga verksamhetsintäkter	297 500 €	183 932 €	61,8 %	21,0 %	152 048 €	203 860 €
Tillverkning för eget bruk	875 000 €	419 813 €	48,0 %	9,0 %	384 989 €	1 075 892 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 431 700 €	3 129 074 €	48,7 %	-19,8 %	3 900 885 €	6 537 582 €
Personalkostnader	-4 621 238 €	-3 142 733 €	68,0 %	-1,2 %	-3 181 067 €	-4 871 073 €
Köp av tjänster	-3 840 783 €	-2 797 102 €	72,8 %	12,7 %	-2 482 551 €	-3 892 416 €
Material, förnöd. och varor	-1 665 850 €	-849 331 €	51,0 %	7,6 %	-789 223 €	-1 367 989 €
Bidrag	-180 000 €	-6 221 €	3,5 %	34,9 %	-4 610 €	-51 769 €
Övriga verksamhetskostnader	-2 097 479 €	-999 464 €	47,7 %	-3,8 %	-1 039 034 €	-1 548 963 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-12 405 349 €	-7 794 851 €	62,8 %	4,0 %	-7 496 484 €	-11 732 210 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 973 649 €	-4 665 777 €	78,1 %	29,8 %	-3 595 599 €	-5 194 629 €

3.3.30 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Tillgång till kompetent arbetskraft och fungerande arbetsmarknader	Utveckling och fördjupning av samarbetet mellan läroanstalter och företag för att stödja tillgången till arbetskraft som har rätt kompetens och som behövs inom Lokaliteter.	Euro per delårsrapporteringsperiod som använts för köp av tjänster via personalbemanningsföretag och som andra köptjänster. Antalet utbildningsavtal eller läroavtal per delårsrapport. 	Inhyrd arbetskraft Delårsrapport 2/2026: 105 227 euro (2,4 procent av lönerna) Delårsrapport 2/2025: 86 946 euro (1,9 procent) Delårsrapport 2/2026: 5 utbildningsavtal Delårsrapport 2/2025: 11 utbildningsavtal Delårsrapport 2/2026: 8 läroavtal Delårsrapport 2/2025: 5 läroavtal	Pågående 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Försörjningsberedskapen tryggas vad gäller fastighetsunderhåll och matservice. Utbildningar i försörjningsberedskap inleds för mat- och städservicepersonalen. Mat- och städservicepersonalens beredskapsplan uppdateras.	Fastighetstekniska centralen har fyra reservkraftenheter. De hålls redo för användning och testas regelbundet. Med hjälp av dem kan man trygga minimibehovet av elenergi i fastigheter som är kritiska med tanke på verksamheten. Under 2026 kommer alla reservkraftenheter att testas i de fastigheter där en reservkraftenhet är kopplad. 	Lokaliteters beredskapsplan har uppdaterats i augusti 2026. Utrustningen i Biskopsbackens produktionskök kan kopplas till en extern reservkraftkälla, vilket möjliggör att produktionen kan fortsätta under störningar och i undantagsförhållanden. För närvarande finns ingen reservkraftscontainer eller liknande, som skulle möjliggöra att verksamheten kan drivas med reservkraft.	Pågående 
Karleby hjälper jord- och skogsbruket och främjar användningen av inhemsk mat	Inom ramen för gällande och kommande livsmedelsavtal används lokalproducerade produkter och upphandling av närproducerade råvaror beaktas i menyplaneringen och i kampanjer.	Närproducerade livsmedel och råvaror i euro jämfört med det totala upphandlingspriset i euro per rapporteringsperiod. Andelen avtalsprodukter med inhemskt ursprung. 	Inhemska/närproducerade livsmedel: 76 277 euro under rapporteringsperiod 2/2026 jfr. 68 400 euro under rapporteringsperiod 1–2/2025 Andelen avtalsprodukter med inhemskt ursprung 2026: mjölkprodukter 100 %, kött- och förädlade köttprodukter 100 %, bröd 100 %, livsmedel via partiförsäljning 68 %, frukter och grönsaker 62 %.	Pågående 

			Andelen avtalsprodukter med inhemskt ursprung 2025: mjölkprodukter 100 %, kött- och förädlade köttprodukter 90 %, bröd 100 %, livsmedel via partiförsäljning (inga uppgifter), frukter och grönsaker 57 %.	
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Bebyggda kultur- miljöer värnas	Underhåll och reparation av värdefulla fastigheter inom ramen för tillgängliga anslag.	Genomförda reparationsåtgärder i förhållande till planerade projekt. Målet är att reparationer utförs i 2–4 objekt per år (2026–2028). 	Det går inte längre att anställa personer via sysselsättnings-tjänster och därför har detta projekt avbrutits. Värdefulla fastigheter renoveras av enheten för underhåll av fastigheter och inom ramen för tillgängliga anslag.	På- gående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Arbetet i enlighet med Unicef:s verksamhetsplan barnvänlig stad fortgår och statusen bibehålls.	Vi beaktar målen i verksamhetsplanen Barnvänlig stad i planeringen av ansvarsområdets verksamhet och i uppföljningen av kvaliteten.	Oiva-inspektioner i köken. Skolvisa växlande kvalitetsuppföljningssystem (11 kundresponsplattor och 1 happy or not-terminal) Insta-800-mätning av städkvaliteten inom stadens städservice. Bedömning av KTI-kundresponsen inom fastighetsförvaltningen. 	Oiva-inspektioner: Delårsrapport 2/2026: 15 inspektioner (4 korrigeringsförslag) Delårsrapport 2/2025: 14 inspektioner (5 korrigeringsförslag) Kundresponsplattor (skala 1–4) Delårsrapport 2/2026: 146 286 svar, medelbetyg 2,18 Delårsrapport 2/2025 Happy or not-terminal Delårsrapport 2/2026: Happy-indexet var 58 procent Delårsrapport 2/2025: Happy-indexet var 64 procent INSTA800 inspektioner: Delårsrapport 2/2026: 10 av 15 inspektioner godkända (Delårsrapport 2/2025: 9 av 14 inspektioner) 2026: 3,6 2023–2024: 3,5	På- gående 
Barns och ungas genuina delaktighet	Barn och unga involveras i workshoppar med temat skolmat.	Antalet workshoppar, antalet deltagare per år och åtgärder.	Inga workshoppar har ordnats under den andra rapporteringsperioden.	På- gående 

			Samarbete med ungdomsfullmäktige: Under den andra rapporteringsperioden 2026 har stadens städ- och matservice deltagit i två möten. En kundnöjdhetenkät har genomförts i samarbete med ungdomsfullmäktige. Resultatet ges i bokslutet för 2026. Stadens städ- och matservice deltog i ett möte under den andra rapporteringsperioden 2025. Koppling har inletts vid Chydenius skola. Skolan har en responsterminal som används av dem som äter i skolan. Eleverna får tillaga måltider som de själv planerat i workshopparna. Resultatet ges i bokslutet för 2026.	
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Anslutning till HINKU-nätverket.	Konkurrensutsättningen av uppvärmningsenergin fortsätter.	Man avstår från uppvärmningssystem som använder fossilt bränsle. 	Projektet för att avstå från uppvärmningssystem som använder fossilt bränsle framskrider enligt planerna. Målet är att samtliga fastigheter använder fossilfria uppvärmningsformer före 2030.	Pågående 
Hållbar utveckling och klimateffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	HINKU-arbetsgruppens mål för ansvarsområdet.	Uppföljning av HINKU-målen i tjänsten Klimatvaken. 	Uppföljning enligt planen. Åtgärderna är uppdaterade.	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den (ja/nej).	I delårsrapporterna antecknas hur bra budgeten hålls och hur nettokostnaderna utvecklas jämfört med 2025. Städning €/m2 för städservicens del. Måltidspris €/portion och uppföljning av mängden svinnsmat kg/delårsrapportperiod för matjänstens del. Budgetförslag 2025 Uppföljning av mängden svinnsmat per kilo under delårsrapportperioden jämfört med utgångsnivån 2025.	Verksamhetsintäkterna för ansvarsområdet Lokaltiteter har utfallit till ca 65,5 procent under rapporteringsperioden. Intäkterna har ökat med ca 0,82 miljoner euro jämfört med motsvarande tidpunkt året innan. Verksamhetskostnaderna har utfallit till 62,8 procent av budgeten och kostnaderna har ökat med cirka 1,8 miljoner euro jämfört med utfallet i slutet av augusti ifjol. Lokaltiteters kostnader har ökat jämfört med motsvarande period året innan främst på grund av leasingkostnaderna för ibruktage av Biskopsbackens fastighet.	Pågående 

