Kokkola
Karleby

Budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028-2029

Karleby stad

INNEHÅLL

1 Allmän del av budgeten ... 3
1.1 Stadsdirektörens översikt ... 3
1.2 Kommunstrategin ... 5
1.3 Utgångspunkter för budgeten 2027 för Karleby stad ... 7
1.4 Riskhantering och de viktigaste riskerna ... 12
1.5 Stadkoncernens verksamhet och ekonomi ... 17
1.6 Sammanfattning av budgeten ... 21
1.7 Kombination av driftsekonomi och bundenhetsnivå ... 32
2 Driftsekonomidelen ... 35
2.1 Revisionsnämnden ... 35
2.2 Centralvalnämnden ... 37
2.3 Stadsstyrelsen ... 39
2.3.1 Ledning av staden ... 42
2.3.2 Stadskansliet ... 44
2.3.3 Ekonomi- och dataförvaltningstjänster ... 46
2.3.4 Näringsliv och stadsutveckling ... 50
2.3.5 Dispositionsmedel ... 52
2.3.6 Personaltjänster ... 54
2.3.7 Miljö och hälsoskydd ... 57
2.4 Sysselsättningsnämnden ... 60
2.4.1 Integrationstjänster ... 64
2.5 Nämnden för undervisning och fostran ... 65
2.5.1 Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran ... 68
2.5.2 Tjänster för småbarnspedagogik ... 70
2.5.3 Grundläggande utbildning ... 73
2.5.4 Gymnasiet ... 76
2.5.5 Karlebynejdens institut ... 79
2.6 Kultur- och fritidsnämnden ... 82
2.6.1 Kultur- och fritidsväsendets förvaltning ... 85
2.6.2 Kulturtjänster ... 87
2.6.3 Bibliotekstjänster ... 89
2.6.4 Museitjänster ... 92
2.6.5 Ungdomstjänster ... 95
2.6.6 Idrottstjänster ... 98
2.7 Stadsstrukturnämnden ... 101
2.7.1 Markområden ... 106
2.7.2 Planering ... 110
2.7.3 Byggnation ... 114
2.7.4 Infrastruktur ... 119

2.7.5 Lokaliteter 124
2.7.6 Tillstånd 132
2.8 Karleby Vatten 136
3 Investeringsdelen 144

1 Allmän del av budgeten

1.1 Stadsdirektörens översikt

Karleby med en bredare horisont: Den nya strategiperioden inleds

Jag förberedde skrivandet av översikten genom att läsa årets budget. Det geopolitiska läget har inte förbättrats. Anfallskriget i Ukraina fortsätter för femte året i rad, samtidigt som Rysslands hybridpåverkan mot Finland, Nato och västvärlden ständigt tar sig nya uttryck. De europeiska länder stärker sin beredskap och ökar sina försvarsbudgetar. Ord som försörjningsberedskap och produkter med dubbel användning har blivit centrala begrepp. Även Karleby stad förbereder sig för störningar i samhället.

Den nya strategin styr budgeten

Vår nya stadsstrategi godkändes i februari och nästa års budget är den första budgeten som utarbetas utifrån den. Implementeringen av strategin har inletts genom introduktion av cheferna, och jag ser med stort intresse fram emot att ta del av arbetsgemenskapernas kommande strategiska åtgärder. Vår styrka är personalens engagemang och vår förmåga att tänka långsiktigt. Strategin styr vårt arbete, våra diskussioner och framför allt våra beslut. En kunnig och välmående personal samt en balanserad kommunekonomi är de grundläggande förutsättningarna för vår framgång.

Balanserad ekonomi och ansvarsfulla investeringar

Stadsstyrelsen fastställde budgetramarna i en utmanande ekonomisk situation våren 2026. Vid ramförhandlingarna framkom också ett tydligt behov av att fortsätta balanseringen av ekonomin, och därför tillsatte stadsstyrelsen en ekonomistyrgrupp. Gruppens arbete inleds i höst. Gruppen består av tjänsteinnehavare samt representanter för fullmäktigegrupperna och personalen. Arbetets resultat kommer ännu inte att synas i budgeten 2027, men avsikten är att åtgärderna ska genomföras med snabb tidtabell.

Sektorerna har utarbetat sina egna budgetförslag på ett ansvarsfullt sätt med beaktande av stadsstyrelsens budgetramar. Budgetramarna och budgetförslaget uppvisar åter ett underskott. Målet är dock att uppnå balans under de kommande åren. Inte heller denna gång innehåller mitt budgetförslag några skattehöjningar, vilket ligger i linje med målen för budgetramen.

Resurssmart investering är en förutsättning för stadens utveckling. Det största byggprojektet år 2027 är byggandet av skolan och daghemmet i Halkokari. Daghemmet i Stenängen kommer att färdigställas under budgetåret. I investeringsprogrammet ingår också grundinfrastruktur för trafikleder, livskraftsprojekt i centrumområdet och Karleby Vattens nätverks- och anläggningsinvesteringar. Under 2027 kommer också Kokkolan suomalainen lukios renovering, ändringsarbetena i stadsbiblioteket och lokalerna för teknisk slöjd vid Mäntykankaan koulu att färdigställas. Kostnaderna för de större projekten som planerats för de kommande planåren och i vilken ordning de genomförs har ännu inte slagits fast, och därför har inga anslag reserverats för dem.

Mitt förslag är realistiskt, men handlingsutrymmet är mycket begränsat. Vårt målmedvetna arbete för att balansera ekonomi bör fortgå. Budgetförslaget innehåller inga större åtgärder som påverkar personalen, men för att budgeten ska kunna hållas kan det krävas vissa åtgärder under det inkommande året. Det arbete som ekonomistyrgruppen bereder kan även påverka personalen, men konsekvenserna kommer att utvärderas innan eventuella beslut fattas. Tillsättandet av tjänster och befattningar ska även framöver övervägas kritiskt, men det är viktigt att satsa på personalens välbefinnande också under ekonomiskt utmanande tider.

Ett realistiskt budgetförslag innehåller också risker. Verksamheten inom Mellersta Österbottens sysselsättningsnämnd, som inleddes vid ingången av 2026, ställer krav på budgeten särskilt på grund av den ökande arbetslösheten och de stigande kostnaderna för arbetsmarknadsstödet. Budgeten för sektorn för undervisning och fostran är stram och där finns inget handlingsutrymme. Personalkostnaderna stiger i enlighet med kollektivavtalen. Det finns fortfarande risk för att anslagen inte räcker till.

Tillväxtförutsättningar och framtidsutsikter

Den naturliga befolkningstillväxten är negativ i Karleby till följd av att invånarna blir äldre och nativiteten sjunker. Även nästa år beräknas befolkningstillväxten bli måttlig. Stadens invånarantal har under flera års tid vuxit främst tack vare invandring. Staden bör utvecklas djärvt, men budgeten för 2027 och ekonomin under planåren 2028–2029 kan inte vila på projekt som kanske inte blir av. Därför beaktas inte skatteinkomsterna från eventuella investeringar i ekonomiplaneringen. Investeringsdelen 2026 innehåller inte heller några anslag för renoveringen av järnvägsstationen eller för Kronportens logistiklösningar. Om dessa projekt beviljas statlig finansiering och det förutsätts att staden deltar i finansieringen, kommer de att behandlas separat av fullmäktige.

Intressebevakningen förutsätter att vi alla orkar fortsätta med det krävande arbetet. Stadens spetsprojekt är alltjämt att utveckla området kring järnvägsstationen och att stärka industrins infrastruktur. Storindustriområdets och Kronportens investeringsutsikter är goda och genomförandet av dem kommer att kräva kunnig personal. Vilka effekter dessa projekt kommer att ha kommer att visa sig först i ett senare skede, men det är viktigt att staden förbereder sig för dem i god tid. Vi fortsätter vårt målmedvetna arbete för att utveckla Karleby trots ekonomiska utmaningar och motgångar.

Värdena i den nya strategin är öppenhet och samarbete, djärvhet och tillit samt ansvar och hållbar utveckling. Samarbete är ett levnadsvillkor för Finlands minsta, men ändå lämpligt stora landskap. Gemensamt arbete, ömsesidig respekt och stärkandet av en experimenterande verksamhetskultur förbättrar organisationens förmåga att möta interna och externa utmaningar.

Inför den nya strategiperioden är det uttryck som jag ofta återkommer till fortfarande högaktuellt: vi måste sätta upp tydliga mål, fatta välgrundade beslut och arbeta målmedvetet. Vi har en bredare horisont

Stina Mattila

stadsdirektör

1.2 Kommunstrategin

Stadsstrategin 2026–2029: Vi har en bredare horisont

Stadsstrategin är fullmäktigeperiodens viktigaste dokument som styr utvecklingen av staden. Den beskriver i vilken riktning utvecklingen i staden ska styras och vilka teman är de viktigaste under det innevarande fullmäktigeperioden.

Syftet med stadsstrategin 2026–2029 är att Karleby ska vara en stad där människor trivs, företag är framgångsrika och staden utvecklas på ett hållbart sätt nu och i framtiden. Strategin är en tillväxtstrategi som eftersträvar en vision för 2040, 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. Till grund för stadens verksamhet ligger fortfarande en kunnig och välmående personal samt en hållbar ekonomi. Som nytt insatsområde har i strategin lyfts fram smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt, vars åtgärder har en nära koppling till invånarnas vardag och tillgången till service.

Karleby stads strategi består av tre nivåer. Utvecklingsprogram som preciserar stadsstrategin är mark- och bostadspolitiska programmet, klimatprogrammet, personalprogrammet, tillväxtprogrammet och välfärdsplanen. Utöver dessa går det också att utarbeta sektors- eller ansvarsområdesvisa planer som styr genomförandet av de åtgärder som fastställs i strategin.

I strategin har också stakats ut indikatorer och mål för fullmäktigeperioden. Med hjälp av indikatorerna kan genomförandet av strategin följas upp årligen i samband med bokslutet. Indikatorerna är indelade i indikatorer som rapporteras årligen och indikatorer som rapporteras i samband med mellanbedömningen och slutbedömningen.

Kommunallagen ålägger att stadsstrategin ses över minst en gång under fullmäktiges mandattid. Strategins mellanbedömning genomförs vid årsskiftet 2027–2028 om inte förändringar i verksamhetsmiljön föranleder något annat. Strategins slutbedömning utarbetas under våren 2030 efter att strategiperioden löpt ut.



Välfärdsarbetet i stadsorganisationen

Kommunens uppgift att främja välfärd och hälsa är omfattande och kräver ett målinriktat, kunskapsbaserat och förvaltningsövergripande samarbete. Välfärd och hälsa främjas inom alla stadens sektorer och i samarbete med Mellersta Österbottens välfärdsområde Soite, organisationer, företag och andra samarbetspartner. Målet är att stärka kommuninvånarnas välfärd, hälsa, trygghet, funktionsförmåga och delaktighet samt att förebygga välfärds- och hälsorelaterade skillnader samt sjukdomar och marginalisering.

I välfärdsarbetet betonas, utöver hälsosamma levnadsvanor och god funktionsförmåga, även psykiskt välbefinnande, trygg vardag, delaktighet och gemenskap. I arbetet beaktas också sysselsättning, försörjning, livsmiljö, tillgängliga tjänster samt olika befolknings- och åldersgruppers behov.

Samordningen av stadens välfärds- och hälsofrämjande arbete sker genom en sektorsövergripande HYTE-arbetsgrupp. Arbetsgruppen stödjer sektorernas välfärdsarbete, sammanställer och utvärderar välfärdsdata samt ansvarar för beredningen och uppföljningen av välfärdsberättelsen och välfärdsplanen. Välfärdsplanen är ett utvecklingsprogram som verkställer och preciserar strategin. Genom välfärdsplanen kopplas det välfärds- och hälsofrämjande arbetet till planeringen av stadens verksamhet och ekonomi samt till stadens ledning och beslutsfattandet.

Stadsfullmäktige godkände Karleby stads omfattande välfärdsberättelse 2022–2025 på sitt sammanträde 13.4.2026. Välfärdsplanen för 2026–2029 utarbetades utifrån kunskapsunderlaget i välfärdsberättelsen och de välfärdsrelaterade utmaningarna som identifierats i den. Planens insatsområden är hälsosamma levnadsvanor, psykiskt välbefinnande, trygg vardag samt delaktighet och gemenskap. I helheten ingår välfärdsplanen för barn och unga, välfärdsplanen för äldre, planen för förebyggande rusmedelsarbete samt delaktighetsprogrammet. I planen har målen blivit konkreta åtgärder med ansvariga aktörer och indikatorer för uppföljningen. Genomförandet av planen rapporteras årligen till stadsfullmäktige.

1.3 Utgångspunkter för budgeten 2027 för Karleby stad

Det allmänna ekonomiska läget och prognosen för de offentliga finanserna

Finlands ekonomi

Enligt finansministeriet kommunekonomiprogram för hösten 2026 har Finlands ekonomi börjat åter-hämta sig, men de ekonomiska utsikterna är fortfarande osäkra. Bruttonationalprodukten beräknas växa med 1,6 procent år 2026, och med knappt två procent i genomsnitt under de närmaste åren. Den tilltagande tillväxten innebär dock ännu inte en snabb balansering av de offentliga finanserna, eftersom sysselsättningsläget försvagas ännu under 2026 och börjar förbättras först från och med 2027.

Tillväxten beror framför allt på investeringar. Investeringar i den gröna omställningen, datacentral- och energiprojekt samt försvarsteknologi och teknik med dubbla användningsområden, tillsammans med en gradvis återhämtning av exportefterfrågan, stöder ekonomin. Genomförandet av investeringarna är dock förknippat med osäkerheter kring tillgången till finansiering och arbetskraft samt kring infrastrukturen och den globala verksamhetsmiljön. Geopolitiska spänningar, handelspolitiska störningar och fluktuationer i energipriset kan fördröja genomförandet av projekt och försvaga före-tagens förtroende.

Underskottet inom den offentliga sektorn beräknas uppgå till ca 4,2 procent av bruttonationalprodukten år 2026. Underskottet förblir stort under hela prognosperioden på grund av tillväxten i för-svarsutgifterna och ränteutgifterna. Den offentliga skuldkvoten förväntas öka till ca 90 procent år 2026 och nästan 98 procent före år 2030. Detta bidrar till att trycket på att anpassa statsfinanserna förblir högt och ökar risken för att kommunernas finansiering och uppgifter förändras även under de kommande åren.

Som helhet stöder den tilltagande ekonomiska tillväxten kommunernas skattebas, men den höga arbetslösheten, den långsamma återhämtningen på arbetsmarknaden och den kraftiga skuldsättningen inom de offentliga finanserna dämpar de positiva effekterna. Vid beredningen av budgeten för 2027 är det därför motiverat att utgå från en försiktig tillväxtprognos och förbereda sig på en svagare utveckling än väntat inom sysselsättningen och finansieringen.

Källa: Kommunekonomiprogrammet 2027, Finansministeriets publikationer 2026:38.

Kommunernas ekonomiska utveckling

Kommunekonomi försvagades år 2025. Kommunerna sammanlagda årsbidrag minskade med ca 370 miljoner euro till 2,89 miljarder euro. Årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningarna, men understeg nettoinvesteringarna med cirka 420 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat uppvisade ett överskott på 730 miljoner euro, men resultatet förstärktes av enskilda extraordinära poster och vinster från överlåtelse av egendom. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var ca 770 miljoner euro negativt och kommunernas lånestock ökade till över 20 miljarder euro.

Även kommunkoncernernas ekonomi försvagades under 2025. Kommunkoncernernas årsbidrag minskade med ca 400 miljoner euro till 5,46 miljarder euro, och resultatet minskade med ca 350 miljoner euro till drygt en miljard euro. Årsbidraget täckte avskrivningarna, men inte nettoinvesteringarna. Kommunkoncernernas lånestock ökade med 2,11 miljarder euro och uppgår nu till 42,77 miljarder euro. Därför finansieras investeringar fortfarande till stor del genom att uppta nya lån och utnyttja likvida medel.

Under 2026 beräknas kommunernas verksamhetskostnader öka med 2,7 procent och verksamhetens och investeringarnas kassaflöde väntas uppvisa ett underskott på ca 1,1 miljarder euro. Läget förbättras inte under 2027: verksamhetskostnaderna beräknas växa med 2,9 procent i och med att löneförhöjningarna är som högst, verksamhetsbidraget beräknas försvagas med 4,2 pro-cent och verksamhetens och investeringarnas kassaflöde beräknas uppvisa ett underskott på ca 1,4–1,5 miljarder euro. Årsbidraget täcker avskrivningar med liten marginal och räcker inte till för att finansiera nettoinvesteringarna.

Kommunernas utgiftsutveckling pressas uppåt av att personalkostnaderna ökar, kommunernas andelar av kostnaderna för arbetslöshetsförmåner ökar och av att investeringsnivån hålls hög. AN-reformen har lett till att kommunekonomin har blivit mer känslig för konjunktursvängningar, eftersom det svaga sysselsättningsläget inverkar både på skatteinkomsterna och kommunernas utgifter. Långtidsarbetslösheten håller arbetslöshetskostnaderna på hög nivå under hela prognosperioden. Samtidigt minskar behovet av bildnings- och kulturtjänster till följd av den rådande befolkningsutvecklingen, men kostnaderna kan inte anpassas i samma takt eftersom det tar tid att genomföra förändringar som berör servicenätet, personalstrukturen och de lagstadgade skyldigheterna.

De åtgärder som staten vidtar år 2027 beräknas försvaga kommunekonomin med ca 150 miljoner euro jämfört med år 2026. Statsandelen för basservice påverkas bl.a. av den skärpta indexbrom-sen, justeringen av kostnadsfördelningen samt andra tillfälliga och permanenta avdrag. Obalansen i kommunekonomin jämnas ut mot slutet av prognosperioden, men verksamhetens och investeringarnas kassaflöde väntas förbli negativt och lånestocken beräknas uppgå till ca 26,3 miljarder euro före år 2030.

Skillnaderna mellan kommunerna växer. Inkomstbasen försvagas och befolkningen i arbetsför ålder minskar i kommuner med inflyttningsunderskott medan investeringsbehovet förblir stort i de växande stadsregionerna. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för hela landet väntas vara som svagast år 2027 och uppgå till -255 euro per invånare. I den ekonomiska planeringen betonas vikten av en strukturell balans i driftsekonomin, en kritisk bedömning av investeringarnas tidpunkt och nödvändighet samt en övergripande bedömning av skuldhållbarheten.

Källa: Kommunekonomiprogrammet 2027, Finansministeriets publikationer 2026:38.

Stadens ekonomiska utveckling

Beredningen av Karleby stads budget för 2027 sker i en verksamhetsmiljö där kommunekonomin fortfarande är ansträngd. Den tilltagande ekonomiska tillväxten stärker stadens inkomstbas på lång sikt, men trycket på driftsekonomin är stort redan år 2027 på grund av den långsamma återhämtningen på arbetsmarknaden, de höga arbetslöshetskostnaderna, de ökande personalkostnaderna till följd av avtalsenliga löneförhöjningar samt nedskärningarna i statsandelarna.

Den största utmaningen för stadens ekonomi är att säkerställa att årsbidraget är tillräckligt i förhållande till avskrivningarna och investeringsnivån. Det stora investeringsbehovet ökar finansierings-underskottet och risken för ökad skuldsättning om driftsekonomins interna finansiering inte kan stärkas. Investeringsprogrammet bör därför bedömas som en helhet på stads- och stadskoncern-nivå, och projekten bör prioriteras utifrån deras nödvändighet, verkningsfullhet, genomförbarhet och skuldhållbarhet.

Förändringarna på arbetsmarknaden påverkar stadens ekonomi mer direkt än tidigare till följd av det utökade ansvaret för sysselsättningstjänsterna och det utvidgade finansieringsansvaret för ar-betslöshetsförmånerna. I Mellersta Österbotten har arbetslösheten ökat, ungdoms- och långtidsarbetslösheten vuxit och antalet lediga arbetsplatser minskat. Detta ökar stadens utgifter i en situation där sysselsättningsområdets finansiering enligt UF-centrets bedömning är otillräcklig och där verksamheten redan har behövt anpassas.

Karlebys styrkor är en mångsidig näringsstruktur, storindustriområdet och en exceptionellt stor investeringspotential. Stora projekt kan, om de förverkligas, stärka sysselsättningen, skattebasen, efterfrågan på bostadsmarknaden och servicenäringarna. Staden bör dock vara beredd på att det råder betydande osäkerhet kring projektens tidtabell och genomförande och att investeringarna kan medföra eventuella kostnader innan de påverkar skatteinkomsterna och sysselsättningen positivt.

Budgeten för 2027 bör utgå från att den strukturella balansen i driftsekonomin stärks, ekonomiprogrammet åtgärder verkställs, produktiviteten förbättras och investeringar prioriteras kritiskt. Målet är att trygga de lagstadgade och strategiskt viktiga tjänsterna samtidigt som skuldsättningen dämpas och det ekonomiska handlingsutrymmet för stadens framtida utveckling bevaras.

Stadens befolkningsutveckling

Invånarantalet i Mellersta Österbotten var 67 498 vid utgången av 2025. Det är 225 invånare och 0,3 procent färre än året innan. Landskapets invånarantal har minskat under de senaste åren, och enligt Statistikcentralens befolkningsprognos åldras befolkningen samtidigt som antalet personer i arbetsför ålder minskar. I inrikes omflyttningen förlorar Mellersta Österbotten invånare framför allt till Norra Österbotten och Nyland.

För Karlebys del understryker den regionala befolkningsutvecklingen hur viktigt det är att stärka stadens attraktionskraft och kvarhållningskraft. Stadens befolkningsutveckling påverkas framför allt av omflyttningen på grund av arbete eller studier, utrikes omflyttningen samt skillnaderna mellan nativitet och mortalitet. En förutsättning för att stadens skattebas ska vara hållbar och för att industriinvesteringarna som planeras i regionen genomförs är att det finns tillräckligt många människor i arbetsför ålder.

Differentieringen av befolkningsutvecklingen påverkar servicebehovet. Det minskande antalet barn och unga innebär att servicenätet behöver ses över kontinuerligt, men det ökande behovet av sär-skilt stöd och av småbarnspedagogik kan leda till att kostnaderna inte minskar i samma omfattning. Efterfrågan på bostäder, utbildning, integration och andra tjänster kan dock öka snabbt till följd av arbetsrelaterad invandring och om de stora investeringarna förverkligas.

I ekonomiplaneringen är det skäl att förbereda sig för en långsam eller något nedåtgående befolkningsutveckling, men samtidigt upprätthålla beredskapen att reagera på en ökad efterfrågan på tjänster om de stora investeringarna framskrider till genomförandefasen. Befolknings-, bostads- och servicenätsplaneringen ska därför betraktas som en helhet.

Källa: Regionala utvecklingsutsikter, våren 2025, UF-centrets publikationer 3/2026.

Stadens livskraft och sysselsättning

Mellersta Österbottens näringsstruktur bygger på en stark exportindustri, en mångsidig primärproduktion samt handels- och servicebranscher. Klustret för kemisk industri på Karleby storindustri-område betjänar internationella marknader. På området utvecklas också projekt som anknyter till aluminiumproduktion, batterivärdekedjan, vind- och solkraft, biogas samt vetgas- och metanolproduktion.

Enligt Österbottens livskraftscentrals bedömning uppgår de planerade storinvesteringarna i Mellersta Österbotten till ett värde om 17,4 miljarder euro, inklusive investeringar i energiproduktionen. Om dessa projekt blir verklighet kan de skapa tusentals arbetstillfällen under byggnads- och produktionsfasen samt öka efterfrågan inom handel, tjänster, boende, resande och andra branscher. Projektens genomförande påverkas dock av osäkerhetsfaktorer kopplade till världsekonomin, han-delspolitiken, energipriserna, finansieringsförhållandena och tillståndsprocesserna.

Projektet med Arctials aluminiumfabrik har stor inverkan på behovet av arbetskraft. Enligt UF-centralens bedömning kommer projektet, om det genomförs, att skapa ett behov av ca 1 200 ar-betstagare direkt och ca 3 500 arbetstagare indirekt. Ett så stort behov av arbetskraft förutsätter att staden och regionen bedriver en förutseende arbetskrafts-, utbildnings-, bostads-, trafik- och integrationspolitik. När effekterna realiseras beror dock på när investeringsbesluten fattas och om projektet genomförs.

Arbetsmarknadsläget i Mellersta Österbotten är fortfarande relativt gott jämfört med landet som hel-het, men läget har försämrats. I februari 2026 fanns 3 111 arbetslösa arbetssökande i landskapet, vilket är 193 personer fler än året innan. Andelen arbetslösa av arbetskraften är 10,1 procent. Antalet arbetslösa under 25 år uppgick till 522 och antalet långtidsarbetslösa till 1 009, vilket är en ökning med 17,8 procent respektive 18,4 procent jämfört med året innan. Det fanns 357 nya lediga arbetsplatser i februari, vilket är 18,9 procent färre än året innan.

År 2025 uppgick sysselsättningsgraden i Mellersta Österbotten till 9,2 procent i genomsnitt, medan genomsnittet i hela landet var 11,9 procent. Tillgången på arbetskraft har tillfälligt förbättrats under den svaga konjunkturen, men problemen bedöms öka snabbt i takt med att storinvesteringarna framskrider. Centrala åtgärder är att ta till vara den tillgängliga arbetskraften, förbättra sysselsättningen bland unga och långtidsarbetslösa, anpassa utbildningsutbudet till regionens behov samt utveckla regionens attraktions- och kvarhållningskraft med tanke på internationell arbetskraft.

Det centrala näringspolitiska målet för 2027 är att samtidigt hantera kortsiktiga konjunkturutmaning-ar och säkerställa beredskapen för långsiktiga investeringar. Staden ska främja projektens till-ståndsprocesser, markanvändning, infrastruktur och tillgången till kompetent arbetskraft, utan att äventyra stadens förmåga att hantera ekonomiska risker.

Källa: Regionala utvecklingsutsikter, våren 2025, UF-centrets publikationer 3/2026.

Stadens skatteinkomster

Kommunförbundet har uppdaterat den kommunvisa skatteprognosfilen i september 2026. I uppdateringen har beaktats skatteredovisningarna fram till augusti, förhandsuppgifterna om redovisningarna i september samt Skatteförvaltningens senaste kommunspecifika förhandsuppgifter om kommunal- och samfundsskatten för skatteåret 2025. I de kommunvisa prognoserna för skatteinkomster utnyttjas också för första gången de uppgifter om förvärvsinkomster som förts in i Inkomstregistret under perioden januari–juli. Detta är en central orsak till ändringen i de kommunvisa prognoserna.

I skatteprognosfilen för september beräknas Karleby stads skatteinkomster uppgå till sammanlagt ca 133,4 miljoner euro år 2026 och till ca 137,8 miljoner euro år 2027. Skatteinkomsterna ökar med ca 4,4 miljoner euro, dvs. 3,3 procent jämfört med år 2026. Av de totala skatteinkomsterna år 2027 är ca 102,3 miljoner euro kommunalskatt, 17,7 miljoner euro samfundsskatt och 17,8 miljoner euro fastighetsskatt.

Kommunalskatten beräknas öka med ca 2,6 procent år 2027. Ökningen i löneinkomsterna och i de beskattningsbara inkomsterna stöder denna prognos. Sänkningen av arbetstagarnas arbetslös-hetsförsäkringsavgifter ökar intäkterna från kommunalskatten, men sysselsättningsutvecklingens effekter på skatteinkomsterna realiseras med viss eftersläpning. Karlebys kommunvisa uppgifter om förvärvsinkomster för skatteåret 2026 är preliminära och kommer att preciseras allteftersom uppgifter förs in i Inkomstregistret.

Redovisningarna av samfundsskatten beräknas öka med ca 7,3 procent år 2027. Enligt Kommun-förbundet väntas intäkterna från samfundsskatten utvecklas positivt till följd av den ekonomiska återhämtningen och den gynnsamma utvecklingen av förskottsskatterna. Sänkningen av samfundsskattesatsen och andra ändringar i beskattningsgrunderna från och med år 2027 kompenseras till kommunerna genom justeringar av kommungruppens utdelningsandel av samfundsskatten. Därför beräknas förändringarnas sammanlagda effekt vara neutral för kommunernas ekonomi.

Fastighetsskatten beräknas vara ca 17,8 miljoner euro år 2027, vilket är ca 0,6 miljoner euro mer än i prognosen för 2026. Det råder dock osäkerhet kring prognosen för fastighetsskatten på grund av de justeringar i beskattningen som avser tidigare skatteår. I Kommunförbundets skatteprognosfil har tidigare skatteårs redovisningar beaktats i nettobelopp fram till augusti 2026.

Skatteinkomsterna beräknats uppgå till ca 142,3 miljoner euro under ekonomiplaneår 2028 och 147,0 miljoner euro under ekonomiplaneår 2029. Det råder osäkerhet i prognoserna, särskilt när det gäller den ekonomiska tillväxten, sysselsättningsutvecklingen, de kommunspecifika förvärvsinkomsterna samt utfallet av samfunds- och fastighetsskatten. Vid beredningen av budgeten för 2027 är det därför motiverat att följa upp och vid behov uppdatera prognoserna för skatteinkomsterna när uppgifterna om skatteredovisningarna och de kommunvisa förvärvsinkomsterna preciseras.

Källa: Kommunförbundet skatteprognosfil för Karleby stad, september 2026; Meddelande om upp-datering av Kommunförbundets skatteprognosfil, september 2026.

Stadens statsandelar

Finansministeriet publicerade 22.9.2026 höstens kommunekonomiprogram och de preliminära stat-sandelskalkylerna för 2027. Enligt kommunekonomiprogrammet försvagas kommunekonomin med ca 150 miljoner euro jämfört med år 2026 på grund av de åtgärder som staten vidtar år 2027. Stats-andelen för basservice påverkas bl.a. av den skärpta indexbromsen, justeringen av kostnadsför-delningen samt andra tillfälliga och permanenta avdrag. Det råder fortfarande osäkerhet kring stats-andelarna eftersom kalkylerna är preliminära och de kommunvisa beloppen preciseras i takt med att beredningen framskrider.

Enligt de preliminära kalkylerna från september uppgår Karlebys statsandelar till sammanlagt 32,5 miljoner euro år 2027. Som jämförelse uppgick statsandelarna för 2026 till ca 36,1 miljoner euro. Statsandelarna minskar således med ca 3,6 miljoner euro, dvs. 9,9 procent. Mätt i euro är minskningen den näst största bland samtliga kommuner. Statsandelarna per invånare uppgår till ca 673 euro.

Förändringen i Karleby beror framför allt på minskningen av utjämningen av statsandelen på basis av skatteinkomsterna. Utjämningen minskar från ca 11,2 miljoner euro till 8,3 miljoner euro, dvs. med ca 2,95 miljoner euro. Utan utjämningen minskar statsandelen för basservice från ca 20,1 mil-joner euro till 18,7 miljoner euro, vilket försvagar finansieringen med ca 1,48 miljoner euro. Ersättningen för bortfall av skatteinkomster ökar däremot med ca 0,87 miljoner euro, vilket mildrar den totala förändringen.

De kommunspecifika utjämningsposterna som hänför sig till social- och hälsovårdsreformen är fort-farande kraftigt negativa för Karlebys del och uppgår till sammanlagt ca -12,4 miljoner euro. Deras effekt förbättras dock med cirka 0,65 miljoner euro jämfört med 2026, vilket inte förklarar minskningen av statsandelarna för 2027. Vid beredningen av Karlebys budget för 2027 är det därför motiverat att, i enlighet med försiktighetsprincipen, basera uppskattningen av statsandelarna på den preliminära kalkylen från september och vid behov uppdatera den när de slutliga besluten har fattats.

På längre sikt påverkas utvecklingen av kommunernas statsandelar också av att barnantalet minskar. När antalet barn och elever minskar, minskar även den kalkylerade statsandelsfinansieringen som baserar sig på åldersgrupperna. Kommunernas utgifter minskar dock inte i samma pro-portion eller i samma takt, eftersom kostnaderna för servicenätet, personalen och lokalerna inom småbarnspedagogiken och utbildningen till stor del är fasta. Dessutom kan behovet av särskilt stöd och antalet barn i småbarnspedagogiken fördröja minskningen av kostnaderna. Utvecklingen understryker behovet av att på lång sikt anpassa servicenätet och kostnadsstrukturen till det minskande barnantalet för att trygga tillgången till högklassig service i Karleby. Det som bör beaktas i statsandelsprognoserna är att de preliminära statsandelskalkylerna inte sträcker sig längre än till år 2027. Detta skapar osäkerhet kring prognoserna för de kommande åren, redan under budgetens ekonomiplaneår.

Källa: Finansministeriet, Kommunekonomiprogram för 2027, hösten 2026; preliminära statsandels-kalkyler för 2027, uppdaterad 22.9.2026.

1.4 Riskhantering och de viktigaste riskerna

Ordnande av intern kontroll och riskhantering

Karleby stadsfullmäktige har godkänt grunderna för intern kontroll och riskhantering på sitt sammanträde 15.6.2020 (§ 46) och stadsstyrelsen har godkänt anvisningarna för intern kontroll och riskhantering på sitt sammanträde 22.6.2020 (§ 313). I grunderna fastställs målen, syftet, uppgifterna och ansvaren vad gäller Karleby stads interna kontroll och riskhantering. I anvisningarna anges verktygen och metoderna för den interna kontrollen och riskhanteringen samt de verksamheter och delområden som omfattas av dem. Där fastställs även hur den interna kontrollen och riskhanteringen ska genomföras och rapporteras.

Syftet med den interna kontrollen och riskhanteringen är att säkerställa att de mål som uppställts för staden och stadskoncernen kan nås och att verksamheten ger resultat. Den interna kontrollen och riskhanteringen är en del av stadsorganisationens lednings- och förvaltningssystem, beslutsfattande och den strategiska och operativa planeringen och uppföljningen av verksamheten och ekonomin samt av hanteringen av avvikelser och bedömningen av verksamhetens resultat.

Med intern kontroll avses i allmänhet alla de förfaranden och arbetsrutiner i kommunen och kommunkoncernen genom vilka de redovisningsskyldiga och andra chefer strävar efter att säkerställa att kommunens verksamhet är ekonomisk och resultatrik, att den information som ligger till grund för beslutsfattandet är tillräcklig och tillförlitlig, att lagstiftning, myndighetsföreskrifter och beslut av kommunens organ följs samt att egendom och resurser tryggas.

Stadsstyrelsen och stadsdirektören har det operativa ansvaret för att ge anvisningar om och ordna den interna kontrollen och riskhanteringen. De övervakar och bedömer om den interna kontrollen och riskhanteringen är ändamålsenligt ordnad samt tillräcklig och effektiv. Nämnderna och direktionerna ansvarar inom sina respektive uppgifts- och ansvarsområden för att den interna kontrollen och riskhanteringen ordnas på ett ändamålsenligt sätt, för tillsynen över genomförandet och dess resultat samt för rapporteringen av de mest betydande riskerna i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar.

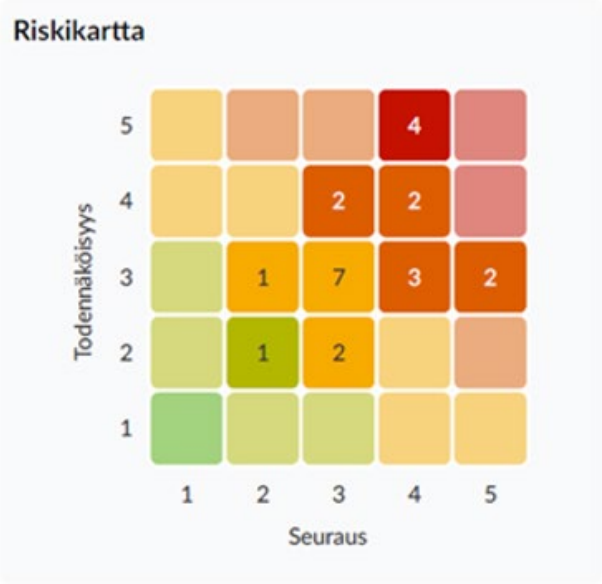
De ledande tjänsteinnehavarna och cheferna har i uppgift att verkställa den interna kontrollen och riskhanteringen inom det egna ansvarsområdet och rapportera om resultatet enligt godkända anvisningar till det organ som ansvarar för tillsynen. Personalen är skyldig att agera i enlighet med fastställda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

Resultaten av den interna kontrollen och riskhanteringen följs upp under budgetåret i samband med delårsrapporteringen. I bokslutets verksamhetsberättelse ger stadsstyrelsen en bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna, ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen samt de åtgärder som vidtagits för att åtgärda de brister som identifierats. Därtill ges en bedömning av koncernövervakningen.

Servicehelheterna, affärsverket och dottersammanslutningarna rapporterar om de mest betydande riskerna och om utvecklingen av riskhanteringen som en del av ekonomi- och verksamhetsrapporteringen. Rapporterna om servicehelheternas, affärsverkets och dottersammanslutningarnas verksamhet tjänar således den interna kontrollen och riskhanteringen.

En av stadsdirektören utsedd styrgrupp för intern kontroll och riskhantering utvärderar och utvecklar stadskoncernens interna kontroll och riskhantering. Styrgruppen för intern kontroll och riskhantering sammanställer de risker som servicehelheterna, affärsverket och dottersammanslutningarna rapporterat om. På så sätt får stadskoncernens ledning information om servicehelheternas, affärsverkets och dottersammanslutningarnas mest betydande risker och nivån på riskhanteringen.

Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna





Riskien määrä alueittain

Riskialue							Yhteensä
2.1. Strategiset riskit	0	0	0	4	2	1	7
2.2. Taloudelliset riskit	0	0	0	0	3	3	6
2.3. Operatiiviset riskit	0	0	1	3	1	0	5
2.4. Vahinkoriskit	0	0	0	3	3	0	6
Yhteensä	**0**	**0**	**1**	**10**	**9**	**4**	**24**

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 omfattar fastställande av verksamhetsmiljön, riskbedömning, riskhantering, uppföljning och granskning av risker samt kommunikation och informationsutbyte.

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

I riskanalysen som utarbetats i samband med beredningen av budgeten betonas särskilt risker som hänför sig till den långsiktiga balansen i ekonomin, finansieringsbasen och den negativa befolkningsutvecklingen. De mest betydande riskerna är förknippade med en misslyckad balansering av ekonomin, minskade skatteinkomster och statsandelar, stigande räntekostnader samt en negativ befolkningsutveckling. Dessa faktorer har direkta konsekvenser för stadens investeringsförmåga, tjänsteproduktion och likviditet. Betydande risker i verksamhetsmiljön är risker kopplade till datasäkerhet och dataskydd, riksomfattande störningar, energiförsörjningen samt extrema väderfenomen. Riskerna hanteras genom ekonomiska anpassningsåtgärder, prioritering av investering, aktiv beredskap och utveckling av datasäkerheten 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 bidrar till att målen kan uppnås. Stadens mest betydande strategiska risker hänför sig till en negativ befolkningsutveckling och en försämrad försörjningskvot, vilka på lång sikt kan försämra stadens livskraft, förutsättningar att ordna tjänster och ekonomiska hållbarhet. Otillräcklig tillgång till industritomter och brister i planläggningen utgör risker som kan försvåra företagsinvesteringar och hämma näringslivets tillväxt. 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 nya affärsverksamheter. Energisäkerheten stärks och anpassningen till klimatförändringen förbättras genom att upprätthålla beredskapsplaneringen och försörjningsberedskapen samt genom att avsätta resurser för de investeringar som energiomställningen förutsätter. Genomförandet av strategin stöds dessutom genom att utveckla informationsspridningen, utbildningsutbudet 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 skuldsättning, försämrad investeringsförmåga och i värsta fall till att kriskommunskriterierna uppfylls. Minskningen av skatteinkomster och statsandelar utgör en betydande risk för stadens finansieringsbas. Den stigande räntenivån ökar lånekostnaderna och de finansiella riskerna i en situation där investeringar måste finansieras med lånat kapital. Dessutom kan en försämrad likviditet, risker som äventyrar genomförandet av investeringar och risker i anslutning till kapitalplaceringar i koncernbolag försvaga stadens ekonomiska ställning.

De ekonomiska riskerna hanteras i första hand genom att genomföra ekonomiprogrammet och bereda ett nytt anpassningsprogram. För att dämpa skuldsättningen bör investeringar granskas kritiskt och investeringsnivån anpassas till den nivå som den interna finansieringen kan bära. Ränteriskerna hanteras med ränteskydd och kontinuerlig uppföljning av finansieringen. Likviditeten tryggas 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 förverkligas 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 försämrad servicekvalitet. Utmaningar som är kopplade till tillgången till 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. Personalrisker 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 och infrastruktur samt förhindra 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 inomhusluftsproblem 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 myndighetssamarbete. Fastigheterna skick upprätthålls genom förebyggande underhåll, planerade reparationer, underhåll av automationssystem och hantering av fastighetsbeståndet. Man förbereder sig för extrema väderfenomen genom planering av markanvändningen och genom att utveckla verksamhetsmodeller för störningssituationer. Person- och egendomsskador förebyggs genom systematisk användning av riskhanterings- och säkerhetssystem, säkerhetsplaner samt ett uppdaterat försäkringsskydd.