		Kvadratmeterpris €/m2 för fastighetsdimensioneringen. 	Budgetförslag 2026 städ- och matservice: 26,78 €/m2/år Budgetförslag 2025 städ- och matservice: 27,93 €/m2/år Inom matservice var måltidspriset 3,32 euro per måltid i budgetförslaget 2026 (inkl. kökshyror till fullt belopp). Måltidspriset var 3,27 euro per måltid i budgetförslaget 2025. Delårsrapport 2/2026 mängden svinnmat: 10,4 procent (178 674 €) av genomförda livsmedelsinköp. 73 g per portion. Delårsrapport 2/2025 mängden svinnmat: 11,3 procent (190 196 €) av genomförda livsmedelsinköp. 81 g per portion. Omfattande dimensioneringsuppgifter finns ännu inte tillgå i delårsrapport 2/2026.	
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Implementering av verksamhetsmodeller som främjar arbetshälsan, arbets säkerheten och ett hälsosamt arbetsliv hos Karleby stads personal samt ledning av arbetshälsan.	Utvecklingssamtal genomförs till 100 procent. Jämförelse med 2025. Svarsprocent i arbetshälsoenkäten i förhållande till föregående år. Uppföljning av utvecklingen av antalet frånvaron med hjälp av Ainohealth-rapporteringen, och samtal om tidigt stöd för arbetsförmågan genomförs till 100 procent. Genomförandet av rekryteringar enligt personalplanen på delårsrapportnivå. 	Det har hållits 26 utvecklingssamtal under den andra rapporteringsperioden 2026 (9 st. delårsrapport 2/2025). Svarsprocenten i arbetshälsoenkäten som genomfördes 2026 var 79 (67 % 2025) Antalet frånvaron har fortsatt att sjunka. Kritisk granskning av rekryteringar 2026. Skolnåtsutredningar och situationen vad gäller social- och hälsovårdens fastigheter. Genomförd ja/nej = ja	Pågående 
Positiv arbetsgemenskap och betydelsefull arbetstagarupplevelse. Dessa återspeglas också i kundbetjäningen.	Effektivare användning av digitala plattformar (t.ex. Pro24) som främjar arbetstagarupplevelsen.	Antalet uppdateringar av modulen egen kontroll i Pro24 per delårsrapporteringsperiod.	Inga systemuppdateringar i modulen egen kontroll i Pro24 under den andra rapporteringsperioden 2026.	Pågående 

		Utvecklingen av eNPS-talet jämfört med föregående år. 	Lokaliteters eNPS-index var -13 i arbetshälsoenkäten som genomfördes 2026 (eNPS var -14 i arbetshälsoenkäten 2025)	
Mångfaldsledning	En mångfaldig arbetsgemenskap stöds och ledarskap som stödjer mångfald stärks.	Arbetshälsoenkätens resultat gällande arbete i en mångfaldig arbetsgemenskap jämfört med föregående år. 	Ingen jämförelsedata från enkäten 2026.	Pågående 
En ansvarsfull, förnyande och experimenterande verksamhetskultur	Användning av en modell för kontinuerlig förbättring.	Antalet genomförda utvecklingsprojekt och deras effekter på delårsrapportnivå. 	En granskning av yteffektiviteten har inletts under 2025 inom städservice. Granskningens inverkan på budgeten 2026 var en kostnadsbesparing på 150 000 euro i fråga om fyra städobjekt. Förenklad auditering av måltidsproduktionens processer april-maj 2026. Genomförd i maj 2026. Förändringen av produktionssättet har genomförts och de tillhörande processerna fungerar som avsett. Åtgärder: arbetet med att etablera verksamheten fortsätter, samtidigt som ansvarsfördelningen för kommunikationen mellan produktionen och serviceproduktionen förtydligas. Den operativa ledningen förtydligas.	Pågående 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Klientarbetet inom skötseln av sysselsättningen fokuserar på unga och de som snabbt sysselsätts	Utbildningsavtal och läroavtalsutbildningar samt lärande på arbetsplatsen i samarbete med lokala läroanstalter.	Antalet personer som har sysselsatts genom åtgärder eller utbildats inom vårt ansvarsområde per år. 	En person har anställts via läroavtal under 2026. 0 personer 2025.	Pågående 
Vi stödjer också delvis övergång till arbetslivet och skapar konkreta verksamhetsformer för de vilkas arbetsförmåga inte är tillräcklig för arbetsmarknaden	Vi tar emot personer som sysselsätts med stödåtgärder samt genom arbetsprövning.	Avtal som ingåtts genom stödsysselsättningsåtgärder fortgår under avtalsperioden. 	Öppen arbetsverksamhet Delårsrapport 2/2026: 2 personer Delårsrapport 2/2025: 2 personer	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	17 485 538 €	11 205 608 €	64,1 %	-0,1 %	11 220 933 €	16 545 578 €
Avgiftsintäkter	0 €	0 €			0 €	0 €
Understöd och bidrag	0 €	2 620 €		87,1 %	1 400 €	1 400 €
Övriga verksamhetsintäkter	36 156 309 €	23 933 412 €	66,2 %	3,6 %	23 095 995 €	35 084 549 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	0 €			0 €	0 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	53 641 847 €	35 141 710 €	65,5 %	2,4 %	34 318 328 €	51 631 857 €
Personalkostnader	-11 267 074 €	-7 284 979 €	64,7 %	-0,1 %	-7 289 812 €	-10 776 853 €
Köp av tjänster	-14 450 495 €	-8 803 217 €	60,9 %	3,1 %	-8 536 064 €	-13 621 072 €
Material, förnöd. och varor	-9 135 230 €	-5 798 705 €	63,5 %	3,1 %	-5 621 669 €	-9 336 150 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-10 482 973 €	-6 602 476 €	63,0 %	27,0 %	-5 200 563 €	-10 771 857 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-45 335 772 €	-28 489 378 €	62,8 %	6,9 %	-26 648 108 €	-44 505 931 €
VERKSAMHETSBIDRAG	8 306 074 €	6 652 333 €	80,1 %	-13,3 %	7 670 221 €	7 125 926 €

3.3.31 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den (ja/nej).	Hur bra budgeten hålls och utvecklingen av nettokostnaderna 	Ansvarsområdets verksamhetsintäkter hade utfallit till 62,5 procent vid utgången av augusti. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan har verksamhetsintäkterna ökat med ca 113 900 euro. Detta beror på att byggnadstillsynens och miljötjänsters verksamhetsintäkter har ökat jämfört med året innan. Verksamhetskostnaderna hade realiserats till 63,1 procent vid utgången av augusti och kostnaderna hade minskat med ca 14 200 euro jämfört med motsvarande tidpunkt året innan.	Pågående 
Företagarvänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Målinriktat arbete för att locka investeringar	Smidiga tillståndstjänster som sköts utan dröjsmål	Handläggningstiden för olika typer av lov och tillstånd följs upp i delårsrapporterna och i bokslutet. 	Den senaste rapporten har behandlats av byggnads- och miljönämnden 27.5.2026. Nästa rapport behandlas 7.10.2026, ett separat excel-dokument finns som bilaga.	Utfallit 
Säkerställande av konkurrenskraften	Bygglov handläggs inom de tidsfrister (3 mån./6 mån.) som fastställs i bygglagen (§ 68 a). Måltiden för undantagslov är 3 månader för sedvanliga lov och 6 månader för krävande lov.	Handläggningstiden för lov följs upp i delårsrapporterna och i bokslutet. 	Handläggningstiderna följs upp regelbundet och man har lyckats med att hålla sig inom handläggningstiderna.	Utfallit 
Kunderna erbjuds en tydlig digital serviceplattform och ett serviceställe	Kundbetjäningen inom byggnadstillsynen utvecklas genom ett elektroniskt tidsboknings-system.	Antalet kalenderbokningar per år. 	Antalet följs upp regelbundet under rapporteringsperioden. Under rapporteringsperioden 1.5–31.8.2026 gjordes 39 bokningar.	Utfallit 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidigt och särpräglad kultur-, idrotts- och evenemangsutbud	Rådgivning och handledning till evenemangsarrangörer för att säkerställa smidig och snabb handläggning av tillstånd.	Antalet evenemangstillstånd per år samt handläggningstiden för lov. 	Handledningen vad gäller evenemangstillstånd har varit effektiv och skett utan dröjsmål under rapporteringsperioden. Handläggningstiderna följs upp regelbundet under rapporteringsperioden.	Utfallit 
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Invånarna säkerställs en trivsam och trygg livsmiljö. Främjande av att den byggda miljön inte skärpas ner. Ärliga syner.	Antalet anmälningar om nedskräpning per år. Nämndens miljösyner st. 	Nämndsynen över miljötillsynen ordnas 8.10.2026. Kontinuerlig tillsyn har bedrivits inom miljöskyddet och byggnadstillsynen.	Pågående 

Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barns och ungas genuina delaktighet	Naturskolesamarbete och deltagande i skolornas miljöevenemang och -projekt.	Antalet ordnade utbildningar och genomförda projekt samt antalet deltagare. 	I maj ordnades sju skolbesök med 126 elever. I augusti ordnades ett skolbesök med 90 elever.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035	Uppföljning av hur stadens klimatåtgärder enligt klimatplanen framskrider och av CO2-utsläppen.	Fortgående uppföljning av hur åtgärderna framskrider i Klimatvaktens. Årlig uppföljning av CO2-utsläppen med data som produceras av SYKE. 	Detta följs upp på årsnivå (t.ex. uppföljningen av utsläpp).	Pågår 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Invånare, företag och jord- och skogsbruksföretag ges mer information om klimatet och hållbar utveckling.		Klimatmedvetenheten har främjats genom kommunikation i lokaltidningen 16.7.2026 och 5.8.2026 (Ääri-Ilmiöihin varautumisessa Kokkolalla parantamisen varaa - Rannikkoalueet erityisen haavoittuvassa asemassa.) Anpassning till klimätförändringen (meddelande 9.6.2026).	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Välfärdsenkäten Pulssi för personalen tas i bruk inom Tillstånd.	Enkätresultat och regelbunden månatlig genomgång av dem vid ansvarsområdes- och enhetsmötena. 	Pulssi-enkäten används inom byggnadstillsynen och miljöskyddet. Enkäten startades på nytt efter semesterna. Enkäten genomförs månatligen.	Utfallit 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Utvecklingssamtal hålls varje år med hela personalen.	Utvecklingssamtal har hållits. (Ja/nej). 	En del av utvecklingssamtalen 2026 har hållits. Resten hålls under hösten 2026.	Pågående 
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Regelbundna, veckovisa ansvarsområdes- och enhetsmöten.	Ansvarsområdets och verksamhetsenheternas veckomöten har ordnats regelbundet (ja/nej). 	Veckomötena har hållits regelbundet. Inga möten hölls under semesterna (sommaren).	Pågående 
Sysselsättning: Fungerande arbetsmarknader				
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal	Kontinuerlig utbildning av personalen och nämnden	Antalet utbildningstillfällen för nämnden, antalet förtroendevalda som deltagit i utbildningarna (st.). Antalet utbildningstillfällen som personalen deltagit i (st.). 	Byggnads- och miljönämnden besökte KIP-området i maj. Nämnden besökt bl.a. Hycamite och Boliden samt bekantade sig med KIP:s verksamhet och fick inblick i industrins tillståndsprocesser. På hösten deltog byggnadstillsynen i byggnadstillsynsdagarna och besökte byggnadstillsynen i Tammerfors. Byggnadstillsynen har deltagit regelbundet i webinarier som ordnats av Rakennustarkastusyhdistys (webbutbildningar 2 h per	Utfallit 

			utbildning) och detta har främjat kompetensutvecklingen. Miljöskyddet har också deltagit i utbildningar.	
--	--	--	--	--

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	140 000 €	79 113 €	56,5 %	31,3 %	60 231 €	138 431 €
Avgiftsintäkter	645 000 €	379 098 €	58,8 %	32,0 %	287 110 €	704 093 €
Understöd och bidrag	0 €	10 277 €		79,4 %	5 728 €	21 428 €
Övriga verksamhetsintäkter	350 000 €	240 120 €	68,6 %	-0,8 %	242 084 €	453 104 €
Tillverkning för eget bruk	0 €	1 023 €		93,6 %	528 €	5 902 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 135 000 €	709 631 €	62,5 %	19,1 %	595 682 €	1 322 960 €
Personalkostnader	-1 623 586 €	-1 068 283 €	65,8 %	5,0 %	-1 016 948 €	-1 612 014 €
Köp av tjänster	-414 500 €	-238 912 €	57,6 %	-22,0 %	-306 119 €	-468 881 €
Material, förnöd. och varor	-22 450 €	-6 254 €	27,9 %	-50,5 %	-12 641 €	-21 675 €
Bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetskostnader	-180 980 €	-101 171 €	55,9 %	8,7 %	-93 080 €	-149 112 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 241 516 €	-1 414 620 €	63,1 %	-1,0 %	-1 428 788 €	-2 251 682 €
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 106 516 €	-704 989 €	63,7 %	-15,4 %	-833 106 €	-928 722 €

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

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

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

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

Byggnads- och miljönämndens mest betydande risker är hänförelse till tillgången på personal, personalens ork i arbetet och deras arbetssäkerhet samt till elektroniska tillståndstjänsternas och datasystemens funktion. Rekryteringsvärigheter inom sakkunniguppgifter i kombination med en ökande arbetsmängd kan försämra verksamhetens effektivitet och smidighet. Tillsynsuppgifterna medför också risker som påverkar personalsäkerheten. Störningar i de elektroniska tillståndstjänsterna eller fördröjningar i lagstadgade systemuppdateringar kan försvåra skötseln av tillstånds- och tillsynsprocesserna. Som en ekonomisk risk har dessutom identifierats uppföljningen av att miljötillsynens säkerheter är tillräckliga och aktuella.

Riskerna hanteras genom att satsa på rekrytering, en konkurrenskraftig lön samt genom att följa upp och stödja personalens arbetshälsa. Arbetssäkerheten förbättras genom riskbedömningar, skyddsutrustning och säkerhetsredskap. Risker som förknippas med de elektroniska tjänsterna hanteras genom personalutbildningar, kontinuerlig systemutveckling och genom att förbereda sig för de förändringar som lagstiftningen förutsätter. De ekonomiska riskerna minskas genom regelbunden uppföljning av säkerheter samt aktuell avtalshantering.

Byggnadstillsyn	1.1–30.4.2026	1.5–31.8.2026	1.9–31.12.2026	2026 totalt
Bygglövs, sammanlagt*	79	59		138
- fristående småhus	14	15		29
- rad- och kedjehus	0	0		0
- flervåningshus	0	0		0
- fritidsbostäder	5	8		13
- övriga byggnader:	19	11		30
Åtgärdstillstånd	0	0		0
Rivningslov och -anmälan	5	9		14
Anmälan enligt byggnadsordningen	0			0
Undantagsbeslut och avgörande som gäller planeringsbehov	11	8		19

* innehåller samtliga bygglov; nybyggnader, utvidgningar, reparations- och ändringsarbeten osv.