Koncernbolagens viktigaste risker

Fastighetssamfund

De största riskerna är kopplade till uthyrningsverksamhetens stabilitet och byggnadernas skick. En låg uthyrningsgrad och utflyttning av hyresgäster utgör betydande ekonomiska risker, särskilt i kombination med stigande finansieringskostnader. Därtill kan en växande reparationsskuld samt tekniska brister eller problem med fastigheternas inomhusluft minska fastigheternas användningsgrad och försämra det ekonomiska resultatet. Till de operativa riskerna hör också brister i tjänster eller system som kan begränsa möjligheterna att utnyttja fastigheterna fullt ut. Skaderisker kan medföra betydande kostnader eller orsaka avbrott i verksamheten om de realiseras. Även om försäkringsskyddet och det förebyggande fastighetsunderhållet minskar dessa risker kan de ha betydande konsekvenser. Sammanfattningsvis kan det konstateras att riskbilden understryker vikten av att upprätthålla uthyrningsgraden, hantera reparationsskulden och anpassa finansieringskostnaderna.

Affärsverksamhetssamfund

Affärsverksamhetsbolagens mest betydande risker är kopplade till osäkerheten i verksamhetsmiljön, konjunkturväxlingarna och förändringarna i kundunderlaget. Den globala osäkerheten och en eventuell minskning av transittrafiken utgör betydande risker för bolagens verksamhet, vilka de försöker hantera genom att diversifiera hamnverksamheten och utveckla logistiktjänsterna. Samtidigt kan uteblivna investeringar, särskilt inom den gröna omställningen, hämma tillväxten. De ekonomiska riskerna ökar till följd av en försämrad likviditet, svårigheter att ordna finansiering samt fluktuationer i räntenivån och energipriserna. Också väderleksförhållanden, såsom extrema väderfenomen och säsongsvariationer inom sjöturismen, påverkar affärsverksamheten och dess resultatförmåga. De mest betydande operativa riskerna är förknippade med personalrelaterade faktorer, såsom att nyckelpersoner lämnar organisationen, ökad arbetsbelastning och sjukfrånvaro, samt med cyberhot, vars betydelse ökar i en allt mer digitaliserad verksamhetsmiljö. Hantering av avtalsförpliktelser, förändringar i myndighetsföreskrifter och reformen av upphandlingslagstiftningen bidrar också till osäkerhet som kan påverka lönsamheten eller förutsätta anpassningsåtgärder. Ur ett strategiskt perspektiv utgör avslutade kundrelationer och långvarig minskning av uthyrningsgraden betydande risker som kan leda till minskade intäkter. I sin helhet kräver riskhanteringen aktiv beredskap, anpassningsförmåga och förmåga att snabbt reagera på förändrade förhållanden.

Tjänster och rådgivning-samfund

I riskbilden för service- och rådgivningsbolag framträder särskilt faktorer som är kopplade till lokalernas skick och den finansiella stabiliteten. Verksamhetslokalernas dåliga skick har bedömts vara den mest betydande risken, eftersom både sannolikheten för att risken ska realiseras och dess konsekvenser är betydande. Om risken realiseras kan den i väsentlig grad äventyra verksamhetens kontinuitet. Också tillgången till finansiering och den ekonomiska stabiliteten bedöms utgöra centrala risker. Hanteringen av dessa risker förutsätter noggrann uppföljning och att det kan visas att verksamheten ger resultat. Ett annat kritiskt område utgörs av avtalsrisker. Effektiv hantering av tjänster och ansvar förutsätter tillräcklig kompetens och att extern expertis utnyttjas vid behov.

Andra betydande risker är utmaningar som hänför sig till personalen och kompetensförsörjningen. Tillgången till kompetent arbetskraft, framgångsrika rekryteringar och personalens arbetshälsa är avgörande för att säkerställa tjänsternas

kvalitet och kontinuitet. Pandemier och oförutsedda problem i fastigheterna kan också orsaka störningar i verksamheten. Konsekvenserna kan dock begränsas genom förebyggande åtgärder och genom att anvisningar följs. I sin helhet ligger riskernas tyngdpunkt på att säkerställa ändamålsenliga verksamhetslokaler och en stabil ekonomi samt på att trygga personalens kompetens och välbefinnande. Dessa faktorer är avgörande för att säkerställa kontinuiteten och funktionsförmågan inom service- och rådgivningsverksamheten.

1.5 Stadkoncernens verksamhet och ekonomi

Karleby stadsfullmäktige godkände de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet på sitt sammanträde 12.12.2022 (§ 119). I de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet anges hur ägarstyrningen ska ordnas samt vilka uppgifter och befogenheter som hör till ägarstyrningen. Som stöd för ägarstyrningen har Karleby stad beslutat att utarbeta bolagsspecifika ägarkort för sina dottersammanslutningar.

I ägarkorten fastställs sammanslutningens uppgift, ägarstruktur och ägararrangemang samt strategiska mål och utvecklingslinjer ur ägarperspektiv. I ägarkorten anges också kompetenskraven för sammanslutningens styrelse och deras arvoden. För sammanslutningarna fastställs dessutom centrala mål, eventuella avkastningskrav och indikatorer för uppföljningen av dem.

Vid fastställandet av mål för ägarkorten ska koncernbolagens mångfald beaktas. För sammanslutningar för vilka det inte är möjligt att fastställa ekonomiska avkastningskrav anges tydliga och mätbara mål som stöder stadens strategi. Utgångspunkten vid fastställandet av målen är att sammanslutningarna bedriver en ekonomiskt lönsam verksamhet och att deras ekonomi är i balans.

Koncernens tillsynsgrupp ansvarar för de praktiska förberedelserna kring upprättandet av ägarkorten. Ägarkorten utarbetas i samarbete med dottersammanslutningens styrelseordförande, verkställande direktör och koncernens styrgrupp. De färdiga förslagen till ägarkort skickas till koncern- och stadsutvecklingssektionen för behandling. De ägarkort som godkänts av sektionen ges till styrelsen för respektive dottersammanslutning för kännedom.

Ägarkorten ersätter de tidigare portföljspecifika målen för Karleby stadskoncern.

De verksamhetsmässiga och ekonomiska målen för koncernens dottersammanslutningar fastställs numera enligt de samfundsspecifika ägarkorten. Uppnåendet av målen i sammanslutningarnas ägarkort följs upp årligen i samband med delårsrapporterna och bokslutet. Ägarkorten utarbetas för fullmäktigeperioden och granskas i mitten av fullmäktigeperioden. Det är också möjligt att uppdatera eller se över ägarkorten under fullmäktigeperioden, ifall ägaren anser att det är nödvändigt.

Mål för verksamheten och ekonomin i koncernens dottersamfund

I budgeten anges indikatorer och mål för stadens dottersammanslutningar som fastställts i enlighet med ägarkorten. Sammanslutningarna har indelats enligt verksamhetens karaktär och betydelse i fastigheter, affärsverksamhet samt tjänster och rådgivning. Indelningen tydliggör målen för ägandet och skärper riskanalysen.

Samfundsspecifika mål: Fastigheter

Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto

Uthyrningsgrad i %	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Räkenskapsperiodens resultat
100 %	**4**	**0 €**
Utfall 2025: 100 %	Utfall 2025: 4,0	Utfall 2025: 1 128 €

Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate

Uthyrningsgrad i %	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Relativ skuldsättning
Minst 95 %	**Över 4**	**Under 200 %**
Utfall 2025: 50 %	Utfall 2025: 4,0	Utfall 2025: 270 %

Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki

Räkenskapsperiodens överskott	Fastigheternas skick på skalan 1–5	
Över 0 €	**Över 4**	
Utfall 2025: 973 €	Utfall 2025: över 4	

Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman

Lokalernas användningsgrad	Fastigheternas skick på skalan 1–5	Utfallet av kostnaderna för projektet med musikcentret
90 %	**Över 4**	**8 220 000 €**
Utfall 2025: 100 %	Utfall 2025: 4,5	Utfall 2025: 8 301 488 €

Kiinteistö Oy Tankkari

Uthyrningsgrad i %	Räkenskapsperiodens överskott	Kundnöjdhet på skalan 1–5
90 %	**Över 0 €**	**Över 4**
Utfall 2025: 93 %	Utfall 2025: 87 545 €	Utfall 2025: 3,9

Koivuhaan Palvelukeskus Oy

Uthyrningsgrad i %	Relativ skuldsättning	Antalet arbetsplatser i fastigheten
95 %	**250 %**	**250 st.**
Utfall 2025: 93 %	Utfall 2025: 275 %	Utfall 2025: 290

Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo

Fastigheternas skick på skalan 1–5	Rest av skötselvederlag	
4	**> 0 €**	
Utfall 2025: 4,0	Utfall 2025: 23 224 €	

Karleby Hyresbostäder Ab

Uthyrningsgrad i %	Likviditet (Quick ratio)	Kundnöjdhet på skalan 1–5
95 %	**> 1**	**4**
Utfall 2025: 93 %	Utfall 2025: 1,25	Utfall 2025: 3,7

Karleby Idrottspark Ab

Projektet genomförs i enlighet med den fastställda budgeten	Projektet genomförs inom utsatt tid	Projektet uppnår uppsatta mål
74,9 miljoner €	**Färdigt 2026**	**KAS1, KAS2 och KAS3 enligt planerna.**
Utfall 2025: 53,7 miljoner €	Utfall 2025: Färdigt sommaren 2026	Utfall 2025: TAS1 pågår, TAS2 färdig (inte slutredogjord), KAS3 ändrad till fas SAS2

Samfundsspecifika mål: Affärsverksamhet

Karleby Energi Ab - koncern

Placering bland referensbolag	Avkastning på investerat kapital i %	Koefficient för utsläpp från värmeproduktionen
Bästa fjärdedelen	**5,00 %**	**Utsläppskoefficient -10 % per år**
Utfall 2025: Fjärrvärme 2/229	Utfall 2025: 9,2 %	Utfall 2025: -30 % 30 g CO2/kWh

Työplus Yhtiöt Oy - koncern

Rörelsevinst i %	Utveckling av omsättningen utan inverkan av prissättningen	Kundnöjdhet
3,2 %	**0,6 %**	**Personal, NPS >80 % Företag, NPS >35 %**
Utfall 2025: 11,0 %	Utfall 2025: -4,4 %	Utfall 2025: Personal, NPS: 80 % Företag, NPS: 67 %

Karleby Hamn Ab

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
3	**Över 50 %**	**Över 5 %**
Utfall 2025: 4,2	Utfall 2025: 70,1 %	Utfall 2025: -18,5 %

KIP Infra Oy

Rörelsevinst i %	Uthyrningsgrad	Avkastning på investerat kapital i %
30,0 %	**90 %**	**5,0 %**
Utfall 2025: 19,0 %	Utfall 2025: 90 %	Utfall 2025: 3,3 %

KIP Service Oy

Antalet larm i förhållande till antalet besökare	Rörelsevinst i %	Kundnöjdhet på skalan 1–5
0,4	**5 %**	**4**
Utfall 2025: 0,4	Utfall 2025: 5,9 %	Utfall 2025: 4

Karleby Turism Ab

Andelen extern omsättning	Antalet besökare på webbplatsen	Inkvarteringsdygn
40 %	**125 500**	**120 000**
Utfall 2025: 51 %	Utfall 2025: 116 586	Utfall 2025: 172 700

Kokkolan Talohoito Oy

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Soliditet	Rörelsevinst i %
4	**40 %**	**4,0 %**
Utfall 2025: Inte mätt	Utfall 2025: 53 %	Utfall 2025: 2,2 %

Samfundsspecifika mål: Tjänster och rådgivning

Karlebynejdens Utveckling Ab (KOSEK)

Antalet kundkontakter per år per företagsutvecklare	Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet kunder inom nyföretagarrådgivningen
250 st.	**Minst 4**	**105 st./år**
Utfall 2025: 261 st.	Utfall 2025: 4,1	Utfall 2025: 247 st.

Ungdomscentra Villa Elba Ab

Rörelsevinst i %	Kundantal	Kundnöjdhet på skalan 1–5
2,0 %	**Unga: 15 600** **Övriga: 10 000**	**5,0**
Utfall 2025: 1,6 %	Utfall 2025: Unga: 13 128 Övriga: 13 140	Utfall 2025: 4,5

Garantiföreningen för Karleby stadsteater sr

Kundnöjdhet på skalan 1–5	Antalet deltagare i kulturevenemang	Hög konstnärlig nivå på teatems verksamhet
4	**21 000**	**Statsandelsfinansi-eringen hålls på nuvarande nivå**
Utfall 2025: 3,9	Utfall 2025: 27 959	Utfall 2025: Statsandel -83 000 €

Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

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

1.6 Sammanfattning av budgeten

Verksamhetsintäkter

För stadens och affärsverkets externa verksamhetsintäkter har för 2027 budgeterats sammanlagt 40,5 miljoner euro. samhetsintäkterna ökar med ca 0,8 miljoner euro, dvs. 2,1 procent, jämfört med den ursprungliga budgeten för 2026. samhetsintäkterna var 39,6 miljoner euro i den ursprungliga budgeten för 2026.

Försäljningsintäkterna ökar med sammanlagt 7,2 procent, dvs. med ca 1,4 miljoner euro. Ökningen beror framför allt på höjningen av vatten- och avloppavgifterna samt vattenförsörjningens grund- och anslutningsavgifter. Avgiftsintäkterna ökar i sin helhet med 3,3 procent, dvs. ca 0,1 miljoner euro. Av verksamhetsintäkterna ökar understöd och bidrag med 24,6 procent, dvs. ca 0,3 miljoner euro. Tillverkning för eget bruk ökar med 10,7 procent eller ca 0,2 miljoner euro. Övriga verksamhetsintäkter beräknas dock minska med 10,2 procent, dvs. ca 1,3 miljoner euro, vilket beror framför allt på minskade hyresintäkter från byggnader (bolagisering av social- och hälsovårdsbyggnader). Minskningen av övriga verksamhetsintäkter motverkar i betydande grad den totala ökningen av verksamhetsintäkterna.

Verksamhetskostnader

För verksamhetskostnaderna har det i budgeten för 2027 reserverats sammanlagt 196,3 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna ökar med ca 4,2 miljoner euro, dvs. ca 2,2 procent, jämfört den ursprungliga budgeten för 2026. I den ursprungliga budgeten för 2026 hade 192,1 miljoner euro reserverats för verksamhetskostnaderna. Av ökningen utgörs ca 3,9 miljoner euro av ökade personalkostnader. Verksamhetskostnaderna ökar inom alla kontogrupper med undantag av material, förnödenheter och varor.

Av verksamhetskostnaderna ökar personalkostnaderna med 3,4 procent, eller ca 3,9 miljoner euro. Ökningen beror framför allt på de avtalsenliga löneförhöjningarnas inverkan på lönerna och lönebikostnaderna. Löneuppgörelsernas effekter syns fortfarande i stadens kostnadsstruktur och är den klart viktigaste orsaken till att verksamhetskostnaderna ökar. För personalkostnaderna har reserverats sammanlagt 119,2 miljoner euro för nästa år.

Anslagen som reserverats för köp av tjänster 2027 uppgår till sammanlagt 31,0 miljoner euro och ökar med 1,2 procent, dvs. 0,4 miljoner euro. Ökningen hänför sig bland annat till servicesedlar samt it- och programvarutjänster, avfallshanteringstjänster samt undervisnings- och kulturtjänster. Ökningen dämpas av minskade anslag för köp av tjänster inom sysselsättningstjänsterna samt av minskade anslag för städnings- och underhållstjänster i flera fastigheter.

Anslagen för material, förnödenheter och varor minskar med 3,1 procent eller ca 0,5 miljon euro, och anslaget som reserverats i nästa års budget uppgår till sammanlagt 14,6 miljoner euro. Minskningen beror framför allt på att anslagen som reserverats för livsmedel samt uppvärmning, elektricitet och vatten minskar. Utgifterna för byggnadsmaterial och vissa underhålls-, rengörings- och övriga produktgrupper kommer dock att öka.

För nästa år har sammanlagt 14,3 miljoner euro reserverats för understöd, vilket motsvarar en ökning på 2,2 procent eller ca 0,3 miljoner euro. Understöden till sammanslutningar ökar med ca 0,5 miljoner euro, främst på grund av en ökning av övriga understöd. Understöden till hushåll minskar däremot med 7,4 procent, och även anslaget som reserverats för arbetsgivarens lönesubvention minskar.

Övriga verksamhetskostnader ökar med sammanlagt 0,6 procent, dvs. ca 0,1 miljoner euro, och för dem har sammanlagt 17,3 miljoner euro reserverats i budgeten. Hyresutgifterna som helhet hålls nästan oförändrade. Hyrorna för byggnader och lägenheter sjunker, men lokalhyrorna och övriga hyror stiger. Däremot ökar anslaget som reserverats för fastighetsskatter.

Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget är -155,8 miljoner euro i budgeten för 2027. Verksamhetsbidraget försvagas med ca 3,4 miljoner euro eller 2,2 procent jämfört med den ursprungliga budgeten för 2026. Verksamhetsbidraget uppgick till -152,4 miljoner euro i den ursprungliga budgeten för 2026. Ökningen av verksamhetsintäkterna med ca 0,8 miljoner euro motverkas av att verksamhetskostnaderna stiger med ca 4,2 miljoner euro. Försämringen av verksamhetsbidraget beror således

nästan helt på ökningen av verksamhetskostnaderna, vilket i sin tur främst beror på att personalkostnaderna ökar med ca 3,9 miljoner euro.

Skatteinkomster och statsandelar

Skatteinkomster

Den totala skatteprognosen i budgeten för 2027 är sammanlagt 137,8 miljoner euro. Inkomstskattens andel är 102,3 miljoner euro, fastighetsskattens 17,8 miljoner euro och samfundsskattens 17,7 miljoner euro. Skatteinkomsterna ökar med ca 2,8 miljoner euro eller 2,1 procent jämfört med den ursprungliga budgeten för 2026. Prognosen för de totala skatteinkomsterna bygger på skatteprognosen från september.

Stadens inkomstskatter ökar med ca 1,0 miljoner euro, dvs. 1,0 procent. Intäkterna från fastighetsskatten beräknas minska med 0,047 miljoner euro, dvs. 0,3 procent, och förblir i stort sett på nuvarande nivå. Intäkterna från samfundsskatten beräknas öka med ca 1,9 miljoner euro, dvs. 12,0 procent. Ökningen av skatteinkomsterna beror i huvudsak på att intäkterna från samfundsskatten ökar. Det råder dock fortfarande osäkerhet kring hur intäkterna från samfundsskatten utvecklas, eftersom de är beroende av företagens resultatutveckling samt utvecklingen i ekonomin och på exportmarknaderna.

Det föreslås inga förändringar i Karleby stads inkomstskattesats eller fastighetsskattesats för år 2027. Inkomstskattesatsen var 9,2 procent år 2027.

Skattesatserna för 2027 enligt fastighetsskattelagen:

Fastighetsskatteobjekt	2026	**2027**	2028	2029
stadigvarande bostadsbyggnader	0,60	**0,60**	0,60	0,60
andra än stadigvarande bostadsbyggnader	1,10	**1,10**	1,10	1,10
allmän fastighetsskatt, byggnader	1,30	**1,30**	1,30	1,30
allmän fastighetsskatt, markbotten	1,30	**1,30**	1,30	1,30
allmännyttiga samfund	0,00	**0,00**	0,00	0,00
obebyggda tomter	6,00	**6,00**	6,00	6,00
kraftverk	3,10	**3,10**	3,10	3,10

De övre och undre gränserna år 2027 enligt fastighetsskattelagen:

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

Statsandelar

Karleby stads statsandelar beräknas uppgå till sammanlagt 32,2 miljoner euro i budgeten för 2027. Av detta belopp utgör den allmänna statsandelen 26,9 miljoner euro, ersättningarna för skatteförluster 4,5 miljoner euro och statsandelarna inom undervisnings- och kulturministeriets förvaltningsområde 0,8 miljoner euro. I den ursprungliga budgeten

för 2026 uppgick statsandelarna till 35,5 miljoner euro, vilket innebär att statsandelarna minskar med ca 3,3 miljoner euro eller 9,2 procent.

Minskningen av statsandelarna beror framför allt på att utjämningen av statsandelen på basis av skatteinkomster minskar. Den allmänna statsandelen minskar med ca 4,2 miljoner euro jämfört med den ursprungliga budgeten för 2026. Denna minskning dämpas delvis av att ersättningarna för skatteförluster ökar med cirka 0,7 miljoner euro och undervisnings- och kulturministeriets statsandelar ökar med cirka 0,2 miljoner euro. De beslut om utdelning av statsandelar som fattades 2026 utföll på en högre nivå än i den ursprungliga budgeten. Därför är jämförelsen med den egentliga finansieringsnivån för 2026 mindre fördelaktig än jämförelsen med den ursprungliga budgeten. Jämfört med de beslut som fattades 2026 kommer t.ex. undervisnings- och kulturministeriets statsandelar att minska.

I den preliminära statsandelskalkylen har de permanenta utjämningsposterna och de mekanismer som jämnar ut konsekvenserna av social- och hälsovårdsreformen beaktats. Det råder fortfarande betydande osäkerhet kring den framtida utvecklingen av statsandelsfinansieringen. Det minskande antalet småbarn samt barn i förskole- och grundskoleåldern minskar de kalkylerade kostnaderna som står till grund för statsandelssystemet och således den finansiering som staden erhåller. Däremot minskar inte kostnaderna för servicenätet eller personalkostnaderna i samma takt. Eftersom preliminära kalkyler endast finns för 2027 är uppskattningarna för de efterföljande planeringsåren osäkra. Stadens finansieringsbas bör därför ses över som en helhet där både skatteinkomster och statsandelar beaktas. Det bör även beaktas att statsandelarna för nästa år redan påverkas av de anpassningsåtgärder som ingår i statsbudgeten, indexbromsen, minskningen av statsandelarna till följd av uteblivna normavvecklingsåtgärder samt direkta statsandelsnedskärningar. De nedskärningar som riktas mot kommunsektorn år 2027 uppgår sammanlagt till ca 190 miljoner euro.

Finansiella intäkter och kostnader

Stadens och affärsverkets finansiella intäkter och kostnader uppgår till -0,8 miljoner euro i netto i budgeten för 2027. Ränteintäkterna beräknas uppgå till 0,4 miljoner euro och övriga finansiella intäkter till ca 4,8 miljoner euro. För räntekostnader har reserverats 6,0 miljoner euro och för övriga finansiella kostnader 0,01 miljoner euro. I den ursprungliga budgeten för 2026 uppgår de finansiella intäkter och kostnaderna till ca -0,2 miljoner euro i netto, vilket innebär att finansieringsposternas nettoeffekt kommer att försvagas med ca 0,6 miljoner euro. Förändringen beror framför allt på att räntekostnaderna ökar från 4,8 miljoner euro till 6,0 miljoner euro, trots att övriga finansiella intäkter ökar från ca 4,2 miljoner euro till ca 4,8 miljoner euro.

Räntenivån i euroområdet har stabiliserats på en högre nivå än tidigare, och marknadsprissättningen tyder inte på att räntorna kommer att sjunka snabbt. På kort sikt skyddar stadens säkringsgrad mot konsekvenserna av förändringarna i räntenivån, men den växande lånestocken kommer att så småningom öka räntekostnaderna på grund av räntesäkringarna löper ut och kostnaderna för ny finansiering överförs på kostnaderna. Med nuvarande räntenivå, utveckling av lånestocken och investeringsplan beräknas stadens räntekostnader att öka i betydande grad före 2030. Denna utveckling ökar behovet av att stabilisera driftsekonomin och dämpa skuldsättningen.

Prognosen för dividendintäkterna 2027 grundar sig på de utdelningar som erhölls 2026 och de centrala koncernbolagens aktuella resultatprognoser. Dividendintäkterna beräknas som helhet ligga kvar på ungefär samma nivå som 2026, och med tanke på bolagens prognoser finns det ingen anledning att räkna med att utdelningarna ökar väsentligt.

Årsbidrag

I budgeten för 2027 uppgår stadens och affärsverkets årsbidrag till ca 13,4 miljoner euro. Årsbidraget uppgick till ca 17,8 miljoner euro i den ursprungliga budgeten för 2026. Det innebär att årsbidraget kommer att försvagas med ca 4,4 miljoner euro eller 24,6 procent. Utvecklingen förklaras framför allt av att verksamhetsbidraget försämras med cirka 3,4 miljoner euro, att statsandelarna minskar med cirka 3,3 miljoner euro samt att nettoeffekten av de finansiella intäkterna och kostnaderna försämras med cirka 0,6 miljoner euro. Den beräknade ökningen av skatteinkomsterna med cirka 2,8 miljoner euro dämpar effekterna av dessa förändringar

Årsbidraget täcker ca 79,2 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna i budgeten för 2027. Motsvarande andel var cirka 99,3 procent i den ursprungliga budgeten för 2026. Årsbidraget underskrider således klart avskrivningsnivån. Den interna finansieringen räcker inte till för att finansiera investeringarna, vilket ökar behovet av att uppta nya lån.

Det försämrade årsbidraget minskar stadens möjligheter att finansiera investeringar med egna medel och försvagar samtidigt den ekonomiska balansen. Investeringarna bidrar till att lånestocken växer snabbare än tidigare, när årsbidraget inte ens räcker till för att täcka avskrivningarna. För att stärka den ekonomiska hållbarheten krävs att driftsekonomin balanseras, planerade anpassningsåtgärder genomförs och att investeringsnivån anpassas till finansieringsförmågan.

Avskrivningar

Avskrivningar och nedskrivningar uppgår till sammanlagt ca 17,0 miljoner euro i budgeten för 2027. Av detta utgör avskrivningar enligt plan ca 16,7 miljoner euro och nedskrivningar 0,25 miljoner euro. För avskrivningar och nedskrivningar hade sammanlagt ca 18,0 miljoner euro reserverats i den ursprungliga budgeten för 2026, varav avskrivningar enligt plan utgjorde ca 17,8 miljoner euro och nedskrivningar 0,2 miljoner euro. Avskrivningar och nedskrivningar minskar således med ca 1,0 miljoner euro, dvs. ca 5,5 procent, jämfört med den ursprungliga budgeten för 2026.

Räkenskapsperiodens underskott

Efter bokslutsdispositioner uppvisar stadens och affärsverkets budget för 2027 ett underskott på ca 2,9 miljoner euro. Resultatet före bokslutsdispositioner uppgår till ca -3,5 miljoner euro. Genom en minskning av avskrivningsdifferensen med 0,6 miljoner euro förbättras räkenskapsperiodens resultat till ca -2,9 miljoner euro. I den ursprungliga budgeten för 2026 uppvisade räkenskapsperioden ett överskott på 0,5 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat försvagas således med ca 3,4 miljoner euro jämfört med innevarande år.

Den främsta orsaken till det försämrade resultatet är att årsbidraget minskar med ca 4,4 miljoner euro. Försämringen av verksamhetsbidraget, minskningen av statsandelarna och den försämrade nettoeffekten av de finansiella intäkterna och kostnaderna belastar resultatet mer än vad ökningen av skatteinkomsterna stärker det. Minskningen av avskrivningar och nedskrivningar med ca 1,0 miljoner euro begränsar de negativa effekterna av att årsbidraget försämras.

Räkenskapsperiodens underskott tyder på att stadens interna finansiering inte räcker till för att täcka avskrivningarna. Årsbidraget täcker ca 79 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna och den interna finansieringen räcker inte till för att finansiera investeringar. Den höga investeringsnivån ökar behovet av att uppta nya lån, vilket ökar riskerna som är förknippade med räntekostnaderna. För att balansera ekonomi krävs det att planerade anpassningsåtgärder genomförs, ökningen av verksamhetsutgifterna dämpas och att investeringsnivån anpassas till stadens finansieringsförmåga.

Investeringar

Stadens och affärsverkets nettoinvesteringar 2027 uppgår till sammanlagt ca 37,7 miljoner euro i stadsdirektören förslag. Stadens andel av nettoinvesteringarna uppgår till ca 34,1 miljoner euro och affärsverket Karleby Vattens andel till ca 3,7 miljoner euro. I den ursprungliga budgeten för 2026 hade ca 42,9 miljoner euro reserverats för nettoinvesteringarna, vilket innebär att investeringsnivån sjunker med ca 5,1 miljoner euro. Nettoinvesteringarna uppgår till ca 18,2 miljoner euro under planringsåret 2028 och 19,5 miljoner euro under planeringsåret 2029. Under 2027–2029 uppgår nettoinvesteringarna således till sammanlagt ca 75,5 miljoner euro.

Den största enskilda investeringen 2027 är byggandet av skolan och daghemmet i Halkokari. För projektet har reserverats ett anslag om 16,7 miljoner euro. För daghemmet i Stenängen har reserverats 3,9 miljoner euro, för grundinfrastruktur för trafikleder ca 3,7 miljoner euro,för livskraftsprojekt i centrumområdet ca 3,8 miljoner euro och för reparationsanslag för husbyggnation 2,0 miljoner euro. Andra viktiga investeringsobjekt är renoveringen av Kokkolan suomalainen lukio, lokalerna för teknisk slöjd vid Mäntykankaan koulu, ändringsarbetena i stadsbiblioteket och Karleby Vattens nätverks- och anläggningsinvesteringar.

RESULTATRÄKNING, BALANSRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS

Efter bokslutsdispositioner uppvisar stadens och affärsverkets budget för 2027 ett underskott på ca 2,9 miljoner euro. Stadens och affärsverkets nettoinvesteringar uppgår till sammanlagt ca 37,7 miljoner euro.

Stadens och affärsverkets årsbidrag är ca 13,4 miljoner euro 2027. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i finansieringsanalysen uppgår till -26,3 miljoner euro. De långfristiga lånen ökar med 55,0 miljoner euro och amorteras med ca 35,1 miljoner euro. Lånestocken ökar således med ca 19,9 miljoner euro under året.

Finansieringens kassaflöde med affärsverket medräknat uppgår till ca 19,9 miljoner euro. Likvida medel beräknas minska med ca 6,4 miljoner euro under året.

I balansräkningen i bokslutet 2025 för staden och affärsverket var överskottet från tidigare räkenskapsperioder sammanlagt ca 51,6 miljoner euro. Om det innevarande året utfaller i enlighet med den ursprungliga budgeten och uppvisar ett överskott, uppgår det ackumulerade överskottet till sammanlagt 52 miljoner euro vid utgången av 2026. Om nästa år utfaller i enlighet med budgetförslaget, sjunker det ackumulerade överskottet i balansräkningen till under 50 miljoner euro vid utgången av 2027.

Resultaträkning BUDGET 2026	Staden	Affärsverk Karleby Vatten	Sammanlagt (inkl. interna poster)	Sammanlagt (avdrag för interna poster)
Försäljningsinkomster	41 938 766	10 349 100	52 287 866	20 893 112
Avgiftsinkomster	4 419 587	5 000	4 424 587	4 424 587
Understöd och bidrag	1 727 818	0	1 727 818	1 727 818
Hyresinkomster	40 690 524	0	40 690 524	8 921 873
Övriga inkomster	3 004 245	0	3 004 245	2 230 345
Tillverkning för eget bruk	2 218 500	55 000	2 273 500	2 273 500
VERKSAMHETSINKOMSTER	93 999 440	10 409 100	104 408 540	**40 471 235**
Löner och arvoden	-94 271 934	-1 929 441	-96 201 375	-96 201 375
Pensionsufgifter	-19 075 591	-402 874	-19 478 465	-19 478 465
Övriga lönebiutgifter	-3 410 386	-72 933	-3 483 319	-3 483 319
Personalkostnader	-116 757 911	-2 405 248	-119 163 159	-119 163 159
Köp av tjänster	-60 990 351	-1 690 675	-62 681 025	-30 992 611
Material, förnödenheter och varor	-13 781 752	-1 256 000	-15 037 752	-14 600 012
Understöd	-14 255 700	-1 200	-14 256 900	-14 256 900
Hyresufgifter	-47 063 803	-168 200	-47 232 003	-15 420 852
Övriga utgifter	-1 828 080	-9 000	-1 837 080	-1 837 080
VERKSAMHETSUTGIFTER	-254 677 597	-5 530 323	-260 207 919	-196 270 615
VERKSAMHETSBIDRAG	**-160 678 157**	**4 878 777**	**-155 799 379**	**-155 799 379**
Skatteinkomster	137 820 000	0	137 820 000	137 820 000
Statsandelar	32 220 785	0	32 220 785	32 220 785
Ränteinkomster	400 000	0	400 000	400 000
Avkastning av grundkapitalet	508 200	-508 200	0	0
Övriga finansiella inkomster	4 800 000	15 000	4 815 000	4 815 000
Ränteutgifter	-6 000 000	0	-6 000 000	-6 000 000
Övriga finansiella utgifter	-10 000	0	-10 000	-10 000
FINANSIELLA INKOMSTER OCH UTGIFTER	-301 800	-493 200	-795 000	-795 000
ÅRSBIDRAG	**9 060 828**	**4 385 577**	**13 446 406**	**13 446 406**
Avskrivningar enligt plan	-13 773 361	-3 205 800	-16 979 161	-16 979 161
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**-4 712 532**	**1 179 777**	**-3 532 755**	**-3 532 755**
Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivn.diff	**432 766**	**189 500**	**622 266**	**622 266**
Ökning(-) eller minskning(+) av reserver	**0**	**0**	**0**	**0**
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	**-4 279 766**	**1 369 277**	**-2 910 489**	**-2 910 489**

KARLEBY STAD	BS 2025	BU 2026	BU 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetensintäkter	**94 028 734**	**91 139 376**	**91 780 939**	**92 582 400**	**92 920 200**
Tillverkning för eget bruk	**2 194 567**	**1 999 000**	**2 218 500**	**2 285 000**	**2 296 000**
Verksamhetens kostnader	**- 237 817 817**	**- 249 845 141**	**- 254 677 597**	**- 257 585 700**	**- 259 518 900**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 141 540 517**	**- 156 706 765**	**- 160 678 157**	**- 162 718 300**	**- 164 302 700**
Skatteinkomster	125 737 970	134 978 000	137 820 000	142 304 000	146 977 000
Statsandelar	31 901 187	35 484 500	32 220 785	34 214 000	34 214 000
Ränteintäkter	711 103	377 000	400 000	380 000	350 000
peruspääoman tuotto	503 263	500 000	508 200	500 000	500 000
Övriga finansiella intäkter	4 686 305	4 200 000	4 800 000	4 258 000	4 285 000
Räntekostnader	-3 433 903	-4 740 000	-6 000 000	-7 115 000	-8 108 000
Övriga finansiella kostnader	- 120 010	-10 100	-10 000	-39 600	-38 000
Finansiella intäkter och kostnader	2 346 758	326 900	- 301 800	-1 989 600	-3 011 000
ÅRSBIDRAG	**18 445 398**	**14 082 635**	**9 060 828**	**11 810 100**	**13 877 300**
Avskrivningar + extraordinära poster	-15 284 072	-14 852 633	-13 773 361	-13 769 800	-13 953 800
Extraordinära intäkter	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
RESULTAT	**3 161 326**	**- 769 998**	**-4 712 532**	**-1 959 700**	**-76 500**
Förändring av avskrivningsdifferens	471 513	474 813	432 766	210 500	210 500
Förändring av reserver	- 189 589	0	0	0	0
Förändring av fonder	-71 380	0	0	0	0
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	**3 371 868**	**- 295 185**	**-4 279 766**	**-1 749 200**	**134 000**

KARLEBY STAD * FINANSIERINGSANALYS	BS 2025 1000 €	BUDG. 2026 1000 €	BUDG. 2027	PLAN 2028 1000 €	PLAN 2029 1000 €
KASSAFLÖDET I VERKSAMHETEN					
Årsbidrag	18 445	14 083	9 060 828	11 810	13 877
Extraordinära poster	0	0	0		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-4 303	-2 000	-2 000 000	-2 000	-2 000
	14 143	12 083	7 060 828	9 810	11 877
KASSAFLÖDET DET INVESTERINGARNAS DEL					
Investeringsutgifter	-28 346	-41 629	-35 588 000	-16 825	-13 940
Finans andelar för investeringsutgifter	286	15	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	4 697	1 500	1 500 000	1 500	1 500
	-23 364	-40 114	-34 088 000	-15 325	-12 440
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-9 221**	**-28 031**	**-27 027 172**	**-5 515**	**-563**
KASSAFLÖDET FÖR FINANSIERINGENS DEL					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	417	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0				
	417	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståendet					
Ökning av långfristiga lån	64 375	60 000	55 000 000	42 000	66 000
Minskning av långfristiga lån	-33 579	-34 007	-35 142 000	-35 226	-61 794
Förändring av kortfristiga lån	0	0			
	30 796	25 993	19 858 000	6 774	4 206
Förändringar i eget kapital	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Förändr. av förvalt. medel o. förvalt. kapital	-30	0	0	0	0
Förändr. av omsättningstillgångar	-5	0	0		
Förändr. av fordringar				0	
Förändr. av räntefria skulder	1 096	0	0		
Korottomien velkojen muutos	-11 840	0			
	-10 779	0	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	**20 435**	**25 993**	**19 858 000**	**6 774**	**4 206**
Förändring av likvida medel	**11 214**	**-2 038**	**-7 169 172**	**1 259**	**3 643**
Intern finansiering av investeringar -%	65,07 %	33,83 %	25,46 %	70,19 %	99,55 %

KARLEBY STAD OCH KARLEBY VATTEN FINANSIERINGSANALYS	Staden	Affärsverken Karleby Vatten	Sammanlagt inkl. interna poster	Sammanlagt avdrag för int. post.	EP 2028 1 000	EP 2029 1 000
KASSAFLÖDET I VERKSAMHETEN						
Årsbidrag	9 060 828	4 385 577	13 446 405	13 446 405	16 401	18 566
Extraordinära poster						
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 000 000	0	-2 000 000	-2 000 000	-2 000	-2 000
	7 060 828	4 385 577	11 446 405	11 446 405	14 401	16 566
KASSAFLÖDET FÖR INVESTERINGARNAS DEL						
Investeringsutgifter	-35 588 000	-3 650 000	-39 238 000	-39 238 000	-19 735	-21 000
Finans. andelar för investeringsutgifter	0	0	0	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	1 500 000	0	1 500 000	1 500 000	1 500	1 500
	-34 088 000	-3 650 000	-37 738 000	-37 738 000	-18 235	-19 500
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-27 027 172**	**735 577**	**-26 291 595**	**-26 291 595**	**-3 834**	**-2 934**
KASSAFLÖDET FÖR FINANSIERINGENS DEL						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0					0
	0	0	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståendet						
Ökning av långfristiga lån	55 000 000	0	55 000 000	55 000 000	42 000	66 000
Minskning av långfristiga lån	-35 142 000	0	-35 142 000	-35 142 000	-35 226	-61 794
Förändringar av kortfristiga lån						
	19 858 000	0	19 858 000	19 858 000	6 774	4 206
Övriga förändringar av likviditeten						
Förändr. av förvaltade medel o. förvaltat kapital	0	0	0	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar						
Förändring av fordringar						
Förändring av räntefria skulder						
	0	0	0	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	**19 858 000**	**0**	**19 858 000**	**19 858 000**	**6 774**	**4 206**
Förändring av likvida medel	**-7 169 172**	**735 577**	**-6 433 595**	**-6 433 595**	**2 940**	**1 272**
Intern finansiering av investeringar -%	25,46 %	120,15 %	34,27 %	34,27 %	83,11 %	88,41 %

KARLEBY	BS 2025	BG 2026	BG 2027	förändr.% .26/.27
Försäljningsintäkter	39 205 029	40 697 337	41 938 766	3,1 %
Avgiftsintäkter	4 303 780	4 279 650	4 419 587	3,3 %
Understöd och bidrag	2 315 576	1 386 530	1 727 818	24,6 %
Hyresintäkter	42 699 123	42 012 189	40 690 524	-3,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	5 559 226	2 763 670	3 004 245	8,7 %
Tillverkning för eget bruk	2 194 567	1 999 000	2 218 500	11,0 %
Verksamhetsintäkter totalt	**96 277 301**	**93 138 376**	**93 999 440**	**0,9 %**
Löner och arvoden	-88 321 736	-92 302 545	-94 271 934	2,1 %
Personalersättningar	1 252 012	1 201 090	1 215 570	1,2 %
Lönebikostnader	-20 847 199	-20 641 622	-22 485 977	8,9 %
Pensionskostnader	-17 706 555	-18 040 542	-19 075 591	5,7 %
Övriga lönebikostnader	-3 140 644	-2 601 080	-3 410 386	31,1 %
Personalkostnader totalt	-109 168 935	-112 944 167	-116 757 911	3,4 %
Köp av tjänster	-55 778 141	-60 006 869	-60 990 351	1,6 %
Material, förnödenheter och varor	-13 987 125	-14 295 433	-13 781 752	-3,6 %
Understöd	-13 975 530	-13 953 400	-14 255 700	2,2 %
Hyresutgifter	-43 259 646	-46 915 127	-47 063 803	0,3 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 648 441	-1 730 145	-1 828 080	5,7 %
Verksamhetskostnader totalt	**-237 817 817**	**-249 845 141**	**-254 677 597**	**1,9 %**
Verksamhetsbidrag	**-141 540 517**	**-156 706 765**	**-160 678 157**	**2,5 %**
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-15 284 072	-14 852 633	-13 773 361	-7,3 %
Räkenskapsperiodens resultat	**-156 824 589**	**-171 559 398**	**-174 451 517**	**1,7 %**

	LTK ES 27	TP 2025	TA 2026	TAES 2027
Menot	-256 478	-237 818	**-249 845 141**	**-254 677 597**
Tulot	93 819	96 277	**93 138 376**	**93 999 440**
Netto	-162 659	**-141 541**	**-156 706 765**	**-160 678 157**

Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk	BS 2025	BG 2026	BG 2027	Förändr. 26/.27
Revisionsnämnden	300	0	0	0,0 %
Centralvalnämnden	52 500	0	95 000	100,0 %
Stadsstyrelsen	9 019 673	6 519 723	6 948 922	6,6 %
Miljöhälsovårdsnämnden	1 825 272	2 075 933	2 138 838	3,0 %
Sysselsättningsnämnd, AN-tjänster	6 041 333	6 979 888	6 884 381	-1,4 %
Sysselsättningsnämnd, Integrationstjänster	2 036 173	1 800 000	1 800 000	0,0 %
Nämnden för undervisning och fostran	5 841 992	5 010 545	5 688 789	13,5 %
Kultur- och fritidsnämnden	3 003 487	2 165 870	2 386 920	10,2 %
Stadsstrukturnämnden	67 133 610	67 451 417	66 836 590	-0,9 %
Byggnads- och miljönämnden	1 322 960	1 135 000	1 220 000	7,5 %
Sammanlagt	**96 277 301**	**93 138 376**	**93 999 440**	**0,9 %**
Verksamhetskostnader				
Revisionsnämnden	-151 295	-177 719	-192 239	8,2 %
Centralvalnämnden	-178 548	0	-147 188	100,0 %
Stadsstyrelsen	-27 465 681	-29 059 352	-29 367 338	1,1 %
Miljöhälsovårdsnämnden	-3 141 243	-3 492 230	-3 605 390	3,2 %
Sysselsättningsnämnd, AN-tjänster	-6 041 333	-6 979 888	-6 884 381	-1,4 %
Sysselsättningsnämnd, Integrationstjänster	-295 093	-487 575	-1 208 671	147,9 %
Nämnden för undervisning och fostran	-116 443 906	-121 571 458	-125 145 668	2,9 %
Kultur- och fritidsnämnden	-18 934 905	-21 140 885	-21 619 362	2,3 %
Stadsstrukturnämnden	-62 914 132	-64 694 519	-64 119 294	-0,9 %
Byggnads- och miljönämnden	-2 251 682	-2 241 516	-2 388 065	6,5 %
Sammanlagt	**-237 817 817**	**-249 845 141**	**-254 677 597**	**1,9 %**
Netto				
Revisionsnämnden	-150 995	-177 719	-192 239	8,2 %
Centralvalnämnden	-126 048	0	-52 188	10000,0 %
Stadsstyrelsen	-18 446 007	-22 539 629	-22 418 416	-0,5 %
Miljöhälsovårdsnämnden	-1 315 971	-1 416 297	-1 466 552	3,5 %
Sysselsättningsnämnd, AN-tjänster	0	0	0	
Sysselsättningsnämnd, Integrationstjänster	1 741 081	1 312 425	591 329	-54,9 %
Nämnden för undervisning och fostran	-110 601 914	-116 560 913	-119 456 879	2,5 %
Kultur- och fritidsnämnden	-15 931 418	-18 975 015	-19 232 442	1,4 %
Stadsstrukturnämnden	4 219 478	2 756 898	2 717 296	-1,4 %
Byggnads- och miljönämnden	-928 722	-1 106 516	-1 168 065	5,6 %
Sammanlagt	**-141 540 517**	**-156 706 765**	**-160 678 157**	**2,5 %**

1.7 Kombination av driftsekonomi och bundenhetsnivå

DRIFTSEKONOMIN 2026 SAMMANSTÄLLNING	UTGIFTER €	förändr.%	INKOMSTER €	förändr.%	NETTO €	förändr.%
REVISIONSNÄMNDEN	-192 239	8,2 %	0	0,0 %	-192 239	8,2 %
CENTRALVALNÄMNDEN	-147 188	0,0 %	95 000	0,0 %	-52 188	0,0 %
STADSSTYRELSEN	-29 367 338	1,1 %	6 948 922	6,6 %	-22 418 416	-0,5 %
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN	-3 605 390	3,2 %	2 138 838	3,0 %	-1 466 552	3,5 %
SYSSELSÄTTNINGSNÄMND, AN-tjänster	-6 884 381	-1,4 %	6 884 381	-1,4 %	0	0,0 %
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN, Integrations-tjänster	-1 208 671	147,9 %	1 800 000	0,0 %	591 329	-54,9 %
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN	-125 145 668	2,9 %	5 688 789	13,5 %	-119 456 879	2,5 %
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	-21 619 362	2,3 %	2 386 920	10,2 %	-19 232 442	1,4 %
STADSSTRUKTURNÄMNDEN	-64 119 294	-0,9 %	66 836 590	-0,9 %	2 717 296	-1,4 %
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN	-2 388 065	6,5 %	1 220 000	7,5 %	-1 168 065	5,6 %
SAMMANLAGT	**-254 677 597**	**1,9 %**	**93 999 440**	**0,9 %**	**-160 678 157**	**2,5 %**

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

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

När fullmäktige godkänner budgeten 2027 fastställs budgetens bindande verkan enligt följande:

Driftsekonomidel

Sifferdelens bindande nivå	År 2026 EUR Utgifter	Inkomster	Netto
DRIFTSEKONOMI			
REVISIONSNÄMNDEN	**-192 239**	**0**	**-192 239**
CENTRALVALNÄMNDEN	**-147 188**	**95 000**	**-52 188**
STADSSTYRELSEN TOTALT	-29 367 338	6 948 922	-22 418 416
Stadens ledning	-4 010 166	1 501 500	**-2 508 666**
Stadskansliet	-1 371 827	477 331	**-894 496**
Näringsliv och stadsutveckling	-14 938 431	130 318	**-14 808 113**
Personaltjänster	-4 391 407	688 300	**-3 703 107**
Ekonomiförvaltningstjänster	-2 010 234	1 555 728	**-454 506**
Dataförvaltningstjänster	-2 595 361	2 595 745	**384**
STADSSTYRELSEN UTAN NETTOBINDANDE	**-49 912**	**0**	-49 912
MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN	**-3 605 390**	**2 138 838**	-1 466 552
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN, AN-tjänster	**-6 884 381**	**6 884 381**	0
SYSSELSÄTTNINGSNÄMNDEN, Integrationstjänster	**-1 208 671**	**1 800 000**	591 329
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN	-125 145 668	5 688 789	-119 456 879
Gymnasieutbildning	-9 515 692	743 832	**-8 771 860**
Karlebynejdens institut	-2 558 233	577 875	**-1 980 358**
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOSTRAN UTAN NETTOBINDANDE	**-113 071 742**	**4 367 082**	-108 704 660
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	-21 619 362	2 386 920	**-19 232 442**
STADSSTRUKTURNÄMNDEN	-64 119 294	66 836 590	**2 717 296**
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN	**-2 388 065**	**1 220 000**	-1 168 065
DRIFTSEKONOMINS BINDANDE NIVÅ TOTALT	-127 547 589	16 505 301	-111 042 289
DRIFTSEKONOMINS BINDANDE NETTONIVÅ TOTALT			-49 635 868
DRIFTSEKONOMIN	-254 677 597	93 999 440	-160 678 157

Investeringsdel

Enligt avskrivningsplanen är gränsen för att investeringar aktiveras 10 000 euro. Anskaffningar som underskrider detta bokförs som kostnader för anskaffningsåret. Under året kan det i de utgiftsposter som budgeterats i investeringsdelen uppstå utgifter som underskrider denna aktiveringsgräns. Dessa utgifter ska bokföras som kostnader för driftsekonomin. Även anslagen ska överföras från investeringsdelen till driftsekonomin. Detta kan också uppkomma tvärtom, dvs. det finns sådana utgifter i driftsekonomidelen som ska aktiveras och bokföras i investeringar om de överskrider aktiveringsgränsen. Detta är en teknisk ändring av anslagen som inte innehåller någon förändringar i sak eller innehåll. Anslagsöverföringarna mellan driftsekonomin och investeringarna görs av ekonomidirektören.

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

Finansieringsdel

När fullmäktige godkänner budgeten för 2027 ger fullmäktige stadsstyrelsen eller den som fullmäktige ålagt att utföra uppgiften rätt att besluta om upptagande av budgetlån och amortering av de nuvarande lånen.

2 Driftsekonomidelen

2.1 Revisionsnämnden

Revisionsnämnden	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	1	1	1

Allmän motivering för verksamheten

Revisionsnämndens uppgifter bestäms i kommunallagen och stadens förvaltningsstadga.

Revisionsnämnden ansvarar för att granskningen av stadens förvaltning och ekonomi ordnas i enlighet med kommunallagen och god revisionssed inom den offentliga förvaltningen, med tillräckliga resurser och på ett kostnadseffektivt sätt. Nämnden bedömer hur de av fullmäktige uppsatta målen för verksamheten och ekonomin har nåtts och om verksamheten har ordnats på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt. Revisionsnämnden övervakar att skyldigheten att redogöra för bindningar iakttas och ger redogörelserna till fullmäktige för kännedom.

Syftet med revisionsnämndens utvärderingsverksamhet är att ge fullmäktige och andra beslutsfattare samt kommuninvånare och stadens personal utvärderingsinformation till stöd för utvecklingen av staden och dess strategiska ledning och verksamhet. Utvärderingsverksamheten ska stödja uppnåendet av strategiska mål som stadsfullmäktige beslutat om genom hur målen har verkställts, uppnåtts och vilka effekter de har haft inom de olika verksamheterna. Utvärderingsverksamheten ska under fullmäktigeperioden omfatta sektorernas centrala uppgiftsområden och väsentligaste uppgifts- och ärendehelheter.

Nämndens breda uppgiftsområde förutsätter att dess ledamöter och revisionsväsendets personal får tillräcklig utbildning för att säkerställa den sakkunskap som krävs för att fullgöra uppgifterna.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Budgetanslaget är avsett för revisionsnämndens kostnader, köp av revisionstjänster och revisionsväsendets kostnader. KPMG Ab har valts till serviceproducent för granskningen av förvaltningen och ekonomin under räkenskapsperioden 2021–2024. Hösten 2024 beslutade revisionsnämnden att utnyttja optionsåret för 2025. Hösten 2025 beslutade revisionsnämnden att utnyttja det andra optionsåret för 2026. I slutet av 2026 kommer revisionsnämnden att åter konkurrensutsätta revisionstjänsterna.

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

Revisionsnämnden	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	300	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**300**	**0**	**0**	
Löner och arvoden	-82 743	-90 200	-93 900	4,1
Personalersättningar				
Lönebikostnader	-15 287	-20 439	-22 065	8,0
Pensionskostnader	-13 343	-17 913	-18 675	4,3
Övriga lönebikostnader	-1 945	-2 526	-3 390	34,2
Personalkostnader	*-98 030*	*- 110 639*	*- 115 965*	*4,8*
Köp av tjänster	-46 543	-60 150	-69 984	16,4
Material, förnödenheter och varor	- 562	- 500	- 500	-0,0
Understöd				
Räntekostnader	-5 807	-5 730	-5 490	-4,2
Övriga verksamhetskostnader	- 353	- 700	- 300	-57,1
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**- 151 295**	**- 177 719**	**- 192 239**	**8,2**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 150 995**	**- 177 719**	**- 192 239**	**8,2**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**- 150 995**	**- 177 719**	**- 192 239**	**8,2**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-192	-151	**-177 719**	**-192 239**
Inkomster	0	0	**0**	**0**
Netto	-192	**-151**	**-177 719**	**-192 239**

2.2 Centralvalnämnden

Centralvalnämnden	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	0	0	0

Allmän motivering för verksamheten

Val som förrättas i Finland är riksdagsval, presidentval, välfärdsområdesval, kommunalval samt Europaparlamentsvalet i vilket man väljer Finlands ledamöter i Europarlamentet. Om val föreskrivs i vallagen, Finlands grundlag, lagen om välfärdsområden samt kommunallagen.

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

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

Fullmäktige ska tillsätta en kommunal centralvalnämnd för sin mandatperiod.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Följande val är riksdagsvalet som ordnas 18.4.2027. Förhandsröstningen ordnas 7–13.4.2027

Under 2028 ordnas inga regelrätta val. Välfärdsområdesvalet och kommunalvalet samt Europarlamentsvalet ordnas 2029.

Centralvalnämnden	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag	0	0	95 000	inf
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	52 500	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**52 500**	**0**	**95 000**	**inf**
Löner och arvoden	- 121 890	0	-90 700	- inf
Personalersättningar				
Lönebikostnader	-16 462	0	-18 976	- inf
Pensionskostnader	-14 543	0	-15 702	- inf
Övriga lönebikostnader	-1 919	0	-3 274	- inf
Personalkostnader	*- 138 351*	*0*	*- 109 676*	*- inf*
Köp av tjänster	-33 646	0	-28 312	- inf
Material, förnödenheter och varor	-3 215	0	-3 400	- inf
Understöd				
Räntekostnader	0	0	-2 000	- inf
Övriga verksamhetskostnader	-3 337	0	-3 800	- inf
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**- 178 548**	**0**	**- 147 188**	**- inf**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 126 048**	**0**	**-52 188**	**- inf**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**- 126 048**	**0**	**-52 188**	**- inf**

	Nämnd. förslag 2027	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**
Utgifter	-148	-179	**0**	**-147 188**
Inkomster	95	53	**0**	**95 000**
Netto	-53	**-126**	**0**	**-52 188**

2.3 Stadsstyrelsen

Stadsstyrelsen	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	69.5	72	65.8

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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. Personalrisker kan minskas genom reservpersonsarrangemang, vikariearrangemang och dokumentation av information. Risker kopplade till regionutveckling och investeringar hanteras genom att främja beredningen av projekt, samarbeta med finansiärer samt bedriva aktiv projektuppföljning, medan risker som påverkar stadens anseende hanteras genom beredskaps- och kommunikationsåtgärder.

Stadsstyrelsen	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	4 182 146,63	4 265 723,00	4 584 104,45	7,5
Avgiftsinkomster	529,36	0,00	41 000,00	inf
Understöd och bidrag	753 500,13	660 000,00	735 318,00	11,4
Ränteintäkter	163 192,25	94 000,00	88 500,00	-5,9
Övriga verksamhetsintäkter	3 920 304,77	1 500 000,00	1 500 000,00	0,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**9 019 673,14**	**6 519 723,00**	**6 948 922,45**	**6,6**
Löner och arvoden	-4 029 542,94	-5 247 300,00	-4 622 129,00	-11,9
Personalersättningar	35 746,42	0,00	0,00	
Lönebikostnader	- 857 113,13	- 921 618,09	-1 024 919,23	11,2
Pensionskostnader	- 724 009,50	- 797 670,49	- 858 085,65	7,6
Övriga lönebikostnader	- 133 103,63	- 123 947,60	- 166 833,59	34,6
Personalkostnader	-4 886 656,07	-6 168 918,08	-5 647 048,23	-8,5
Köp av tjänster	-14 182 423,90	-15 191 422,40	-15 340 545,22	1,0
Material, förnödenheter och varor	- 142 514,75	- 189 250,50	- 169 000,00	-10,7
Understöd	-6 495 451,33	-6 176 500,00	-6 867 000,00	11,2
Räntekostnader	-1 207 059,04	-1 184 711,00	-1 233 545,00	4,1
Övriga verksamhetskostnader	- 551 575,55	- 148 550,00	- 110 200,00	-25,8
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-27 465 680,64**	**-29 059 351,98**	**-29 367 338,45**	**1,1**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-18 446 007,50**	**-22 539 628,98**	**-22 418 416,00**	**-0,5**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 513 100,35	- 486 400,00	- 413 020,00	-15,1
RESULTAT	**-18 959 107,85**	**-23 026 028,98**	**-22 831 436,00**	**-0,8**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-29 681	-27 466	**-29 059 352**	**-29 367 338**
Inkomster	6 949	9 020	**6 519 723**	**6 948 922**
Netto	-22 732	**-18 446**	**-22 539 629**	**-22 418 416**

Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**	**Förändr. 26/.27**
Stadens ledning	3 880 045	1 501 500	1 501 500	0,0 %
Stadskansliet	403 892	482 280	477 331	-1,0 %
Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	3 673 892	3 777 643	4 151 473	9,9 %
Näringsliv och stadsutveckling	306 604	35 000	130 318	272,3 %
Dispositionsmedel	0	0	0	
Räddningsväsendet	0	0	0	
Personaltjänster	755 239	723 300	688 300	-4,8 %
Sammanlagt	**9 019 673**	**6 519 723**	**6 948 922**	**6,6 %**
Verksamhetskostnader				
Stadens ledning	-4 238 802	-3 730 866	-4 010 166	7,5 %
Stadskansliet	-1 238 220	-1 392 328	-1 371 827	-1,5 %
Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	-4 040 578	-4 369 797	-4 605 595	5,4 %
Näringsliv och stadsutveckling	-13 612 706	-14 382 648	-14 938 431	3,9 %
Dispositionsmedel	-19 468	-848 487	-49 912	-94,1 %
Räddningsväsendet	-10 500	0	0	
Personaltjänster	-4 305 406	-4 335 226	-4 391 407	1,3 %
Sammanlagt	**-27 465 681**	**-29 059 352**	**-29 367 338**	**1,1 %**

Netto				
Stadens ledning	-358 757	-2 229 366	-2 508 666	12,5 %
Stadskansliet	-834 328	-910 048	-894 496	-1,7 %
Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	-366 685	-592 154	-454 122	-23,3 %
Näringsliv och stadsutveckling	-13 306 102	-14 347 648	-14 808 113	3,2 %
Dispositionsmedel	-19 468	-848 487	-49 912	-94,1 %
Räddningsväsendet	-10 500	0	0	
Personaltjänster	-3 550 167	-3 611 926	-3 703 107	2,5 %
Sammanlagt	**-18 446 007**	**-22 539 629**	**-22 418 416**	**-0,5 %**

2.3.1 Ledning av staden

Ledning av staden	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	1	1	1

Allmän motivering för verksamheten

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

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

I budgeten uppgår verksamhetsintäkterna för ledning av staden till sammanlagt 1 501 500 euro och verksamhetskostnaderna till 4 010 166 euro. Jämfört med budgeten för 2026 har anslaget som reserverats för samarbete med idrottsföreningar och evenemangssamarbete (sammanlagt 190 500 euro) överförts från ansvarsområdet för näringsliv och stadsutveckling till ansvarsområdet för ledning av staden. Verksamhetsintäkterna utgörs i huvudsak av vinster från försäljning av anläggningstillgångar, dvs. bland annat från fastighets- och tomtaffärer. Vinsterna från försäljning av anläggningstillgångar har beräknats uppgå till sammanlagt 1 500 000 euro år 2027.

Den största enskilda kostnadsposten i budgeten för ledning av staden är medlemsavgifter för vilka det reserverats sammanlagt 1 490 000 euro 2027. Medlemsavgifterna består i huvudsak av årsavgiften för medlemskap i Kommunförbundet, Mellersta Österbottens förbund, och Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur. I verksamhetsunderstöd har sammanlagt 1 005 000 euro reserverats för högskoleundervisning och forskning. Verksamhetsunderstödet består av ett understöd på 60 000 euro till Mellersta Österbottens sommaruniversitet och ett understöd på 945 000 euro till Karleby universitetscenter Chydenius.

I budgeten 2027 har ett utvecklings- och marknadsföringsstöd på 76 000 euro reserverats för understöd av Kronoby flygplats. För övriga understöd har reserverats sammanlagt 55 000 euro. Under budgetbehandlingen fattas inga beslut om andra enskilda understöd, utan beslut om understöd fattas i enlighet med stadens understödsstadga och understödsanvisningen som preciserar den.

Ledning av staden	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter	3 300	1 500	1 500	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	3 876 745	1 500 000	1 500 000	0,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**3 880 045**	**1 501 500**	**1 501 500**	**0,0**
Löner och arvoden	- 533 478	- 538 600	- 588 000	9,2
Personalersättningar	2 531	0	0	
Lönebikostnader	-82 830	- 118 778	- 137 475	15,7
Pensionskostnader	-70 863	- 103 697	- 116 248	12,1
Övriga lönebikostnader	-11 966	-15 081	-21 227	40,8
Personalkostnader	*- 616 307*	*- 657 378*	*- 725 475*	*10,4*
Köp av tjänster	-1 822 002	-1 739 570	-1 988 431	14,3
Material, förnödenheter och varor	-30 684	-4 800	-4 200	-12,5
Understöd	-1 057 304	-1 068 000	-1 061 000	-0,7
Räntekostnader	- 188 414	- 171 918	- 173 060	0,7
Övriga verksamhetskostnader	- 524 090	-89 200	-58 000	-35,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-4 238 802**	**-3 730 866**	**-4 010 166**	**7,5**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 358 757**	**-2 229 366**	**-2 508 666**	**12,5**
Avskrivningar + extraordinära poster	-65 944	-30 100	-30 110	0,0
RESULTAT	**- 424 701**	**-2 259 466**	**-2 538 776**	**12,4**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-4 014	-4 239	**-3 730 866**	**-4 010 166**
Inkomster	1 502	3 880	**1 501 500**	**1 501 500**
Netto	-2 513	**-359**	**-2 229 366**	**-2 508 666**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Stadsfullmäktige och -styrelsen			
Utgifter	-1 541 693	-1 048 747	-1 101 141
Inkomster	3 880 045	1 501 500	1 501 500
Verksamhetsbidrag	**2 338 352**	**452 753**	**400 359**
Underströd			
Utgifter	-60 990	-67 630	-64 200
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-60 990**	**-67 630**	**-64 200**
Medlemsavgifter			
Utgifter	-1 488 094	-1 423 872	-1 490 000
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-1 488 094**	**-1 423 872**	**-1 490 000**
Högskoleundervisning o. forskning			
Utgifter	-1 005 000	-1 005 000	-1 005 000
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-1 005 000**	**-1 005 000**	**-1 005 000**
PR-verksamhet			
Utgifter	-46 485	-55 000	-235 500
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-46 485**	**-55 000**	**-235 500**
Internationell verksamhet			
Utgifter	-75	-20 000	0
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-75**	**-20 000**	**0**
Landsbygdsväsendet			
Utgifter	-96 465	-110 617	-114 325
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-96 465**	**-110 617**	**-114 325**

2.3.2 Stadskansliet

Stadskansliet	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	13.9	13	12.5

Allmän motivering för verksamheten

Stadskansliet ansvarar för beredningen och verkställigheten av de ärenden som ska tas upp för beslut. Stadskansliet samordnar användningen av den elektroniska dokument- och möteshanteringen. Översättningstjänster, arkivet och beredskapsärenden är en del av stadskansliets verksamhet. Stadskansliet ansvarar för att tillhandahålla stadsorganisationens interna tjänster. Stadskansliet samordnar verksamheten i äldrerådet och handikapprådet samt rådet för kulturell mångfald.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Under budgetåret 2027 kommer ärende- och möteshanteringsplattformen Dynasty att utvecklas och stark identifiering tas i bruk i mötessystemet CloudMeeting.

Arbetet för att bedöma behovet av personal vid ordnandet av val fortgår och arbetet i valteamet etableras. Under 2027 förrättas riksdagsvalet.

Med beaktande av det allmänna säkerhetsläget är det motiverat att även i fortsättningen avsätta ett ospecificerat anslag för bl.a. att bekämpa cyberhot och stärka resiliensen. Riskbedömningen och riskhanteringen utvecklas och förstärks ur ett beredskapsperspektiv.,

Stadskansliet	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	402 013	482 280	436 331	-9,5
Avgiftsinkomster	529	0	41 000	inf
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	1 350	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**403 892**	**482 280**	**477 331**	**-1,0**
Löner och arvoden	- 632 832	- 696 100	- 706 200	1,5
Henkilöstökorvaukset	3 119	0	0	
Lönebikostnader	- 147 960	- 152 656	- 164 563	7,8
Pensionskostnader	- 127 545	- 133 165	- 139 069	4,4
Övriga lönebikostnader	-20 415	-19 491	-25 494	30,8
Personalkostnader	*- 780 792*	*- 848 756*	*- 870 763*	*2,6*
Köp av tjänster	- 332 268	- 346 840	- 318 515	-8,2
Material, förnödenheter och varor	18 192	-48 650	-45 850	-5,8
Understöd				
Räntekostnader	- 141 483	- 144 282	- 132 600	-8,1
Övriga verksamhetskostnader	-1 870	-3 800	-4 100	7,9
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-1 238 220**	**-1 392 328**	**-1 371 827**	**-1,5**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 834 328**	**- 910 048**	**- 894 496**	**-1,7**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**- 834 328**	**- 910 048**	**- 894 496**	**-1,7**

	Nämnd. förslag 2027	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**
Utgifter	-1 405	-1 238	**-1 392 328**	**-1 371 827**
Inkomster	477	404	**482 280**	**477 331**
Netto	-928	**-834**	**-910 048**	**-894 496**

	BS 2025	**BG 2026**	**BG 2027**
Förvaltningsenheten			
Utgifter	-762 465	-911 530	-908 130
Inkomster	287	0	0
Verksamhetsbidrag	**-762 177**	**-911 530**	**-908 130**
Interna tjänster			
Utgifter	-475 756	-480 797	-463 697
Inkomster	403 605	482 280	477 331
Verksamhetsbidrag	**-72 151**	**1 483**	**13 634**

Stadsstrategins mål	**Ansvarsområdets åtgärd**	**Indikator**
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt	Förbättra kundupplevelsen genom att utöka utbudet av elektroniska tjänster (chat, digitala gränssnitt mm.)	Har tagits i bruk (ja/nej).
Vi stärker en verksamhetskultur som tål störningar och kriser och främjar försörjningsberedskapen	Samordna riskhanteringen samt utveckla verktyg och metoder för riskbedömning.	Gemensamma kriterier för riskbedömning har etablerats (ja/nej).
Kompetent och välmående personal		
Kompetent och välmående personal	Upprätthålla tyhy-verksamheten och den införda rutinen med avdelningsmöten. Involvera personalen i utarbetandet av en arbetshälsoplan.	En arbetshälsoplan har utarbetats/uppdaterats (ja/nej).
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Satsa på att delta i nonstop-utbildningar som ordnas. Etablera bl.a. användningen av AI till en del av arbetsgemenskapens arbete.	Deltagande i utbildningar.

2.3.3 Ekonomi- och dataförvaltningstjänster

Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	23.5	24	20.4

Allmän motivering för verksamheten

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

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Utsikterna för kommunekonomin är fortsatt ansträngda under planperioden 2027–2029 och detta betonar ekonomi- och dataförvaltningens roll i den övergripande styrningen av stadens ekonomi och i samordningen av åtgärder för att balansera ekonomin. Obalansen mellan kommunernas inkomster och utgifter kvarstår, investeringstrycket är betydande och skuldsättningen ökar. Detta förutsätter kontinuerlig uppföljning av ekonomin, framförhållning och handlingsberedskap på alla nivåer inom stadens organisation. Under budgetåret 2027 och ekonomiplaneåren 2028–2029 är det av central betydelse att säkerställa ett tillräckligt årsbidrag och att anpassa investeringarna till stadens finansieringsförmåga.

Den mest betydande förändringen inom ekonomiförvaltningstjänsterna under planperioden är förberedelserna för att överföra den helhet av ekonomiförvaltningstjänster som i dag tillhandahålls externt tillbaka till stadens egen verksamhet på grund av reformen av upphandlingslagen. Från och med 1.7.2027 är det inte längre möjligt att köpa servicehelheten av nuvarande leverantör. Staden söker om en förlängning av övergångsperioden hos Statskontoret. Förberedelserna kring den eventuella överföringen har inletts i samarbete med serviceproducenten under sommaren 2026. Förändringen påverkar i hög grad verksamhetsmodellerna, resurserna och kompetenskraven samt förutsätter noggrann planering av överföringen, omorganisering av processerna samt en förstärkning av personalens kompetens. Genom att överföra verksamheten till stadens egen organisation eftersträvas bättre styrbarhet, ökad kostnadskontroll och en närmare integration av ekonomiförvaltningen med stadens övriga processer. Samtidigt ökar behovet av att utveckla processerna, automatiseringen och rapporteringen för att säkerställa att tjänsterna kan produceras effektivt även i ett stramare ekonomiskt läge. Ekonomiförvaltningens roll när det gäller att stödja kunskapsbaserad ledning stärks, och aktualiteten, analysen och transparensen i den ekonomiska informationen som tas fram till stöd för beslutsfattandet utvecklas ytterligare under hela planperioden. Budgeten 2027 har dock upprättats med tanke på nuvarande organisationsmodell.

Dataförvaltningstjänsternas betydelse får en allt viktigare roll när det gäller att stödja och utveckla stadens verksamhet under planperioden. Utnyttjandet av digitaliseringen och hanteringen av datasäkerheten och systemarkitekturen är centrala faktorer i säkerställandet av tjänsternas kontinuitet och effektivitet. Tyngdpunkten i verksamheten ligger på att utveckla datasäkerheten och dataskyddet samt beredskapen för cyberhot, stärka styrningen av systemarkitekturen och ICT-portföljen samt utveckla informationshanteringen, användningen av data och interoperabiliteten hos digitala tjänster i hela organisationen. Efter organisationsreformen ska verksamhetsmodellen etableras och utvecklas systematisk i enlighet med stadens strategi och nationella riktlinjer på så sätt att investeringarna riktas till lösningar som ger resultat och är kostnadseffektiva.

Upphandlingarnas strategiska betydelse för främjandet av målen för stadens ekonomi, livskraft och hållbara utveckling att bli allt viktigare. En effektiv användning av offentliga medel är mycket viktigt i en allt stramare ekonomisk situation och den strategiska styrningen av upphandlingar behöver stärkas ytterligare. Inom upphandlingsverksamheten ligger tyngdpunkten på att förbättra upphandlingarnas kvalitet och verkningsfullhet, följa upp och tillämpa förändringar i upphandlingslagstiftningen samt beakta konsekvenserna för miljön och näringslivet i upphandlingsprocesserna. Samtidigt förbättras organisationens upphandlingskompetens och verksamhetssätten förenhetligas vilket stöder ett effektivt och kontrollerat genomförande av upphandlingar i hela stadsorganisationen. Användningen av digitala upphandlingssystem

ökar och marknadsdialogen utvecklas, vilket bidrar till att upphandlingarna är framgångsrika och stärker stadens attraktivitet som upphandlingspartner.

Budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029 har utarbetats utifrån behovet av att balansera ekonomin, effektivisera verksamheten och säkerställa servicenivån. Inom ekonomi- och datasförvaltningstjänsterna samt upphandlingsverksamheten betonas systematisk ledning, utnyttjandet av digitaliseringens möjligheter och stärkandet av personalens kompetens, vilket bidrar till att säkerställa att tjänsterna är av hög kvalitet och kostnadseffektiva i en verksamhetsmiljö som präglas av förändring.

Ekonomi- och dataförvaltningstjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	3 571 660	3 727 643	4 144 473	11,2
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter	99 040	50 000	7 000	-86,0
Övriga verksamhetsintäkter	3 193	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**3 673 892**	**3 777 643**	**4 151 473**	**9,9**
Löner och arvoden	-1 158 880	-1 230 700	-1 185 900	-3,6
Personalersättningar	27 040	0	0	
Lönebikostnader	- 246 382	- 239 986	- 247 497	3,1
Pensionskostnader	- 202 190	- 205 527	- 204 686	-0,4
Övriga lönebikostnader	-44 191	-34 460	-42 811	24,2
Personalkostnader	*-1 405 262*	*-1 470 686*	*-1 433 397*	*-2,5*
Köp av tjänster	-2 087 858	-2 323 767	-2 516 844	8,3
Material, förnödenheter och varor	-88 834	- 102 350	-94 700	-7,5
Understöd				
Räntekostnader	- 448 496	- 457 044	- 546 354	19,5
Övriga verksamhetskostnader	-10 128	-15 950	-14 300	-10,3
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-4 040 578**	**-4 369 797**	**-4 605 595**	**5,4**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 366 685**	**- 592 154**	**- 454 122**	**-23,3**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 426 223	- 441 400	- 381 500	-13,6
RESULTAT	**- 792 909**	**-1 033 554**	**- 835 622**	**-19,2**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-4 687	-4 041	**-4 369 797**	**-4 605 595**
Inkomster	4 151	3 674	**3 777 643**	**4 151 473**
Netto	-536	**-367**	**-592 154**	**-454 122**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Ekonomiförvaltning			
Utgifter	-1 508 848	-1 605 423	-1 538 234
Inkomster	1 519 988	1 614 373	1 555 728
Verksamhetsbidrag	**11 140**	**8 950**	**17 494**
Beskattning			
Utgifter	-522 764	-543 840	-472 000
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-522 764**	**-543 840**	**-472 000**
Dataförvaltningstjänster			
Utgifter	-2 008 966	-2 220 535	-2 595 361
Inkomster	2 153 904	2 163 270	2 595 745
Verksamhetsbidrag	**144 938**	**-57 265**	**384**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Ett aktivt och värdesättande partnerskap med näringslivet	Främja företagsvänliga och konkurrensfrämjande offentliga upphandlingar genom att sänka företagens tröskel att delta i dem och genom att skapa förutsättningar för tillräcklig konkurrens vid anbudsförfarandet.	Medianen för antalet anbud uppgår till minst 3 och andelen konkurrensutsättningar med endast ett anbud är under 15 procent.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi stärker en verksamhetskultur som tål störningar och kriser och främjar försörjningsberedskapen	På grund av reformen av upphandlingslagstiftningen förbereda och genomföra överföringen av ekonomiförvaltningstjänsterna från den nuvarande tjänsteleverantören tillbaka till stadens egen verksamhet genom överlåtelse av rörelse.	Förberedelserna för överlåtelse av rörelse har genomförts (ja/nej).
Kompetent och välmående personal		
Kompetent och välmående personal	Dataförvaltningstjänsterna stödjer personalens kompetens genom att utveckla digitala arbetssätt, informationsklassificering och säkra arbetsrutiner. Målet är att säkerställa att personalen kan utnyttja digitala verktyg på ett effektivt och tryggt sätt.	Utvecklingen av informationsklassificering, digitala arbetssätt och säkra arbetsrutiner stärker personalens förmåga att hantera information på rätt sätt, använda digitala verktyg på ett effektivt sätt och arbeta enligt kraven för datasäkerhet och dataskydd. Målet är att minska riskerna som hänför sig till hantering av information, förbättra arbetets smidighet och säkerställa gemensamma verksamhetsmodeller i hela organisationen.

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		Modellen för informationsklassificering, centrala anvisningar och personalens stödåtgärder har utarbetats och tagits i bruk under året (ja/nej).
Hållbar ekonomi		
Vi beaktar den hållbara utvecklingen och klimatpåverkan i beslutsfattandet och resurserna	Främja miljövänliga upphandlingar genom att utnyttja ändamålsenliga miljökriterier i konkurrensutsättningar där de kan tillämpas.	Minst 80 procent av konkurrensutsättningarna där miljökriterier kan tillämpas innehåller minst ett miljökriterium som är relevant med tanke på upphandlingsobjektet.

2.3.4 Näringsliv och stadsutveckling

Näringsliv och stadsutveckling	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	10.6	10	11

Allmän motivering för verksamheten

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

Ansvarsområdets uppgift är att främja stadens attraktionskraft och kvarhållningskraft. Ansvarsområdet ansvarar för planeringen och genomförandet av stadens marknadsföring och kommunikation samt beredningen och uppföljningen av stadsstrategin, processen för kommunal medfinansiering av projekt, invest in-verksamheten och evenemangs-koordineringen.

Näringsliv och stadsutveckling	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	133 128	0	0	
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag	75 742	0	65 318	inf
Ränteintäkter	60 852	35 000	65 000	85,7
Övriga verksamhetsintäkter	36 882	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**306 604**	**35 000**	**130 318**	**272,3**
Löner och arvoden	- 575 402	- 612 300	- 739 429	20,8
Personal ersättningar	1 091	0	0	
Lönebikostnader	- 138 785	- 136 254	- 174 830	28,3
Pensionskostnader	- 123 972	- 119 670	- 148 140	23,8
Övriga lönebikostnader	-14 813	-16 584	-26 690	60,9
Personalkostnader	*- 714 187*	*- 748 554*	*- 914 259*	*22,1*
Köp av tjänster	-7 194 594	-8 292 734	-7 994 241	-3,6
Material, förnödenheter och varor	-18 862	-11 000	-10 000	-9,1
Understöd	-5 433 837	-5 100 000	-5 800 000	13,7
Räntekostnader	- 248 479	- 227 760	- 217 331	-4,6
Övriga verksamhetskostnader	-2 747	-2 600	-2 600	-0,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-13 612 706**	**-14 382 648**	**-14 938 431**	**3,9**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-13 306 102**	**-14 347 648**	**-14 808 113**	**3,2**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**-13 306 102**	**-14 347 648**	**-14 808 113**	**3,2**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-15 086	-13 613	**-14 382 648**	**-14 938 431**
Inkomster	130	307	**35 000**	**130 318**
Netto	-14 956	**-13 306**	**-14 347 648**	**-14 808 113**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Förvaltning			
Utgifter	-3 360 042	-3 764 918	-3 662 860
Inkomster	97 737	30 000	60 000
Verksamhetsbidrag	-3 262 305	-3 734 918	-3 602 860
Projekt			
Utgifter	-90 666	-21 524	-88 047
Inkomster	75 275	0	65 318
Verksamhetsbidrag	**-15 391**	**-21 524**	**-22 729**
Kommunikation			
Utgifter	-114 894	-208 637	-201 000
Inkomster	0	0	0
Verksamhet sbidrag	**-114 894**	**-208 637**	**-201 000**
Campingområdet och Tankar			
Utgifter	-46 687	-49 440	-48 930
Inkomster	4 500	5 000	5 000
Verksamhetsbidrag	**-42 187**	**-44 440**	**-43 930**
Sysselsättning			
Utgifter	43 174	0	0
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**43 174**	**0**	**0**
Sysselsättningsväsendet			
Utgifter	-10 043 591	-10 338 130	-10 937 594
Inkomster	129 092	0	0
Verksamhetsbidrag	**-9 914 500**	**-10 338 130**	**-10 937 594**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Goda förutsättningar för verksamhet, tillväxt och etablering för alla företag	Främja företagens tillväxt genom fungerande serviceprocesser för företagsekosystem.	Antalet Karlebyföretag som deltar i tillväxtfrämjande åtgärder (KOSEK och Viexpo) har ökat med 10 procent jämfört med 2026.
Utbildning, kunskap och innovationer möjliggör livskraft och tillväxt	Etablera verksamhetsmodellen för Karlebys innovationsekosystem och skapa innovationsnätverk.	Projektet Kieto (Kokkolan innovaatioekosysteemin toimintamallin orkestrointi) har inletts (ja/nej).
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Karleby utvecklas som evenemangsstad	Utveckla den kunskapsbaserade ledningen av evenemang.	Ett jämförelseverktyg för evenemangsinformation har tagits i bruk (ja/nej).

2.3.5 Dispositionsmedel

Dispositionsmedel	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	0	0	0

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

I dispositionsmedel i budgeten för 2027 har reserverats 40 000 euro för omplacering av personal.

Dispositionsmedel	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter				
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER				
Löner och arvoden	-15 778	- 840 000	-40 000	-95,2
Personalersättningar				
Lönebikostnader	-3 751	-8 487	-9 912	16,8
Pensionskostnader	-3 751	-7 367	-8 468	14,9
Övriga lönebikostnader	-0	-1 120	-1 444	28,9
Personalkostnader	*-19 529*	*- 848 487*	*-49 912*	*-94,1*
Köp av tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Understöd				
Räntekostnader				
Övriga verksamhetskostnader	61	0	0	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-19 468**	**- 848 487**	**-49 912**	**-94,1**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-19 468**	**- 848 487**	**-49 912**	**-94,1**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**-19 468**	**- 848 487**	**-49 912**	**-94,1**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-50	-19	**-848 487**	**-49 912**
Inkomster	0	0	**0**	**0**
Netto	-50	**-19**	**-848 487**	**-49 912**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Lönereservering			
Utgifter	0	-800 000	0
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**0**	**-800 000**	**0**
Omplaceringsverksamhet			
Utgifter	-19 468	-48 487	-49 912
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-19 468**	**-48 487**	**-49 912**

2.3.6 Personaltjänster

Personaltjänster	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	20.5	24	20.9

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet för personaltjänster ska leda och utveckla personalförvaltningen och personaltjänsterna samt representera Karleby stad som arbetsgivare. Personaltjänsterna utvecklar, samordnar och styr stadens arbetsgivarpolitik och personalstrategi samt ledningen och användningen av personalresurserna i enlighet med stadsstrategin. Ansvarsområdet fullgör de skyldigheter som enligt lagen ankommer på arbetsgivaren samt fungerar som stadens sakkunniginstans i dessa frågor och ansvarar för samarbetet mellan arbetsgivaren och personalen. Personaltjänsterna svarar för anställningsrelaterade frågor, utvecklar metoder för rekrytering av personal, hjälper sektorerna vid omplacering av personal samt sköter stadens löneförvaltning. Personaltjänsterna främjar personalens arbetshälsa genom att samordna arbetarskyddsverksamheten samt de tjänster för utveckling av ledarskap, kompetens, personal- och arbetsgemenskapsfärdigheter, personalförmåner och företagshälsovård som berör hela staden. Personaltjänster bereder ärenden inom sitt ansvarsområde för stadsstyrelsen.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Personaltjänsternas mål är att stärka Karleby stads ställning som en god arbetsgivare samt stöda framväxten av en kompetent och välmående personal i enlighet med stadens strategi. I verksamheten betonas kontinuerlig utveckling av personalledningen, arbetshälsan, kompetensutvecklingen och smidiga personalprocesser i samarbete med sektorerna. Personaltjänsterna stöder cheferna och arbetsgemenskaperna i en föränderlig verksamhetsmiljö genom att erbjuda sakkunniga, enhetliga och kundorienterade personaltjänster.

Under 2027 främjas personalens kompetens, mångkompetensen och en verksamhetskultur som främjar kontinuerligt lärande. Utvecklingen av chefernas ledarskapskompetens, arbetsgemenskapsfärdigheter och ansvarsfulla beteende i arbetet fortsätter på ett systematiskt sätt. Samtidigt främjas kunskapsdelning, internt samarbete och gemenskapsfrämjande verksamhetsformer i hela organisationen.