*Raportoidaan vuoden lopusta

Genomsnittlig handläggningstid för bygglov (dygn)	26	39		*
Genomsnittlig handläggningstid för undantagsbeslut (dygn)	140	136		*
Genomsnittlig handläggningstid (MKB) för åtgärdstillstånd (dygn)	0	0		*
Genomsnittlig handläggningstid (MKB) för avgöranden som gäller planeringsbehov (dygn)	0	0		*
Genomsnittlig handläggningstid för rivningslov (dygn)	21	37		*

Parkeringsövervakning	1.1–30.4.2026	1.5–31.8.2026	1.9–31.12.2026	2026 totalt
Felparkeringsavgifter	3419	3659		7078
Flyttning av fordon	1	3		4
Företagsparkeringstillstånd	28	24		52
Boendeparkeringstillstånd	14	10		24
Bibliotekets parkeringstillstånd	12	3		15
Hemvårdens parkeringstillstånd	1	4		5
Kortvariga parkeringstillstånd	2	4		6
Muntliga anmärkningar och anvisningar	931	711		1642
Anvisningar om gatuområdestillstånd	35	36		71

Tillstånd för allmänna områden	1.1–30.4.2026	1.5–31.8.2026	1.9–31.12.2026	2026 totalt
Grävtillstånd	67	87		154
Tillstånd att använda gatuområde eller annat allmänt område	26	30		56
Tillstånd att använda allmänt område för ordnande av evenemang	22	19		41
Tillstånd för anslutning till dagvatten nätet	0	1		1
Kiosk- och försäljningsplatser	1	2		3
Markägarens tillstånd för placering	0	1		1
Tillstånd för tomtanslutning	0	0		0
Tillstånd för rörläggning av sidodike	0	0		0
Anmälningsförfarande för användning av allmänna områden	15	21		36
Rådgivning, kundbesök, e-postsvar	285	293		578
Tillstånd som behandlats av nämnden	0	1		1
Genomsnittlig handläggningstid för grävtillstånd (dygn)	4	7		6
Genomsnittlig handläggningstid för tillstånd att använda gatuområde eller annat allmänt område (dygn)	5	3		4
Genomsnittlig handläggningstid för evenemangstillstånd (dygn)	20	10		15
Genomsnittlig handläggningstid för markägarens tillstånd för placering (dygn)	inga behandlade	33		33
Genomsnittlig handläggningstid för samtliga tillstånd (dygn)	10	13		11

Miljöskydd	1.1–30.4.2026	1.5–31.8.2026	1.9–31.12.2026	2026 totalt
Behandlade lov och registreringar och beslut med anledning av anmälan, undantag och motsvarande (MSL, Avfallslagen)	1	3		4
Behandlade lov (Marktäktlagen)	0	4		4
Behandlade anmälningar (nitratanmälan, buller-anmälan, övriga)	10	10		20
Tillstånd för/befrielse från avledning av avloppsvatten	19	13		32
MKB- och gruvärenden (utlåtanden, beslut), PIMA-ärenden, andra beslut av RFI	2	3		5
Myndighetsutlåtanden (interna)	15	16		31
Behandlade tillsynsärenden (MSL, Avfallslagen)	5	5		10
Behandlade tillsynsärenden (Vattenlagen)	2	2		4
Behandlade tillsynsärenden (Marktäktlagen)	2	0		2
Tillstånd för och utlåtande om miljöåtgärd	33	20		53

Rådgivning, kundbesök, TOTALT				0
Ärenden som gäller miljöskyddslagen och marktäktlagen	68	76		144
Ärenden som gäller vatten, grundvatten och avloppsvatten	31	25		56
Naturskydd och användning av naturen för rekreation	0	8		8
Ärenden som gäller avfallslagen	16	17		33
Klimatärenden/hållbar utveckling	27	16		43
Markanvändning, MKB mm.	3	10		13
Kommunikation vid övervakning av luftkvaliteten	5	3		8
Besök vid mätstationer för luftkvalitet	22	21		43

Genomsnittlig handläggningstid för miljöstillstånd (dygn)	439	218		
Genomsnittlig handläggningstid för marktäktstillstånd (dygn)	439	230		

3.3.32 Karleby Vatten

Strategin verkställs

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator	Utfall 31.8	Status
Företagervänlighet: Utmärkt logistik, företagervänlig - Karleby är den bästa miljön för företagande				
Säkerställande av konkurrenskraften	Vatten- och avloppsvattnet utvecklas med beaktande av företagsaktörerna	Nätverk som betjänar företagsverksamheten - vattenledning, meter - spillvattenavlopp, meter Ökad upphandlingskompetens. - personalutbildningar i upphandling.	Nya vattenledningar: 600 m (1.1–31.8). Vid motsvarande tidpunkt 2025 hade 100 meter nya vattenledningar byggts. Sanerade vattenledningar: 2 120 m (1.1–31.8). Vid motsvarande tidpunkt 2025 hade 3 391 meter vattenledningar sanerats. Nya avloppsledningar: 1 660 m (1.1–31.8). Vid motsvarande tidpunkt 2025 hade 428 meter nya avloppsledningar byggts. Sanerade spillvattenavlopp: 81 m (1.1.–31.8.). Vid motsvarande tidpunkt 2025 hade 179 meter spillvattenavlopp sanerats. Yritysakatemias utbildning i samrådsförfarande.	Pågående 
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Säkerställande av tillgången till rent hushållsvatten samt en hälso- och miljömässigt ändamålsenlig avloppshantering.	Ökning av vattenuttaget - Patamáki: tas i bruk inom ut-satt tid - Karhinkangas: tidsplan för vattenuttaget Tillståndsvillkoren för avloppsreningsverket uppfylls - tidsplan för projektet med utloppsröret - utredning om kväveavskiljning Vattenförsörjning utan avbrott - avbrott i vattendistributionen, st. - störningar i avloppsnätet, st.	Det nya vattenverket i Patamáki inledde vattendistributionen 10.6.2026. Anläggningen har fungerat utan avbrott. En utredning om nya platser för utloppsröret (2 st.) lämnades in i oktober 2025. Nya Tillstånd- och tillsynsmyndigheten har begärt tilläggsutredningar till den. På grund av tilläggen har vi begärt en förlängning till utgången av 2026. De begärda utredningarna om t.ex. bottendjur kan inte utföras före hösten och resultaten fås först i slutet av året. En utredning om effektiviserad kväveavskiljning har lämnats in till NTM-centralen i maj 2025 och den har inte föranlett fortsatta åtgärder. Reningsverkets övervakande myndighet har bytts ut i april 2026. Planeringen av Karhinkangas inleds 2027 och tidsplanen preciseras efter det. Det har varit 8 avbrott i vattendistributionen. Läckage i vattenledningen har varit orsaken till de flesta avbrotten i vattendistributionen.	Pågående 

			Det har förekommit 5 störningar i avloppsnätet.	
Försörjningsberedskapen upprätthålls och närproduktionen stöds	Utveckling av vattenförsörjningens beredskapslager	Lagrets värde och produktuppgifter	Lagrets värde är 379 587,60 euro och det finns 920 produktuppgifter.	Pågående 
Upplevelser: En inspirerande atmosfär som uppmuntrar till gemenskap				
Mångsidiga alternativ för boende, trygga och trivsamma levnadsmiljöer samt ett levande stadscentrum och aktiva byar.	Säkerställande av tillgången till rent hushållsvatten samt en hälso- och miljömässigt ändamålsenlig avloppshantering.	Kommuninvånarnas nöjdhet med vattentjänsterna • invånarnöjdhetssenkät Karleby Vattens vattenförsörjningstjänster på allmänna områden • vattenposter/vattenuttag • vattenförsörjning vid evenemang	Man har börjat följa upp respons om vattenkvaliteten på ett systematiskt sätt. Respons och åtgärder som vidtas till följd av dem dokumenteras. Det har inkommit 46 respons om vattnets kvalitet under 2026. Evenemangen i evenemangsparken stöds på så sätt att ingen avgift tas ut för användningen av vatten. Antalet evenemang som stöds var nio under perioden 1.1–31.8.2026.	Pågående 
Hållbar utveckling - koldioxidneutral Karleby 2035				
Hållbar utveckling och klimataffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Mängden läckvatten (dagvatten) i avloppsvattnenätet minskas -> avloppssanering samt fastigheter- nas dagvatten leds till stadens dagvatten- nät.	Renat avloppsvatten/fakturerat avloppsvatten (nuvarande relationstal 1,50; mål -10 %/år) Karleby Vattens åtgärder för att minska utsläppen	Mängden renat avloppsvatten var 1 464 524 m ³ och mängden fakturerat avloppsvatten var 1 338 144 m ³ i januari-augusti. Relationstalet var 1,09 (vid motsvarande tidpunkt året innan var relationstalet 1,71).	Pågående 
Hållbar utveckling och klimataffekter beaktas i beslutsfattande och resurser	Förebyggande reparationer och underhåll av anläggningar, pumpstationer och nätverk	Loggbok över underhåll och reparationer	Wisemasters driftdagbok och underhållssystem har tagits i bruk vid Patamäki vattenverk och Silverstensbuktens avloppsreningsverk. I systemet förs in anläggningarnas maskinbestånd och deras underhåll. Anläggningarnas underhållsreparationer byts ut till förebyggande och planerat underhåll.	Pågår 
Klimatmedvetenheten ökas och hushållen stöds	Hushållens vatten- mätare byts ut till mätare som kan avläsas på distans. Detta stödjer hushållens frivilliga uppföljning av vattenförbrukningen.	Antalet mätare som kan avläsas på distans (Mål: 1 000 mätare byts/år)	Under tiden 1.1.2026–31.8.2026 har 173 mätare bytts ut till mätare som kan avläsas på distans (335 mätare vid motsvarande tidpunkt året innan).	Pågående 
Blomstrande stad - hållbar och balanserad kommunekonomi				
Årsbidrag > avskrivningar	Ansvarsfull ekonomisk hushållning.	Regelbunden uppföljning och utvärdering av budgetutfallet. • delårsrapporter/bokslut Bruksavgifter (vatten- ja avloppsvatten)	Bruksavgifter: • bruksavgiften för vatten är 1,76 €/m ³ (hela landet i genomsnitt 2,07 €/m ³) • avgiften för avloppsvatten är 2,55 €/m ³ (hela landet i genomsnitt 3,52 €/m ³)	Pågår 

		Grundavgifter (vatten- ja avloppsvatten) (Mål: Karleby Vatten har som mål att vattenförsörjningens bruks- och grundavgifter är förmånligare i genomsnitt än i vattenverksföreningens medlemsanläggningar)	Grundavgifter (egnahemshus): • vatten 3,88 €/mån (hela landet i genomsnitt 8,25 €/mån) • avloppsvatten 6,89 €/mån (hela landet i genomsnitt 9,33 €/mån)	
Kunnig, ansvarsfull och välmående personal				
Arbetsgemenskaper som främjar välbefinnandet i arbetet, ett tryggt och sunt arbete samt arbetsförmågan.	Den interna informationsspridningen förbättras.	Teams-grupper WhatsApp-grupper E-postgrupper Veckomöten Hela personalens gemensamma möten	Veckomötena mellan de olika ansvarsområdena (anläggningar, nätverk, kontoret) ordnas med två veckors mellanrum. Hela personalens gemensamma möten ordnas med ca två veckors mellanrum eller efter behov. Personalens nyhetsbrev publiceras ca en gång per månad.	Pågående 
Mångfaldsledning	Öppet och diskuterande ledarskap	Genomförda utvecklingssamtal (mål: 100 %)	Utvecklingssamtalen 2026 hålls under hösten.	Pågår 
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)	Resultaten från arbetshälsoenkäten 2026 erhöles i april. Karleby Vattens arbetshälsoverkstad ordnades 5.6. ENPS-talet sjönk till -6 (eNPS-talet 2025 var +25), men personalens välbefinnande var dock +4,2 i genomsnitt på skalan 1–5.	Pågående 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag.				
Barns och ungas genuina delaktighet	Utbildning och ökad medvetenheten om vattenförsörjningen	Skolbesök -> undervisning i vattenförsörjning Besök vid anläggningar (Patamäki, Silverstensbukten) Praktikplatser Stipendier / belöning	Elever som studerar automationsteknik vid Kpedu har besökt avloppsreningsverket och Patamäki nya vattenreningsverk. 4 stipendier har delats ut till studerande inom branschen. För eleverna i årskurs 7 i Kiviniityn koulu har ordnats 4 föreläsningar om vattenförsörjningen.	Pågående 

Ekonomiska siffror

	Budget 2026 + avvikelse	Utfall 2026	Utfall % Budget	Avvikelse % 26/25	Kumulativt utfall 2025	Bokslut 2025
Försäljningsintäkter	9 562 100 €	6 155 495 €	64,4 %	4,9 %	5 870 306 €	9 355 522 €
Avgiftsintäkter	5 000 €	705 €	14,1 %	-68,4 %	2 231 €	49 521 €
Understöd och bidrag	0 €	0 €			0 €	0 €
Övriga verksamhetsintäkter	0 €	3 987 €			0 €	76 630 €
Tillverkning för eget bruk	55 000 €	40 070 €	72,9 %	-33,3 %	60 114 €	88 586 €
VERKSAMHETSINTÄKTER	9 622 100 €	6 200 257 €	64,4 %	4,2 %	5 952 498 €	9 590 107 €
Personalkostnader	-2 325 448 €	-1 578 399 €	67,9 %	2,1 %	-1 545 416 €	-2 384 685 €
Köp av tjänster	-1 639 812 €	-925 927 €	56,5 %	-1,1 %	-936 699 €	-1 507 895 €
Material, förnöd. och varor	-1 214 000 €	-818 558 €	67,4 %	6,0 %	-772 266 €	-1 195 554 €
Bidrag	-1 200 €	-800 €	66,7 %	300,0 %	-200 €	-200 €
Övriga verksamhetskostnader	-152 640 €	-103 980 €	68,1 %	-6,2 %	-110 900 €	-173 272 €
VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 333 100 €	-3 427 664 €	64,3 %	1,8 %	-3 365 480 €	-5 261 606 €
VERKSAMHETSBIDRAG	4 289 000 €	2 772 593 €	64,6 %	7,2 %	2 587 018 €	4 328 501 €

Riskhantering

Risken määra alueittain

Risken määra alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

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

Karleby Vattens mest betydande risker hänför sig till förorening av råvattenkällan, cybersäkerhetshot och otillräcklig egendomshantering. Om råvattenreserverna förorenas t.ex. till följd av industrins verksamhet eller avsiktlig skadegörelse kan detta orsaka allvarliga störningar i vattenförsörjningen. Cybersäkerhetshot kan äventyra verksamheten vid anläggningarna genom cyberattacker och bristande egendomshantering kan leda till att saneringsinvesteringar inte görs i rätt tid och att reparationskulden ökar. Andra betydande risker är att inkomstbasen försvagas till följd av minskad vattenförbrukning, räntenivån stiger samtidigt med stora investeringar, personalen utsätts för hotfulla och våldsamma situationer samt att det uppstår störningar i avloppsreningsverkets processer.

Risken hanteras på ett övergripande sätt genom tekniska, operativa och ekonomiska åtgärder. Råvattenkällornas säkerhet säkerställs genom att skyddsplanen för grundvattenområden verkställs samt vattentäktsområden inhägnas och bevakas. Cybersäkerheten förbättras genom att utbilda personalen och med utvecklingsarbete som överensstämmer med NIS2-kraven samt genom att separera systemen från det allmänna datanätet. Egendomshantering utvecklas genom analys av nätverksegendomen och prioritering av investeringar. De ekonomiska riskerna hanteras genom utveckling av taxastrukturen och uppföljning av avgifterna, medan de operativa riskerna minskas bl.a. genom reservkraftssystem, dubblering av kritisk utrustning, kontinuerlig övervakning av vattenkvaliteten samt genom att hålla beredskapsplanerna uppdaterade.