I främjandet av arbetshälsan och arbetsförmågan betonas ett förebyggande arbetssätt och användningen av kunskapsbaserad ledning. Verksamhetsmodellerna och de digitala lösningarna för arbetsmiljöledning utvecklas ytterligare för att kunna stödja personalens välbefinnande och fortsatta deltagande i arbetslivet på ett mer effektivt sätt.

Stadens utvecklar sin arbetsgivarimage genom att stärka processerna för rekrytering, introduktion och medarbetarupplevelse samt genom att främja en mångformig, inkluderande och ansvarsfull organisationskultur. Målet är att öka personalens engagemang, förbättra tillgången till kunnig arbetskraft samt bygga upp en arbetsgemenskap där var och en kan delta och påverka uppnåendet av de gemensamma målen.

Personaltjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	75 346	55 800	3 300	-94,1
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag	677 758	660 000	670 000	1,5
Ränteintäkter	0	7 500	15 000	100,0
Övriga verksamhetsintäkter	2 135	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**755 239**	**723 300**	**688 300**	**-4,8**
Löner och arvoden	-1 113 173	-1 329 600	-1 362 600	2,5
Personalersättningar	1 966	0	0	
Lönebikostnader	- 237 406	- 265 457	- 290 642	9,5
Pensionskostnader	- 195 688	- 228 245	- 241 474	5,8
Övriga lönebikostnader	-41 718	-37 212	-49 168	32,1
Personalkostnader	*-1 350 580*	*-1 595 057*	*-1 653 242*	*3,6*
Köp av tjänster	-2 745 702	-2 488 512	-2 522 515	1,4
Material, förnödenheter och varor	-11 827	-22 450	-14 250	-36,5
Understöd	-4 310	-8 500	-6 000	-29,4
Räntekostnader	- 180 186	- 183 707	- 164 200	-10,6
Övriga verksamhetskostnader	-12 801	-37 000	-31 200	-15,7
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-4 305 406**	**-4 335 226**	**-4 391 407**	**1,3**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-3 550 167**	**-3 611 926**	**-3 703 107**	**2,5**
Avskrivningar + extraordinära poster	-20 933	-14 900	-1 410	-90,5
RESULTAT	**-3 571 100**	**-3 626 826**	**-3 704 517**	**2,1**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-4 438	-4 305	**-4 335 226**	**-4 391 407**
Inkomster	688	755	**723 300**	**688 300**
Netto	-3 750	**-3 550**	**-3 611 926**	**-3 703 107**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Personalförvaltning			
Utgifter	-1 723 646	-1 938 051	-1 982 688
Inkomster	77 481	55 800	3 300
Verksamhetsbidrag	**-1 646 165**	**-1 882 251**	**-1 979 388**
Företagshälsovård			
Utgifter	-2 059 881	-1 803 720	-1 813 000
Inkomster	677 758	660 000	670 000
Verksamhetsbidrag	**-1 382 123**	**-1 143 720**	**-1 143 000**
Utbildning			
Utgifter	-5 344	-49 992	-42 500
Inkomster	0	0	0
Verksamhetsbidrag	**-5 344**	**-49 992**	**-42 500**
Övriga tjänster			
Utgifter	-516 535	-543 462	-553 219
Inkomster	0	7 500	15 000
Verksamhetsbidrag	**-516 535**	**-535 962**	**-538 219**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Kompetent och välmående personal		
Den positiva arbetsgivarbilden stärks	Förbättra den interna kommunikationen och informationsförmedlingen. Skapa en process för koordinering av praktikplatserna inom hela organisationen.	Anvisningen för intern kommunikation har utarbetats (ja/nej). Deltagande i rekryteringsevenemang (ja/nej). En beskrivning av processen för koordinering av praktikplatser har utarbetats (ja/nej).
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Kartläggning av modeller för att ordna arbetsrotation. Ordna utbildning för chefer i utveckling av personalens kompetens.	Olika alternativ för hur arbetsrotationen kan ordnas har kartlagts (ja/nej). Chefsutbildningen har genomförts (ja/nej).
Medarbetarkompetensen och hela gemenskapens ansvar för välbefinnandet i arbetet främjas	Främja en öppen samtalskultur och utveckla färdigheter i att ta upp frågor på arbetsplatsen. Utveckla verksamhetsmodeller som främjar personalens säkerhet och psykosociala välbefinnande.	Utbildningar i att ta upp frågor på arbetsplatsen har ordnats för cheferna och personalen (ja/nej). Andelen arbetsenheter där psykosociala arbetsrisker har bedömts. Mål: 70 procent av arbetsenheterna har bedömt riskerna och tagit fram utvecklingsåtgärder.
En inkluderande, omtänksam och ansvarsfull organisationskultur	Främja samhörigheten i chefsarbetet genom regelbundna möten. Utveckla verktyg och metoder för att stödja chefsarbetet. Stärka utvecklingssamtalskulturen. Utarbeta ett personalprogram för strategiperioden 2027–2029.	Chefernas kollegiala möten ordnas regelbundet (ja/nej). Modellen för utvecklingssamtal har förnyats (Förnyats / Inte förnyats). Personalprogrammet har utarbetats (ja/nej).

2.3.7 Miljö och hälsoskydd

Miljö och hälsoskydd	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	29.1	29.75	29.75

Allmän motivering för verksamheten

Till samarbetsområdet för miljö- och hälsoskyddet i Mellersta Österbotten hör Karleby, Kannus, Halso, Kaustby, Kronoby, Lestijärvi, Perho, Toholampi och Vetil. Miljöhälsovårdens uppgift är att främja och trygga befolkningens hälsa samt förebygga hälsorisker som orsakas av livsmiljön, livsmedel, hushållsvatten, djur och konsumenttjänster. Miljöhälsovården består av uppgifter inom hälsoskydd, livsmedelstillsyn, tillsyn över tobaks- och nikotinprodukter, tillsyn över djurs hälsa och välfärd samt veterinärtjänster. Målet är att trygga högklassig, jämlika och effektiva tjänster inom hela verksamhetsområdet med de resurser som står till förfogande.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Miljöhälsovårdens tjänster tillhandahålls likvärdigt inom hela verksamhetsområdet och i enlighet med tillsynsplanen.

Miljöhälsovården främjar företagsverksamheten genom en snabb och smidig handläggning av anmälnings- och tillståndsärenden.

Utveckling av kundupplevelsen och smidiga tjänster. Målet är att säkerställa att kommuninvånarna och kunderna är nöjda med miljöhälsovårdens tjänster och tjänsterna ordnas på ett högklassigt och smidigt sätt.

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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**

Miljöhälsovårdsnämndens mest betydande risker är kopplade till ordnandet av veterinärvårdstjänster, genomförandet av tillsynsuppgifter och tillgången på personal. De mest betydande riskerna hänför sig till hur förändringar i kommunalveterinärernas löner och arbetstider påverkar veterinärtjänsternas kostnader, tillgången på personal och tjänsternas kontinuitet. Andra risker som identifieras är att veterinärvårdstjänsterna inte räcker till och att miljöhälsovårdens 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 miljöhälsovårdens datasystem samt arbetssäkerhetsrelaterade risker i arbetet med djur och på produktionsgårdar.

I riskhanteringen betonas säkerställandet av tillräckliga resurser, planenlig tillsyn och tryggandet av tillgången till personal. Genomförandet av veterinärvården och tillsynsuppgifterna följs upp med hjälp av tillsynsprogram och tillsynsplaner, och deras genomförande utvärderas regelbundet. Personalrisker 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 att använda riskhanterings- och säkerhetssystem samt fortlöpande uppdatering av säkerhetsanvisningarna.

Miljö och hälsoskydd	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	1 486 797,80	1 732 483,00	1 772 756,00	2,3
Avgiftsinkomster	337 934,32	343 450,00	366 082,00	6,6
Understöd och bidrag	540,00	0,00	0,00	
Ränteintäkter	0,00	0,00	0,00	
Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0,00	0,00	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**1 825 272,12**	**2 075 933,00**	**2 138 838,00**	**3,0**
Löner och arvoden	-1 676 124,75	-1 845 610,00	-1 925 000,00	4,3
Personalersättningar	28 680,63	0,00	0,00	
Lönebikostnader	- 523 774,63	- 546 700,00	- 590 300,00	8,0
Pensionskostnader	- 462 620,12	- 487 101,60	- 566 123,00	16,2
Övriga lönebikostnader	-61 154,51	-59 598,40	-24 177,00	-59,4
Personalkostnader	-2 199 899,38	-2 392 310,00	-2 515 300,00	5,1
Köp av tjänster	- 201 409,37	- 265 820,00	- 252 300,00	-5,1
Material, förnödenheter och varor	- 168 429,93	- 153 350,00	- 191 740,00	25,0
Understöd	-64 882,32	-81 300,00	-71 100,00	-12,5
Räntekostnader	- 478 717,81	- 558 300,00	- 538 150,00	-3,6
Övriga verksamhetskostnader	-27 903,94	-41 150,00	-36 800,00	-10,6
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-3 141 242,75**	**-3 492 230,00**	**-3 605 390,00**	**3,2**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 315 970,63**	**-1 416 297,00**	**-1 466 552,00**	**3,5**
Avskrivningar + extraordinära poster	0,00	0,00	0,00	
RESULTAT	**-1 315 970,63**	**-1 416 297,00**	**-1 466 552,00**	**3,5**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-3 605	-3 141	**-3 492 230**	**-3 605 390**
Inkomster	2 139	1 825	**2 075 933**	**2 138 838**
Netto	-1 467	**-1 316**	**-1 416 297**	**-1 466 552**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Ett aktivt och värdesättande partnerskap med näringslivet	Miljöhälsovården stöder företagsverksamheten genom att säkerställa en snabb och smidig handläggning av anmälnings- och tillståndsärenden. Målet är att den genomsnittliga handläggningstiden för anmälningar är högst 10 dygn och för ansökningar högst 60 dygn.	Genomsnittlig handläggningstid för tillstånd och anmälningar.

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt	Tillhandahålla miljöhälsovårdens tjänster likvärdigt inom hela verksamhetsområdet och i enlighet med tillsynsplanen. Målnivå 80 procent.	Genomförandegraden för den planmässiga tillsynen. Bedömning av tillsynsplanen.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt	Utveckla kundupplevelsen och smidiga tjänster. Målet är att säkerställa att kommuninvånarna är nöjda med miljöhälsovårdens tjänster och att ordna tjänsterna på ett högklassigt och smidigt sätt. Målnivå i genomsnitt 3,7/5.	Kommuninvånarnas servicenöjdhet.

2.4 Sysselsättningsnämnden

Sysselsättningsnämnden	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	70.7	66	66

Allmän motivering för verksamheten

Mellersta Österbottens sysselsättningsområde ansvarar för tillhandhållandet av lagstadgad arbetskraftsservice inom området för Mellersta Österbotten. Karleby stad är ansvarskommun för sysselsättningsområdet och ordnar arbetskraftsservice i samarbete med Halso, Kannus, Kaustby, Lestijärvi, Perho, Toholampi och Vetil. Syftet med verksamheten är att främja sysselsättningen för och utveckla kompetensen hos arbetslösa arbetssökande samt stödja deras arbets- och funktionsförmåga. Syftet är också att förbättra företagens och andra arbetsgivares möjligheter att hitta kompetent arbetskraft och stärka regionens livskraft. Sysselsättningstjänsterna omfattar tjänster för personkunder, arbetsförmedlings- och företagstjänster, kompetensutvecklingstjänster, tjänster för stödd sysselsättning samt förvaltnings- och utbetalningstjänster.

Arbetskraftsservice tillhandahålls med lika villkor och utifrån kundernas servicebehov inom hela sysselsättningsområdet. I tillhandahållandet av tjänster betonas effektiv arbetsförmedling, kundhandledning i rätt tid, kompetensutveckling som motsvarar behovet på arbetsmarknaden, stöd för arbetsförmågan och åtgärder för att förebygga långtidsarbetslöshet. Tjänster ordnas som egen service, i samarbete mellan kommunerna och andra myndigheter samt som tjänster som skaffas av utomstående serviceproducenter. Verksamheten utvecklas i ett nära samarbete med arbetsgivare, läroanstalter, välfärdsområdet, Folkpensionsanstalten, kommunernas livskraftstjänster och andra regionala aktörer.

Integrationstjänster för invandrare som står utanför Karleby stads arbetskraft ordnas i enlighet med ett serviceavtal mellan Karleby stad och sysselsättningsnämnden och som en del av sysselsättningsnämndens verksamhet. Integrationstjänsterna har i uppgift att främja invandrarnas integration, delaktighet, språkkunskaper och samhällsfärdigheter samt övergång till studier, arbetslivet eller att omfattas av andra ändamålsenliga tjänster. Integrationstjänsterna ansvarar också för mottagandet av kvotflyktingar och arrangemangen kring mottagandet samt för att producera lagstadgade tjänster för personer som står utanför arbetskraften. Arbetssökande integrationskunders tjänster ordnas som en del av sysselsättningsområdets lagstadgade arbetskraftsservice.

Det främsta målet för verksamheten 2027 är att trygga skötseln av lagstadgade myndighetsuppgifter och tillgången på service samt upprätthålla personalens arbetsförmåga i en allt stramare ekonomi. Tjänsterna riktas mer precist än tidigare utifrån kundernas servicebehov, arbetsmarknadseffekterna och den nytta som tjänsterna bedöms ge. För att trygga tjänsternas tillgänglighet och kostnadseffektivitet utnyttjas digitala tjänster, flerkanalig service, partnerskap och den egna serviceproduktionen i så stor utsträckning som möjligt.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Budgeten 2027 har utarbetats utifrån en mycket stram budgetram. Ökningen av sysselsättningsnämndens verksamhetsutgifter hänför sig huvudsakligen till personalkostnader, interna kostnader och andra utgifter som är nödvändiga för att säkerställa verksamhetens kontinuitet. Personalens avtalsenliga löneförhöjningar ökar personalkostnaderna, även om personalvolymen inte ökar under 2027. Den tillgängliga finansieringen räcker inte till för att tillhandahålla icke-lagstadgade externa tjänster och behovsprövat stöd i samma omfattning som under 2026.

På grund av de begränsade anslagen måste anslagen för sysselsättningsfrämjande tjänster och stöd minskas år 2027. Besparingarna riktas särskilt till företagsunderstöd och anskaffning av arbetskraftsutbildningar. Detta minskar på antalet kunder som deltar i tjänsterna och begränsar möjligheten att bevilja behovsprövat stöd i samma omfattning om under 2026. Vid beslut om lönesubvention och startpeng samt vid upphandling av utbildningar krävs en striktare behovsprövning, tydligare prioritering och noggrannare uppföljning av anslagen än tidigare. Tjänster erbjuds framfört allt till kunder vars sysselsättning eller kompetensutveckling bedöms kunna främjas väsentligt genom åtgärden. I riktlinjerna för lönesubvention har man redan tidigare, utifrån tillgängliga anslag, tillämpat preciserande villkor och begränsningar för stödperioderna. Från ingången av 2027 övergår integrationsutbildningarna till att ordnas som arbetskraftsutbildning, vilket

ökar behovet av upphandling av integrationsutbildningar eftersom läroanstalterna inte längre erhåller direkt statlig finansiering för att genomföra utbildningarna.

När anslagen för att ordna arbetskraftsutbildning minskar måste upphandlingarna prioriteras utifrån regionens centrala behov av arbetskraft och kompetens. Behovet av utbildning ska i möjligaste mån tillgodoses också genom statsandelsfinansierad utbildning, samarbete med läroanstalter, gemensamma upphandlingar och utbildningslösningar som genomförs tillsammans med arbetsgivarna. Minskningen av antalet utbildningar som skaffas med kommunernas egna medel kan dock försämra möjligheterna att snabbt tillgodose individuella kompetensbehov och öka företagens rekryteringssvårigheter.

Under ekonomiplaneåren 2028–2029 kommer personalstrukturen bedöms på basis av förändringar i verksamheten, kundantalet, servicebehovet och lagstiftningen. Behovet av att tillsätta lediga tjänster och befattningar bedöms från fall till fall vid pensioneringar och annan naturlig personalomsättning. Vid bedömningen beaktas antalet arbetssökande och integrationskunder, hur krävande kundernas servicebehov är, arbetsmängden inom de lagstadgade uppgifterna, det regionala servicenätverket, digitaliseringens effekter samt möjligheterna att omorganisera arbetsuppgifterna. Tjänster lämnas inte automatiskt obesatta, särskilt om detta skulle äventyra skötseln av de lagstadgade uppgifterna, en rimlig arbetsbelastning eller en jämlik tillgång till tjänsterna.

Integrationstjänsternas resurser granskas på basis av separat finansiering, kalkylerade ersättningar, kundantal och lagstadgade skyldigheter. Behovet av integrationstjänster påverkas framför allt av antalet integrationskunder som står utanför arbetskraften, antalet mottagna kvotflytningar, servicebehovet hos personer som får tillfälligt skydd samt efterfrågan på språk- och samhällsorienteringskurser. Integrationstjänsternas ekonomiska och verksamhetsmässiga förutsättningar bedöms separat från sysselsättningsområdets lagstadgade arbetskraftstjänster, trots att tjänsterna lyder under samma nämnd. Grunderna för det kalkylerade hemkommunersättningen ändras år 2027, men eftersom lagförslaget fortfarande är på remiss när budgeten utarbetas är det svårt att förutse dess konsekvenser för finansieringen av integrationstjänsterna.

Verksamheten utvecklas under ekonomiplaneåren så att de tillgängliga resurserna används på ett så verkningsfullt sätt som möjligt. Tjänsternas effekter, kostnader, kundflöden och användningen av anslagen följs upp regelbundet. Vid behov justeras serviceutbudet, upphandlingarnas omfattning och grunderna för beviljande av stöd under budgetåret för att säkerställa att anslagen räcker till. Samtidigt strävar man efter att förebygga en situation där minskningen av tjänster på lång sikt leder till att arbetslösheten blir mer långvarig, rekryteringssvårigheterna ökar och kommunernas kostnader för arbetslöshetsförmåner stiger.

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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 nyckelpersoner lämnar uppgifter som kräver specialkompetens, vilket 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. Förutsättningarna för integration 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. Personalrisker hanteras genom introduktion, utbildningar, kompetenskartläggningar samt genom att dela och säkerställa tillgången till kritisk kompetens inom hela organisationen.

Sysselsättningsnämnden	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	5 940 368	6 958 658	6 864 381	-1,4
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag	87 626	21 230	20 000	-5,8
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	13 339	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**6 041 333**	**6 979 888**	**6 884 381**	**-1,4**
Löner och arvoden	-2 829 810	-2 820 845	-3 010 800	6,7
Personalersättningar	32 900	0	0	
Lönebikostnader	- 660 713	- 639 646	- 735 543	15,0
Pensionskostnader	- 564 624	- 561 141	- 622 483	10,9
Övriga lönebikostnader	-96 089	-78 505	- 113 060	44,0
Personalkostnader	*-3 490 523*	*-3 460 491*	*-3 746 343*	*8,3*
Köp av tjänster	- 941 111	-1 815 329	-1 552 388	-14,5
Material, förnödenheter och varor	-19 520	-15 400	-30 150	95,8
Understöd	-1 358 291	-1 423 300	-1 263 300	-11,2
Räntekostnader	- 215 106	- 243 868	- 275 700	13,1
Övriga verksamhetskostnader	-16 782	-21 500	-16 500	-23,3
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-6 041 333**	**-6 979 888**	**-6 884 381**	**-1,4**
VERKSAMHETSBIDRAG	**0**	**0**	**-0**	**- 100,0**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**0**	**0**	**-0**	**- 100,0**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-6 974	-6 041	**-6 979 888**	**-6 884 381**
Inkomster	6 974	6 041	**6 979 888**	**6 884 381**
Netto	0	**0**	**0**	**0**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Ett aktivt och värdesättande partnerskap med näringslivet	Förbättra tillgången på arbetskraft för arbetsgivarna och främja arbetssökandes möjligheter till sysselsättning. Utöka kontakterna med företag och arbetsgivare, utveckla en företagsorienterad arbetsförmedling samt genomföra riktade rekryterings- och matchningsåtgärder.	Antalet arbetsgivarkontakter ökar med 10 procent jämfört med 2026.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Utbildning, kunskap och innovationer möjliggör livskraft och tillväxt	Påskynda inledandet av serviceprocessen och främja dess framskridande mot utbildning eller arbetsmarknaden för arbetssökande integrationskunder och unga kunder.	Aktiveringsgraden bland kunder med invandrarbakgrund (%). Mål: aktiveringsgrad över 60 procent, årsgenomsnitt. Andelen arbetslösa arbetssökande under 25 år av arbetskraften under 25 år. Mål: under 12 procent.
Vi förbättrar tillgången till och kvaliteten på tjänster utgående från information och invånarnas delaktighet. Vi beaktar det digitala och den språkliga tillgängligheten	Stärka samordningen av tjänster för personer som varit arbetslösa under en längre tid och för kunder med behov av sektorsövergripande stöd.	Antalet långtidsarbetslösa är under 750 personer (i Karleby) och under 950 personer (i Mellersta Österbotten). Antalet hälsoundersökningar för arbetslösa ökar jämfört med 2026.
Vi säkerställer en hållbar internationell tillväxt.	Stärka den inledande rådgivningen för personer med invandrarbakgrund samt främja delaktighet och en smidig etablering i staden. Det erbjuds flerspråkig rådgivning, samhällsorientering och servicehandledning med låg tröskel.	Det ordnas 6 kurser i samhällsorientering (antalet deltagare ökar med 15 % jämfört med 2026).

2.4.1 Integrationstjänster

Integrationstjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	2 019 653	1 800 000	1 800 000	0,0
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag	16 520	0	0	
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter				
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**2 036 173**	**1 800 000**	**1 800 000**	**0,0**
Löner och arvoden	- 203 180	- 258 000	- 446 000	72,9
Henkilöstökorvaukset				
Lönebikostnader	-47 329	-56 725	- 100 692	77,5
Pensionskostnader	-38 225	-49 501	-84 592	70,9
Övriga lönebikostnader	-9 104	-7 224	-16 101	122,9
Personalkostnader	*- 250 508*	*- 314 725*	*- 546 692*	*73,7*
Köp av tjänster	-30 494	- 138 250	- 598 829	333,1
Material, förnödenheter och varor	-9 730	-21 200	-29 150	37,5
Understöd				
Räntekostnader	- 480	-8 400	-26 000	209,5
Övriga verksamhetskostnader	-3 880	-5 000	-8 000	60,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**- 295 093**	**- 487 575**	**-1 208 671**	**147,9**
VERKSAMHETSBIDRAG	**1 741 081**	**1 312 425**	**591 329**	**-54,9**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**1 741 081**	**1 312 425**	**591 329**	**-54,9**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-1 212	-295	**-487 575**	**-1 208 671**
Inkomster	1 800	2 036	**1 800 000**	**1 800 000**
Netto	588	**1 741**	**1 312 425**	**591 329**

2.5 Nämnden för undervisning och fostran

Nämnden för undervisning och fostran	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	1468.8	1235	1416.5

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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 försvagar 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 föregripande uppföljning av behoven. Personalrisker hanteras genom att satsa på rekrytering, samarbeta med utbildningsanordnare, utveckla arbetsgivarbilden samt stöda personalens kompetensutveckling. Lokalitets- och fastighetsrisker hanteras genom uppföljning av fastigheternas skick, underhållsåtgärder, verksamheten i inomhusluftsarbetsgrupperna och beredskapsplanering samt genom att aktivt påverka investeringsbesluten. 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.

Nämnden för undervisning och fostran	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	2 467 233,03	2 252 335,00	2 747 904,00	22,0
Avgiftsinkomster	2 161 959,37	2 219 500,00	2 276 505,00	2,6
Understöd och bidrag	829 275,99	254 300,00	255 300,00	0,4
Ränteintäkter	219 755,33	204 910,00	218 635,00	6,7
Övriga verksamhetsintäkter	140 723,57	79 500,00	190 445,00	139,6
Tillverkning för eget bruk	23 044,94	0,00	0,00	
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**5 841 992,23**	**5 010 545,00**	**5 688 789,00**	**13,5**
Löner och arvoden	-57 812 793,33	-59 805 567,47	-61 477 589,80	2,8
Henkilöstökorvaukset	909 264,90	1 005 800,00	1 016 280,00	1,0
Lönebikostnader	-13 928 532,38	-13 705 534,84	-14 893 179,77	8,7
Pensionskostnader	-11 883 828,75	-12 004 194,67	-12 639 383,61	5,3
Övriga lönebikostnader	-2 044 703,63	-1 701 340,17	-2 253 796,17	32,5
Personalkostnader	-71 741 325,71	-73 511 102,31	-76 370 769,58	3,9
Köp av tjänster	-16 589 237,53	-18 265 837,36	-18 971 469,16	3,9
Material, förnödenheter och varor	-2 310 281,99	-2 414 532,00	-2 474 432,00	2,5
Understöd	-2 308 211,54	-2 325 900,00	-2 134 900,00	-8,2
Räntekostnader	-23 242 748,56	-24 877 886,00	-25 001 297,00	0,5
Övriga verksamhetskostnader	- 252 101,13	- 176 200,00	- 192 800,00	9,4
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**- 116 443 906,46**	**- 121 571 457,68**	**- 125 145 667,73**	**2,9**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 110 601 914,23**	**- 116 560 912,68**	**- 119 456 878,73**	**2,5**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 700 877,10	- 812 400,00	- 767 200,00	-5,6
RESULTAT	**- 111 302 823,91**	**- 117 373 312,68**	**- 120 224 078,73**	**2,4**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-126 158	-116 444	**-121 571 458**	**-125 145 668**
Inkomster	5 679	5 842	**5 010 545**	**5 688 789**
Netto	-120 479	**-110 602**	**-116 560 913**	**-119 456 879**

Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**	**Förändr. 26/.27**
Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	0	300	300	0,0 %
Småbarnspedagogik	1 776 627	1 915 700	1 955 700	2,1 %
Grundläggande utbildning	2 795 040	1 940 715	2 411 082	24,2 %
Gymnasieutbildning	754 250	705 730	743 832	5,4 %
Karlebynejdens institut	516 075	448 100	577 875	29,0 %
Sammanlagt	**5 841 992**	**5 010 545**	**5 688 789**	**13,5 %**
Verksamhetskostnader				
Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	-1 139 373	-1 162 459	-1 147 969	-1,2 %
Småbarnspedagogik	-41 855 722	-44 112 670	-44 642 711	1,2 %
Grundläggande utbildning	-62 540 465	-64 775 054	-67 281 062	3,9 %
Gymnasieutbildning	-8 610 070	-9 112 864	-9 515 692	4,4 %
Karlebynejdens institut	-2 298 277	-2 408 410	-2 558 233	6,2 %
Sammanlagt	**-116 443 906**	**-121 571 458**	**-125 145 668**	**2,9 %**

Netto				
Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	-1 139 373	-1 162 159	-1 147 669	-1,2 %
Småbarnspedagogik	-40 079 094	-42 196 970	-42 687 011	1,2 %
Grundläggande utbildning	-59 745 425	-62 834 339	-64 869 980	3,2 %
Gymnasieutbildning	-7 855 821	-8 407 134	-8 771 860	4,3 %
Karlebynejdens institut	-1 782 202	-1 960 310	-1 980 358	1,0 %
Sammanlagt	**-110 601 914**	**-116 560 913**	**-119 456 879**	**2,5 %**

2.5.1 Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran

Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	11.5	11.5	11.5

Allmän motivering för verksamheten

Förvaltningen inom sektorn för undervisning och fostran stöder den pedagogiska utvecklingen av småbarnspedagogiken, undervisningen och utbildningen samt stärker barns, elevers och studerandes likvärdiga möjligheter till lärande, växande och välbefinnande. Förvaltningen inom sektorn för undervisning och fostran tillhandahåller de förvaltnings- och kontorstjänster samt de utvecklings-, projekt- och utbildningstjänster som nämnden för undervisning och fostran och dess sektioner behöver. Stadens ekonomiförvaltning producerar de ekonomiförvaltningstjänster som verksamheten förutsätter för skötseln av ekonomin.

Förvaltningen inom sektorn för undervisning och fostran tillhandahåller expert- och utvecklingstjänster tillsammans med ansvarsområdena. Sektorns förvaltning utvärderar och följer upp kvaliteten, genomslagskraften och verksamhetens resultat i fråga om de tjänster som lyder under nämnden samt ansvarar för samarbetet med olika aktörer och intressentgrupper. Förvaltnings- och kundtjänsterna ordnas och utvecklas i enlighet med stadens strategi och utvecklingsplanen för nämnden för undervisning och fostran. Ledningen av sektorn stärks genom chefs- och personalutbildningar samt annan verksamhet som främjar kompetensen och arbetshälsan t.ex. genom arbetshandledning och coaching. Betalningsandelarna till utbildningssamkommunerna Kvarnen och Optima ingår i budgeten för förvaltningen inom sektorn för undervisning och fostran.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Verksamheten under 2027 styrs av den nya stadsstrategin och utvecklingsplanen för undervisnings- och småbarnspedagogiska tjänster som utarbetats i enlighet med den. Personalstyrkan hålls på nuvarande nivå under 2027 och ses över under planåren.

Förvaltningen i väsendet för undervisning och fostran	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	0	300	300	0,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**0**	**300**	**300**	**0,0**
Löner och arvoden	- 666 513	- 672 600	- 700 000	4,1
Personalersättningar	95	3 900	3 900	0,0
Lönebikostnader	- 154 274	- 153 332	- 168 500	9,9
Pensionskostnader	- 127 434	- 134 390	- 143 089	6,5
Övriga lönebikostnader	-26 840	-18 942	-25 411	34,2
Personalkostnader	*- 820 787*	*- 825 932*	*- 868 500*	*5,2*
Köp av tjänster	- 239 205	- 254 320	- 202 849	-20,2
Material, förnödenheter och varor	-5 468	-12 700	-11 700	-7,9
Understöd				
Räntekostnader	-63 354	-62 007	-57 420	-7,4
Övriga verksamhetskostnader	-10 559	-7 500	-7 500	-0,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-1 139 373**	**-1 162 459**	**-1 147 969**	**-1,2**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 139 373**	**-1 162 159**	**-1 147 669**	**-1,2**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**-1 139 373**	**-1 162 159**	**-1 147 669**	**-1,2**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-1 159	-1 139	**-1 162 459**	**-1 147 969**
Inkomster	0	0	**300**	**300**
Netto	-1 159	**-1 139**	**-1 162 159**	**-1 147 669**

Nyckeltal	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**	**EP 2028**	**EP 2029**
Elevantal, omfattar inte yrkesgymnasiet	6 590	6 576	**6 530**	6 410	6 267
Bildningscentralens personalantal	12	12	**12**	12	12
Nämnden, antal möten	9	11	**11**	11	11
Finska sektionen, antal möten	7	6	**6**	6	6
Svenska sektionen, antal möten	6	6	**6**	6	6

Stadsstrategins mål	**Ansvarsområdets åtgärd**	**Indikator**
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
Vi främjar barnens rättigheter i egenskap av Unicefs barnvänlig kommun.	Förbinda sig till verksamhetsplanen för en barnvänlig kommun och främja genomförandet av den.	Åtgärderna genomförs enligt plan och statusen som barnvänlig kommun bibehålls.
Kompetent och välmående personal		
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Ordna ändamålsenlig fortbildning som ger resultat.	Genomförda fortbildningar.
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Förvaltningen inom sektorn för undervisning och fostran arbetar på ett högklassigt, öppet och kunskapsbaserat sätt samt bedriver ett nära samarbete med olika intressentgrupper.	Kan inte mätas, men utvecklingen av intressentsamarbetet kan utvärderas skriftligen.
Hållbar ekonomi		
Koncernens ekonomi stärks och soliditeten bibehålls på en sådan nivå som en hållbar ekonomi kräver	Verksamhetsbidragets utfall i förhållande till budgeten och uppföljning på hela nämndens nivå.	Uppföljning av budgeten, månatlig uppföljning enligt ansvarsområde.

2.5.2 Tjänster för småbarnspedagogik

Tjänster för småbarnspedagogik	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	602.1	532	602

Allmän motivering för verksamheten

Småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen utgör en av kommunen ordnad servicehelhet vars mål är att främja barnets växande, lärande och välbefinnande i samarbete med vårdnadshavarna. Verksamheten styrs av lagen om småbarnspedagogik, planerna för småbarnspedagogik, förskoleundervisningens läroplan samt lagen om grundläggande utbildning.

Kommunen ska ordna småbarnspedagogik och den förskoleundervisning som ordnas inom småbarnspedagogiken i enlighet med behovet i kommunen. I servicehelheten ingår kommunal småbarnspedagogik, förskoleundervisning, småbarnspedagogik som kompletterar förskoleundervisningen, privat småbarnspedagogik som ordnas med servicesedlar, lekparksverksamhet samt FPA:s stödformer som kompletterar serviceutbudet, såsom stöd för hemvård av barn och stöd för privat vård av barn.

Vid tillhandahållandet av tjänster beaktas barns och familjers behov, barnens behov av stöd samt förutsättningarna för barn med olika språk- och kulturbakgrund att delta. Utgångspunkten för verksamheten är att ordna likvärdiga och högklassiga tjänster som svarar mot barnens behov samt att säkerställa en ändamålsenlig användning av personal och lokaler.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Centrala insatsområden under planperioden är att förnya servicenätet, stärka det stöd som barn får samt utveckla personalstrukturen. De nya daghemmen i Maringais, Stenängen och Halkokari förbättrar tillgången till service och ersätter delvis det åldrande byggnadsbeståndet.

Antalet avtal om småbarnspedagogik har som helhet hållits på ungefär samma nivå under de senaste åren. Kostnaderna och behovet av platser har dock ökat på grund av det ökande antalet barn under tre år som deltar i småbarnspedagogiken. Servicebehovet följs upp regelbundet och den kommunala serviceproduktionen kompletteras av privata serviceproducenter som omfattas av servicesedelsystemet.

Förändringarna i lagstiftningen har ökat kraven på ordnandet av stöd för barn. Särskilt behovet av speciallärare, lärare och socionomer inom småbarnspedagogik har ökat. Därför behöver personalstrukturen utvecklas planenligt för att svara mot de krav som ställs för 2030. Barnskötarnas befattningar ändras gradvis till lärare, socionomer och speciallärare inom småbarnspedagogik i enlighet med servicebehovet och behörighetsvillkoren.

Under planperioden förbereder man sig på förändringar i servicebehovet, förnyelse av fastighetsbeståndet och växande behov av stöd bland barn. Målet är att säkerställa högklassiga, tillgängliga och ändamålsenligt ordnade småbarnspedagogiska tjänster. Budgetåret 2027 och ekonomiplaneperioden 2028–2029 styrs också av den nya stadsstrategin och utvecklingsplanen för undervisnings och småbarnspedagogisk tjänster som utarbetas i enlighet med den.

Tjänster för småbarnspedagogik	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	49 494	167 900	167 900	0,0
Avgiftsinkomster	1 689 397	1 707 400	1 747 400	2,3
Understöd och bidrag	26 647	16 900	16 900	0,0
Ränteintäkter	8 386	8 500	8 500	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	2 704	15 000	15 000	0,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**1 776 627**	**1 915 700**	**1 955 700**	**2,1**
Löner och arvoden	-21 184 524	-21 852 557	-21 948 200	0,4
Personalersättningar	503 416	500 000	500 000	0,0
Lönebikostnader	-5 198 347	-5 073 560	-5 343 828	5,3
Pensionskostnader	-4 446 131	-4 447 550	-4 533 448	1,9
Övriga lönebikostnader	- 752 216	- 626 010	- 810 380	29,5
Personalkostnader	*-26 382 871*	*-26 926 117*	*-27 292 028*	*1,4*
Köp av tjänster	-6 699 363	-8 067 894	-8 434 008	4,5
Material, förnödenheter och varor	- 276 877	- 457 227	- 486 527	6,4
Understöd	-2 117 077	-2 140 000	-1 949 000	-8,9
Räntekostnader	-6 243 172	-6 459 332	-6 413 648	-0,7
Övriga verksamhetskostnader	- 136 361	-62 100	-67 500	8,7
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-41 855 722**	**-44 112 670**	**-44 642 711**	**1,2**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-40 079 094**	**-42 196 970**	**-42 687 011**	**1,2**
Avskrivningar + extraordinära poster	-46 949	-38 600	- 161 100	317,4
RESULTAT	**-40 126 043**	**-42 235 570**	**-42 848 111**	**1,5**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-45 013	-41 856	**-44 112 670**	**-44 642 711**
Inkomster	1 956	1 777	**1 915 700**	**1 955 700**
Netto	-43 057	**-40 079**	**-42 196 970**	**-42 687 011**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Daghem, avtal om småbarnspedagogik (kommunen) (gäller inte servicesedel eller förskolebarns avtal om småbarnspedagogik)	1 513	1 389	**1 400**	1 400	1 400
Familjedagvård, avtal om småbarnspedagogik (kommunen)	72	69	**68**	64	64
Avtal om småbarnspedagogik, totalt (kommunen)	2 026	1 907	**1 900**	1 885	1 885
Antal platser inom småbarnspedagogik, servicesedel	212	261	**273**	273	273
Förskoleundervisning (köptjänst)	12	9	**7**	5	8
6-åriga förskolebarn	546	528	**507**	444	450
11-årig läroplikt, förskoleundervisning	7	5	**6**	6	6
Barn i småbarnspedagogik/förskola (alla)	2 338	2 243	**2 240**	2 190	2 195
Antalet barn hemvårdsstöd	448	435	**420**	400	400
(i snitt/mån)					

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
En högklassig och trygg miljö för uppväxt. Barn och unga får synas, höras och påverka	Upprätthålla och utveckla högklassig småbarnspedagogik. Genomföra barnkonsekvensbedömningar.	Resultaten av kundnöjdhetsenkäterna hålls på en god nivå. Slutförda barnkonsekvensbedömningar.
Stöd för växande och lärande ordnas enligt elevens behov, i rätt tid och med barnets bästa i fokus	Främja framväxten av en trygg tillväxtgemenskap inom småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen. Tilldela resurser till specialsmåbarnspedagogiken i enlighet med barnens behov, och utveckla personalens kompetens.	Specialsmåbarnspedagogiken tilldelas resurser och det ordnas specialundervisning i förskoleundervisningen.
Ett fostringspartnerskap med samarbete mellan småbarnspedagogiken, skolan och familjen	Utveckla och stärka praxis för sektorsövergripande samarbete vad gäller tjänster i barnets vardag enligt modellen Föra barnen på tal. Utbilda egen personal.	Antalet utbildningar i Föra barnen på tal.
Kompetent och välmående personal		
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	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.
Hållbar ekonomi		
Koncernens ekonomi stärks och soliditeten bibehålls på en sådan nivå som en hållbar ekonomi kräver	Uppföljning av småbarnspedagogikens budget. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Budgeten hålls. Månatlig uppföljning av verksamhetsbidraget.

2.5.3 Grundläggande utbildning

Grundläggande utbildning	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	703.7	595	655

Allmän motivering för verksamheten

Den grundläggande utbildningen är avgiftsfri, allmänbildande utbildning vars mål är att stödja elevernas tillväxt som människor och samhällsmedlemmar och att lära ut nödvändiga kunskaper och färdigheter. Anordnandet av utbildningen styrs av lagen (628/1998) och förordningen (852/1998) om grundläggande utbildning vilka fastställer bl.a. undervisningens innehåll och omfattning samt elevernas rättigheter. Den grundläggande utbildningen stärker elevernas välbefinnande, delaktighet och skolengagemang i samarbete med vårdnadshavarna samt andra aktörer som ansvarar för tjänster för barn och unga. Inom den grundläggande utbildningen läggs särskild vikt vid att upprätthålla en trygg lärmiljö, främja gemenskapen i skolan och utveckla en positiv verksamhetskultur.

Karleby stad utvecklar den grundläggande utbildningen i enlighet med stadens strategi och utvecklingsplanen som sträcker sig till 2029.

Befolkningsutvecklingen, elevernas alltmer varierande behov samt tillgången till kompetent personal förutsätter en kontinuerlig utvärdering av servicenätet, personalstrukturen och hur undervisningen ordnas. Elevantalet minskar och dess utveckling följs upp skolvis varje år. I början gäller minskningen i synnerhet lågstadieskolor medan elevantalet i högstadieskolorna hålls på hög nivå ännu under flera år. Behovet av förberedande undervisning och flexibel grundläggande utbildning på flera olika språk har stabiliserats efter den kraftiga ökningen under de senaste åren.

Resurserna för stödet för lärande ligger på den nivå som lagen förutsätter. Lagändringen utmanar skolorna att utveckla sin verksamhetskultur och stärka strukturerna för stödet för lärande. Förändringen stöds genom att utbilda undervisningspersonalen.

Trots att de nationella riktlinjerna har begränsat projektverksamhetens omfattning avsevärt fortsätter undervisningstjänsterna att aktivt söka extern projektfinansiering för utvecklingsarbetet.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Inom den grundläggande utbildningen omfattas alla elever av läroplikten och den avgiftsfria grundläggande utbildningen. Verksamhetens kostnader utgörs i huvudsak av undervisningspersonalens löner, läromedel, stödtjänster samt resurser för den förberedande undervisningen. I ekonomiplanen för 2027–2029 förbereder man sig för förändringar i elevantalet, etableringen av stödet för lärande och en fortsatt utveckling av skolnätet.

Grundläggande utbildning	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	1 794 294	1 431 305	1 890 472	32,1
Avgiftsinkomster	108 526	130 000	130 000	0,0
Understöd och bidrag	662 087	214 000	214 000	0,0
Ränteintäkter	138 985	125 910	135 710	7,8
Övriga verksamhetsintäkter	68 103	39 500	40 900	3,5
Tillverkning för eget bruk	23 045	0	0	
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**2 795 040**	**1 940 715**	**2 411 082**	**24,2**
Löner och arvoden	-30 142 248	-31 223 110	-32 527 537	4,2
Personalersättningar	384 302	460 000	470 480	2,3
Lönebikostnader	-7 213 406	-7 107 460	-7 863 133	10,6
Pensionskostnader	-6 144 237	-6 220 629	-6 674 596	7,3
Övriga lönebikostnader	-1 069 169	- 886 832	-1 188 537	34,0
Personalkostnader	*-37 355 654*	*-38 330 570*	*-40 390 670*	*5,4*
Köp av tjänster	-8 679 220	-8 876 901	-9 203 964	3,7
Material, förnödenheter och varor	-1 564 674	-1 483 530	-1 496 030	0,8
Understöd	- 189 594	- 185 500	- 185 500	-0,0
Räntekostnader	-14 655 051	-15 852 453	-15 909 598	0,4
Övriga verksamhetskostnader	-96 271	-46 100	-95 300	106,7
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-62 540 465**	**-64 775 054**	**-67 281 062**	**3,9**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-59 745 425**	**-62 834 339**	**-64 869 980**	**3,2**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 501 010	- 671 800	- 531 900	-20,8
RESULTAT	**-60 246 467**	**-63 506 139**	**-65 401 880**	**3,0**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-67 824	-62 540	**-64 775 054**	**-67 281 062**
Inkomster	2 411	2 795	**1 940 715**	**2 411 082**
Netto	-65 413	**-59 745**	**-62 834 339**	**-64 869 980**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Elevental/ åk 1-6 specialund.ingår	3 607	3 586	**3 512**	3 426	3 327
Elevental/ åk 7-9 specialund. ingår	1 955	1 956	**1 973**	1 939	1 895
Elever inom förberedande undervisning	80	75	**50**	50	50
Särskilt stöd, 9-årig läroplikt	425	425	**440**	420	420
Anordnande av utbildning med anledning av funktionsnedsättning, sjukdom eller begränsad funktionsförmåga			**109**	110	110
11-årig läroplikt,gravt utvecklingsstörda	38	37	**0**	0	0
11-årig läroplikt, övriga	73	74	**0**	0	0
Barn inom den grundläggande utbildningens morgon- och eftermiddagsverksamhet	559	608	**590**	560	560
Nettokostnad/€ elev eftermiddagsverks. Ingår	-10 589	-11 186	**-11 720**	-12 114	-12 538

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
Stöd för växande och lärande ordnas enligt elevens behov, i rätt tid och med barnets bästa i fokus	Stödja förändringen av verksamhetskulturen för stöd för lärande och etablera de nya arbetssätten.	Stöd i grupp stärks och blir det huvudsakliga formen av stöd.
En högklassig och trygg miljö för uppväxt. Barn och unga får synas, höras och påverka	Främja en fysiskt aktiv livsstil och läskunnigheten.	Den kommunvisa läskunnighetsstrategin blir färdig. En fysiskt aktiv livsstil främjas genom projektarbete.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt	Fortsätta utvecklingen av undervisningstjänsternas servicenät med utgångspunkt i det elev- och språkgruppsspecifika servicebehovet.	Byggandet av skolan och daghemmet i Halkokari framskrider enligt den planerade tidtabellen. Det utarbetas en mer detaljerad investeringsplan för utvecklingen av servicenätet för skolorna i Kelviå. Granskningen av det svenskspråkiga skolnätet fortsätter.
Kompetent och välmående personal		
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Genomföra en längre ledarskapsutbildning för chefer under 2027–2028 som omfattar pedagogiskt ledarskap, kunskapsbaserat ledarskap och arbetsgemenskapens välbefinnande.	Antalet chefer som deltar i utbildningen. Ordnade utbildningsdagar. Respons av deltagarna.
Hållbar ekonomi		
Koncernens ekonomi stärks och soliditeten bibehålls på en sådan nivå som en hållbar ekonomi kräver	Verksamhetsbidragets utfall i förhållande till budgeten och uppföljning på hela nämndens nivå.	Uppföljning av budgeten, enhetsvis uppföljning varje månad.

2.5.4 Gymnasiet

Gymnasiet	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	83.3	64	80

Allmän motivering för verksamheten

Gymnasiet är en allmänbildande läroanstalt på andra stadiet efter grundskolan, som leder till högskolestudier och ger utbildning i enlighet med gymnasielagen. I Karleby finns Kokkolan suomalainen lukio, Karleby svenska gymnasium och Kokkolan aikuislukio. Kokkolan suomalainen lukio har sedan 2018 också haft en särskild utbildningsuppgift med inriktning på naturvetenskap och teknologi. Det krävs kontinuerligt utvecklingsarbete för att Kokkolan suomalainen lukio ska lyckas med sin särskilda utbildningsuppgift och behålla sin attraktionskraft.

Gymnasierna har ett nära samarbete med varandra samt med andra läroanstalter på andra stadiet och högskolor i regionen, vilket skapar möjligheter till individuella studievägar. Gymnasieutbildningen erbjuder i samarbete med Mellersta Österbottens utbildningskoncern och konservatoriet studier som möjliggör att de studerande under en fyraårig utbildning kan avlägga en yrkesinriktad grundexamen, hela gymnasiets lärokurs och studentexamen. Anordnandet av dessa gymnasiestudier syns i budgeten som intäkter från anordnare av yrkesutbildning. Gymnasierna deltar även aktivt i samarbetet på andra stadiet i landskapet, och i enlighet med utbildningssamarbetsavtalet erhålls mindre intäkter genom försäljning av studiekurser.

Den uppdaterade gymnasielagen har trätt i kraft 1.8.2025. Lagändringen stärker studerandenas rätt till stöd för lärande och specialundervisning. Specialundervisningen i gymnasiet fick en större resurs när en andra tjänst inrättades från och med den 1 augusti 2026. Målet för gymnasieutbildningen i Karleby är att öka antalet studerande, eftersom storleken på de årskullar som avslutar den grundläggande utbildningen i staden fortsätter att växa.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Inom gymnasieutbildningen gäller läroplikten och avgiftsfriheten inom utbildning på andra stadiet de unga gymnasiestuderande för vilka det beviljas statsandelsfinansiering och de lärоpliktiga studerande vid vuxengymnasiet som genom särskilt beslut har antagits för att genomföra gymnasiets lärokurs. Kostnaderna består i huvudsak av läromedel, studieredskap och avgifter för anmälan till studentskrivningarna. Renoverings- och ändringsarbetena fortgår under 2027 i fastigheten som används av den finska gymnasieutbildningen för unga.

Gymnasiet	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	618 453	647 830	684 232	5,6
Avgiftsinkomster	0	2 000	0	- 100,0
Understöd och bidrag	110 309	23 400	24 400	4,3
Ränteintäkter	10 804	8 300	11 000	32,5
Övriga verksamhetsintäkter	14 683	24 200	24 200	0,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**754 250**	**705 730**	**743 832**	**5,4**
Löner och arvoden	-4 577 048	-4 779 700	-4 943 753	3,4
Personalersättningar	21 212	29 900	29 900	0,0
Lönebikostnader	-1 079 825	-1 079 266	-1 190 659	10,3
Pensionskostnader	- 923 681	- 945 818	-1 010 651	6,9
Övriga lönebikostnader	- 156 144	- 133 448	- 180 008	34,9
Personalkostnader	*-5 656 873*	*-5 858 966*	*-6 134 412*	*4,7*
Köp av tjänster	- 848 833	- 940 877	- 972 235	3,3
Material, förnödenheter och varor	- 428 762	- 424 725	- 433 225	2,0
Understöd	-1 540	0	0	
Räntekostnader	-1 670 487	-1 837 296	-1 962 820	6,8
Övriga verksamhetskostnader	-3 576	-51 000	-13 000	-74,5
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-8 610 070**	**-9 112 864**	**-9 515 692**	**4,4**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-7 855 821**	**-8 407 134**	**-8 771 860**	**4,3**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 152 918	- 102 000	-74 200	-27,3
RESULTAT	**-8 008 739**	**-8 509 134**	**-8 846 060**	**4,0**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-9 594	-8 610	**-9 112 864**	**-9 515 692**
Inkomster	744	754	**705 730**	**743 832**
Netto	-8 850	**-7 856**	**-8 407 134**	**-8 771 860**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Gymnasieutbildning / Antal studerande	884	885	**910**	915	915
Gymnasieutbildning över 18 år vid inledande	64	74	**85**	80	80
Yrkesgymnasiet, antal studerande	243	243	**250**	250	250
Nettokostnader/€ elev	-8 287	-8 767	**-8 816**	-8 915	-8 983

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Motion och natur ger välbefinnande	Främja en fysiskt aktiv livsstil. Under läsåret ordnas motionsfrämjande evenemang och temadagar. Främja lärande i rörelse.	Antalet evenemang och temadagar och vilka årskurser de riktar sig till. Lärande i rörelse mäts genom enkäter som besvaras av lärare och studerande. Kokkolan suomalainen lukio har en ansvarslärare för lärande i rörelse som utvecklar verksamheten.
Tillgänglighet till kultur, konst och evenemang: alla kan skapa eller uppleva kultur och konst	Erbjuda studerande möjlighet att delta i konserter, utställningar och kulturrelaterade studieresor inom ramen för studieavsnitten. Gymnasierna erbjuder ett brett och mångsidigt utbud av studier i bildkonst och musik. Gymnasiernas gemensamma evenemang.	Genomförda besök, studieresor och gemensamma evenemang.
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
Stöd för växande och lärande ordnas enligt elevens behov, i rätt tid och med barnets bästa i fokus	Högklassig undervisning och stöd för lärande. Fungerande elev- och studerandevård och Må bra-grupp. Erbjuda trygga lärmiljöer och tillämpa principerna för trygga rum. En verksamhetsmodell för att minska ensamhet.	Antalet möten som Må bra-gruppen hållit. Stöd i språk och matematik samt studieavsnitt om lärstrategier har genomförts. Uppföljning av resultaten av enkäten Hälsa i skolan. Gymnasierna har en modell för uppföljning och ingripande vid frånvaro. Studerandekårsstyrelsernas aktivitet. Bedömning och analys av resultaten av verksamhetsutvärderingarna.
Kompetent och välmående personal		
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Stödja personalens ork i arbetet genom att utveckla arbetsgemenskapens verksamhetskultur. Utöva delat ledarskap genom aktivt arbete i ämnesgrupperna, teamen och ledningsgruppen. Uppmuntra personalen att delta i fortbildningar.	Personalens deltagande i fortbildningar och utvecklingssamtal som förts med personalen. Resultaten av arbetshälsoenkäten och verksamhetsutvärderingen och verksamheten utvecklas på basis av dem.
Hållbar ekonomi		
Koncernens ekonomi stärks och soliditeten bibehålls på en sådan nivå som en hållbar ekonomi kräver	Verksamhetsbidragets utfall i förhållande till budgeten och uppföljning på hela nämndens nivå.	Uppföljning av budgeten, enhetsvis uppföljning varje månad.

2.5.5 Karlebynejdens institut

Karlebynejdens institut	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	68.2	32.5	68

Allmän motivering för verksamheten

Kokkolan seudun opisto – Karlebynejdens institut drivs som en resultatenhet som omfattar institutets finska och svenska avdelning, bildkonstskolan för barn och unga och ordkonstskolan Santtu. Institutets undervisningsutbud består av ett allmänbildande kursutbud som grundar sig på statsandelstimmar, grundläggande utbildning i bildkonst och ordkonst för barn och unga samt kurser som anknyter till projekt och försäljningstjänster.

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

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Verksamheten vid Karlebynejdens institut och dess ekonomi har återhämtat sig från de utmaningar som följde av coronapandemin. Tilläggsinkomster har erhållits genom att hyra ut lokaler och ordna uppdragsutbildningar, särskilt genom försäljning av undervisning i finska till stadens sysselsättningstjänster. Användningsgraden i institutshusets lokaler och festsal är hög.

Kurser inom det fria bildningsarbetet ordnas i stor omfattning på olika håll i staden, främst i skolor och andra lokaler som ägs av staden.

Konsthuset Renlund är en betydelsefull verksamhetsmiljö för undervisning i bildkonst och dans. Byggnadens ventilation, avlopp, elteknik och tillgänglighet behöver dock förbättras, eftersom dessa utgör utmaningar för undervisnings-verksamheten och användningen av lokalerna.

Målet för budgetåret 2027 och ekonomiplaneåren 2028–2029 är att stärka verksamhetens ekonomiska hållbarhet, effektivisera användningen av lokalerna samt utöka möjligheterna att ordna uppdragsutbildningar och annan avgiftsbelagd serviceverksamhet. Samtidigt fortsätter arbetet med att bedöma vilka utvecklingsbehov institutets viktigaste verksamhetsmiljöer har och med att planera de åtgärder som behöver genomföras.

Karlebynejdens institut	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	4 992	5 300	5 300	0,0
Avgiftsinkomster	364 036	380 100	399 105	5,0
Understöd och bidrag	30 233	0	0	
Ränteintäkter	61 579	62 200	63 425	2,0
Övriga verksamhetsintäkter	55 234	500	110 045	21 909,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**516 075**	**448 100**	**577 875**	**29,0**
Löner och arvoden	-1 242 460	-1 277 600	-1 358 100	6,3
Personalersättningar	240	12 000	12 000	0,0
Lönebikostnader	- 282 681	- 291 916	- 327 059	12,0
Pensionskostnader	- 242 346	- 255 808	- 277 599	8,5
Övriga lönebikostnader	-40 335	-36 109	-49 461	37,0
Personalkostnader	*-1 525 140*	*-1 569 516*	*-1 685 159*	*7,4*
Köp av tjänster	- 122 617	- 125 845	- 158 413	25,9
Material, förnödenheter och varor	-34 501	-36 350	-46 950	29,2
Understöd	0	- 400	- 400	-0,0
Räntekostnader	- 610 684	- 666 798	- 657 811	-1,3
Övriga verksamhetskostnader	-5 335	-9 500	-9 500	-0,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-2 298 277**	**-2 408 410**	**-2 558 233**	**6,2**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 782 202**	**-1 960 310**	**-1 980 358**	**1,0**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**-1 782 202**	**-1 960 310**	**-1 980 358**	**1,0**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-2 568	-2 298	**-2 408 410**	**-2 558 233**
Inkomster	568	516	**448 100**	**577 875**
Netto	-2 000	**-1 782**	**-1 960 310**	**-1 980 358**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Institut / Antal studerande	8 069	7 800	**7 800**	7 850	7 870
Undervisningstimmar Bildkonstskola	3 395	3 200	**3 300**	3 300	3 300
Undervisningstim. Ordkonstskolan Santtu	309	400	**300**	300	300
Undervisningstim. svenskspråkiga avd.	2 314	2 250	**2 250**	2 250	2 250
Undervisningstimmar finskspråkiga avd.	10 660	11 600	**11 600**	11 600	11 600
Undervisningstim. som berättigar till statsandelar	16 678	17 450	**17 450**	17 450	17 450
Försäljningstjänst	858	500	**700**	750	800

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Ett aktivt och värdesättande partnerskap med näringslivet	Institutet möter förändringar i arbetslivets kompetensbehov genom att samarbeta med regionens företag, arbetslivet och andra nätverk. Erbjuda vid behov fortbildningar och personalutbildningar som försäljningstjänster.	Antal utbildningar som genomförts som försäljningstjänst.
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	Utveckla kursutbudet för barn och unga i samarbete med skolor, familjer och andra samarbetspartner. Erbjuda mångsidiga och lättillgängliga möjligheter att utöva konst, idrott, hantverk och andra aktiviteter på fritiden.	Antalet deltagare i kurser för barn och unga och storleken på kursutbudet.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt	Utveckla institutets tjänster och verksamhetsformer utifrån kommuninvånarnas behov. Utöka användningen av e-tjänster, också vid anmälan och för kundservice.	Resultaten av kundresponsen samt användningsgraden för e-tjänster.
Kompetent och välmående personal		
En inkluderande, omtänksam och ansvarsfull organisationskultur	Främja gemensam dialog, förbättra informationsflödet och stärka personalens möjligheter att delta i institutets verksamhet och i utvecklingen av arbetsgemenskapen.	Arbetshälsoenkätens resultat.
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Regelbundet följa upp utfallet av ekonomin och verksamheten samt anpassa personal-, lokalitets- och undervisningsresurserna enligt efterfrågan och verksamhetens mål.	Budgetutfallet och delårsrapporter.

2.6 Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	116.5	117	113.55

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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 tryggandet av tjänsternas verksamhetsförutsättningar och resurser samt till lokalerna och tillgången till personal. Risker som identifierats på den högsta risknivån är förknippade med att museitjänsters 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. Åtstramningarna i ekonomin samt förändringarna i statens och kommunernas finansiering av kulturverksamhet 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. Personalrisker 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.

Kultur- och fritidsnämnden	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	1 449 776,07	1 026 400,00	1 208 400,00	17,7
Avgiftsinkomster	141 946,71	144 700,00	148 000,00	2,3
Understöd och bidrag	218 620,16	199 000,00	337 200,00	69,4
Ränteintäkter	1 077 405,22	739 470,00	633 920,00	-14,3
Övriga verksamhetsintäkter	115 738,79	56 300,00	59 400,00	5,5
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**3 003 486,95**	**2 165 870,00**	**2 386 920,00**	**10,2**
Löner och arvoden	-4 411 277,93	-4 533 850,00	-4 560 605,00	0,6
Personalersättningar	66 354,49	32 450,00	36 450,00	12,3
Lönebikostnader	-1 062 655,56	-1 033 312,00	-1 104 888,38	6,9
Pensionskostnader	- 898 638,25	- 905 564,80	- 938 934,69	3,7
Övriga lönebikostnader	- 164 017,31	- 127 747,20	- 165 953,69	29,9
Personalkostnader	-5 473 933,49	-5 567 162,00	-5 665 493,38	1,8
Köp av tjänster	-3 322 293,03	-3 097 722,85	-3 524 493,27	13,8
Material, förnödenheter och varor	- 554 829,86	- 609 970,00	- 605 520,00	-0,7
Understöd	-3 696 924,00	-3 766 400,00	-3 734 400,00	-0,8
Räntekostnader	-5 851 069,38	-8 056 110,26	-8 054 655,26	-0,0
Övriga verksamhetskostnader	-35 855,28	-43 520,00	-34 800,00	-20,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-18 934 905,04**	**-21 140 885,11**	**-21 619 361,91**	**2,3**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-15 931 418,09**	**-18 975 015,11**	**-19 232 441,91**	**1,4**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 457 872,80	- 498 800,00	- 529 750,58	6,2
RESULTAT	**-16 389 167,27**	**-19 473 815,11**	**-19 762 192,49**	**1,5**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-21 842	-18 935	**-21 140 885**	**-21 619 362**
Inkomster	2 354	3 003	**2 165 870**	**2 386 920**
Netto	-19 488	**-15 931**	**-18 975 015**	**-19 232 442**

Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk	BS 2025	BG 2026	BG 2027	Förändr. 26/.27
Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	0	0	0	
Kulturtjänster	381 066	189 000	319 000	68,8 %
Bibliotekstjänster	95 616	82 820	83 420	0,7 %
Museitjänster	101 847	115 900	77 200	-33,4 %
Ungdomstjänster	159 755	174 950	344 600	97,0 %
Idrottstjänster	2 265 204	1 603 200	1 562 700	-2,5 %
Sammanlagt	**3 003 487**	**2 165 870**	**2 386 920**	**10,2 %**
Verksamhetskostnader				
Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	-216 092	-186 878	-198 896	6,4 %
Kulturtjänster	-4 809 471	-4 766 066	-4 866 833	2,1 %
Bibliotekstjänster	-3 070 065	-3 132 408	-3 118 130	-0,5 %
Museitjänster	-1 930 224	-1 907 981	-1 989 232	4,3 %
Ungdomstjänster	-1 944 453	-2 161 359	-2 394 558	10,8 %
Idrottstjänster	-6 964 600	-8 986 193	-9 051 713	0,7 %
Sammanlagt	**-18 934 905**	**-21 140 885**	**-21 619 362**	**2,3 %**
Netto				
Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	-216 092	-186 878	-198 896	6,4 %
Kulturtjänster	-4 428 405	-4 577 066	-4 547 833	-0,6 %
Bibliotekstjänster	-2 974 449	-3 049 588	-3 034 710	-0,5 %
Museitjänster	-1 828 378	-1 792 081	-1 912 032	6,7 %
Ungdomstjänster	-1 784 698	-1 986 409	-2 049 958	3,2 %
Idrottstjänster	-4 699 396	-7 382 993	-7 489 013	1,4 %
Sammanlagt	**-15 931 418**	**-18 975 015**	**-19 232 442**	**1,4 %**

2.6.1 Kultur- och fritidsväsendets förvaltning

Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	2.3	2.3	2.3

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet för kultur- och fritidssektorns förvaltning ansvarar för ledningen och den övergripande förvaltningen av kultur- och fritidssektorn. Ansvarsområdet ansvarar också för beredningen av ärenden och verkställandet av beslut samt för samordningen av stadens övergripande välfärdsarbete och stadens Barnvänlig kommun-arbete.

Ansvarsområdets personal består av en sektorsdirektör (en del av arbetstiden), en sekreterare och en välfärdskoordinator. Kultur- och fritidsnämndens kostnader ingår i ansvarsområdets budget.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Ansvarsområdet för kultur- och fritidsnämndens förvaltning består i huvudsak av ansvarsområdets personalkostnader och kultur- och fritidsnämndens arvoden. Under budgetåret 2027 samt ekonomiplaneåren 2027–2028 planeras det att verksamhetens volym och personalstyrkan hållas på nuvarande nivå inom ansvarsområdet. Budgeten för 2027 innehåller inga betydande förändringar jämfört med 2026.

Kultur- och fritidsväsendets förvaltning	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter				
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER				
Löner och arvoden	- 138 073	- 133 400	- 138 600	3,9
Personalersättningar				
Lönebikostnader	-30 697	-29 970	-32 996	10,1
Pensionskostnader	-26 364	-26 235	-27 992	6,7
Övriga lönebikostnader	-4 333	-3 735	-5 003	34,0
Personalkostnader	*- 168 770*	*- 163 370*	*- 171 596*	*5,0*
Köp av tjänster	-39 024	-15 078	-20 730	37,5
Material, förnödenheter och varor	- 861	-1 500	0	- 100,0
Understöd				
Räntekostnader	-6 531	-6 330	-6 070	-4,1
Övriga verksamhetskostnader	- 906	- 600	- 500	-16,7
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**- 216 092**	**- 186 878**	**- 198 896**	**6,4**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 216 092**	**- 186 878**	**- 198 896**	**6,4**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**- 216 092**	**- 186 878**	**- 198 896**	**6,4**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-203	-216	**-186 878**	**-198 896**
Inkomster	0	0	**0**	**0**
Netto	-203	**-216**	**-186 878**	**-198 896**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Nämnden, antal möten	9	9	**8**	8	8
Nettoutgifter/invånare	-4	-4	**-4**	-4	-4

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Motion och natur ger välbefinnande	Samordna genomförandet av åtgärderna i ansvarsområdenas välfärdsplan och medverka i genomförandet av gemensamma åtgärder.	Åtgärderna i välfärdsplanen framskrider enligt plan. De rapporteras årligen till stadsfullmäktige.
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
En högklassig och trygg miljö för uppväxt. Barn och unga får synas, höras och påverka	Verkställa åtgärdsprogrammet Barnvänlig kommun.	Karleby beviljas Unicefs Barnvänlig kommun-status för tredje gången under våren 2027.
Vi främjar barnens rättigheter i egenskap av Unicefs barnvänlig kommun.	Samordna åtgärder som hänför sig till barnets rättigheter i enlighet med verksamhetsplanen Barnvänlig kommun.	Åtgärderna genomförs enligt plan.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi förbättrar tillgången till och kvaliteten på tjänster utgående från information och invånarnas delaktighet. Vi beaktar det digitala och den språkliga tillgängligheten	Stödja delaktighet och gemenskap genom att förbättra den digitala synligheten för fritidsaktiviteter och evenemang.	Utredningen om hobbykalendern kan integreras i evenemangskalendern är färdig.
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Ansvarsfull ekonomisk hushållning och uppföljning av budgetutfallet.	Ansvarsområdets och hela sektorns verksamhetsbidrag i driftsekonomin utfaller enligt budgeten.

2.6.2 Kulturtjänster

Kulturtjänster	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	6.7	4.7	5.2

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet för kulturtjänster ansvarar för genomförandet och verkställandet av de uppgifter inom kulturverksamheten som enligt lagen om kommunernas kulturverksamhet (166/2019) åligger kommunen. Ansvarsområdet producerar själv eller i samarbete med andra aktörer olika slags kulturevenemang för dem som bor och besöker Karleby. Ansvarsområdet beviljar understöd till konstinstitutioner och andra kulturaktörer som är verksamma i Karleby. Musikcentrum Snellman är en enhet som lyder under kulturtjänsterna. Musikcentrum Snellman kan hyras av evenemangsarrangörer för olika evenemang och tillställningar. Ansvarsområdets personal utgörs av en ansvarsområdesdirektör (en del av arbetstiden) och två kulturproducenter samt två heltidsanställda och en deltidsanställd vid Musikcentrum Snellman.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Under budgetåret 2027 samt ekonomiplaneåren 2028–2029 planeras det att verksamhetens volym och personalstyrkan hållas på nuvarande nivå inom ansvarsområdet för kulturtjänster. Under budgetåret 2027 beräknas understöden till kulturinstitutioner och övriga kulturunderstöd att ligga kvar på samma nivå som 2026. När det gäller de lokaler som används av kulturtjänsterna har kulturtjänsterna avstått från förvaltningen av Ykspihlajan Puuhatalo under hösten 2026. Detta syns i budgeten för 2027 som minskade hyreskostnader.

Kulturtjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	227 458	50 000	233 000	366,0
Avgiftsinkomster	0	0	2 000	inf
Understöd och bidrag	28 580	12 000	12 000	0,0
Ränteintäkter	87 824	125 000	71 000	-43,2
Övriga verksamhetsintäkter	37 204	2 000	1 000	-50,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**381 066**	**189 000**	**319 000**	**68,8**
Löner och arvoden	- 226 027	- 254 700	- 253 400	-0,5
Personalersättningar				
Lönebikostnader	-57 460	-56 333	-60 498	7,4
Pensionskostnader	-47 735	-49 311	-51 350	4,1
Övriga lönebikostnader	-9 725	-7 022	-9 148	30,3
Personalkostnader	*- 283 486*	*- 311 033*	*- 313 898*	*0,9*
Köp av tjänster	- 438 276	- 266 223	- 384 115	44,3
Material, förnödenheter och varor	-39 042	-37 050	-34 600	-6,6
Understöd	-3 380 830	-3 462 500	-3 459 500	-0,1
Räntekostnader	- 660 134	- 681 710	- 668 970	-1,9
Övriga verksamhetskostnader	-7 702	-7 550	-5 750	-23,8
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-4 809 471**	**-4 766 066**	**-4 866 833**	**2,1**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-4 428 405**	**-4 577 066**	**-4 547 833**	**-0,6**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**-4 428 405**	**-4 577 066**	**-4 547 833**	**-0,6**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-4 894	-4 809	**-4 766 066**	**-4 866 833**
Inkomster	311	381	**189 000**	**319 000**
Netto	-4 583	**-4 428**	**-4 577 066**	**-4 547 833**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Hyresintäkter, €	87 824	127 000	**74 000**	76 000	78 000
Understöd till kulturinstitutioner, €	3 120 000	3 193 000	**3 193 000**	3 225 000	3 258 000
Övriga kulturunderstöd, €	260 030	269 500	**266 500**	271 000	273 000
Antalet beviljade understöd	89	105	**95**	95	95
Musikcentrum: Snellmanssalens anv.dagar	145	160	**150**	150	150
Musikcentrum: Fordellsalens anv.dagar	147	105	**150**	150	150
Nettoutgifter/invånare	-92	-95	**-94**	-95	-96

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Tillgänglighet till kultur, konst och evenemang: alla kan skapa eller uppleva kultur och konst	Understöd av kulturevenemang med låg tröskel.	Antalet kulturevenemang där kulturtjänsterna är huvudarrangör samt antalet deltagare. Mål: 120 evenemang med sammanlagt 25 000 deltagare.
Vi skapar förutsättningar för tillgängliga hobbyer och fritidssysslor med låg tröskel	Bevilja projekt- och hyresunderstöd till kulturaktörer.	Antalet ansökta och beviljade projekt- och hyresunderstöd, och understödsbeloppets användningsgrad. Mål: 75 ansökta och beviljade understöd per år, anslaget för projekt- och hyresunderstöd används till 100 procent.
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
En högklassig och trygg miljö för uppväxt. Barn och unga får synas, höras och påverka	Ordna kulturevenemang för barn.	Antalet barnkulturevenemang där kulturtjänsterna är huvudarrangör samt antalet besökare. Mål: 70 evenemang med sammanlagt 10 000 deltagare.
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Ansvarsfull ekonomisk hushållning och uppföljning av budgetutfallet.	Ansvarsområdets verksamhetsbidrag i driftsekonomin utfaller enligt budgeten.

2.6.3 Bibliotekstjänster

Bibliotekstjänster	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	37.1	37	37

Allmän motivering för verksamheten

Karleby stadsbibliotek främjar kommuninvånarnas välbefinnande, bildning, delaktighet och gemenskap genom att erbjuda tillgängliga biblioteks- och kulturtjänster inom hela stadens område. Biblioteket utvecklar sina tjänster utifrån kundernas behov, stärker läskunnigheten och främjar tillgången till kultur samt stöder kommuninvånarnas likvärdiga möjligheter till lärande, användning av information och aktivt medborgarskap.

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

Bibliotekstjänster omfattar huvudbiblioteket och Björkhagens, Kelviås, Lochteås och Ullavas bibliotek samt bokbussen. Biblioteksnätet kompletteras av det gemensamma webbiblioteket Anders som upprätthålls med grannkommunerna och omfattar förutom Karleby även Halso, Kannus, Kaustby, Lestijärvi och Toholampi. Genom samarbetet får kunderna tillgång till ett större utbud av material och tjänster.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Bibliotekstjänsternas budget utgår från att det nuvarande servicenätet och den nuvarande servicenivån bibehålls. Inga betydande verksamhetsmässiga förändringar föreslås för budgetperioden. Tyngdpunkterna i verksamheten är att säkerställa bibliotekstjänsternas tillgänglighet samt att främja läsintresset och läskunnigheten inom ramen för de resurser som finns till förfogande.

Verksamhetsårets mest betydande förändring är att huvudbiblioteket kommer att vara stängt i cirka sex månader på grund av att ventilationssystemet renoveras. Renoveringen påverkar ordnandet av tjänster, kundbesöken, användningen av lokalerna och personalens arbetsarrangemang under det kommande verksamhetsåret. Under stängningen erbjuds bibliotekstjänsterna genom tillfälliga arrangemang, bland annat med hjälp av närbiblioteken och webbtjänsterna. Målet är att tillgången till tjänster tryggas också under renoveringsarbetet. Om stadsbibliotekets ändringsarbeten genomförs förutsätter de att omställningsförhandlingar förs med personalen.

Med beaktande av de individuella pensionsåldrarna bedöms pensionsavgången under åren 2028–2029 bli betydande. Detta medför ett betydande rekryteringsbehov och ökar risken för kompetensbortfall. Under planperioden blir därför kunskapsöverföring, rekrytering, introduktion av nya medarbetare och kontinuerlig kompetensutveckling centrala utmaningar inom personalledningen.

Bibliotekstjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	1 663	3 000	2 100	-30,0
Avgiftsinkomster	19 406	18 000	18 000	0,0
Understöd och bidrag	4 400	1 000	0	- 100,0
Ränteintäkter	8 393	7 620	7 920	3,9
Övriga verksamhetsintäkter	61 754	53 200	55 400	4,1
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**95 616**	**82 820**	**83 420**	**0,7**
Löner och arvoden	-1 359 235	-1 400 850	-1 322 029	-5,6
Personalersättningar	18 695	29 150	29 150	0,0
Lönebikostnader	- 328 110	- 324 484	- 325 287	0,2
Pensionskostnader	- 280 228	- 284 444	- 276 509	-2,8
Övriga lönebikostnader	-47 882	-40 040	-48 778	21,8
Personalkostnader	*-1 687 346*	*-1 725 334*	*-1 647 316*	*-4,5*
Köp av tjänster	- 288 158	- 303 717	- 335 124	10,3
Material, förnödenheter och varor	- 350 767	- 363 600	- 362 900	-0,2
Understöd				
Räntekostnader	- 738 936	- 735 057	- 767 590	4,4
Övriga verksamhetskostnader	-4 858	-4 700	-5 200	10,6
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-3 070 065**	**-3 132 408**	**-3 118 130**	**-0,5**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-2 974 449**	**-3 049 588**	**-3 034 710**	**-0,5**
Avskrivningar + extraordinära poster	-67 453	-38 400	-43 100	12,2
RESULTAT	**-3 041 901**	**-3 087 988**	**-3 077 810**	**-0,3**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-3 228	-3 070	**-3 132 408**	**-3 118 130**
Inkomster	83	96	**82 820**	**83 420**
Netto	-3 145	**-2 974**	**-3 049 588**	**-3 034 710**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Lån 1000	753	730	**730**	730	730
Låntagare	14 597	14 500	**14 500**	14 500	14 500
Nya böcker	16 091	15 000	**15 000**	15 000	15 000
Utgifter/lån	4	5	**5**	5	5
Besökare 1000	453	450	**450**	450	450
Nettoutgifter/invånare	-62	-63	**-63**	-64	-64

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Tillgänglighet till kultur, konst och evenemang: alla kan skapa eller uppleva kultur och konst	Biblioteket erbjuder en mångsidig samling av material samt ordnar tillgängliga utställningar, evenemang och annat kulturinnehåll för kominninvånare i alla åldrar.	Utlåningar totalt Mål: 730 000 utlåningar.

		Fysiska biblioteksbesök Mål: 450 000 besök. Antalet evenemang som biblioteket ordnat. Mål: 130 evenemang.
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
En högklassig och trygg miljö för uppväxt. Barn och unga får synas, höras och påverka	Satsa på att barn- och ungdomslitteraturen är aktuell, mångsidig och tillgänglig.	Mängden anskaffade barn- och ungdomsböcker. Mål: 7 000 böcker. Antalet utlånade barn- och ungdomsböcker. Mål: 355 000 utlåningar.
Kompetent och välmående personal		
En inkluderande, omtänksam och ansvarsfull organisationskultur	Utveckla verksamhetsmodeller för användningen av personalresurser i samarbete med personalen.	Verksamhetsmodellerna har utarbetats och tagits i bruk (ja/nej).
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Ansvarsområdet följer upp det ekonomiska utfallet regelbundet.	Budgetutfallet i delårsrapporterna (%).

2.6.4 Museitjänster

Museitjänster	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	22.2	23	22

Allmän motivering för verksamheten

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

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

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

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

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

Den del av verksamheten som syns mest utåt utgörs av stadens museiobjekt. Åtta av dem förvaltas av KHRM och en av Kieppi. Huvudutställningarna och de växlande utställningarna samt den pedagogiska verksamheten såsom guidningar, evenemang, workshopar och kurser finns och ordnas i dem. Verksamhetsställenas kundservice omfattar även uthyrning av lokaler till externa aktörer samt museibutiken i Rooska gården vid K. H. Renlunds museum.

Samlingsförvaltning, utlåning av föremål och konstverk, deponering av konst samt projekt inom offentlig konst utgör en central del av museitjänsternas verksamhet. Främjandet av fri tillgång till vetenskaplig information är också centralt i fråga om Kieppi. Samlingsverksamheten styrs på en övergripande nivå av ICOM:s museietiska regler samt på en mer detaljerad nivå av K. H. Renlunds museums samlingspolitiska program och Kieppis samlingsstadga.

Vid K. H. Renlunds museum är kundservicearbetet och försäljningen av tjänster med koppling till kulturhistoriska samlingar samt konst-, foto- och arkivsamlingar, forskning samt sakkunskap till stor del koncentrerade till Vingesgatan 18. Där erbjuds bl.a. samlings- och informationstjänster samt tjänster och rådgivning som gäller kulturmiljön. Vid Kieppi har kundservicearbetet med anknytning till naturvetenskapliga samlingar, forskning och sakkunskap koncentrerats till Långbrogatan 26.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

År 2027 kommer att vara ett ekonomiskt utmanande år i och med att museitjänsters andel i driftsekonomin minskar. Under budgetåret 2027 kommer anslag att anvisas till utställnings- och evenemangsverksamhet och den största satsningen inom samlingstjänsterna är arbetet med Ullava, Lochteå och Kelviå sockenhistorik. Utmaningar utgörs av behovet av att öka de egna intäkterna och uppnå de inkomstmål som förutsätter extern finansiering.

Statsandelen som staden beviljas för museiverksamheten och arbetet som regionalt ansvarsmuseum kommer att ses över vid utgången av avtalsperioden (statsandelen för 2026 var sammanlagt 543 833 €). Det nya avtalsperioden omfattar åren 2027–2030. Museitjänsternas behov av samlingslokaler behöver lösas under ekonomiplaneperioden 2028–2029. Utvecklingen av museiverksamheten fortgår.

Museitjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	10 038	14 900	8 800	-40,9
Avgiftsinkomster	16 430	19 400	19 000	-2,1
Understöd och bidrag	58 600	76 000	41 200	-45,8
Ränteintäkter	5 642	5 000	5 200	4,0
Övriga verksamhetsintäkter	11 137	600	3 000	400,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**101 847**	**115 900**	**77 200**	**-33,4**
Löner och arvoden	- 869 475	- 852 100	- 894 276	4,9
Personalersättningar	10 104	3 300	3 300	0,0
Lönebikostnader	- 207 779	- 195 018	- 218 015	11,8
Pensionskostnader	- 175 018	- 171 067	- 185 613	8,5
Övriga lönebikostnader	-32 761	-23 951	-32 402	35,3
Personalkostnader	*-1 077 254*	*-1 047 118*	*-1 112 291*	*6,2*
Köp av tjänster	- 193 604	- 171 230	- 189 150	10,5
Material, förnödenheter och varor	-65 211	-80 610	-66 460	-17,6
Understöd	-50	- 100	- 100	-0,0
Räntekostnader	- 592 100	- 601 173	- 615 281	2,3
Övriga verksamhetskostnader	-2 005	-7 750	-5 950	-23,2
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-1 930 224**	**-1 907 981**	**-1 989 232**	**4,3**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 828 378**	**-1 792 081**	**-1 912 032**	**6,7**
Avskrivningar + extraordinära poster	-19 653	-27 500	-20 400	-25,8
RESULTAT	**-1 848 031**	**-1 819 581**	**-1 932 432**	**6,2**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-2 004	-1 930	**-1 907 981**	**-1 989 232**
Inkomster	77	102	**115 900**	**77 200**
Netto	-1 926	**-1 828**	**-1 792 081**	**-1 912 032**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Antal användare av sakkunnigtjänster	570	100	**300**	300	350
Antalet utlåtanden	419	340	**340**	300	300
Antal samlingsobjekt (KHRM)	175 982	210 000	**210 000**	210 050	210 100
Antal objekt som kan nås digitalt	737	1 500	**1 500**	1 800	2 200
KHRM Antal besökare	32 878	23 500	**28 500**	25 000	26 000
Kieppi Antal besökare	14 001	9 000	**12 000**	10 000	10 000
KHRM antal deltagare i verkstäder	995	600	**600**	600	600
Kieppi antal deltagare i verkstäder	2 703	1 000	**1 000**	1 100	1 200
Antalet följare i sociala medier	5 328	4 900	**5 600**	5 800	6 000
Nettoutgifter/invånare	-38	-37	**-40**	-40	-40

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Tillgänglighet till kultur, konst och evenemang: alla kan skapa eller uppleva kultur och konst	Vi ordnar intressanta utställningar och evenemang samt bidrar till ett levande kulturarv.	Antalet besökare i museerna, mål: 40 000. Antalet evenemang och antalet deltagare. Antalet guidningar och antalet deltagare (vuxna). Antalet deltagare i regionala evenemang och vandringsutställningarna.
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	Vi erbjuder museifostran och producerar museirelaterat innehåll för barn och unga.	Antalet workshopar och antalet deltagare. Antalet guidningar och antalet deltagare (daghem, skolor). Antalet självständiga besök från daghem och skolor samt antalet besökare.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt	Vi stöder välbefinnandet genom att främja lokal identitet och ett levande kulturarv.	Mängden rådgivning och handledning inom sakkunnigtjänsterna samt antalet begäran om informationstjänst, mål: 300. Antalet utlåtanden om den bebyggda kulturmiljön. Antalet utlåtanden om det arkeologiska kulturarvet och om skogsbruk.
Kompetent och välmående personal		
Medarbetarkompetensen och hela gemenskapens ansvar för välbefinnandet i arbetet främjas	Vi satsar på att främja en engagerande arbetskultur och att förtydliga arbetsgemenskapens gemensamma spelregler.	Det tas fram gemensamma, skriftliga spelregler för arbetsgemenskapen. Genomförd: ja/nej
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Ansvarsfull ekonomisk hushållning och uppföljning av budgetutfallet.	Ansvarsområdets verksamhetsbidrag i driftsekonomin utfaller enligt budgeten.

2.6.5 Ungdomstjänster

Ungdomstjänster	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	25.6	26	25.25

Allmän motivering för verksamheten

I enlighet med ungdomslagen ingår ungdomsarbete och ungdomspolitik i stadens uppgifter. Med ungdomsarbete avses enligt lagen åtgärder för att stödja de ungas utveckling, självständighetsprocess och delaktighet i samhället. Med ungdomspolitik avses däremot åtgärder för att förbättra de ungas uppväxt- och levnadsvillkor samt växelverkan mellan generationerna.