BILAGOR

Utfall, staden utan affärsverk (extern / intern)

(1 000)	BG+ändring 2026	Utfall 2026	Utfall % BG	Utfall kumul. 2025	2026/2025 Förändring %	BS 2025
Försäljningsintäkter	40 697	26 028	64,0 %	24 932	4,4 %	39 205
Avgiftsintäkter	4 280	2 216	51,8 %	2 731	-18,9 %	4 304
Understöd och bidrag	1 387	1 711	123,4 %	1 669	2,5 %	2 316
Övriga verksamhetsintäkter	44 776	31 748	70,9 %	33 244	-4,5 %	48 258
Tillverkning för eget bruk	1 999	441	22,1 %	409	7,8 %	2 195
VERKSAMHETSINTÄKTER	93 138	62 144	66,7 %	62 985	-1,3 %	96 277
Personalkostnader	-113 024	-75 003	66,4 %	-72 231	3,8 %	-109 169
Köp av tjänster	-60 007	-37 650	62,7 %	-35 013	7,5 %	-55 778
Material, förnödenheter och varor	-14 295	-8 895	62,2 %	-8 872	0,3 %	-13 987
Bidrag	-13 953	-8 994	64,5 %	-8 402	7,0 %	-13 976
Övriga verksamhetskostnader	-48 645	-31 503	64,8 %	-27 074	16,4 %	-44 908
VERKSAMHETSKOSTNADER	-249 925	-162 046	64,8 %	-151 592	6,9 %	-237 818
VERKSAMHETSBIDRAG	-156 787	-99 902	63,7 %	-88 607	12,7 %	-141 541
Kommunens inkomstskatt	101 320	68 367	67,5 %	64 785	5,5 %	92 877
Fastighetsskatt	17 880	8 095	45,3 %	8 426	-3,9 %	17 631
Andel av intäkterna av samfundsskatt	15 778	11 738	74,4 %	10 736	9,3 %	15 230
SKATTEINKOMSTER	134 978	88 200	65,3 %	83 948	5,1 %	125 738
Allmän statsandel	31 135	20 850	67,0 %	20 669	0,9 %	31 057
Kommunens statsandel undervisning och kultur	602	666	110,6 %	527	26,4 %	844
Övriga statsandelar	3 828	2 444	63,8 %	0		0
STATSANDELAR	35 565	23 960	67,4 %	21 196	13,0 %	31 901
Ränteintäkter	377	456	121,0 %	358	27,4 %	711
Övriga finansiella intäkter	4 700	4 567	97,2 %	4 528	0,9 %	5 190
Räntekostnader	-4 740	-1 977	41,7 %	-1 777	11,3 %	-3 434
Övriga finansiella kostnader	-10	-4	40,0 %	-2	100,0 %	-120
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	327	3 042	930,3 %	3 106	-2,1 %	2 347
ÅRSBIDRAG	14 083	15 300	108,6 %	19 643	-22,1 %	18 445
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-14 853	-8 922	60,1 %	-9 274	-3,8 %	-15 284
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER						
RESULTAT	-770	6 377	-828,2 %	10 369	-38,5 %	3 161
FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	475	314	66,1 %	314	0,0 %	472
FÖRÄNDRING AV RESERVER	0	0		0		-190
FÖRÄNDRING AV FONDER	0	0		0		-71
ÖVER-/UNDERSKOTT	-295	6 692	-2268,5 %	10 683	-37,4 %	3 372

Utfall, Karleby Vatten (extern / intern)

(1 000)	BG+ändring 2026	Utfall 2026	Utfall % BG	Utfall kumul. 2025	2026/2025 Förändring %
Försäljningsintäkter	9 562	6 155	64,4 %	5 870	4,9 %
Avgiftsintäkter	5	1	20,0 %	2	-50,0 %
Understöd och bidrag	0	0		20	-100,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	0	4		0	
Tillverkning för eget bruk	55	40	72,7 %	60	-33,3 %
VERKSAMHETSINTÄKTER	9 622	6 200	64,4 %	5 952	4,2 %
Personalkostnader	-2 325	-1 578	67,9 %	-1 545	2,1 %
Köp av tjänster	-1 640	-926	56,5 %	-937	-1,2 %
Material, förnödenheter och varor	-1 214	-819	67,5 %	-772	6,1 %
Bidrag	-1	-1	100,0 %	0	
Övriga verksamhetskostnader	-153	-104	68,0 %	-111	-6,3 %
VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 333	-3 428	64,3 %	-3 365	1,9 %
VERKSAMHETSBIDRAG	4 289	2 773	64,7 %	2 587	7,2 %
Ränteintäkter	40	5	12,5 %	58	-91,4 %
Övriga finansiella intäkter	18	7	38,9 %	17	-58,8 %
Räntekostnader	-90	-28	31,1 %	-6	366,7 %
Övriga finansiella kostnader	-500	-334	66,8 %	-333	0,3 %
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-532	-349	65,6 %	-265	31,7 %
ÅRSBIDRAG	3 757	2 424	64,5 %	2 322	4,4 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADE	-3 113	-1 982	63,7 %	-1 860	6,6 %
RESULTAT	644	442	68,6 %	462	-4,3 %
FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	190	126	66,3 %	126	0,0 %
FÖRÄNDRING AV RESERVER					
FÖRÄNDRING AV FONDER					
ÖVER-/UNDERSKOTT	834	568	68,1 %	588	-3,4 %

Utfall, staden och Karleby Vatten (extern)

(1 000)	BG+ändring 2026	Utfall 2026	Utfall % BG	Utfall kumul. 2025	2026/2025 Förändring %	BS 2025
Försäljningsintäkter	19 490	12 370	63,5 %	12 004	3,0 %	19 459
Avgiftsintäkter	4 285	2 171	50,7 %	2 680	-19,0 %	4 219
Understöd och bidrag	1 387	1 711	123,4 %	1 688	1,4 %	2 335
Övriga verksamhetsintäkter	12 424	10 067	81,0 %	12 678	-20,6 %	16 878
Tillverkning för eget bruk	2 054	481	23,4 %	469	2,6 %	2 283
VERKSAMHETSINTÄKTER	39 640	26 801	67,6 %	29 519	-9,2 %	45 174
Personalkostnader	-115 350	-76 582	66,4 %	-73 776	3,8 %	-111 554
Köp av tjänster	-30 613	-18 420	60,2 %	-16 912	8,9 %	-27 981
Material, förnödenheter och varor	-15 066	-9 515	63,2 %	-9 449	0,7 %	-14 702
Bidrag	-13 955	-8 995	64,5 %	-8 402	7,1 %	-13 976
Övriga verksamhetskostnader	-17 154	-10 419	60,7 %	-6 999	48,9 %	-14 174
VERKSAMHETSKOSTNADER	-192 137	-123 931	64,5 %	-115 539	7,3 %	-182 386
VERKSAMHETSBIDRAG	-152 498	-97 130	63,7 %	-86 020	12,9 %	-137 212
Kommunens inkomstskatt	101 320	68 367	67,5 %	64 785	5,5 %	92 877
Fastighetsskatt	17 880	8 095	45,3 %	8 426	-3,9 %	17 631
Andel av intäkterna av samfundsska	15 778	11 738	74,4 %	10 736	9,3 %	15 230
SKATTEINKOMSTER	134 978	88 200	65,3 %	83 948	5,1 %	125 738
Allmän statsandel	31 135	20 850	67,0 %	20 669	0,9 %	31 057
Kommunens statsandel för undervis	602	666	110,6 %	527	26,4 %	844
Övriga statsandelar tot.	3 828	2 444	63,8 %	0		0
STATSANDELAR	35 565	23 960	67,4 %	21 196	13,0 %	31 901
Ränteintäkter	377	434	115,1 %	364	19,2 %	721
Övriga finansiella intäkter	4 218	4 241	100,5 %	4 212	0,7 %	4 709
Räntekostnader	-4 790	-1 977	41,3 %	-1 733	14,1 %	-3 386
Övriga finansiella kostnader	-10	-5	50,0 %	-2	150,0 %	-120
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTN	-205	2 693	-1313,7 %	2 841	-5,2 %	1 924
ÅRSBIDRAG	17 840	17 724	99,3 %	21 965	-19,3 %	22 351
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNI	-17 966	-10 904	60,7 %	-11 134	-2,1 %	-18 072
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH K						
RESULTAT	-126	6 820	-5412,7 %	10 831	-37,0 %	4 279
FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDI	664	441	66,4 %	441	0,0 %	661
FÖRÄNDRING AV RESERVER	0	0		0		-190
FÖRÄNDRING AV FONDER	0	0		0		-71
ÖVER-/UNDERSKOTT	538	7 260	1349,4 %	11 271	-35,6 %	4 679