Ungdomstjänsternas syfte är enligt lagen att:
1) främja de ungas delaktighet och möjligheter att påverka samt förmåga och förutsättningar att verka i samhället,
2) stödja de ungas utveckling, självständighetsprocess och gemenskapskänsla samt inhämtandet av kunskaper och färdigheter i anknytning till detta,
3) stödja de ungas fritidssysselsättningar och verksamhet i det civila samhället,
4) främja de ungas likställdhet och jämlikhet samt tillgodoseendet av deras rättigheter, och
5) förbättra de ungas uppväxt- och levnadsvillkor.

Syftet ska uppnås med utgångspunkt i:
1) solidaritet, kulturell mångfald och internationalism,
2) hållbar utveckling, sunda levnadsvanor och respekt för miljön och livet,
3) sektorsövergripande samarbete.

För att förverkliga ungdomstjänsternas syfte och utgångspunkter ska staden, med beaktande av de lokala förhållandena, skapa förutsättningar för ungdomsarbete och ungdomsverksamhet genom att tillhandahålla tjänster och lokaler som är avsedda för unga och främja ungas medborgarengagemang.

Karleby stads ungdomstjänster är uppdelad i fyra verksamhetsformer: individuellt, kollektivt, erfarenhetsbaserat och framtidsbyggande ungdomsarbete.

Individuellt ungdomsarbete stärker ungas självkännedom och självkänsla. Individuellt ungdomsarbete omfattar uppsökande ungdomsarbete, patrullerande ungdomsarbete, Työtreeni, smågruppsverksamhet och Ankar-verksamhet.

Kollektivt ungdomsarbete stöder unga i att växa som medlemmar i en gemenskap. Kollektivt ungdomsarbete omfattar ungdomsarbete på ungdomsgårdar, skolungdomsarbete, KOHASU-verksamhet och verksamhet under skolloven.

Upplevelsebaserat ungdomsarbete främjar ungdomskulturen och erbjuder upplevelser. Upplevelsebaserat ungdomsarbete omfattar Rockskolans verksamhet, fadderklassverksamhet, evenemangsverksamhet och internationellt ungdomsarbete.

Genom *framtidsbyggande ungdomsarbete* skapar vi möjligheter för unga och ungdomsarbete. Det omfattar Navigator-verksamhet, ungdomsunderstöd, arbete i nätverk, ungdomsfullmäktige och barnfullmäktige samt intensifierat ungdomsarbete.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Trots att Finlandsmodellen för hobbyverksamhet i Karleby (KOHASU) och Navigator-verksamheten överfördes på ungdomstjänsternas ansvar vid ingången av 2026 syns de först nu för första gången i ungdomstjänsternas budget och personalplan. Den största ökningen syns i verksamhetsintäkterna till följd av KOHASU-verksamheten samt i köp av tjänster och i kontogruppen material, förnödenheter och varor. Ungdomstjänsternas personal ökar med en person i och med Navigator-verksamheten. Det resurstillskott som KOHASU-verksamheten medför påverkar inte personalstyrkan. Rockskolans personalresurser minskar jämfört med budgeten 2026.

Ungdomstjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster	35 635	50 300	49 000	-2,6
Understöd och bidrag	112 040	110 000	284 000	158,2
Ränteintäkter	11 271	14 150	11 600	-18,0
Övriga verksamhetsintäkter	808	500	0	- 100,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**159 755**	**174 950**	**344 600**	**97,0**
Löner och arvoden	- 907 243	- 978 800	-1 067 300	9,0
Personalersättningar	28 147	-4 000	0	- 100,0
Lönebikostnader	- 218 427	- 220 282	- 253 447	15,1
Pensionskostnader	- 184 437	- 192 988	- 214 917	11,4
Övriga lönebikostnader	-33 990	-27 294	-38 530	41,2
Personalkostnader	*-1 125 671*	*-1 199 082*	*-1 320 747*	*10,1*
Köp av tjänster	- 198 112	- 310 629	- 405 432	30,5
Material, förnödenheter och varor	-47 869	-53 310	-79 860	49,8
Understöd	-91 411	-90 400	-81 400	-10,0
Räntekostnader	- 471 062	- 489 118	- 493 820	1,0
Övriga verksamhetskostnader	-10 329	-18 820	-13 300	-29,3
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-1 944 453**	**-2 161 359**	**-2 394 558**	**10,8**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-1 784 698**	**-1 986 409**	**-2 049 958**	**3,2**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**-1 784 698**	**-1 986 409**	**-2 049 958**	**3,2**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-2 425	-1 944	**-2 161 359**	**-2 394 558**
Inkomster	345	160	**174 950**	**344 600**
Netto	-2 081	**-1 785**	**-1 986 409**	**-2 049 958**

Nyckeltal	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**	**EP 2028**	**EP 2029**
Antalet enskilda unga som nåtts av verksamheten			**2 460**	2 500	2 500
Andelen unga i åldersgruppen åk 7–28 år som nåtts (%)			**19**	21	21
Antalet unga som deltagit i påverkansverksamhet			**230**	230	230
Antalet initiativ som tagits och antalet utlåtanden som utfärdats			**30**	30	30
Antalet deltaganden i grupp- och evenemangsverksamhet			**30 500**	31 000	31 000
Förändring i antalet besök (%)			**2**	2	2
Andelen unga som upplever verksamheten som nyttig (%)			**80**	85	85
Antalet deltaganden i verksamhet som fått understöd			**9 900**	9 900	9 900
Nettoutgifter per nådd ung person			**-850**	-2 000	-2 000
Nettoutgifter/0-28 å			**-130**	-147	-147
Nettoutgifter/invånare	-37	-41	**-42**	-43	-43

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
Vi skapar förutsättningar för tillgängliga hobbyer och fritidssysslor med låg tröskel	Utveckla marknadsföringen och kommunikationen för att öka kännedomen om ungdomstjänsterna.	1. Verksamhetsmodellen för marknadsföring och kommunikation är färdig. 2. Personalen upplever att deras kompetens har stärkts.
Vi skapar förutsättningar för tillgängliga hobbyer och fritidssysslor med låg tröskel	Utveckla KOHASU-verksamheten utifrån barns och ungas behov och önskemål.	1. Andelen barn i grundskoleåldern som utövar hobbyer ökar. 2. Antalet unga i högstadieåldern som deltar i KOHASU-hobbyer ökar. 3. Utbudet av KOHASU-hobbyer blir mångsidigare. 4. Antalet KOHASU-grupper ökar.
En högklassig och trygg miljö för uppväxt. Barn och unga får synas, höras och påverka	Öka kännedomen om rusmedelsrelaterade skador bland invånare i alla åldrar.	1. Den mångprofessionella arbetsgruppen för förebyggande rusmedelsarbete samlas regelbundet. 2. Den mångprofessionella arbetsgruppen verkställer verksamhetsplanen för förebyggande rusmedelsarbete.
Hållbar ekonomi		
Koncernens ekonomi stärks och soliditeten bibehålls på en sådan nivå som en hållbar ekonomi kräver	Aktiv uppföljning av ungdomstjänsternas budget. Ansvarsfull ekonomisk hushållning för att säkerställa att budgeten hålls.	1. Månatlig uppföljning av budgetutfallet i ungdomstjänsternas ledningsgrupp. 2. Delårsrapporterna för ungdomstjänsternas ansvarsområde gås igenom tillsammans med hela personalen.

2.6.6 Idrottstjänster

Idrottstjänster	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	22.6	24	21.8

Allmän motivering för verksamheten

Idrottstjänsternas verksamhet styrs av idrottslagen (390/2015) enligt vilken kommunen ska skapa förutsättningar för kommuninvånarnas idrottsutövning genom att erbjuda mångsidiga och tillgängliga idrottsmöjligheter. Uppdraget genomförs genom att ordna motion som främjar hälsa och välbefinnande, stödja medborgarverksamhet samt utveckla och upprätthålla förutsättningarna för motion och naturmotion.

Idrottstjänsterna har ett nära samarbete med stadens övriga sektorer, välfärdsområdet, idrotts- och sportföreningar samt andra samarbetspartner. Verksamheten utvecklas med beaktande av lokala behov, invånarnas delaktighet samt tjänsternas och motionsförhållandenas tillgänglighet. Som ett led i stadens välfärds- och hälsofrämjande arbete följer man också upp kommuninvånarnas fysiska aktivitet.

Idrottstjänsterna främjar kommuninvånarnas fysiska, psykiska och sociala välbefinnande samt gemenskap i alla åldersgrupper. Särskild uppmärksamhet riktas mot anpassad motion och tjänster med låg tröskel för att alla ska ha möjlighet att vara fysiskt aktiva oavsett funktionsförmåga eller livssituation.

Utmaningarna med en åldrande befolkning och växande välfärdsskillnader möts genom att stärka samarbetet samt utveckla motionstjänsterna och motionsförhållandena i syfte att främja ett hållbart välbefinnande i hela staden.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

En betydande förändring i ansvarsområdets budgetförslag jämfört med 2026 hänför sig till att verksamheten vid Idrottsgården har upphört. Budgeteffekten är -244 838 euro i netto och -2,2 årsverken.

Inom ansvarsområdet för idrottstjänster har sammanlagt 2,73 miljoner euro (+81 474 €/3,07 %) reserverats för Karleby Idrottspark Ab:s tjänster för användning av idrottslokaler, ordnande av öppna turer samt subventionering av användaravgifterna för stadens idrotts- och fritidsutövare.

Verksamhetsutgifterna ökar på grund av en ökning på 8,5 procent i underhållet av idrottsanläggningar som ordnas som en köptjänst. Ökningen beror bl.a. på ökade personalkostnader samt stigande leasingkostnader för maskiner och utrustning. Anslaget för underhåll av idrottsanläggningar omfattar inte det anslag på 20 300 euro som tidigare reserverats för uppvärmning av Centralplan.

Inkomstmålet är -40 500 euro (-2,5 %) främst på grund av bortfallet av Idrottsgårdens inkomster. Ibruktagandet av Idrottsparkens nya lokaler bedöms ha en viss inverkan på användningsgraden för utomhusplaner och idrottshallar samt intäktsutvecklingen. Därför har intäktsmålen för dessa inte höjts i någon större omfattning. Utan Idrottgården skulle ansvarsområdets inkomstmål uppgå till +3,03 procent. VesiVeijaris inkomstmål är +4,13 procent jämfört med budgeten 2026.

För att främja motion med låg tröskel bland barnfamiljer ordnar idrottstjänsterna avgiftsfri familjeskoj varje vecka vid flera olika skolor under terminerna.

Idrottstjänster	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	1 210 617	958 500	964 500	0,6
Avgiftsinkomster	70 476	57 000	60 000	5,3
Understöd och bidrag	15 000	0	0	
Ränteintäkter	964 276	587 700	538 200	-8,4
Övriga verksamhetsintäkter	4 835	0	0	
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**2 265 204**	**1 603 200**	**1 562 700**	**-2,5**
Löner och arvoden	- 911 225	- 914 000	- 885 000	-3,2
Personalersättningar	9 408	4 000	4 000	0,0
Lönebikostnader	- 220 182	- 207 225	- 214 646	3,6
Pensionskostnader	- 184 856	- 181 521	- 182 553	0,6
Övriga lönebikostnader	-35 326	-25 704	-32 093	24,9
Personalkostnader	*-1 131 407*	*-1 121 225*	*-1 099 646*	*-1,9*
Köp av tjänster	-2 165 117	-2 030 846	-2 189 942	7,8
Material, förnödenheter och varor	-51 080	-73 900	-61 700	-16,5
Understöd	- 224 633	- 213 400	- 193 400	-9,4
Räntekostnader	-3 382 307	-5 542 722	-5 502 924	-0,7
Övriga verksamhetskostnader	-10 055	-4 100	-4 100	-0,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-6 964 600**	**-8 986 193**	**-9 051 713**	**0,7**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-4 699 396**	**-7 382 993**	**-7 489 013**	**1,4**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 370 767	- 432 900	- 466 251	7,7
RESULTAT	**-5 070 040**	**-7 815 893**	**-7 955 263**	**1,8**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-9 088	-6 965	**-8 986 193**	**-9 051 713**
Inkomster	1 538	2 265	**1 603 200**	**1 562 700**
Netto	-7 551	**-4 699**	**-7 382 993**	**-7 489 013**

Nyckeltal	BS 2025	BG 2026	BG 2027	EP 2028	EP 2029
Besöksantal inom handledningsverksamhet	31 952	34 000	**32 000**	32 000	32 000
Antalet besök i VesiVeijari	256 967	250 000	**250 000**	250 000	250 000
Kipparihallens användningstimmar	4 636	4 500	**4 500**	4 500	4 500
Hållhagens idrottshall, användningstim.	1 645	1 700	**1 700**	1 700	1 700
Storby allaktivitetshus, idrottshallens användnings-timmar	1 637	1 700	**1 600**	1 600	1 600
Biskopsbackens allaktivitetshus, idrottshallens an-vändningstimmar	0	1 500	**1 000**	1 000	1 000
Kelviå fritidshus andvändningstimmar	1 508	1 200	**1 200**	1 200	1 200
Lochteå Maininki/användningstimmer	1 292	1 200	**1 200**	1 200	1 200
Uteplanernas användningstimmar	8 661	7 500	**7 100**	7 100	7 100
Understöd till idrottsorganisationer €	209 038	212 400	**192 400**	214 000	216 000
Antalet organisationer som understöds	53	55	**55**	55	55
Nettokostnad euro/inv.	-97	-153	**-155**	-157	-158

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Motion och natur ger välbefinnande	Främja välbefinnande, hälsa och funktionsförmåga bland kommuninvånare i alla åldrar genom mångsidiga idrottstjänster och motionsrådgivning samt genom att utveckla den anpassade motionen.	Antalet deltagare i ledda motionsgrupper och antalet deltagare i simundervisningen. Mål: 32 000 besök. Antalet kunder i motionsrådgivningen och utveckling av processen jämfört med föregående år. Utvecklingsplanen för anpassad motion är färdig (ja/nej).
Motion och natur ger välbefinnande	Upprätthålla och utveckla mångsidiga och tillgängliga idrottsanläggningar samt friluftsleder och -tjänster som uppmuntrar till fysisk aktivitet.	Antalet besökare vid idrottsanläggningar och/eller anvädningstimmar jämfört med föregående år. Samarbetsavtalet med Karleby Idrottspark Ab fullföljs (ja/nej). Antalet genomförda renoverings- och utvecklingsprojekt. Deltagande i planeringen av simhallsprojektet (ja/nej).
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
Vi skapar förutsättningar för tillgängliga hobbyer och fritidssysslor med låg tröskel	Stödja barns och ungas fysiska aktivitet samt ordna fritidsmotion med låg tröskel i samarbete med olika aktörer.	Understödsstadgans uppdatering är färdig (ja/nej). Antalet tjänster med låg tröskel (t.ex. familjemotion, nybörjarsimskolor, öppna turer) och/eller antalet deltagare jämfört med föregående år.
Kompetent och välmående personal		
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Stärka personalens kompetens, arbetshälsa och arbetsflyt genom systematisk utveckling och uppföljning.	Antalet utbildningsdagar. Mål: 2 dagar i genomsnitt per person. eNPS-indexet i arbetshälsoenkäten ligger på minst samma nivå som föregående år. Resultaten av kund- och kommuninvånarenkäterna ligger på minst samma nivå som föregående år.
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Ansvarsfull ekonomisk hushållning och uppföljning av budgetutfallet.	Utfallet av verksamhetsbidraget (%).

2.7 Stadsstrukturnämnden

Stadsstrukturnämnden	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	427.39	409.43	401.95

Allmän motivering för verksamheten

Stadsmiljösektorns mål är att skapa en verksamhetskultur som främjar kontinuerlig utveckling samt en verksamhet som utgår från och förutser stadens egna behov och fokuserar på invånarnas delaktighet och utvecklingen av tjänsterna. Samtidigt säkerställs en transparent uppföljning och utvärdering av verksamheten med hjälp av tydliga indikatorer.

Stadsmiljösektorn har ett nära samarbete med invånare, företag och organisationer för att utveckla nya servicelösningar. Syftet är att uppnå en kundinriktad verksamhetsmiljö som möjliggör växelverkan och där delaktighet är en del av den dagliga verksamheten.

Stadsstrukturnämndens allmänna uppgift är att:

- ansvara för samhällstekniska tjänster, inklusive det som nämns i § 103 i, 103 l, 103 m och 103 o i lagen om områdesanvändning samt fakturering av dagvatten enligt § 103 d,
- ansvara för stadens lokaliteter inom ramen för sina befogenheter,
- förvalta stadens mark- och vattenområden,
- ansvara för stadsbilden och trivseln, samt
- ansvara för detaljplaneringen.

Stadsstrukturnämndens lagstadgade uppgifter är att:
- sköta bostadsmyndighetens uppgifter,
- fungera som kommunens oljebekämpningsmyndighet,
- sköta ordnandet av stadens fastighets- och mätningsverksamhet,
- ansvara för stadens kollektivtrafikfrågor.

Stadsmiljösektorns uppgift är att under stadsstrukturnämndens ledning ansvara för beredningen och verkställigheten av de ärenden som hör till nämndernas ansvarsområde i enlighet med stadens förvaltningsstadga och bestämmelserna i sektorns verksamhetsstadga.

Stadsmiljösektorn ansvarar för beredningen av ärenden som gäller generalplanering, markpolitik, miljöpolitik och trafikplanering, trots att de hör till stadsstyrelsens ansvarsområde och beredningen styrs av koncern- och stadsutvecklingssektionen under stadsdirektörens ledning.

Stadsmiljösektorn är indelad i sex ansvarsområden, varav följande fem är underställda stadsstrukturnämnden:
- Markområden
- Planering
- Infrastruktur
- Byggnation
- Lokaliteter

Ansvarsområdet delas in i serviceenheter efter behov. Ansvarsområdet leds av ansvarsområdeschefer och serviceenheterna av serviceenheternas chefer.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Stadsmiljösektorns uppgift är att erbjuda en hälsosam, trygg och trivsam levnadsmiljö som främjar kommuninvånarnas välbefinnande samt stadens attraktivitet och hållbara utveckling. Budgeten 2027 upprättas i en situation där den ekonomiska osäkerheten och de snabba förändringarna i verksamhetsmiljön kräver att tjänster, investeringar och resurser

övervägs noggrant. Genom långsiktig planering kan stadens grundläggande uppgifter och tjänsternas kontinuitet tryggas även under föränderliga förhållanden.

Kommuninvånarnas delaktighet, samarbetet med intressentgrupper och ett nätverksbaserat arbetssätt har fått en allt större betydelse. Klimatmålen och den gröna omställningen är en viktig del av sektorns verksamhet, beslutsfattande och beredskap. Förbättrad energieffektivitet, användning av förnybara energikällor, lösningar med cirkulär ekonomi samt beaktande av klimatkonsekvenser genomsyrar all verksamhet. Samtidigt erbjuder digitalisering, artificiell intelligens och robotteknik nya möjligheter att utveckla tjänsterna och effektivisera verksamheterna.

Det ansträngda ekonomiska läget förutsätter omsorgsfull prövning i all verksamhet för att stadens grundläggande tjänster ska kunna tryggas. Det är särskilt utmanande att anvisa resurser till åtgärder vars effekter syns först på längre sikt. Detta gäller i synnerhet markpolitiken, planeringen av markanvändningen och beredningen av investeringar.

Investeringar som stärker stadens livskraft fortsätter att prägla utvecklingen av markpolitiken och markanvändningen även år 2027. Lösningar för tillfälligt boende, möjliggörandet av ett mångsidigt bostadsutbud samt tryggandet av förutsättningarna för industrins tillväxt ställer nya krav på beslutsfattandet och utvecklingen av samhällsstrukturen. Staden upprätthåller ett tillräckligt utbud av tomter till ett rimligt pris genom en aktiv markpolitik, planläggning och områdesutveckling samt styr utvecklingen av samhällsstrukturen i en hållbar riktning.

Projektet för att förbättra riksväg 8 vid Karleby centrum, som genomförs i samarbete med staten, framskrider till genomförandefasen under 2027. De åtgärder som hänför sig till utvecklingen av Kronportens område stöder utvecklingen av stadens trafiksystem och logistiken genom en förbindelseväg mellan Kvikant och Kronportens område.

Utvecklingen av stadens centrum fortsätter, och utvecklingen av förutsättningarna för gång- och cykeltrafik stöder hållbara val när man tar sig till och från arbetet samt rör sig på fritiden. När det gäller investeringar i trafikleder ligger tyngdpunkten på ombyggnads- och nybyggnadsprojekt. Ett av de viktigaste projekten gäller byggandet av infrastrukturen för Galoppskogen. Det utarbetas också planer för utvecklingen av Lataamo-området och Kyrkbackens idrottsområde.

Tyngdpunkten i byggnadsinvesteringarna 2027 ligger på skol- och daghemsprojekt. Byggandet av daghemmet i Stengängen framskrider, medan byggandet av skolan och daghemmet i Halkokari inleds och renoveringen av Kokkolan suomalainen lukio slutförs. Planeringen av den framtida utvecklingen av VesiVeijari fortsätter. Utöver dessa projekt kommer stadens lokaler att genomgå omfattande reparationer och renoveringar på olika håll i staden.

Utvecklingen av kundtjänsten och e-tjänsterna fortsätter. Digitala lösningar utnyttjas i stor omfattning för att förbättra tjänsternas tillgänglighet, effektivitet och kvalitet. AI-applikationer används i det dagliga arbetet och användningen av robotteknik utvidgas på ett kontrollerat sätt utifrån praktiska erfarenheter. Resultaten av de första implementeringarna följs upp och utnyttjas i det framtida utvecklingsarbetet.

Uppnåendet av Karleby stads klimatmål följs upp med hjälp av systemet Klimatvakten. Kommunsektorns energieffektivitetsavtal främjas och åtgärder enligt den godkända klimatplanen genomförs som en del av sektorns dagliga verksamhet.

Personal

Stora organisations- och verksamhetsreformer har genomförts under de senaste åren inom stadsmiljösektorn. Personalresurserna är fortfarande knappa under 2027. För att servicenivån ska upprätthållas finns det inget utrymme för betydande personalminskningar, utan att tjänsternas kvalitet eller tillgänglighet påverkas. Arbetsbelastningen syns redan nu i personalnöjdhetsenkäten.

Effekterna av omorganiseringen inom stadens städ- och matservice kommer att märkas fullt ut i verksamheten under 2027. Den nya modellen för måltidsproduktion, som infördes i samband med att Biskopsbackens produktionskök togs i bruk, bidrar till ökad effektivitet, förbättrad servicekvalitet och stärkt försörjningsberedskap. Verksamhetsmodellen som bygger på tillredningskök möjliggör ändamålsenlig användning av resurser och svarar mot de krav som det förändrade servicebehovet ställer. Utvecklingsarbetet fortsätter.

Sektorns personalresurser riktas även fortsättningsvis till strategiskt viktiga och lagstadgade tjänster. Kompetenskartläggningar utnyttjas i utvecklingen av uppgiftsstrukturerna och i personalplaneringen. Att förbereda sig för pensionsavgångar och säkerställa tillgången till kompetent arbetskraft är en viktig del av personalledningen. Kontinuiteten i strategiskt viktiga tjänster, tillräckliga resurser och tjänsternas kvalitet säkerställs genom en ändamålsenlig personalstruktur och vid behov genom att utnyttja köptjänster.

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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 förmågan att i rätt tid identifiera kundernas behov, särskilt behovet av lokaler, samt till att informationen når fram, personalens åldersstruktur och tillgången till kompetent arbetskraft och tillräcklig finansiering för markförvärv. Fördröjd identifiering av kundbehov kan leda till att man inte kan reagera på behovet av service och lokaler 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 utgör en betydande ekonomisk risk, eftersom de kan försvåra förvärvet av råmark och därmed försämra förutsättningarna för tomtproduktion och planläggning. Andra betydande risker utgörs av osäkerheter kring projektens genomförande och kvalitet, risker kopplade till fastighetsbeståndets skick och eventuella skador, olycksfall i arbetet och att kompetens koncentreras till ett fåtal personer.

Riskerna hanteras genom att förbättra dialogen och informationsflödet mellan sektorerna, utveckla informationsförvaltningen och dokumenteringen samt säkerställa att kundernas behov identifieras och beaktas i god tid. Personalrisker hanteras genom åtgärder som upprätthåller arbetsförmågan, utveckling av kompetensen samt arbetssätt som stöder 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.

Stadsstrukturnämnden	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	21 520 622,49	22 521 737,51	22 801 220,66	1,2
Avgiftsinkomster	957 317,02	927 000,00	938 000,00	1,2
Understöd och bidrag	388 065,33	252 000,00	285 000,00	13,1
Ränteintäkter	41 238 770,55	40 973 809,00	39 749 469,00	-3,0
Övriga verksamhetsintäkter	863 215,19	777 870,00	844 400,00	8,6
Tillverkning för eget bruk	2 165 619,48	1 999 000,00	2 218 500,00	11,0
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**67 133 610,06**	**67 451 416,51**	**66 836 589,66**	**-0,9**
Löner och arvoden	-15 851 337,77	-16 376 173,00	-16 647 110,00	1,7
Personalersättnigar	166 586,08	159 440,00	159 440,00	0,0
Lönebikostnader	-3 426 355,90	-3 419 060,46	-3 663 850,25	7,2
Pensionskostnader	-2 850 139,69	-2 956 063,83	-3 050 643,00	3,2
Övriga lönebikostnader	- 576 216,21	- 462 996,63	- 613 207,25	32,4
Personalkostnader	-19 277 693,67	-19 795 233,46	-20 310 960,25	2,6
Köp av tjänster	-19 962 101,70	-20 757 838,12	-20 176 114,29	-2,8
Material, förnödenheter och varor	-10 756 367,75	-10 868 780,00	-10 259 410,00	-5,6
Understöd	-51 769,27	- 180 000,00	- 185 000,00	2,8
Räntekostnader	-12 131 682,34	-11 837 742,00	-11 801 729,00	-0,3
Övriga verksamhetskostnader	- 734 517,11	-1 254 925,00	-1 386 080,00	10,5
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-62 914 131,84**	**-64 694 518,58**	**-64 119 293,54**	**-0,9**
VERKSAMHETSBIDRAG	**4 219 478,22**	**2 756 897,92**	**2 717 296,12**	**-1,4**
Avskrivningar + extraordinära poster	-13 612 222,05	-12 855 033,00	-11 813 390,00	-8,1
RESULTAT	**-9 392 856,54**	**-10 098 135,08**	**-9 096 093,88**	**-9,9**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-64 267	-62 914	**-64 694 519**	**-64 119 294**
Inkomster	66 644	67 134	**67 451 417**	**66 836 590**
Netto	2 377	**4 219**	**2 756 898**	**2 717 296**

Verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk	BS 2025	BG 2026	BG 2027	Förändr. 26/.27
Förvaltning	586 718	482 640	472 900	-2,0 %
Markområden	7 053 942	5 592 500	6 698 500	19,8 %
Planering	528 241	409 000	455 000	11,2 %
Byggnation	795 270	893 730	945 600	5,8 %
Infrastruktur	6 537 582	6 431 700	7 021 100	9,2 %
Lokaliteter	51 631 857	53 641 847	51 243 490	-4,5 %
Sammanlagt	**67 133 610**	**67 451 417**	**66 836 590**	**-0,9 %**
Verksamhetskostnader				
Förvaltning	-483 590	-455 463	-474 664	4,2 %
Markområden	-2 061 845	-2 053 030	-2 140 248	4,2 %
Planering	-3 206 081	-3 376 210	-3 536 487	4,7 %
Byggnation	-924 474	-1 068 695	-1 113 692	4,2 %
Infrastruktur	-11 732 210	-12 405 349	-12 311 525	-0,8 %
Lokaliteter	-44 505 931	-45 335 772	-44 542 677	-1,7 %
Sammanlagt	**-62 914 132**	**-64 694 519**	**-64 119 294**	**-0,9 %**
Netto				
Förvaltning	103 128	27 177	-1 764	-106,5 %
Markområden	4 992 097	3 539 470	4 558 252	28,8 %
Planering	-2 677 840	-2 967 210	-3 081 487	3,9 %
Byggnation	-129 204	-174 965	-168 092	-3,9 %
Infrastruktur	-5 194 629	-5 973 649	-5 290 425	-11,4 %
Lokaliteter	7 125 926	8 306 074	6 700 812	-19,3 %
Sammanlagt	**4 219 478**	**2 756 898**	**2 717 296**	**-1,4 %**

2.7.1 Markområden

Markområden	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	23.8	23.8	23.06

Allmän motivering för verksamheten

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

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Ett grundanslag på 0,5 miljoner euro har reserverats för köp av mark- och vattenområden. De osäkra ekonomiska utsikterna och arrendetomternas ökade popularitet vid överlåtelse av tomter kommer sannolikt att leda till minskade försäljningsintäkter. Inkomsterna från försäljningen av tomter och områden beräknas uppgå till 1,5 miljoner euro. Arrendeinkomsterna beräknas uppgå till 5,9 miljoner euro, varav Karleby Hamns andel uppgår till drygt två miljoner euro. Under de senaste åren har antalet tomter som överlåts medvetet skurits ner eftersom deras efterfrågan har minskat. Trots att man minskat på planläggningen av nya områden behöver man fortfarande satsa på att skaffa råmark. Förvärv av råmark i god tid före planläggningen är en förutsättning för att prisnivån hålls rimlig. Markområden förvärvas endast när det finns välgrundade skäl, så att förvärven stöder målen för markanvändningen, utvecklingen av infrastrukturen eller andra strategiska mål. Stadens skogsegendom minskar årligen på grund av planläggning och byggande av kommunalteknik. Därför kan det vara motiverat att förvärva skogsmark även utan ett direkt planläggningsbehov. Förvärv av skog sker med eftertanke, eftersom investeringstrycket är stort inom övriga områden. Staden tar ut en förhöjd fastighetsskatt för privatägda obebyggda tomter, och skattemyndigheten informeras årligen om förändringar som skett beträffande dem.

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

Markområden	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	614 222	600 000	550 000	-8,3
Avgiftsinkomster	149 823	157 000	148 000	-5,7
Understöd och bidrag	8 316	0	0	
Ränteintäkter	6 167 896	4 745 500	5 905 500	24,4
Övriga verksamhetsintäkter	59 732	55 000	55 000	0,0
Tillverkning för eget bruk	53 953	35 000	40 000	14,3
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**7 053 942**	**5 592 500**	**6 698 500**	**19,8**
Löner och arvoden	- 958 604	-1 103 593	-1 173 500	6,3
Personalersättningar	4 363	3 000	3 000	0,0
Lönebikostnader	- 229 415	- 251 408	- 276 573	10,0
Pensionskostnader	- 191 137	- 220 423	- 234 101	6,2
Övriga lönebikostnader	-38 277	-30 985	-42 472	37,1
Personalkostnader	*-1 188 019*	*-1 355 001*	*-1 450 073*	*7,0*
Köp av tjänster	- 574 790	- 430 158	- 443 742	3,2
Material, förnödenheter och varor	-32 767	-43 550	-42 300	-2,9
Understöd				
Räntekostnader	- 204 519	- 203 021	- 181 534	-10,6
Övriga verksamhetskostnader	-61 750	-21 300	-22 600	6,1
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-2 061 845**	**-2 053 030**	**-2 140 248**	**4,2**
VERKSAMHETSBIDRAG	**4 992 097**	**3 539 470**	**4 558 252**	**28,8**
Avskrivningar + extraordinära poster	-2 314	0	0	
RESULTAT	**4 989 783**	**3 539 470**	**4 558 252**	**28,8**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-2 149	-2 062	**-2 053 030**	**-2 140 248**
Inkomster	6 539	7 054	**5 592 500**	**6 698 500**
Netto	4 390	**4 992**	**3 539 470**	**4 558 252**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Terrängmätning			
Utgifter	-1 028 326	-1 167 889	-1 207 646
Inkomster	278 824	242 000	238 000
Verksamhetsbidrag	**-749 502**	**-925 889**	**-969 646**
Markpolitik			
Utgifter	-514 164	-367 643	-383 236
Inkomster	6 177 398	4 745 500	5 905 500
Verksamhetsbidrag	**5 663 234**	**4 377 857**	**5 522 264**
Skogar			
Utgifter	-519 355	-517 498	-549 366
Inkomster	597 720	605 000	555 000
Verksamhetsbidrag	**78 365**	**87 502**	**5 634**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Goda förutsättningar för verksamhet, tillväxt och etablering för alla företag	Säkerställa en tillräcklig och mångsidig reserv av industri- och företagstomter samt snabba processer för överlåtelse av tomter för att möjliggöra investeringar. Hålla konkurrenskraftig och förutsägbar prisnivå på industritomter.	Antalet företags- och industritomter som överlåtits jämfört med föregående år. Antalet lediga företags- och industritomter. Målet är att kontinuerligt ha minst 20 tomter tillgängliga för överlåtelse. Antalet överlåtelser som uteblivit på grund av priset. Jämförelse med föregående år. 
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi förbättrar tillgången till och kvaliteten på tjänster utgående från information och invånarnas delaktighet. Vi beaktar det digitala och den språkliga tillgängligheten	Utveckla de elektroniska processerna för markarrende, köpebrev och tomtansökan samt elektronisk arkivering.	Andelen överlåtelsehandlingar som undertecknats elektroniskt (%). Mål: 80 procent elektroniskt.

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		
Vi säkerställer en hållbar internationell tillväxt.	Trygga ett kontinuerligt och mångsidigt utbud av bostadstomter på olika håll i staden samt möjliggöra boende av olika slag för att stödja stadens tillväxt. 30–50 tomter överlåts årligen på olika håll i staden.	Antalet överlåtna bostadstomter. Antalet småhustomter som kan sökas kontinuerligt. Mål: 30–50 överlåtna bostadstomter och minst 50 tomter tillgängliga för ansökan. 
Vi beaktar den hållbara utvecklingen och klimatpåverkan i beslutsfattandet och resurserna	Förverkliga totalt sett hållbar skogsvård, stärka kolbindning och främja den biologiska mångfalden i stadens skogsegendom.	Mängden skogsvårdsåtgärder (ha). Mål: 250 ha Försäljning av skogsenergi (m^3/år). Mål: 2 500–3 000 m^3 per år. Antalet naturvårdsobjekt -> på minst samma nivå som året innan 
Kompetent och välmående personal		
Medarbetarkompetensen och hela gemenskapens ansvar för välbefinnandet i arbetet främjas	Säkerställa arbetssäkerheten, arbetsförmågan och kunskapsdelningen.	eNPS-talet jämfört med året innan. Antalet olycksfall i arbetet jämfört med året innan. 
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Följa upp verksamhetsbidragets utfall i förhållande till budgeten. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Budgeten hålls (ja/nej). Förvaltningen och utnyttjandet av stadens jordegendom utvecklas genom aktivt markförvärv, överlåtelse av tomter och arrende för

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		att stödja stadens tillväxt och en balanserad ekonomi. 

2.7.2 Planering

Planering	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	23.85	23.85	23

Allmän motivering för verksamheten

Stadmiljösektorns Planering ansvar för den planläggning som avses i lagen om områdesanvändning, beredningen av utlåtanden och beslut som hänför sig till dessa samt den stadsbildsmässiga planeringen av allmänna områden. Planering deltar i beredningen av landskapsplanen samt i planeringen av projekt med anknytning till markanvändning och stadsutveckling.

Planering ansvarar för stadens trafikplanering samt planeringen och utvecklingen av kollektivtrafiken.

Planering ansvarar för planeringen av stadens gator, torg, trafikområden, idrottsanläggningar och utomhusplatser, parker- och grönområden samt annan kommunalteknisk byggnation och tillhörande anordningar, och för utarbetandet av utvecklingsplaner som gäller dessa.

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

Geodataenheten är verksam inom ansvarsområdet Planering och ansvarar som en särskild serviceenhet för stadens geografiska informationssystem. Geodataenhetens uppgift är att anpassa nationella och internationella förordningar om geografisk information samt om standarder och rekommendationer till det lokala behovet. Geodataenheten ansvarar för förvaltningen och utvecklingen av Karleby stads geografiska informationssystem, samordnar distributionen av geografisk information och ansvarar för anskaffning och underhåll av nödvändiga geodata- och kartmaterial så att de kan utnyttjas som stöd för planering och beslutsfattande. Geodataenheten ansvarar i samarbete med ansvarsområdena för att ordna och fullgöra de förpliktelser som enligt branschens lagstiftning åligger kommunerna. Geodataenheten utvecklar det regionala geodatasamarbetet tillsammans med kommunerna i regionen. Geodatachefen är den tjänsteinnehavare som ansvarar för serviceenhetens verksamhet.

Planering	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	10 791	7 000	10 000	42,9
Avgiftsinkomster	36 716	25 000	35 000	40,0
Understöd och bidrag	241 000	167 000	200 000	19,8
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter				
Tillverkning för eget bruk	239 734	210 000	210 000	0,0
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**528 241**	**409 000**	**455 000**	**11,2**
Löner och arvoden	-1 151 598	-1 212 000	-1 287 500	6,2
Personalersättningar	6 979	0	0	
Lönebikostnader	- 277 072	- 273 981	- 304 588	11,2
Pensionskostnader	- 232 075	- 240 045	- 258 110	7,5
Övriga lönebikostnader	-44 997	-33 936	-46 479	37,0
Personalkostnader	*-1 428 670*	*-1 485 981*	*-1 592 088*	*7,1*
Köp av tjänster	-1 604 838	-1 721 937	-1 790 644	4,0
Material, förnödenheter och varor	-15 074	-11 700	-11 500	-1,7
Understöd				
Räntekostnader	- 154 878	- 152 992	- 139 455	-8,8
Övriga verksamhetskostnader	-2 621	-3 600	-2 800	-22,2
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-3 206 081**	**-3 376 210**	**-3 536 487**	**4,7**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-2 677 840**	**-2 967 210**	**-3 081 487**	**3,9**
Avskrivningar + extraordinära poster	- 106 615	- 109 700	-59 600	-45,7
RESULTAT	**-2 784 455**	**-3 076 910**	**-3 141 087**	**2,1**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-3 546	-3 206	**-3 376 210**	**-3 536 487**
Inkomster	422	528	**409 000**	**455 000**
Netto	-3 124	**-2 678**	**-2 967 210**	**-3 081 487**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Planering			
Utgifter	-1 526 417	-1 677 533	-1 787 329
Inkomster	251 109	220 000	220 000
Verksamhetsbidrag	**-1 275 308**	**-1 457 533**	**-1 567 329**
Geografisk information			
Utgifter	-608 690	-617 767	-621 235
Inkomster	36 132	22 000	35 000
Verksamhetsbidrag	**-572 558**	**-595 767**	**-586 235**
Kollektivtrafik			
Utgifter	-1 070 974	-1 080 910	-1 127 923
Inkomster	241 000	167 000	200 000
Verksamhetsbidrag	**-829 974**	**-913 910**	**-927 923**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande	Möjliggöra tillväxt och investeringar i Karleby genom föregripande planering av markanvändningen samt smidiga planläggnings- och trafiklösningar.	Planläggnings- och trafikprojekt som stödjer strategiskt betydelsefulla investeringar framskrider i enlighet med målen i planläggningsöversikten och projektplanerna (ja/nej). Planläggnings- och planeringsprojekt som stödjer förtags- och industriprojekt framskrider enligt den tidsplan som föreslås i planläggningsöversikten (ja/nej). Planreserven för företags- och industriella verksamheter har förbättrats jämfört med de senaste tre åren (ja/nej). 

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi förbättrar tillgången till och kvaliteten på tjänster utgående från information och invånarnas delaktighet. Vi beaktar det digitala och den språkliga tillgängligheten	Främja smidig ärendehantering, möjligheter till delaktighet och en hållbar stadsutveckling genom digitala tjänster, geografisk information, planering i datamodellformat och tillgänglig information.	Antalet användare av guidekarttjänsten ligger på minst samma nivå som under genomsnittet för de tre föregående åren (ja/nej). Antalet nytt material som förts in i guidekarttjänsten ligger på minst samma nivå som året innan (ja/nej). Genomförandegraden för upphandlings- och uppdateringsprogrammet för geodatamaterial är minst 90 procent (ja/nej). De viktigaste etapperna som fastställts för året för ibruktagandet av datasystemet för den byggda miljön, Ryhti, har genomförts inom utsatt tid (ja/nej). 
Kompetent och välmående personal		
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Säkerställa personalens kompetens, arbetshälsa och funktionsförmåga i en föränderlig verksamhetsmiljö.	Utvecklingssamtal hålls årligen med alla arbetstagare, målnivå 100 procent (ja/nej). Personalen deltar i genomsnitt i 2 yrkesmässiga utbildningar per år (ja/nej). Antalet sjukfrånvaron har minskat från året innan, dagar per person (ja/nej). Alla lediga tjänster/befattningar har tillsatts (ja/nej). Arbetshälsoenkätens eNPS-index ligger på minst samma nivå som året innan och uppnår målnivån som staden fastställt (ja/nej). Minst 80 procent av personalen deltar i minst en utbildning som hänför sig till planläggning i datamodellformat, geografisk information eller digitala planeringsprocesser under året (ja/nej).

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Följa upp verksamhetsbidragets utfall i förhållande till budgeten. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den både i fråga om driftsekonomin och investeringarna.	Budgeten hålls (ja/nej). 

2.7.3 Byggnation

Byggnation	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	10	11	10

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet Byggnation har i uppgift att svara för organiseringen, produktionen och programplaneringen av byggande, byggnadstekniskt underhåll, byggledning, planering och genomförande av de lokaler och fastigheter som staden behöver. De åtgärder som vidtas genomförs som eget arbete eller köptjänst.