Finansieringsanalys, staden utan affärsverk

	2026	2025
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	15 299 581	19 642 571
Extraordinära poster	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-533 996	-2 997 211
	14 765 585	16 645 360
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-18 507 957	-18 345 467
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	5 677	1 439
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående	760 824	3 116 652
	-17 741 456	-15 227 375
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 975 871	1 417 984
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av lånefordringar	-90 329	0
Minskning av lånefordringar	225 000	225 000
	134 671	225 000
Förändringar i länestocken		
Ökning av långfristiga lån	39 250 000	34 375 000
Minskning av långfristiga lån	0	0
Förändring av kortfristiga lån	-16 664 465	-1 914 465
	22 585 535	32 460 535
Förändringar i eget kapital		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	66 899	68 623
Förändring av omsättningstillgångar	13 717	22 515
Förändring av fordringar	-2 545 773	-2 282 414
Förändring av räntefria skulder	-1 563 979	-11 881 918
	-4 029 136	-14 073 194
Finansieringens kassaflöde	18 691 070	18 612 341
Förändring av likvida medel	15 715 199	20 030 326
Likvida medel i slutet av året	49 823 850	42 925 449
Likvida medel 1.1	34 108 651	22 895 123
	15 715 199	20 030 326

Finansieringsanalys, Karleby Vatten

	2026	2025
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	2 423 965	2 322 022
Extraordinära poster	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0
	2 423 965	2 322 022
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-1 292 113	-11 503 422
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående	0	0
	-1 292 113	-11 503 422
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 131 852	-9 181 400

FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av lånefordringar	0	0
Minskning av lånefordringar	0	0
	0	0
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0
Förändring av kortfristiga lån	0	-200 000
	0	-200 000
Förändringar i eget kapital		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	-54 358	-42 671
Förändring av fordringar	-935 205	-1 272 817
Förändring av räntefria skulder	1 678 214	-901 334
	688 651	-2 216 822
Finansieringens kassaflöde	688 651	-2 416 822

Förändring av likvida medel	1 820 504	-11 598 223
------------------------------------	------------------	--------------------

Likvida medel i slutet av året.	2 744 033	2 172 113
Likvida medel 1.1	923 529	13 770 336
	1 820 504	-11 598 223

Finansieringsanalys, staden och Karleby Vatten

	2026	2025
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	17 723 547	21 964 613
Extraordinära poster	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-533 996	-2 997 211
	17 189 551	18 967 403
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-19 800 070	-29 848 889
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	5 677	1 439
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående	760 824	3 116 652
	-19 033 569	-26 730 798
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 844 018	-7 763 395

FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av lånefordringar	-90 329	0
Minskning av lånefordringar	225 000	225 000
	134 671	225 000
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	39 250 000	34 375 000
Minskning av långfristiga lån	0	0
Förändring av kortfristiga lån	-16 664 465	-2 114 465
	22 585 535	32 260 535
Förändringar i eget kapital		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	66 899	68 623
Förändring av omsättningstillgångar	-40 641	-20 156
Förändring av fordringar	1 413 643	1 458 397
Förändring av räntefria skulder	-8 411 109	-6 107 467
	-6 971 208	-4 600 603
Finansieringens kassaflöde	15 748 998	27 884 932

Förändring av likvida medel	13 904 980	20 121 537
------------------------------------	-------------------	-------------------

Likvida medel i slutet av året.	48 052 051	43 059 886
Likvida medel 1.1	34 147 071	22 938 349
	13 904 980	20 121 537

Balansräkning, staden (extern / intern)

	1.1.2026	Förändring	31.8.2026
Programvara	924 711	-245 742	678 969
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 771 921	-18 813	1 753 108
Immateriella tillgångar totalt	2 696 632	-264 555	2 432 077
Mark- och vattenområden	57 000 706	116 346	57 117 052
Byggnader	128 527 683	-3 968 323	124 559 360
Fasta konstruktioner och anordningar	67 106 294	995 910	68 102 203
Maskiner och inventarier	2 200 286	-361 175	1 839 111
§§§	1 899 925	0	1 899 925
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	7 419 647	5 422 985	12 842 632
Materiella tillgångar totalt	264 154 541	2 205 743	266 360 284
Aktier och andelar	191 748 413	7 412 179	199 160 592
Övriga lånefordringar	7 486 827	-225 000	7 261 827
Övriga fordringar	393 685	90 329	484 014
Placeringar totalt	199 628 926	7 277 508	206 906 433
BESTÅENDE AKTIVA TOTALT	466 480 099	9 218 696	475 698 795
Donationsfondernas medel	538 223	-93 389	444 834
Övriga förvaltade medel	1 207 225	0	1 207 225
FÖRVALTADE MEDEL TOTALT	1 745 448	-93 389	1 652 059
Material och förnödenheter	83 482	0	83 482
Övriga omsättningstillgångar	14 558	-13 717	841
Omsättningstillgångar totalt	98 040	-13 717	84 323
Långfristiga fordringar	816 931	0	816 931
Kortfristiga fordringar	6 003 179	2 545 773	8 548 952
Fordringar totalt	6 820 110	2 545 773	9 365 883
Kassa och bank	34 108 651	15 715 199	49 823 850
RÖRLIGA AKTIVA TOTALT	41 026 801	18 247 255	59 274 056
AKTIVA	509 252 348	27 372 562	536 624 910
Grundkapital	123 896 258	0	123 896 258
Uppskrivningsfond	19 121 426	0	19 121 426
Fondkapital	7 126 807	0	7 126 807
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	25 223 431	0	25 223 431
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0	6 691 838	6 691 838
EGET KAPITAL TOTALT	175 367 921	6 691 838	182 059 759
Avskrivningsdifferens	11 103 575	-314 342	10 789 233
Investeringsreserver	14 700 000	0	14 700 000
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	25 803 575	-314 342	25 489 233
Avsättningar pensionsansvar	41 458	0	41 458
AVSÄTTNINGAR TOTALT	41 458	0	41 458
Donationsfondernas kapital	742 814	-12 225	730 589
Övrigt förvaltad kapital	2 963 870	-14 265	2 949 605
FÖRVALTAT KAPITAL totalt	3 706 684	-26 490	3 680 194
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	245 428 001	39 250 000	284 678 001
Lån från övriga kreditgivare	3 027	0	3 027
Övriga skulder	594 721	-18 495	576 227
Långfristiga skulder totalt	246 025 750	39 231 505	285 257 255
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	33 328 930	-16 664 465	16 664 465
Erhållna förskott	5 677	4 888 945	4 894 622
Leverantörsskulder	6 792 718	-3 357 371	3 435 348
Övriga skulder	2 846 584	-1 249 187	1 597 397
Resultatregleringar	15 333 050	-1 827 872	13 505 178
Kortfristiga skulder totalt	58 306 960	-18 209 949	40 097 011
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	304 332 710	21 021 556	325 354 265
PASSIVA	509 252 348	27 372 562	536 624 910

Balansräkning, Karleby Vatten (extern / intern)

	1.1.2026	Förändring	31.8.2026
Immateriella rättigheter	503 115	-136 771	366 344
Programvara	3 793	-2 529	1 264
Immateriella tillgångar totalt	506 909	-139 300	367 608
Mark- och vattenområden	139 247	0	139 247
Byggnader	23 780 533	-342 100	23 438 433
Fasta konstruktioner och anordningar	28 333 543	-187 336	28 146 207
Maskiner och inventarier	76 906	-21 079	55 828
Materiella tillgångar totalt	52 330 231	-550 515	51 779 716
Aktier och andelar	68 000	0	68 000
Placeringar totalt	68 000	0	68 000
BESTÅENDE AKTIVA TOTALT	52 905 139	-689 815	52 215 324
Material och förnödenheter	400 526	54 358	454 884
Omsättningstillgångar totalt	400 526	54 358	454 884
Kortfristiga fordringar	1 075 144	935 205	2 010 349
Fordringar totalt	1 075 144	935 205	2 010 349
Kassa och bank	923 529	1 820 504	2 744 033
RÖRLIGA AKTIVA TOTALT	2 399 200	2 810 066	5 209 266
AKTIVA	55 304 339	2 120 251	57 424 590
Grundkapital	22 826 576	0	22 826 576
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	26 344 155	0	26 344 155
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0	568 323	568 323
EGET KAPITAL TOTALT	49 170 731	568 323	49 739 054
Avskrivningsdifferens	2 772 000	-126 286	2 645 714
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	2 772 000	-126 286	2 645 714
Övriga skulder	31 616	0	31 616
Långfristiga skulder totalt	31 616	0	31 616
Leverantörsskulder	3 012 640	-2 837 760	174 880
Övriga skulder	10 855	4 515 974	4 526 829
Resultatregleringar	306 497	0	306 497
Kortfristiga skulder totalt	3 329 991	1 678 214	5 008 206
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	3 361 608	1 678 253	5 039 822
PASSIVA	55 304 339	2 120 251	57 424 590

Balansräkning, hela staden (extern)

	1.1.2026	Förändring	31.8.2026
IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	503 115	-136 771	366 344
Programvara	928 505	-248 271	680 233
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 771 921	-18 813	1 753 108
Immateriella tillgångar totalt	3 203 541	-403 855	2 799 686
Mark- och vattenområden	57 139 954	116 346	57 256 300
Byggnader	152 308 217	-4 310 423	147 997 794
Fasta konstruktioner och anordningar	95 439 837	808 573	96 248 410
Maskiner och inventarier	2 277 192	-382 254	1 894 938
Övriga materiella tillgångar	1 899 925	0	1 899 925
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	7 419 647	5 422 985	12 842 632
Materiella tillgångar totalt	316 484 771	1 655 228	318 139 999
Aktier och andelar	168 989 837	7 412 179	176 402 016
Övriga lånefordringar	7 486 827	-225 000	7 261 827
Övriga fordringar	393 685	90 329	484 014
Placeringar totalt	176 870 349	7 277 508	184 147 857
BESTÅENDE AKTIVA TOTALT	496 558 662	8 528 880	505 087 542
Donationsfondernas medel	538 223	-93 389	444 834
Övriga förvaltade medel	1 207 225	0	1 207 225
FÖRVALTADE MEDEL TOTALT	1 745 448	-93 389	1 652 059
Material och förnödenheter	484 008	54 358	538 366
Övriga omsättningstillgångar	14 558	-13 717	841
Omsättningstillgångar totalt	498 566	40 641	539 208
Långfristiga fordringar	816 931	0	816 931
Kortfristiga fordringar	7 078 323	-1 413 643	5 664 680
Fordringar totalt	7 895 254	-1 413 643	6 481 611
Kassa och bank	34 147 071	13 904 980	48 052 051
RÖRLIGA AKTIVA TOTALT	42 540 891	12 531 978	55 072 869
AKTIVA	540 845 001	20 967 470	561 812 470
Grundkapital	123 896 258	0	123 896 258
Uppskrivningsfond	19 121 426	0	19 121 426
Fondkapital	7 126 807	0	7 126 807
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	51 567 586	0	51 567 586
Räkenskapsperiodens över-/underskott	0	7 260 161	7 260 161
EGET KAPITAL TOTALT	201 712 076	7 260 161	208 972 238
Avskrivningsdifferens	13 875 575	-440 628	13 434 947
Investeringsreserver	14 700 000	0	14 700 000
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	28 575 575	-440 628	28 134 947
Avsättningar pensionsansvar	41 458	0	41 458
AVSÄTTNINGAR TOTALT	41 458	0	41 458
Donationsfondernas kapital	742 814	-12 225	730 589
Övrigt förvaltad kapital	2 963 870	-14 265	2 949 605
FÖRVALTAT KAPITAL totalt	3 706 684	-26 490	3 680 194
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	245 428 001	39 250 000	284 678 001
Lån från övriga kreditgivare	3 027	0	3 027
Övriga skulder	626 338	-18 495	607 843
Långfristiga skulder totalt	246 057 366	39 231 505	285 288 871
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	33 328 930	-16 664 465	16 664 465
Erhållna förskott	5 677	-5 677	0
Leverantörsskulder	9 805 358	-6 195 130	3 610 228
Övriga skulder	1 972 330	-363 935	1 608 394
Resultatregleringar	15 639 547	-1 827 872	13 811 675
Kortfristiga skulder totalt	60 751 841	-25 057 079	35 694 762
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	306 809 207	14 174 426	320 983 633
PASSIVA	540 845 001	20 967 470	561 812 470

Verksamhetsbidrag / organ investeringar

	BG+ändring 2026	Utfall 2026	Utfall % BG	Utfall kumul. 2025	2026/2025 Förändring %	BS 2025
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 500 000	760 824	50,7 %	3 116 652	-75,6 %	4 387 064
VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 915 000	-7 668 643	77,3 %	-10 798 027	-29,0 %	-12 037 247
VERKSAMHETSBIDRAG	-8 415 000	-6 907 819	82,1 %	-7 681 375	-10,1 %	-7 650 183
STADSSTYRELSEN						
VERKSAMHETSINTÄKTER						
VERKSAMHETSKOSTNADER	-447 000	-200 174	44,8 %	-691 215	-71,0 %	-1 315 975
VERKSAMHETSBIDRAG	-447 000	-200 174	44,8 %	-691 215	-71,0 %	-1 315 975
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN						
VERKSAMHETSINTÄKTER	15 000	0	0,0 %	0		411 667
VERKSAMHETSKOSTNADER	-832 000	-231 659	27,8 %	-201 739	14,8 %	-619 745
VERKSAMHETSBIDRAG	-817 000	-231 659	28,4 %	-201 739	14,8 %	-208 078
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN						
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	5 677		1 439	294,5 %	183 620
VERKSAMHETSKOSTNADER	-30 435 000	-10 407 481	34,2 %	-6 654 486	56,4 %	-14 373 280
VERKSAMHETSBIDRAG	-30 435 000	-10 401 804	34,2 %	-6 653 047	56,3 %	-14 189 660
STADSSTRUKTURNÄMNDEN						
VERKSAMHETSINTÄKTER						
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 750 000	-794 465	45,4 %	-11 158 044	-92,9 %	-16 582 549
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 750 000	-794 465	45,4 %	-11 158 044	-92,9 %	-16 582 549
VATTENVERKET						
VERKSAMHETSINTÄKTER						
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 000 000	-497 648	49,8 %	-345 379	44,1 %	-904 085
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 000 000	-497 648	49,8 %	-345 379	44,1 %	-904 085
AVLOPPSVERKET						
VERKSAMHETSINTÄKTER						
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 000 000	-497 648	49,8 %	-345 379	44,1 %	-904 085
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 000 000	-497 648	49,8 %	-345 379	44,1 %	-904 085
AVLOPPSVERKET						
INVESTERINGAR INTÄKTER sammanlagt	1 515 000	766 501	50,6 %	3 118 091	-75,4 %	4 982 351
INVESTERINGAR KOSTNADER sammanlagt	-44 379 000	-19 800 070	44,6 %	-29 848 890	-33,7 %	-45 832 881
VERKSAMHETSBIDRAG	-42 864 000	-19 033 569	44,4 %	-26 730 799	-28,8 %	-40 850 530