Byggnation ansvarar för:
- den projektspecifika övergripande tekniska och ekonomiska styrningen samt för upphandlingar i samarbete med stadens övriga sektorer
- den projektspecifika resurstilldelningen, upphandlingen och styrningen av planeringen
- den projektspecifika ansökan om bygglov, åtgärdstillstånd och motsvarande tillstånd
- de projektspecifika konkurrensutsättningarna som genomförandet kräver
- det projektspecifika genomförandet och organiseringen av den tillsyn som genomförandet kräver
- den projektspecifika dokumenteringen och åtgärderna under garantitiden.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Ansvarsområdets mål är att erbjuda användarna trygga, hälsosamma och ändamålsenliga lokaler samt att genomföra de objekt som godkänts i budgeten så att:

- värdet på stadens byggnadsbestånd bevaras
- rumsplaneringen sker tillsammans med sektorerna och andra intressentgrupper
- de objekt som fastställts i budgeten genomförs enligt planerna
- projekten genomförs energieffektivt och med fokus på förbättrad energieffektivitet, minskad energiförbrukning och effektivare uppföljning av energianvändningen under byggnadernas användningstid
- personalens kompetens stärks genom personalutbildningar. I utbildningen kommer särskild uppmärksamhet att ägnas åt att stärka sakkunnigas kompetens.
- i våra kommande byggprojekt betonas framför allt de gröna mål som också Karleby stad har förbundit sig till (HINKU). De viktigaste är energieffektivitet, förnybara energikällor, utnyttjande av cirkulär ekonomi och miljövänliga innovationer.

Viktigaste projekt:

Byggstart för skola och ett daghem i Halkokari.
Fortsatt byggande av Stenängens daghem.
Fortsatta renoveringsarbeten vid Kokkolan suomalainen lukio.
Start av renoveringen av bibliotekets ventilationssystem.
Byggstart för lokalerna för teknisk slöjd vid Mäntykankaan koulu.
Fortsatt planering av VesiVeijaris renovering.

Byggnation	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster				
Avgiftsinkomster				
Understöd och bidrag				
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	52 300	66 730	63 200	-5,3
Tillverkning för eget bruk	742 970	827 000	882 400	6,7
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**795 270**	**893 730**	**945 600**	**5,8**
Löner och arvoden	- 564 250	- 630 600	- 657 900	4,3
Personalersättningar	2 090	0	0	
Lönebikostnader	- 115 704	- 122 967	- 137 304	11,7
Pensionskostnader	-95 024	- 105 310	- 113 554	7,8
Övriga lönebikostnader	-20 679	-17 657	-23 750	34,5
Personalkostnader	*- 679 954*	*- 753 567*	*- 795 204*	*5,5*
Köp av tjänster	- 159 526	- 218 468	- 229 148	4,9
Material, förnödenheter och varor	-3 308	-10 450	-8 500	-18,7
Understöd				
Räntekostnader	-79 780	-81 810	-76 440	-6,6
Övriga verksamhetskostnader	-1 907	-4 400	-4 400	-0,0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**- 924 474**	**-1 068 695**	**-1 113 692**	**4,2**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 129 204**	**- 174 965**	**- 168 092**	**-3,9**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**- 129 316**	**- 174 965**	**- 168 092**	**-3,9**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-1 118	-924	**-1 068 695**	**-1 113 692**
Inkomster	946	795	**893 730**	**945 600**
Netto	-173	**-129**	**-174 965**	**-168 092**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Byggande av verksamhetslokaler			
Utgifter	-115 015	-144 491	-142 049
Inkomster	125 080	143 730	145 600
Verksamhetsbidrag	**10 065**	**-761**	**3 551**
Beställningsarbeten/verksamhetslokaler/inkl. int. och ext.			
Utgifter	-809 459	-924 203	-971 643
Inkomster	670 190	750 000	800 000
Verksamhetsbidrag	**-139 269**	**-174 203**	**-171 643**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
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	Planera och genomföra lärmiljöerna så att barns och ungas utvecklingsbehov, säkerhet, delaktighet och välbefinnande står i centrum för all planering.	• Pedagogisk och projektspecifik delaktighetsbaserad planering i samtliga projekt (ja/nej). • Användarmikroteamen, som inrättats före planeringen har inletts, har utarbetat kravmodeller för fastställandet av lärmiljöns kvalitetsnivå (ja/nej). • Användarmikroteam har inrättats och teamen har involverats i workshoppar under hela projekteringsfasen där de har fått delta i planeringen av olika typer av lokaler och för olika inlärningsmetoder (ja/nej). • Användarna har involverats, lärare och rektorer (ja/nej). Jämförs med tidigare projekt. Respons • Resons från andra intressentgrupper som stöder verksamheten • Eleverna har deltagit i utkastfasen (workshoppar för barn) och gett respons på det. • Hur den särskilda pedagogiska planeraren som utnyttjas i projekten har lyckats samt den respons som erhållits om dennes arbete. • Respons på planeringen samlas in genom växelverkan under hela utvecklingsfasen. Målet är att jämföra responsen med tidigare projekt; utvecklingsidéer samlas in med tanke på framtida projekt.
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi beaktar den hållbara utvecklingen och klimatpåverkan i beslutsfattandet och resurserna	Ta fram en färdplan med konkreta åtgärder för genomförandet av klimatneutrala byggarbetsplatser.	• Koldioxidavtryck (kg $CO_2e/brm^2/år$) -> målet är att underskrida det

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		nationella gränsvärdet på 20 koldioxidekvivalenter. • Återvinning av avfall från byggarbetsplatser -> återvinningsgraden för utnyttjandet av byggnadsdelar är >75 procent. • Andel material med EPD-status bland kritiska byggmaterial: 100 procent (t.ex. betong, tegel, stål). • Logistik: byggarbetsplatsens transporter och utsläpp -> andelen förnybar diesel och el i byggarbetsplatsens transporter. Utbildning i beräkning av klimatavtryck och hållbara upphandlingar -> på minst samma nivå som året innan.
Kompetent och välmående personal		
Kompetent och välmående personal	Fokus på hög kvalitet på projektledningen och ett smidigt nätverkssamarbete i byggherreorganisationen.	• Förhandlingsförmåga, avtalsteknisk kompetens och förmåga att lösa konflikter samt framgång i dessa. • Öppet, inkluderande och coachande ledarskap som möjliggör medarbetarnas påverkansmöjligheter. • Man säkerställer och stödjer den kontinuerliga utvecklingen av personalens yrkeskompetens och förmåga att möta framtida utmaningar -> antalet utbildningsdagar ligger på minst samma nivå som året innan. • Sakkunnigorganisationens psykiska arbetsförmåga, substanskompetens utnyttjas som en del av den dagliga arbetskulturen -> eNPS-indexet jämförs med året innan. • Arbetsbelastningen minskas och personalens ork i arbetet stöds med t.ex. arbetsrotation -> jämförelse med föregående år. • Personalens psykiska välbefinnande observeras och följs upp i olika projektfaser (t.ex. projektering,

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		entreprenadupphandlingar och överlåtelser) som medför periodvis hög arbetsbelastning. • Uppföljning av sjukfrånvaron, särskilt psykisk utmattning; eNPS-talet och sjukfrånvaron -> jämförelse med föregående år. • Uppföljning av hur jämn arbetsbelastningen är (på arbetsplatsen/distansarbete) -> mäts med månatliga Pulssi-enkäter • Uppföljning av övertid och outtagna semesterdagar på individnivå -> på minst samma nivå som året innan. • Beslut om tillräckliga åtgärder för att jämna ut periodvis återkommande belastningstoppar -> antalet åtgärder på minst samma nivå som föregående år.
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Utfall och uppföljning av verksamhetsbidraget i förhållande till budgeten. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den både i fråga om driftsekonomin och investeringarna.	Budgeten hålls (ja/nej). 

2.7.4 Infrastruktur

Infrastruktur	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	97.5	94.5	95

Allmän motivering för verksamheten

Ansvarsområdet Infrastruktur ansvarar för byggnation och underhåll av infrastruktur. Syftet med byggnation och underhåll av infrastruktur är att få tillstånd och upprätthålla ett säkert, fungerande och kostnadseffektivt trafikledsnät och en trivsam livsmiljö med tillhörande anordningar.

Ansvarsområdet Infrastruktur omfattar serviceenheterna byggnation av infrastruktur; parker och idrottsplatser; och trafikleder och underhåll.

Serviceenheten byggnation av infrastruktur ansvarar för att:
- bygga och låta bygga infrastruktur
- hantera trafikleder, dagvattenavloppsnät, gatunät och trafikljusnät inklusive det som nämns i 103 i, 103 l, 103 m och 103 o i lagen om områdesanvändning samt vad som nämns i § 103 d om fakturering av dagvatten,
- bygga och låta bygga objekt som beställs separat
- bygga och underhålla kajer, bryggor och farleder som staden upprätthåller samt hyra ut båtplatser
- förbereda förbud och begränsningar enligt 17 § och 20 § i sjötrafiklagen
- utföra efterbehandling av oljeskador inom stadens område.

Serviceenheten parker och idrottsplatser ansvarar för att:
- bygga, låta bygga och upprätthålla parker och idrottsplatser
- ha hand om uppgifter som anknyter till anläggning och skötsel av frilufts- och naturleder samt naturskyddsområden
- bygga och låta bygga objekt som beställs separat
- ansöka om bygglov, åtgärdstillstånd och motsvarande lov och tillstånd som krävs för byggande av parker och idrottsanläggningar
- motta och kompostera trädgårdsavfall
- tillverka matjord.

Serviceenheten trafikleder och underhåll ansvarar för:
- underhåll av trafikleder, salutorget och andra allmänna områden samt dagvattenavlopps-, gatu- och trafikljusnätet
- uppgifter enligt skrotfordonslagen
- underhåll av avstjälpningsplatser för snö och jordmassor
- stadens uppgifter inom avfallshantering
- övervaka grävarbeten i samarbete med ansvarsområdet Tillstånd inom de områden som serviceenheten ansvarar för
- tillhandahålla stadens egna transport-, maskin- och verkstadstjänster
- ordna tillfälliga trafikarrangemang i samband med byggnads- och underhållsarbeten på trafikområden, i parker och på andra allmänna områden.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

- De arbetsobjekt som ingår i årets arbetsprogram för Byggnation av infrastruktur genomförs enligt plan, med beaktande av tillkommande objekt. Investeringsobjekt planeras med principen 1 + 2 år.
- Användningen av anslag och verksamhetens kostnadseffektivitet utvecklas genom uppföljning av kostnaderna, t.ex. jämförelsekommuner. Kostnaderna följs upp genom efterkalkyler för de genomförda objekten.
- Om området är bebyggt ska gatorna beläggas inom ramen för anslagen.
- Bostadsområdena ska förses med belysning utan dröjsmål när övriga byggarbeten i området har färdigställts. För genomförandet krävs ca 300 000 euro per år.
- Trafiklederna och trafikområdena hålls i sådant skick som standarden för vinterunderhållet förutsätter (körbanorna plogas när snötäcket är 7 cm och cykelvägarna när snötäcket är 3 cm).
- Man strävar efter att minska antalet trafikolyckor genom underhåll och trafikarrangemang.

- Man eftersträvar att minska olägenheterna som orsakas av dagvatten. Detta förutsätter bl.a. planering av dagvattenhanteringen både i samband med planläggning och samhällsteknisk planering.
- Användningsgraden för maskiner och fordon ska hållas så hög som möjligt med beaktande av tillgängliga resurser. Användningsgraden följs upp per maskingrupp.
- Parkerna sköts enligt en godkänd underhållsklassificering. Underhållsklassificeringen ska ses över när de områden som ska underhållas utvidgas.

Infrastruktur	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	4 350 032	4 429 200	4 781 700	8,0
Avgiftsinkomster	770 448	745 000	755 000	1,3
Understöd och bidrag	137 349	85 000	85 000	0,0
Ränteintäkter	61 724	87 500	75 500	-13,7
Övriga verksamhetsintäkter	142 135	210 000	292 400	39,2
Tillverkning för eget bruk	1 075 892	875 000	1 031 500	17,9
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**6 537 582**	**6 431 700**	**7 021 100**	**9,2**
Löner och arvoden	-3 971 199	-3 761 360	-3 904 860	3,8
Personalersättningar	41 301	25 940	25 940	0,0
Lönebikostnader	- 899 874	- 859 878	- 881 606	2,5
Pensionskostnader	- 748 055	- 753 833	- 739 769	-1,9
Övriga lönebikostnader	- 151 819	- 106 044	- 141 837	33,8
Personalkostnader	*-4 871 073*	*-4 621 238*	*-4 786 466*	*3,6*
Köp av tjänster	-3 892 416	-3 840 783	-3 734 473	-2,8
Material, förnödenheter och varor	-1 367 989	-1 665 850	-1 432 900	-14,0
Understöd	-51 769	- 180 000	- 185 000	2,8
Räntekostnader	-1 464 650	-1 425 429	-1 497 736	5,1
Övriga verksamhetskostnader	-84 313	- 672 050	- 674 950	0,4
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-11 732 210**	**-12 405 349**	**-12 311 525**	**-0,8**
VERKSAMHETSBIDRAG	**-5 194 629**	**-5 973 649**	**-5 290 425**	**-11,4**
Avskrivningar + extraordinära poster	-4 924 460	-5 589 583	-5 596 900	0,1
RESULTAT	**-10 119 089**	**-11 563 232**	**-10 887 325**	**-5,8**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-12 340	-11 732	**-12 405 349**	**-12 311 525**
Inkomster	7 021	6 538	**6 431 700**	**7 021 100**
Netto	-5 319	**-5 195**	**-5 973 649**	**-5 290 425**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Kontroll över infrastrukturbyggande			
Utgifter	-713 274	-757 240	-751 506
Inkomster	540 425	660 000	773 900
Verksamhetsbidrag	**-172 849**	**-97 240**	**22 394**
Trafikleder			
Utgifter	-3 506 733	-3 884 898	-3 623 553
Inkomster	272 959	105 500	130 500
Verksamhet sbidrag	**-3 233 774**	**-3 779 398**	**-3 493 053**
Underhåll av trafikledernas dagvattennät.			
Utgifter	-244 791	-440 719	-250 169
Inkomster	680 521	660 000	660 000
Verksamhetsbidrag	**435 730**	**219 281**	**409 831**
Parker			
Utgifter	-2 116 362	-2 156 409	-2 235 048
Inkomster	302 047	230 100	230 100
Verksamhetsbidrag	**-1 814 315**	**-1 926 309**	**-2 004 948**
Idrottsplatserunderhåll			
Utgifter	-1 971 906	-1 758 916	-1 901 772
Inkomster	1 976 738	1 765 600	1 916 000
Verksamhetsbidrag	**4 832**	**6 684**	**14 228**
Fiskehamn och båtar			
Utgifter	-84 218	-130 852	-130 285
Inkomster	64 770	87 500	75 500
Verksamhetsbidrag	**-19 448**	**-43 352**	**-54 785**
Avfallshantering			
Utgifter	-389 972	-233 426	-330 943
Inkomster	320 587	110 000	195 000
Verksamhetsbidrag	**-69 385**	**-123 426**	**-135 943**
Infrastrukturcenter			
Utgifter	-1 942 928	-2 094 447	-2 132 542
Inkomster	1 707 012	1 906 500	2 087 000
Verksamhetsbidrag	**-235 916**	**-187 947**	**-45 542**
Beställningsarbeten/verksamhetslokaler/inkl. int. och ext.			
Utgifter	-762 026	-948 442	-955 706
Inkomster	672 522	906 500	953 100
Verksamhetsbidrag	**-89 504**	**-41 942**	**-2 606**

Nyckeltal	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**
Trafikleder			
Väg-km som sköts**)	471	471	**475**

Väg-km som sköts/resultat	14 907	17 197	**16 295**
Underhållna vägkm/kostnader för vägunderhåll**)	15 487	17 428	**17 220**
Väg-km som sköts/driftskostn.	7 445	8 248	**7 647**
Parker			
Skött park-ha	172	173	**175**
€/skött park-ha/resultat	13 456	14 690	**15 532**
€/skött park-ha/verksamhetsbidrag	10 548	11 135	**11 497**
Avfallshantering			
Mängden slam/ton	0	0	**0**
Maskincentral			
Fakturer. arbetstim.	34 920	40 000	**33 000**
€/faktur. arb.tim.*)	51,00	48,09	**59,81**
Maskinverkstad			
Faktur. arb.tim.	2 850	3 600	**3 200**
€/faktur. arb.tim.	120,68	97,74	**112,43**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande	Målinriktat arbete för att locka investeringar Delta i investeringar och påverka att investeringar genomförs.	Antalet investeringsprojekt. Antalet entreprenadanbud. Antalet ramavtal. Målet är en årlig ökning jämfört med föregående år.
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.	Säkerställa en trivsam, tillgänglig och trygg boendemiljö för invånarna genom att upprätthålla flexibla trafikleder, trafikområden och möjligheter att ta sig fram. Säkerställa tillräckliga grundläggande tjänster för kommuninvånarna.	Statistik över underhållet av trafikleder har upprätthållits (ja/nej). Skötta parker (ha) och näridrottsplatser -> Målet är minst samma nivå som året innan.
Kompetent och välmående personal		
Kompetent och välmående personal	Utbilda personalen. Stöd för och utveckla chefsarbetet.	eNPS-talet jämfört med föregående år. Antalet deltagare i utbildningar -> På minst samma nivå som året innan

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		och jämförelse med genomsnittet för kommunsektorn. 
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Följa upp utfallet av verksamhetsbidraget i förhållande till budgeten. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den både i fråga om driftsekonomin och investeringarna.	Budgeten hålls (ja/nej). 

2.7.5 Lokaliteter

Lokaliteter	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	271.24	256.1	250.89

Allmän motivering för verksamheten

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

Målet är att lokalerna såväl tekniskt som kvalitativt och kvantitativt tillfredsställer användarnas behov och att värdet på stadens egendom som är bunden till lokalerna bevaras.

Städservice har i uppgift att sörja för lokalernas renhet och hygien, vilket stöder underhållet av fastighetsegendomen.

Matservice har i uppgift att tillaga god skol- och daghemsmat i enlighet med näringsrekommendationerna, vilket stöder barns och ungas välmående.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Ansvarsområdets uppgift är att tillhandahålla ändamålsenliga, fungerande och säkra lokaler för stadens verksamheter och att ansvara för att lokalegendomen bevaras och används effektivt. Målet är att lokalerna såväl tekniskt som kvalitativt och kvantitativt tillfredsställer användarnas behov och att värdet på stadens egendom som är bunden till lokalerna bevaras.

Målen uppnås genom följande åtgärder:

1. Rumsplanering

- Fortsatt regelbunden rumsplanering tillsammans med sektorerna bl.a. i lokalitetsteamet.
- Lokalitetsteamet samlas varje månad och/eller vid behov.
- Småbarnspedagogikens behov av lokaler växlar. Detta utgör utmaningar för planeringen av lokaler.
- Beredning av planen för Kelviå skolnät.
- Man deltar aktivt i arbetsgrupper som leds av ansvarsområdet för Byggnation vid planeringen av byggnader.

2. Lokaliteternas värde bevaras.

- Jämförelse av städernas kalkylerade eftersatta underhållet vartannat år. Kalkylen för det eftersatta underhållet har uppdaterats 2025.
- Resurserna för byggnadsunderhållet riktas systematiskt till förebyggande underhåll som utförs i rätt tid.
- Övervakningen under byggtiden och av byggnadernas skick utvecklas, och resurser tilldelas systematiskt.

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

- Lokalitetsprogrammets åtgärder främjas och genomförs aktivt bl.a. genom försäljning och rivning.
- Den eftersträvade tidsfristen för försäljning är 6 månader och 9 månader för rivning när objektet ska säljas respektive rivas.

5. Effektiviteten och produktiviteten inom underhålls- och lokalitetstjänsterna förbättras bl.a. genom att:

- Samla in och upprätthålla jämförelsedata om underhålls- och lokalitetstjänster (KTI). Samla in och jämföra jämförelsedata vartannat år. Försöka hålla de totala utgifterna för lokaliteter nära genomsnittet för jämförelsestäderna.

- Samla in och upprätthålla jämförelsedata via KTI:s kundnöjdhetsenkät, som genomförs årligen enligt avtal (genomförts 2024).
- Cirka 80 procent av lokalitetsegendomen omfattas av effektiverad energiuppföljning (87 objekt).
- Vidareutveckla fjärrstyrd fastighetsskötsel. Detta bidrar till en effektivare användning av hustekniken, såsom bl.a. optimering av ventilations- och uppvärmningssystemets användningstid.
- Utvidga användningen av elektronisk servicebok samt servicebegäran. Målet är att elektronisk servicebok och servicebegäran används till 100 procent år 2026. Också svarstiden för servicebegäran följs upp.
- Samordna Buildercoms och det nya fastighetsförvaltningsregistrets filer (justeringar, driftstider mm.)
- Vidareutveckla planeringen och genomförandet av det förebyggande underhållet av fastigheter.
- Fortsätta med dimensioneringen av fastighetstjänsterna.
- Förbättra personalens yrkeskompetens genom utbildningar.
- Uppdatera titlarna som används inom fastighets- och underhållstjänster för att svara mot nutidens titlar.

Städ- och matservice

Städ- och matservice har i uppgift att svara för lokalernas renhet och hygien, vilket stöder underhållet av stadens fastighetsegendom. Matservice har i uppgift att tillaga skol- och daghemsmat i enlighet med näringsrekommendationerna, vilket stöder barns och ungas välmående. Den allmänna kostnadsökningen har kompenserats genom en personalminskning motsvarande 4,27 årsverken. Personalminskningarna är en följd av de effektiviseringsåtgärder som genomförts inom städ- och matservice.

Skolmatens smaklighet och åtgång följs upp regelbundet och genom att samla in respons av barnen och familjerna. Man reagerar på responsen och genomför utan dröjsmål förändringar som främjar barns och unga hälsa och välmående.

Städ- och matservice förverkligas i egen regi och kompletteras med köptjänster. Under den kommande verksamhetsperioden utreds kritiskt möjligheten att konkurrensutsätta sådana objekt där städ- och matservice endast tillhandahåller städtjänster.

Utvecklingsverksamheten som ska förbättra personalens välbefinnande i arbetet fortsätter inom Lokaliteter. Dimensioneringen av fastighetstjänsterna samt städ- och köksarbetena uppdateras och arbetet fortgår i fråga om de arbeten som ännu inte dimensionerats inom fastighetstjänster och matservice.

Tjänster tillhandahålls utifrån de ansvarsområdesvisa mål och åtgärder som utgår från stadsstrategin och med beaktande av kundernas och invånarnas behov.

Lokaliteter	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	16 545 578	17 485 538	17 459 521	-0,1
Avgiftsinkomster	330	0	0	
Understöd och bidrag	1 400	0	0	
Ränteintäkter	35 009 150	36 140 809	33 768 469	-6,6
Övriga verksamhetsintäkter	75 399	15 500	15 500	0,0
Tillverkning för eget bruk				
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**51 631 857**	**53 641 847**	**51 243 490**	**-4,5**
Löner och arvoden	-8 926 117	-9 407 220	-9 350 250	-0,6
Personalersättningar	111 266	130 500	130 500	0,0
Lönebikostnader	-1 850 736	-1 859 854	-2 006 783	7,9
Pensionskostnader	-1 539 012	-1 592 799	-1 657 973	4,1
Övriga lönebikostnader	- 311 724	- 267 056	- 348 811	30,6
Personalkostnader	*-10 776 853*	*-11 267 074*	*-11 357 033*	*0,8*
Köp av tjänster	-13 621 072	-14 450 495	-13 876 617	-4,0
Material, förnödenheter och varor	-9 336 150	-9 135 230	-8 762 210	-4,1
Understöd				
Räntekostnader	-10 189 020	-9 934 298	-9 869 487	-0,7
Övriga verksamhetskostnader	- 582 837	- 548 675	- 677 330	23,4
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-44 505 931**	**-45 335 772**	**-44 542 677**	**-1,7**
VERKSAMHETSBIDRAG	**7 125 926**	**8 306 074**	**6 700 812**	**-19,3**
Avskrivningar + extraordinära poster	-8 578 833	-7 155 750	-6 156 890	-14,0
RESULTAT	**-1 452 908**	**1 150 324**	**543 922**	**-52,7**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-44 637	-44 506	**-45 335 772**	**-44 542 677**
Inkomster	51 243	51 632	**53 641 847**	**51 243 490**
Netto	6 607	**7 126**	**8 306 074**	**6 700 812**

	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Teknisk service och fastighetsteknisk central			
Utgifter	-2 886 525	-3 096 113	-3 078 835
Inkomster	2 921 766	3 088 200	3 153 500
Verksamhetsbidrag	**35 241**	**-7 913**	**74 665**
Byggnadsunderhåll			
Utgifter	-514 762	-549 150	-579 078
Inkomster	300 552	546 400	567 300
Verksamhetsbidrag	**-214 210**	**-2 750**	**-11 778**
Matservice			
Utgifter	-7 749 714	-8 301 082	-8 069 462
Inkomster	7 784 232	8 300 715	8 119 596
Verksamhetsbidrag	**34 518**	**-367**	**50 134**
Städservice			

Utgifter	-5 453 908	-5 619 264	-5 622 883
Inkomster	5 558 085	5 565 723	5 634 625
Verksamhetsbidrag	**104 178**	**-53 541**	**11 742**
Lokaliteter			
Utgifter	-27 901 023	-27 770 164	-27 192 420
Inkomster	35 067 222	36 140 809	33 768 469
Verksamhetsbidrag	**7 166 199**	**8 370 646**	**6 576 049**

Nyckeltal	**BS 2025**	**BG 2026**	**BG 2027**
Lägenhetsyta m2	269 401	274 225	**246 204**
Fastighetsförv./lägenhetsyta €	2	2	**3**
Vvs-underhåll/lägenhetsyta €	1	0	**1**
Elunderhåll/lägenhetsyta €	1	1	**1**
Gårdskarlscentr./lägenhetsyta	7	8	**8**
Underhåll/fakturerade timmar	7 909	8 500	**8 500**
€/fakturerade timmar	57,94	59,38	**62,90**
Städservice			
Städning €/m2/år /alla objekt	176 806	163 064	**163 294**
Städning €/m2/år utan pensionsutgiftsbaserad avgift	27	27	**30**
Städyta/skolor, ämb.verk., anstalt	160 276	148 696	**146 521**
Städning €/m2/skolor, ämb.verk., anstalt/utan pensionsutgiftsbaserad avgift	24,52	24,86	**27,81**
Städyta/daghem	16 530	14 368	**16 773**
Städning€/m2/år daghem/utan pensionsutgiftsbaserad avgift	49,60	51,95	**45,32**
Fastigheter			
lägenhetsyta	269 401	274 225	**246 204**
€/lägenhetsyta/driftskostn.	104	101	**110**
€/lägenhetsyta	143,04	137,64	**146,06**
Områdes- och tillredningskök	4	4	**4**
Tillredningskök (bara för eget bruk)	2	2	**2**
Servicekök (fd. utdelning)	36	38	**36**
Köpserviceenhet	2	2	**2**
Måltider (utan service) st./år			
Småbarnspedagogik	1 133 296	1 166 650	**1 152 321**
Undervisningstjänster	1 227 675	1 231 470	**1 285 657**
Övriga som faktureras	33 975	32 000	**30 000**
Måltider (utan service) st./år	**2 394 946**	**2 430 120**	**2 467 978**
*) omfattar samtliga måltidstyper (morgonmål, lunch, mellanmål)			
**) omfattar samtliga måltidstyper (lunch, mellanmål)			
***) Kokkola Cup			

***)Totala kostnader**	**7 749 714**	**8 301 082**	**7 903 595**
Bildning/Småbarnspedagogik	3 211 489	3 378 716	**3 163 967**
Bildning/Undervisningstjänster	4 334 557	4 718 216	**4 755 944**
Övriga som faktureras	203 668	204 150	**122 500**

*) De totala kostnaderna 2022-2024 omfattar inte produktionskökens fastighetskostnader. De totala kostnaderna för 2025 omfattar produktionskökens fastighetskostnader för 6 mån. och de totala kostnaderna för 2026 omfattar hela årets fastighetskostnader.

Förändringen beror på omstruktureringen av matservice.

Genomsnittskostn.€/måltid/service	**3,24**	**3,32**	**3,23**
Bildning/Småbarnspedagogiska tjänster	2,83	2,85	**2,75**
Övriga som faktureras/inkomster	3,53	3,87	**3,70**

*) omfattar samtliga måltidstyper, fastighetskostnaderna hänförs enbart till lunchprodukten.

Livsmedelskostnader	2 787 426	3 043 100	**2 702 800**
Livsmedelskostnader i snitt€/måltid	1,16	1,25	**1,10**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
Vi främjar barnens rättigheter i egenskap av Unicefs barnvänlig kommun.	Vi beaktar målen i verksamhetsplanen Barnvänlig stad i planeringen av verksamhet och i uppföljningen av kvaliteten.	Uppföljning av fastighetstjänsternas BEM-respons. Rapportering av respons från responssystemen. Responsen jämförs med föregående år/senaste delårsrapporten. Uppföljning av rapporterna från de digitala apparaterna för kvalitetsuppföljning som man växlar mellan skolorna (11 skolor). Responsen jämförs med föregående år/senaste delårsrapporten. Insta-800-mätning av städkvaliteten inom städservice. Genomförda mätningar st./år/senaste delårsrapporten. Godkända/underkända jämfört med föregående år/senaste delårsrapporten.

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		
En högklassig och trygg miljö för uppväxt. Barn och unga får synas, höras och påverka	Involvera barn och unga i planeringen av verksamheten. Ordna två workshoppar per år. Delta i barn- och ungdomsfullmäktiges möten en gång per år.	Genomförda workshoppar i förhållande till målet: två workshoppar per år. Åtgärderna har genomförts (ja/nej). 
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi förbättrar tillgången till och kvaliteten på tjänster utgående från information och invånarnas delaktighet. Vi beaktar det digitala och den språkliga tillgängligheten	Upprätthålla och utveckla de tjänster Lokaliteter tillhandahåller utifrån kundnöjdhetsmätare och kvalitetsuppföljning och med beaktande av invånarnas och kundernas föränderliga behov. Utveckla kommunikationen som gäller vår verksamhet.	KTI:s nyckeltal för kundnöjdhet. Ansvarsområdets genomsnitt är nu 3,6. Utvecklingsåtgärder har genomförts (ja/nej). Antalet inspektioner av egenkontrollen är konstant/år. Resultaten jämfört med föregående år/senaste delårsrapporten. Eftersträvade mål för åtgärderna: Genomförda (ja/nej). 
Vi stärker en verksamhetskultur som tål störningar och kriser och främjar försörjningsberedskapen	Trygga försörjningsberedskapen i och genom ansvarsområdets verksamhet. Säkerställa att beredskapsplanen hålls uppdaterad.	Reservkraften testas. Mål: en gång per år. Utbildningar i beredskap: andel av den kritiska personalen (%). Målet är att utbilda 10 personer under 2027. Genomförda (ja/nej). 
Vi beaktar den hållbara utvecklingen och klimatpåverkan i beslutsfattandet och resurserna	Använda lokalproducerade produkter inom ramen för livsmedelsavtalet, och beakta närproducerade råvaror i menyplaneringen och i kampanjer. Minska matsvinnet.	Andelen inhemska livsmedel per produktgrupp. Kött-, bröd- och mjölkprodukter: 100 procent, målet är att hålla samma nivå.

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
	Avstå från uppvärmningssystem som använder fossilt bränsle.	Grönsaker och frukter: 57 procent, målet är att hålla samma nivå. Uppföljning av matsvinnet. Matsvinnet minskas med 15 procent jämfört med nuvarande nivå (från högt till måttligt i riksomfattande jämförelse). Antalet uppvärmningssystem som bytts ut per år jämfört med 2026. Utfallit: ja/nej. 
Kompetent och välmående personal		
En inkluderande, omtänksam och ansvarsfull organisationskultur	Implementera verksamhetsmodeller som främjar arbetshälsan och arbetssäkerheten samt ett hälsosamt arbetsliv och en god arbetsförmåga hos Karleby stads personal samt ledning av arbetshälsan.	Uppföljning av antalet sjukfrånvaron: jämförelse med föregående år: dagar per arbetstagare. jämförelse med fjolårsnivån: delårsrapport, dagar per arbetstagare. Personalomsättning, antalet lyckade rekryteringar. Samtal som stöder arbetsförmågan: 100 %, Utfallit: ja/nej. 
Medarbetarkompetensen och hela gemenskapens ansvar för välbefinnandet i arbetet främjas	Uppmuntra och hänvisa personalen till stadens interna utbildningar. Utbildningssamarbete och samarbete med läroanstalter på lokal och regional nivå. Stöd för och utveckla chefsarbetet.	eNPS-talet: jämförelse med föregående år. 
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Följa upp verksamhetsbidragets utfall i förhållande till budgeten. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den både i fråga om driftsekonomin och investeringarna.	Budgeten hålls (ja/nej). Fastighetstjänster €/m^2 -> minst samma nivå som året innan.

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		Städservice €/m^2 och m^2/h -> minst samma nivå som året innan. Måltidsservice €/skol- och dag-hemsmåltider -> minst samma nivå som året innan. 

2.7.6 Tillstånd

Tillstånd	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	25.5	25.5	25.5

Allmän motivering för verksamheten

Karleby stads byggnads- och miljönämnd är enligt lag:

1. Kommunens byggnadstillsynsmyndighet

2. Kommunens miljöskyddsmyndighet

Nämndens särskilda uppgifter är:

1. Svara för de uppgifter enligt lagen om underhåll och renhållning av gator och vissa allmänna områden åligger kommunen
2. Fungera som kommunens campingplatsmyndighet
3. Fungera som kommunens dagvattenmyndighet (103 f, 103 g, 103 j, 103 k, 103 d § i lagen om områdesanvändning exkl. dagvattenfakturering) och den myndighet som avses i 132 § i bygglagen.
4. Bevilja tillstånd för miljöåtgärder
5. Besluta om fridlysningen av ett naturminnesmärke och upphävande av fridlysningen av ett naturminnesmärke enligt naturvårdslagen.
6. Besluta om förutsättningarna för placering enligt 44 § - 46 § i bygglagen och om undantaglov
7. Svara för stadens parkeringsverksamhet och parkeringsövervakning.

Nämnden är dessutom skyldig att samarbeta med andra aktörer i frågor som rör den egna sektorn.

Nämnden får delegera nämndens beslutanderätt till en tjänsteinnehavare.

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Ansvarsområdets mål för 2027 är att sköta alla lagstadgade uppgifter och andra uppgifter effektivt och flexibelt och upprätthålla tillsyn och övervakning som är kundvänlig, smidig, högklassig och ekonomisk. Användningen av elektroniska tillståndstjänster utökas ytterligare och tjänsterna utvecklas för att göra ärendehanteringen ännu enklare och att tjänsterna bli mer tillgängliga.

Bygglov handläggs och avgörs på ett högklassigt och kundorienterat sätt inom de tidsfrister som fastställs enligt lag. Begärda inspektioner och syner genomförs utan dröjsmål. Även vid handläggningen av ansökningar som gäller undantagsbeslut betonas smidighet, förutsebarhet och kundservice. Tillståndsprövningen samt beredningen och beslutsfattandet grundar sig på tillräckliga utredningar och hög sakkunskap. Byggnadstillsynens kundnöjdhet följs upp med en enkät som riktar sig till kunder.

Inom miljöskyddet ligger arbetets tyngdpunkt på handläggning av tillstånd och anmälningar i rätt tid, högklassiga bakgrundsutredningar och tillsynsverksamhet som ger resultat. Tillståndstillsynen och den allmänna övervakningen effektiviseras inom ramen för tillgängliga resurser. Aktivt deltagande i regionala och nationella utvecklingsprojekt i den mån det är möjligt.

Tillstånd för allmänna områden och anmälningar behandlas elektroniskt och utan dröjsmål. Kunder erbjuds rådgivning och handledning vid beredningen av tillståndsansökningar. Detta bidrar till smidig handläggning och att ansökningarna är av hög kvalitet.

Kundnöjdheten inom parkeringsövervakningen förbättras genom att betona rådgivning, handledning och föregripande kommunikation. Samarbetet med trafikplanering och underhåll av gator samt företagen i stadskärnan förbättras så att

trafikrelaterade olägenheter kan identifieras och åtgärdas mer effektivt. Parkeringsövervakarna ger kommuninvånarna råd och vägledning i frågor som gäller ansökan om tillstånd att använda gatuområde och tillhörande förfaranden.

Arbetet för att utöka användningen av elektroniska tjänster och utveckla tillståndsprocesserna fortsätter inom hela ansvarsområdet. Den kundhandledning och -rådgivning som ges i tillståndsärenden upplevs som högklassig och lättillgänglig och erbjuds via fler olika kanaler. Byggnadstillsynen använder ett Outlook-baserat tidsbokningssystem via vilken kommuninvånarna kan boka kundbetjäningstider. Man deltar också aktivt i invånarevenemang för att presentera stadens tillståndstjänster, öka kännedomen om e-tjänster och ge handledning i ifyllandet av elektroniska ansökningar.

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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 hänför sig till tillgången på personal, personalens arbetshälsa och arbetssäkerhet samt till hur de elektroniska tillståndstjänsterna och informationssystemen fungerar. Rekryteringssvårigheter inom sakkunniguppgifter i kombination med en ökande arbetsmängd kan försämra verksamhetens effektivitet och smidighet. Tillsynsuppgifterna medför också risker som påverkar personalens arbetssäkerhet. Störningar i de elektroniska tillståndstjänsterna eller fördröjningar i lagstadgade systemuppdateringar kan försvåra skötseln av tillstånds- och tillsynsprocesser. 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.

Tillstånd	BS 2025	BU 2026	BU 2027	ändring
Försäljningsinkomster	138 431	140 000	160 000	14,3
Avgiftsinkomster	704 093	645 000	650 000	0,8
Understöd och bidrag	21 428	0	0	
Ränteintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	453 104	350 000	410 000	17,1
Tillverkning för eget bruk	5 902	0	0	
VERKSAMHETENSINTÄKTER	**1 322 960**	**1 135 000**	**1 220 000**	**7,5**
Löner och arvoden	-1 303 037	-1 325 000	-1 398 100	5,5
Personalersättningar	12 479	3 400	3 400	0,0
Lönebikostnader	- 308 976	- 298 586	- 331 563	11,0
Pensionskostnader	- 256 585	- 261 391	- 280 969	7,5
Övriga lönebikostnader	-52 392	-37 195	-50 594	36,0
Personalkostnader	*-1 612 014*	*-1 623 586*	*-1 729 663*	*6,5*
Köp av tjänster	- 468 881	- 414 500	- 475 915	14,8
Material, förnödenheter och varor	-21 675	-22 450	-18 450	-17,8
Understöd				
Räntekostnader	- 126 976	- 142 380	- 125 237	-12,0
Övriga verksamhetskostnader	-22 136	-38 600	-38 800	0,5
VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-2 251 682**	**-2 241 516**	**-2 388 065**	**6,5**
VERKSAMHETSBIDRAG	**- 928 722**	**-1 106 516**	**-1 168 065**	**5,6**
Avskrivningar + extraordinära poster				
RESULTAT	**- 928 722**	**-1 106 516**	**-1 168 065**	**5,6**

	Nämnd. förslag 2027	BS 2025	BG 2026	BG 2027
Utgifter	-2 398	-2 252	**-2 241 516**	**-2 388 065**
Inkomster	1 185	1 323	**1 135 000**	**1 220 000**
Netto	-1 213	**-929**	**-1 106 516**	**-1 168 065**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande		
Företagarvänlighet: Logistiskt sett lysande med mångsidiga möjligheter. Karleby erbjuder den bästa miljön för företagande	Utveckla grunderna för beviljande av parkeringstillstånd.	Antalet beviljade parkeringstillstånd och uppföljning av kundresponsen. Jämförelse varje år och varje kvartal.
Upplevelser: Uppmuntrar till välbefinnande, inspirerar alla åldrar.		
Karleby utvecklas som evenemangsstad	Samla in respons genom en enkät som genomförs bland dem som ansökt om evenemangstillstånd.	Responsen följs upp i delårsrapporterna. Jämförelse varje år och varje kvartal. Utgångsnivån bestäms till ett siffervärde som är högre än genomsnittet på den skala som används för

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		bedömningen, och dess utveckling följs upp. 
Barnvänlighet: Hos oss har barn och unga möjlighet att växa till sitt sanna jag		
Stöd för växande och lärande ordnas enligt elevens behov, i rätt tid och med barnets bästa i fokus	Främja lärandet vad gäller hållbar utveckling genom att ordna temadagar och expertbesök som anknyter till hållbar utveckling i skolorna. Erbjuda eleverna åldersanpassad information vid evenemang och möjligheter till lärande kring olika teman inom hållbar utveckling.	Antalet elever som deltagit i evenemangen (personer per år) Målet är 400 elever per år. Kvartalsvis rapportering om temadagar och expertbesök som ordnats i skolorna. 
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi förbättrar tillgången till och kvaliteten på tjänster utgående från information och invånarnas delaktighet. Vi beaktar det digitala och den språkliga tillgängligheten	Utreda möjligheten att använda artificiell intelligens i byggnadstillsynens kundrådgivning.	Uppföljning och rapportering om möten i den nationella expertgruppen. Målet är att utredningsarbetet framskrider så att en AI-robot kan tas i bruk under de kommande åren. 
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt	Smidiga och snabba tillståndsärenden. (Handlägga olika tillstånd inom de tidsfrister som anges i lagstiftningen och andra bestämmelser)	Handläggningstiden för olika typer av lov och tillstånd följs upp i delårsrapporterna och i bokslutet. Målet är att handläggningstiderna följer tidsfristerna som anges i lagen.
Kompetent och välmående personal		
Kompetent och välmående personal	Besvara stadens arbetshälsoenkät år 2027 (Pulssi-enkäten 2026).	Resultaten av enkäten behandlas varje månad vid enhetsmötena. Årlig jämförelse av eNPS-värdet med föregående år. Målet är en positiv utvecklingstrend. 
Hållbar ekonomi		
Hållbar ekonomi	Utfall och uppföljning av verksamhetsbidraget i förhållande till budgeten i fråga om hela nämnden. Ansvarsfull ekonomisk hushållning som säkerställer att budgeten hålls inom de ramar som fastställts för den.	Budgeten hålls (ja/nej). 

2.8 Karleby Vatten

Karleby Vatten	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Budget
Ansvarsområdets årsverken	35	32	32

Allmän motivering för verksamheten

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

Sammanfattning av budgeten 2027 och ekonomiplanen 2028–2029

Mål

- Distribuera gott och hälsosamt hushållsvatten utan avbrott till sina kunder.
- Förbättra avloppsvattennätet på ett sådant sätt att svämvattnets andel minskar.
- Se till att avloppsreningsverkets utloppsrör och kväveavskiljningen överensstämmer med tillståndet.
- Inkomsterna från vatten- och avloppsvattenavgifter, grundavgifter och anslutningsavgifter är sammanlagt 9 889 100 euro och övriga verksamhetsinkomster är ca 460 000 euro.
- Fortsätta med vattenförsörjningsprocessen i Karhinkangas -> säkerställa tillgången på hushållsvatten i Karlebyområdet långt in i framtiden, försörjningsberedskap.
- Utveckla det överkommunala samarbetet kring vattenförsörjningen.
- Utveckla försörjningsberedskapslagret och förebyggande underhåll.
- Satsa på försörjningsberedskap, säkerhet och nya uppgifter som lagändringen medför.
- Satsa på en välmående och kunnig personal, bl.a. genom utbildningar och gemensamma evenemang.
- Satsa på kundservice och smidigare tjänster (bl.a. genom effektivisering av faktureringen och ökad kommunikation).

Riskhantering

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueitain 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.

Riskerna 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. Egendomshanteringen 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.

KARLEBY VATTEN BUDGET OCH DISPOSITIONSPLAN 2027

VATTENVERKET	BS 2025 €	BG 2026 €	BG 2027 €	EP 2028 €	EP 2029 €	26/27 föränd. %	26/27 föränd. €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**3 825 427**	**3 926 800**	**4 298 800**	**4 543 200**	**4 783 400**	**9,5 %**	**372 000**
Personalkostnader	-1 309 536	-1 157 660	-1 208 875	-1 260 400	-1 323 100	4,4 %	-51 215
Köp av tjänster	-558 051	-543 994	-574 916	-592 200	-609 900	5,7 %	-30 922
Material, förnödenheter och varor	-423 166	-404 100	-350 500	-361 100	-371 900	-13,3 %	53 600
Hyror	-100	-600	-600	-600	-600	0,0 %	0
Övriga verksamhetskostnader	-89 873	-77 047	-88 800	-90 500	-92 200	15,3 %	-11 753
VERKSAMHETSKOSTNADER TOTALT	**-2 380 726**	**-2 183 401**	**-2 223 691**	**-2 304 800**	**-2 397 700**	**1,8 %**	**-40 290**
VERKSAMHETSBIDRAG	**1 444 701**	**1 743 399**	**2 075 109**	**2 238 400**	**2 385 700**	**19,0 %**	**331 710**
Ränteintäkter	39 099	20 000	0	0	0	-100,0 %	-20 000
Övriga finansiella intäkter	22 868	18 000	15 000	15 000	15 000	-16,7 %	-3 000
Räntekostnader	-2 625	-75 000	0	0	0	-100,0 %	75 000
Övriga finansiella kostnader	-249 193	-250 000	-203 800	-205 100	-206 300	-18,5 %	46 200
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	**-189 851**	**-287 000**	**-188 800**	**-190 100**	**-191 300**	**-34,2 %**	**98 200**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	**-1 083 368**	**-1 451 500**	**-1 886 500**	**-1 920 300**	**-1 955 500**	**30,0 %**	**-435 000**
FÖRÄNDRING AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS	**15 429**	**15 500**	**15 500**	**15 500**	**15 500**	0,0 %	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	**186 911**	**20 399**	**15 309**	**143 500**	**254 400**	**-25 %**	**-5 090**

VATTENVERKETS NYCKEL-TAL

Fakturerat i m3	2 097 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000		
Verksamhetsutgifter €/m3	-1,14	-1,04	-1,06	-1,10	-1,14	1,8 %	-0,02
Alla utgifter €/m3	-1,53	-1,58	-1,86	-1,91	-1,97	18,0 %	-0,28
Vattenavgift/m3	1,63	1,63	1,75	1,85	1,95	7,4 %	0,12

AVLOPPSVERK	BS 2025 €	BG 2026 €	BG 2027 €	EP 2028 €	EP 2029 €	26/27 föränd. %	26/27 föränd. €
VERKSAMHETSINTÄKTER	**5 753 860**	**5 695 300**	**6 110 300**	**6 285 400**	**6 363 400**	**7,3 %**	**415 000**
Personalkostnader	-1 075 149	-1 167 788	-1 196 373	-1 265 000	-1 327 900	2,4 %	-28 585
Köp av tjänster	-957 648	-1 095 818	-1 115 758	-1 149 100	-1 183 400	1,8 %	-19 940
Material, förnödenheter och varor	-772 388	-809 900	-905 500	-932 700	-960 700	11,8 %	-95 600
Hyror	-100	-600	-600	-600	-600	0,0 %	0
Övriga verksamhetskostnader	-83 399	-75 593	-88 400	-90 100	-91 800	16,9 %	-12 807
VERKSAMHETSKOSTNADER TOTALT	**-2 888 684**	**-3 149 699**	**-3 306 631**	**-3 437 500**	**-3 564 400**	**5,0 %**	**-156 932**
VERKSAMHETSBIDRAG	**2 865 176**	**2 545 601**	**2 803 669**	**2 847 900**	**2 799 000**	**10,1 %**	**258 068**
Ränteintäkter	27 972	20 000	0	0	0	-100,0 %	-20 000
Räntekostnader	-6 530	-15 000	0	0	0	-100,0 %	15 000
Övriga finansiella kostnader	-254 176	-250 000	-304 400	-305 300	-305 700	21,8 %	-54 400
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	**-232 734**	**-245 000**	**-304 400**	**-305 300**	**-305 700**	**24,2 %**	**-59 400**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	**-1 704 612**	**-1 661 500**	**-1 319 300**	**-1 365 900**	**-1 405 700**	**-20,6 %**	**342 200**
FÖRÄNDRING AV AV-SKRIVNINGSDIFFERENS	**174 000**	**174 000**	**174 000**	**174 000**	**174 000**	**0,0 %**	**0**
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	**1 101 830**	**813 101**	**1 353 969**	**1 350 700**	**1 261 600**	**67 %**	**540 868**

AVLOPPSVERKETS NYCKEL-TAL

Fakturerat i m3	1 952 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000		
Verksamhetsutgifter €/m3	-1,48	-1,50	-1,57	-1,64	-1,70	5,0 %	-0,07
Alla utgifter €/m3	-2,22	-2,16	-2,06	-2,14	-2,22	-4,9 %	0,11
Avloppsvattenavgift/m3	1,83	2,42	2,50	2,58	2,58	3,3 %	0,08

KARLEBY VATTEN TOTALT	BS 2025 €	BG 2026 €	BG 2027 €	EP 2028 €	EP 2029 €	26/27 föränd.%	26/27 för-änd.€
VERKSAMHETSINTÄKTER	**9 590 107**	**9 622 100**	**10 409 100**	**10 828 600**	**11 146 800**	**8,2 %**	**787 000**
Personalkostnader	-2 384 685	-2 325 448	-2 405 248	-2 525 400	-2 651 000	3,4 %	-79 800
Köp av tjänster	-1 507 895	-1 639 812	-1 690 674	-1 741 300	-1 793 300	3,1 %	-50 862
Material, förnödenheter och varor	-1 195 554	-1 214 000	-1 256 000	-1 293 800	-1 332 600	3,5 %	-42 000
Hyror	-200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	0,0 %	0
Övriga verksamhetskost-nader	-173 272	-152 640	-177 200	-180 600	-184 000	16,1 %	-24 560
VERKSAMHETSKOSTNADER TOTALT	**-5 261 606**	**-5 333 100**	**-5 530 322**	**-5 742 300**	**-5 962 100**	**3,7 %**	**-197 222**
VERKSAMHETSBIDRAG	**4 328 501**	**4 289 000**	**4 878 778**	**5 086 300**	**5 184 700**	**13,8 %**	**589 778**
Ränteintäkter	67 071	40 000	0	0	0	-100,0 %	-40 000
Övriga finansiella intäkter	22 868	18 000	15 000	15 000	15 000	-16,7 %	-3 000
Räntekostnader	-9 155	-90 000	0	0	0	-100,0 %	90 000
Övriga finansiella kostna-der	-503 369	-500 000	-508 200	-510 400	-512 000	1,6 %	-8 200
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	**-422 585**	**-532 000**	**-493 200**	**-495 400**	**-497 000**	**-7,3 %**	**38 800**
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	**-2 787 980**	**-3 113 000**	**-3 205 800**	**-3 286 200**	**-3 361 200**	**3,0 %**	**-92 800**
FÖRÄNDRING AV AV-SKRIVNINGSDIFFERENS	**189 429**	**189 500**	**189 500**	**189 500**	**189 500**	**0,0 %**	**0**
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	**1 307 365**	**833 500**	**1 369 278**	**1 494 200**	**1 516 000**	**64 %**	**535 778**

BUDGET 2027 OCH EKONOMI-PLAN 2028-2029 AFFÄRSVERKET KARLEBY VAT-TEN	BS 2025 1 000	BG 2026 1 000	BG 2027 1	EP 2028 1 000	EP 2029 1 000
Verksamhetsintäkter	9 590	9 622	**10 409 100**	10 829	11 147
Verksamhetskostnader	-5 262	-5 333	**-5 530 323**	-5 742	-5 962
	4 329	4 289	**4 878 778**	5 086	5 185
Avskrivningar	-2 788	-3 113	**-3 214 200**	-3 286	-3 361
RÖRELSEÖVERSKOTT/-UNDERSKOTT	1 541	1 176	**1 664 578**	1 800	1 823
Finansiella intäkter	90	58	**15 000**	15	15
Räntekostnader	-9	-90	**0**	0	0
Finansiella kostnader	-0	0	**0**	0	0
Ersättning för grundkapital	-503	-500	**-508 200**	-510	-512
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT FÖRE	1 118	644	**1 171 378**	1 305	1 326

Extraordinära poster	0	0	**0**	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	**1 118**	**644**	**1 171 378**	**1 305**	**1 326**
Förändring av avskrivningsdifferens	189	190	**189 500**	190	190
Förändring av reserver	0	0	**0**	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	**1 307**	**834**	**1 360 878**	**1 494**	**1 516**
INVESTERINGAR brutto	**17 487**	**2 750**	**3 650 000**	**2 910**	**7 060**
NYA LÅN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

EGENTLIGA VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE **AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN** **FINANSIERINGSANALYS**	**BS 2025** **1 000**	**BG 2026** **1 000**	**BG 2027** **1**	**EP 2028** **1 000**	**EP 2029** **1 000**
Verksamhetens kassaflöde					
Rörelseöverskott (-underskott)	1 541	1 176	**1 664 578**	1 800	1 823
Avskrivningar och nedskrivningar	2 788	3 113	**3 214 200**	3 286	3 361
Finansiella intäkter och kostnader	-423	-532	**-493 200**	-495	-497
	3 906	3 757	**4 385 578**	4 591	4 688
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-17 487	-2 750	**-3 650 000**	-2 910	-7 060
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	**0**	0	0
Försäljningsintäkter av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	**0**	0	0
	-17 487	-2 750	**-3 650 000**	-2 910	-7 060
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-13 581**	**1 007**	**735 578**	**1 681**	**-2 373**
Finansieringens kassaflöde					
Minskning av långfristiga lån till andra -	-400	0	**0**	0	0
	0	0	**0**	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	-97				
Förändring av fordringar från kommunen	12 842				
Förändring av fordringar från andra	-365				
Förändring av räntefria skulder från andra	1 595				
Finansieringens kassaflöde	**13 576**	**0**	**0**	**0**	**0**
Förändring av likvida medel	**-5**	**1 007**	**735 578**	**1 681**	**-2 373**

KARLEBY VATTEN INVESTERINGAR Projektnamn	BG 2027 €	EP 2028 €	EP 2029 €
VATTENVERK			
FORSKNINGS- OCH UTVECKLINGSUTGIFTER			
Nätverksplan. egna objekt	50 000	30 000	30 000
Karhinkangas planering	100 000	200 000	
Forsknings- och utvecklingsutgifter totalt	**150 000**	**230 000**	**30 000**
PRODUKTIONSBYGGNADER			
Sanering av vattentornet	80 000	150 000	0
Produktionsbyggnader totalt	**80 000**	**150 000**	**0**
NYBYGGNATION			
Vikå (nytt område)		250 000	
Rödsön föbindelseledning (ny)			130 000
Byggnation av nätverk och anläggning			4 300 000
Nybyggnation totalt	**0**	**250 000**	**4 430 000**
ERSÄTTANDE BYGGANDE			
Vattendistributionsnät, sanering	1 415 000	900 000	1 110 000
Ersättande byggande totalt	**1 415 000**	**900 000**	**1 110 000**
ANLÄGGNINGSMASKINER OCH -APPARATER			
Fjärravläsbara vattenmätare	150 000	150 000	150 000
Hantering av nätverkens kapacitet (områdesmätning)	100 000	50 000	
Kritisk infrastruktur	50 000	50 000	50 000
Materielanskaffningar	0	60 000	60 000
Anläggningsmaskiner och -apparater totalt	**300 000**	**310 000**	**260 000**
Vattenverkets investeringar totalt	**1 945 000**	**1 840 000**	**5 830 000**

KARLEBY VATTEN INVESTERINGAR Projektnamn	BG 2027 €	EP 2028 €	EP 2029 €
AVLOPPSVERK			
FORSKNINGS- OCH UTVECKLINGSUTGIFTER			
Nätverksplan. egna objekt			30 000
Forsknings- och utvecklingsutgifter totalt	**0**	**0**	**30 000**
PRODUKTIONSBYGGNADER			
Sanering av avloppspumpstation	50 000	50 000	50 000
Sanering av Hållhagens/Sandstrands/präsgårdens pumpar	85 000		
Sanerring av avloppsreningsverket	100 000	100 000	100 000
Produktionsbyggnader totalt	**235 000**	**150 000**	**150 000**
NYBYGGNATION			
Vikå (nytt område)		350 000	
Djurparksvägen	40 000		
Nybyggnation totalt	**40 000**	**350 000**	**0**
ERSÄTTANDE BYGGANDE			
Avloppsnät, sanering	1 430 000	570 000	1 050 000
Ersättande byggande totalt	**1 430 000**	**570 000**	**1 050 000**

Avloppsverkets investeringar totalt	1 705 000	1 070 000	1 230 000
INVESTERINGAR KARLEBY VATTEN TOTALT	**3 650 000**	**2 910 000**	**7 060 000**
Inkomster	**0**	**0**	**0**
Nettoutgifter	**3 650 000**	**2 910 000**	**7 060 000**

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
Smidiga tjänster för kommuninvånarna och ett hållbart verksamhetssätt		
Vi förbättrar tillgången till och kvaliteten på tjänster utgående från information och invånarnas delaktighet. Vi beaktar det digitala och den språkliga tillgängligheten	Hushållens vattenmätare byts ut till mätare som kan avläsas på distans och kundportalen utvecklas. Dessa stödjer hushållens frivilliga uppföljning av vattenförbrukningen.	Antalet mätare som kan avläsas på distans (Mål: 500 mätare byts/år) Utveckling av kundportalen (kunddata- och faktureringssystemet har konkurrensutsatts och tagits i bruk. Kundernas nöjdhet med Karleby Vattens vattenförsörjningstjänster (mål >3,8).
Vi stärker en verksamhetskultur som tål störningar och kriser och främjar försörjningsberedskapen	Säkerställande av tillgången till rent hushållsvatten samt en hälso- och miljömässigt ändamålsenlig avloppsvattenhantering.	Säkerställande av kristålig vattenförsörjning genom att bygga ett vattenreningsverk i Karhinkangas. • planeringen av nätverket och anläggningen har inletts under 2027 Kvalitetskriterierna för hushållsvatten uppfylls till 100 procent. Avloppsreningsverkets utloppsrör genomförs i enlighet med tillståndsmyndighetens beslut. Tillståndsvillkoren i avloppsreningsverkens miljötillstånd uppfylls till 100 procent. Vattenförsörjningsnätverken saneras på så sätt att det eftersatta underhållet inte ökar (saneringsbehov för vattenledningsnätet 8 km/år, avloppsnätet 4 km/år)
Kompetent och välmående personal		
Medarbetarkompetensen och hela gemenskapens ansvar för välbefinnandet i arbetet främjas	Gemensamt överenskomna åtgärder för att bättra arbetshälsan.	Resultaten av arbetshälsoenkäten • arbetshälsa, genomsnitt >4,0

Stadsstrategins mål	Ansvarsområdets åtgärd	Indikator
		• ENPS (mål +30) svarsprocent >70 %
Kompetensen, samarbetet och det kontinuerliga lärandet utvecklas på alla nivåer i organisationen.	Personalens utbildningsplan och introduktionsprogram	Deltagande i utbildningar enligt plan. Introduktionsprogrammet följs (alla nya arbetstagare får introduktion)
Hållbar ekonomi		
Den interna finansieringen av stadens ekonomi stärks när koncernens årsbidrag utvecklas så att det överskrider avskrivningarna och möjliggör en balans i ekonomin på lång sikt	Avgifterna som tas ut för vattenförsörjningstjänster hålls uppdaterade (avgifterna ska täcka verkets långsiktiga investeringar och driftskostnaderna).	Regelbunden uppföljning och utvärdering av budgetutfallet. • delårsrapporter/bokslut Bruksavgifter (vatten- ja avloppsvattenavgifter < än i hela landet i genomsnitt)

3 Investeringsdelen

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
STADSSTYRELSEN							
Microsoft office licenser		-311 097,84	-330 000,00	0,00	0,00	0	0
Stadsstrukturnämndens programvaruanskaffningar		-35 270,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80	-80
Elektronisk ärendehantering		0,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000 ,00	0	0
Anskaffning av ärendehanteringssystem		-16 203,50	-25 000 ,00	-25 000 ,00	-25 000,00	-25	-25
Utveckling av IDM-miljön		0,00	-60 000,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-362 571,34**	-555 000,00	**-165 000,00**	**-165 000,00**	-105	**-105**
IMMATERIALLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		**-362 571,34**	**-555 000,00**	**-165 000,00**	**-165 000,00**	**-105**	**-105**
Immaterialla tillgångar totalt		**-362 571**	**-555 000**	**-165 000**	**-165 000**	**-105**	**-105**
Mark- och vattenområden, köp och försäljning		4 128 437,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500	1 500
Försäljning av byggnader		103 626,90	0,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		**4 232 063,90**	1 500 000,00	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	1 500	**1 500**
Mark- och vattenområden, köp och försäljning		-1 139 667,85	-1 200 000,00	-500 000,00	-500 000,00	-500	-500
Köp av byggnader		-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Rivning av byggnader		-25 730,96	0,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-1 265 398,81**	-1 200 000,00	**-500 000,00**	**-500 000,00**	-500	**-500**
KÖP AV FAST EGENDOM		**2 966 665,09**	**300 000,00**	**1 000 000,00**	**1 000 000,00**	**1 000**	**1 000**
Mark- och vattenområden totalt		**2 966 665**	**300 000**	**1 000 000**	**1 000 000**	**1 000**	**1 000**
Förnyande av servrar och nätverksutrustning		-78 082,44	-160 000,00	-160 000,00	-140 000,00	-70	-70
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-78 082,44**	-160 000,00	**-160 000,00**	**-140 000,00**	**-70**	**-70**

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Maskinvara		**-78 082,44**	**-160 000,00**	**-160 000,00**	**-140 000,00**	**-70**	**-70**
Övriga maskiner och inventarier totalt		**-78 082**	**-160 000**	**-160 000**	**-140 000**	**-70**	**-70**
Försälj. värdepapper ingående i anläggningstill-gångar		155 000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		**155 000,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**
Anskaff. värdepapper ingående i anläggningstill-gångar		-10 331 194,90	-8 000 000,00	-100 000,00	-50 000,00	-100	-100
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-10 331 194,90**	-8 000 000,00	**-100 000,00**	**-50 000,00**	-100	**-100**
Värdepapper ingående i anläggningstillgångar		**-10 176 194,90**	**-8 000 000,00**	**-100 000,00**	**-50 000,00**	**-100**	**-100**
Aktier och andelar totalt		**-10 176 195**	**-8 000 000**	**-100 000**	**-50 000**	**-100**	**-100**
STADSSTYRELSEN TOTALT		-7 650 184	-8 415 000	575 000	645 000	725	725

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOST-RAN							
Planering av inredning i Stenängens daghem		0,00	-15 000,00	0,00	0,00	0	0
Planering av servicenätsplanering		-31 573,95	0,00	-10 000,00	-10 000,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-31 573,95**	-15 000,00	**-10 000,00**	**-10 000,00**	0	**0**
Planerings- och utvecklingsutigfter totalt		**-31 574**	**-15 000**	**-10 000**	**-10 000**	**0**	**0**
Daghem redskap för inne- och utelekar	Anskaffning och förny-ande av redskap för ute-lekar	-27 55,69	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00	-30	-30
Skolor redskap för utelekar	Anskaffning och förny-ande av redskap för ute-lekar	-36 816,72	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-35	-35
Inredning av daghem	Anskaffning och förny-ande av inredning	-1 946,72	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-30	-30
Förnyande av lärmiljöer och inredning	Anskaffning och förny-ande av inredning	-11 956,50	-75 000,00	-75 000,00	-75 000,00	-75	-75
Inredning av Donnerska skolan	Inredning av de nya lo-kalerna och anskaffning av läromedel	-32 968,40	0,00	0,00	0,00	0	0
Inredning av Kokkolan suomalainen lukio	Förnyande av lärmiljön, anskaffning av inredning	-23 994,54	-82 000,00	-85 000,00	-85 000,00	0	0
Inredning av Biskopsbackens allaktivitethus	Inredning av de nya lo-kalerna och anskaffning av läromedel	-1 173 962,55	-150 000,00	0,00	0,00	0	0
Inredning av Halkokari skola och daghem		0,00	0,00	0,00	0,00	-955	-110
Inredning av Stenängens daghem	Inredning av de nya lo-kalerna	0,00	0,00	-190 000,00	-190 000,00	-10	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-1 284 401,12**	-432 000,00	**-475 000,00**	**-475 000,00**	-1 135	**-280**

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Övriga maskiner och inventarier totalt		**-1 284 401**	**-432 000**	**-475 000**	**-475 000**	**-1 135**	**-280**
NÄMNDEN FÖR UNDERVISNING OCH FOST-RAN TOTALT		-1 315 975	-447 000	-485 000	-485 000	-1 135	-280

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN							
Anskaffning av bibliotekbuss		0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**
Transportmedel totalt		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inredning av och hyllsystem i Lataamos samlings-center		0,00	15 000,00	0,00	0,00	0	0
Uppvärmd konstgräsplan för fotboll på central-plan		309 684,90	0,00	0,00		0	0
VERKSAMHETSINTÄKTER		**309 684,90**	15 000,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**
Möblering för museitjänsternas samlingar / fryskontainer		0,00	-60 000,00	-18 000,00	-18 000,00	0	0
Uppdatering av Anders-bibliotekens bibliotekssy-stem		0,00	-42 000,00	0,00	0,00	0	0
Rooska gården: elteknisk planering och belysning		0,00	-20 000,00	0,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		**0,00**	-122 000,00	**-18 000,00**	**-18 000,00**	0	**0**
Kultur och ungdom - övriga maskiner och inven-tarier		**309 684,90**	**-107 000,00**	**-18 000,00**	**-18 000,00**	**0**	**0**
Maskiner och inventarier totalt		**309 685**	**-107 000**	**-18 000**	**-18 000**	**0**	**0**
Näridrottsplatser		20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Friluftsleder- och tjänster		81 982,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VERKSAMHETSINTÄKTER		**101 982,25**	0,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Reservanslag	Mindre reparations- och utvecklingsåtgärder för näridrottsplatser och idrottsområden, inklusive anläggandet av ett spår med sparad snö.	-83 185,98	-80 000,00	-100 000,00	-50 000,00	-50	-50
Friluftsleder- och tjänster	Planerings-, grundförbättrings- och utvecklingsprojekt i enlighet med utredningen om naturnära motion, bl.a. Perho å, Sandskatan-Harrbådan och Hickarö, samt åtgärder för fågeltorn	-259 566,04	-180 000,00	-150 000,00	-100 000,00	-75	-75
Utveckling av nätverket av utomhusidrottsplatser	Åtgärder i enlighet med tidtabellen i utvecklingsplanen för ett hållbart nätverk av utomhusplaner, bl.a. Kyrkbacken, Lochteå.	-41 818,84	-300 000,00	-300 000,00	-150 000,00	-150	-150
Badstränder	Ombyggnad och utveckling med tillämpning av den godkända planen, bl.a. en tillgänglig omklädningshytt till Havsparken och åtgärder på Vattaja, samt säkerhetsåtgärder på olika stränder.	-102 132,05	-50 000,00	-50 000,00	-25 000,00	-15	-15

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Motionsslingor	Iståndsättande och utveckling enligt en godkänd plan bl.a. fortsatt iståndsättande av Köukar, samt olika motionsslingors skyltar, belysning och spåning.	-133 042,43	-100 000,00	-100 000,00	-25 000,00	-50	-50
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-619 745,34**	-710 000,00	**-700 000,00**	**-350 000,00**	-340	**-340**
Fasta konstruktioner och anordningar totalt		**-517 763**	**-710 000**	**-700 000**	**-350 000**	**-340**	**-340**
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN TOTALT		-208 078	-817 000	-718 000	-368 000	-340	-340

KARLEBY STAD INVESTERINGAR STADSSTRUKTURNÄMNDEN		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Maringais daghem		-190 772,60	-700 000,00	0,00	0,00		
Stenängens daghem	Planering och genomförande. Uppskattade totala kostnader 8,5 milj.	-633 374,46	-5 200 000,00	-3 900 000,00	-3 900 000,00		
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-824 147,06**	-5 900 000,00	**-3 900 000,00**	**-3 900 000,00**	0	**0**
Daghem - byggnader totalt		**-824 147**	**-5 900 000**	**-3 900 000**	**-3 900 000**	**0**	**0**
Reparationsanslag/ daghem		-315 871,89	-550 000,00	0,00	0,00		
Kyrkbackens daghem		-45 179,40	0,00	0,00	0,00		
Koivurinteen päiväkoti		-2 695,00	0,00	0,00	0,00		
Övriga byggnader		0,00	-400 000,00	0,00	0,00		
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-363 746,29**	-950 000,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**
Daghem - reparationsanslag totalt		**-363 746**	**-950 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
VERKSAMHETSINTÄKTER		**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**
Halkokari skola och daghem	Uppskattade totala kostnader 28 miljoner euro, investeringsreserv 5 miljoner euro.	-1 116 024,61	-5 200 000,00	-16 700 000,00	-16 700 000,00	-5 100	
Villa skola		-61 870,00	0,00	0,00	0,00		
Kokkolan suomalainen lukio	Renoveringsarbeten	-1 040 994,12	-2 000 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00		
Donnerska och KSG		-8 240,00	0,00				
Halkokari skola		-69 508,69	0,00				
Biskopsbackens allaktivitetshus		-162 413,70	0,00				
Mäntykankaan koulu		-20 190,00	0,00				
Chydenius skola		-5790,00	0,00				

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Lokaler för teknisk slöjd vid Mäntykankaan koulu	Lokaler för teknisk slöjd, nybyggnad. Totala kostnader 1,265 miljoner euro	-18 313,79	-800 000,00	-735 000,00	-735 000,00		
Nybyggnad för teknisk slöjd, Mäntykankaan koulu		-44 460,00	0,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-2 547 804,91**	- 8 000 000,00	**-18 435 000,00**	**-18 435 000,00**	-5 100	**0**
Skolor - byggnader totalt		**-2 547 805**	**-8 000 000**	**-18 435 000**	**-18 435 000**	**-5 100**	**0**
Reparationsanslag för skolor		-802 718,79	-950 000,00				
Stenängens skola		-3 210,37	-200 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-805 929,16**	-1 150 000,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**
Skolor - reparationsanslag totalt		**-805 929**	**-1 150 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Renovering av familjen Drakes hem		7 257,31	0,00				
Konsthuset Renlunds gård		74 323,11					
VERKSAMHETSINTÄKTER		**81 580,42**	0,00	**0,00**	**0,00**	0	**0**
Renovering av familjen Drakes hem		-7 257,31	0,00				
Ändringsarbeten i stadsbiblioteket	Omfattande ventilationsrenovering	-500 413,34	-700 000,00	-700 000,00	-700 000,00		
Kelviå bibliotek		-19 095,14	0,00				
Lataamo, byggnad 504	Sanering av gamla delen och nybyggnad år 2027	-229 189,66	-2 000 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-755 955,45**	**-2 700 000,00**	**-700 000,00**	**-700 000,00**	**0**	**0**
Kultur och ungdom - byggnader totalt		**-674 375**	**-2 700 000**	**-700 000**	**-700 000**	**0**	**0**
Reparationsanslag/ kultur och ungdom		-87 878,98	-150 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-87 878,98**	**-150 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Kultur och ungdom - reparationsanslag totalt		**-87 879**	**-150 000**	**0**	**0**	**0**	**0**

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
VERKSAMHETSKOSTNADER		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Reparationsanslag/ idrott		0,00	-150 000,00				
Badcentret Vesiveijari	Anslaget på 250 000 euro som reserverats för badcentret Vesi-Veijaris projektplanering tas i bruk när beslut om genomförandesättet har fattats.	-26 098,05	-500 000,00	-250 000,00	-250 000,00	0	0
Kipparihallen		0,00	0,00	-350 000,00	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-26 098,05**	**-650 000,00**	**-600 000,00**	**-250 000,00**	**0**	**0**
Idrott - reparationsanslag totalt		**-26 098**	**-650 000**	**-600 000**	**-250 000**	**0**	**0**
Reparationsanslag för stadsstruktur				-2 500 000,00	-2 000 000,00	-2 000	-2 000
Åtgärder enligt energieffektivitetsavtalet	Arbeten enligt kommunernas energieffektivitetsavtal	0,00	-150 000,00				
Ändring av parklokaliteten		-11 993,09	0,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-11 993,09**	**-150 000,00**	**-2 500 000,00**	**-2 000 000,00**	**-2 000**	**-2 000**
Stadsstruktur- byggnader totalt		**-11 993**	**-150 000**	**-2 500 000**	**-2 000 000**	**-2 000**	**-2 000**
Köksutrustning		-135 736,16	-150 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-135 736,16**	**-150 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Kökutrustning totalt		**-135 736**	**-150 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
AVLOPPSINSTALLATION I GLESBYGDEN		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Skyddskårshuset		-2496,31	0,00				
Reparation av skydd. och kulturhist. värd. byggnad.	Reparationsanslag	-36 959,59	-100 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-39 455,90**	**-100 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Reparation av skyddade och kulturhistoriskt värdefulla byggnader tot.		**-39 456**	**-100 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stadshuset		-942 67,97	0,00				
Reparationsanslag		-81 364,07	-880 000,00				
Oförutsedda reparationer pga inomhusluften		-55 867,82	0,00				
Oförutsedda reparationer pga inomhusluft, ventilationsarbeten i stadshusets del D		-1170,80	0,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-232 670,66**	**-880 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Reparationsanlag totalt		**-232 671**	**-880 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rivning av byggnader		0,00	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-200	-200
VERKSAMHETSKOSTNADER		**0,00**	**-200 000,00**	**-200 000,00**	**-200 000,00**	**-200**	**-200**
Rivning av byggnader totalt		**0**	**-200 000**	**-200 000**	**-200 000**	**-200**	**-200**
Byggnaderna totalt		**-5 749 835,29**	**-20 980 000,00**	**-26 335 000,00**	**-25 485 000,00**	**-7 300**	**-2 200**
Trafikleder		2039,10	0,00				
VERKSAMHETSINTÄKTER		**2039,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Basinfrastruktur				-4 255 000,00	-3 655 000,00	-4255,00	-4255,00
Kronoportens livskraftsprojekt				-120 000,00	-120 000,00		-2400,00
Stadsstrukturnämnden - Trafikleder		-3 154 345,42	-3 200 000,00				
Stadens andelar i RV8		0,00	-630 000,00				
Kronportens vägförbindelse och gator		-81 396,90	-30 0000,00				
Vägförbindelse vid RV8 och Kronobyvägen		-8 682,88	0,00				

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
Vägförbindelse mellan riksväg 8 och landsväg 749 (Kvikants förbindelse)		-40 755,00	-350 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-3 285 180,20**	**-4 480 000,00**	**-4 375 000,00**	**-3 775 000,00**	**-4 255**	**-6 655**
Tarfikleder - Fasta konstruktioner totalt		**-3 283 141**	**-4 480 000**	**-4 375 000**	**-3 775 000**	**-4 255**	**-6 655**
Dagvatten		-83 9871,10	-500 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-83 9871,10**	**-500 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Trafikleder - dagvatten totalt		**-839 871**	**-500 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Lekplatsen i Meripuisto		100 000,00	0,00				
VERKSAMHETSINTÄKTER		**100 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Översiktsplaner				-300 000,00	-200 000,00	-90	-90
Parker		-236 259,97	-255 000,00				
Idrottsparkens utomhusområden		-1 698 049,62	-1 200 000,00				
Biskopsbackens park		0,00	-350 000,00				
Översiktsplan för Kyrkbackens idrottsområde		0,00	-150 000,00				
Lataamos gamla depåområde, planering		0,00	-120 000,00				
Lekplatsen i Meripuisto		-97 282,81	0,00				
Konsthuset Renlunds gård (understöd av stiftelsen Brita Maria)		-1494,20	0,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-2 033 086,60**	**-2 075 000,00**	**-300 000,00**	**-200 000,00**	**-90**	**-90**
Parker totalt		**-1 933 087**	**-2 075 000**	**-300 000**	**-200 000**	**-90**	**-90**
Iståndsättande av förorenad mark		-58 240,89	0,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-58 240,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**
Avfallshantering totalt		**-58 241**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Stadens infrastrukturprojekt				-655 000,00	-655 000,00	-545	-2 600
Livskraftsprojekt för centrum				-3 765 000,00	-3 765 000,00	-1 885	

KARLEBY STAD INVESTERINGAR		BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
A Chydenius gatas bro		-708 055,92	0,00				
Grundlig renovering av torget		0,00	0,00	-500 000,00	0,00	-500	-1 000
Ombyggnad av broar		0,00	-800 000,00				
Iståndsättning av stränder		7820,07	0,00				
Renovering av båtbryggor		-54 718,07	0,00				
Sjömärken/förnyande av ensmärken samt lagstadgade inspektioner		-39 625,14	0,00				
Iståndsättning av stränder/ Helmi projektet		-15 959,36	0,00				
Stadssundets kantstenar		-596 142,82	0,00				
Brudskärs bro		-387 661,17	0,00				
Underfart och parkeringsarrangemang vid stat-ionsområdet		-233 415,83	-1 000 000,00				
Kronporten		-1200,00	0,00				
RV8 / stadens andelar		-5230,00	0,00				
Järnvägstorgets infrastruktur		-29 1297,66	-600 000,00				
VERKSAMHETSKOSTNADER		**-2 325 485,90**	**-2 400 000,00**	**-4 920 000,00**	**-4 420 000,00**	**-2 930**	**-3 600**
Andra samhällstekniska tjänster totalt		**-2 325 486**	**-2 400 000**	**-4 920 000**	**-4 420 000**	**-2 930**	**-3 600**
Fasta konstruktioner och anläggningar totalt		**-843 9825,59**	**-9 455 000,00**	**-9 595 000,00**	**-8 395 000,00**	**-7 275**	**-10 345**
STADSSTRUKTURNÄMNDENS TOTALT		-14 189 661	-30 435 000	-35 930 000	-33 880 000	-14 575	-12 545

KARLEBY STAD INVESTERINGAR	BS 2025	BUDGET 2026	LTK ES 2027	BUDGET 2027	EP 2028 (1000)	EP 2029 (1000)
STADEN investeringar totalt						
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 982 351	1 515 000	1 500 000	1 500 000	1 500	1 500
VERKSAMHETSKOSTANDER	-28 346 248	-41 629 000	-38 058 000	-35 588 000	-16 825	-13 940
NETTO	-23 363 898	-40 114 000	-36 558 000	-34 088 000	-15 325	-12 440
KARLEBY VATTEN investeringar totalt						
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0,00	0	0
VERKSAMHETSKOSTANDER	-17 486 634	-2 750 000	-4 150 000	-3 650 000	-2 910	-7 060
NETTO	-17 486 634	-2 750 000	-4 150 000	-3 650 000	-2 910	-7 060
HELA STADEN investeringar totalt						
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 982 351	1 515 000	1 500 000	1 500 000	1 500	1 500
VERKSAMHETSKOSTANDER	-45 832 882	-44 379 000	-42 208 000	-39 238 000	-19 735	-21 000
NETTO	-40 850 532	-42 864 000	-40 708 000	-37 738 000	-18 235	-19 500

INVESTERINGSDEL 2026-2029 1 000		BUDGET 2026	BUDGET 2027	**EP 2028**	**EP 2029**
Karleby stad					
Immaterialla tillgångar					
	Utgifter	-570	-175	-105	-105
	Inkomster	0	0	0	0
	Netto	-570	-175	-105	-105
Mark- och vattenområden					
	Utgifter	-1 200	-500	-500	-500
	Inkomster	1 500	1 500	1 500	1 500
	Netto	300	1 000	1 000	1 000
Byggnader					
	Utgifter	-20 980	-25 485	-7 300	-2 200
	Inkomster	0	0	0	0
	Netto	-20 980	-25 485	-7 300	-2 200
Fasta konstruktioner och anläggningar					
	Utgifter	-10 165	-8 745	-7 615	-10 685
	Inkomster	0	0	0	0
	Netto	-10 165	-8 745	-7 615	-10 685
Aktier och andelar					
	Utgifter	-8 000	-50	-100	-100
	Inkomster	0	0	0	0
	Netto	-8 000	-50	-100	-100
Maskiner och inventarier					
	Utgifter	-714	-633	-1 205	-350
	Inkomster	15	0	0	0
	Netto	-699	-633	-1 205	-350
Karleby Vatten					
	Utgifter	-2 750	-3 650	-2 910	-7 060
	Inkomster	0	0	0	0
	Netto	-2 750	-3 650	-2 910	-7 060

INVESTERINGAR TOTALT					
	Utgifter	-44 379	-39 238	-19 735	-21 000
	Inkomster	1 515	1 500	1 500	1 500
	Netto	-42 864	-37 738	-18 235	-19 500

Leasinganskaffningar i driftsekonomin

Stadsstyrelsen

	Anskaff-nings-pris	Hyror €/år	Uppskat-tad andel BGF 2027
Ersättande anskaffningar:			
Uppgradering av ICT-utrustning	145 000	37 250	18 625
Nya anskaffningar:			
Anskaffning av ICT-utrustning	50 750	13 047	6 523
Sammanlagt	195 750	50 297	25 148

Nämnden för undervisning och fostran

	Anskaff-nings-pris	Hyror €/år	Uppskat-tad andel BGF 2027
Grundläggande utbildning			
Uppgradering av skolornas datorer (lärare och elever), iPads och bärbara datorer (48 mån). På grund av den betydande prisökningen på PC-komponenter förlängs i huvudsak leasingavtalen för utrustningen. Skolor åk 1–9. Ersättande anskaffning.	143 550	39 884	19 942
Gymnasieutbildning			
Anskaffning av datorer, läsåret 2027–2028 (36 mån.) Ersättande anskaffning.	159 700	58 032	29 016
Sammanlagt	303 250	97 916	48 958

Stadsstrukturnämnden samt byggnads- och miljönämnden

	Anskaff-ningspris	Hyror €/år	Uppskattad andel BGF 2027
Nya anskaffningar:			
1 bredbildsskärm á 1 000 €/st.	1 000	288	144
Kombinationsmaskiner, robotar och maskiner för textilhantering / städservice	25 000	5 676	2 838
Anordningar till verkstaden för reparation av maskiner	10 000	2 784	1 392
Sammanlagt	36 000	8 748	4 374
Ersättande anskaffningar:			
Arbetsmaskiner / Parker och idrott	40 000	11 124	5 562
Skåpbil, ersättande anskaffning / Idrott	60 000	16 680	8 340
Skåpbil, ersättande anskaffning / Parker	60 000	16 680	8 340
Flerfunktionsmaskin, ersättande anskaffning Parker	150 000	25 740	12 870
Cylindergräsklippare, ersättande anskaffning Idrott	50 000	13 896	6 948
Traktor, ersättande anskaffning Kelviå (Idrott)	80 000	13 800	6 900
Arbetsmaskiner (plog, snöslunga, sandningsmaskin)	60 000	16 680	8 340
Sammanlagt	500 000	114 600	57 300