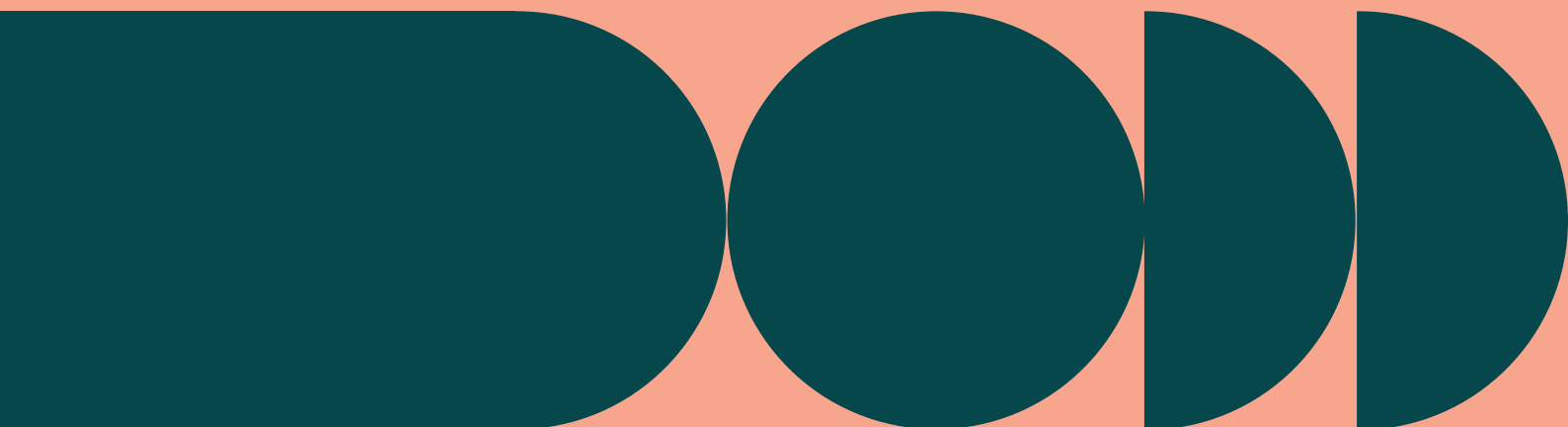




**Bokslut 2022**





## Innehåll

|                                                                                      |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1 Verksamhetsberättelse .....                                                        | 5   |
| 1.1 Stadsdirektörens överblick över år 2022 .....                                    | 5   |
| 1.1.1 Karleby stads förvaltning .....                                                | 7   |
| 1.1.2 Karleby stadsfullmäktige och stadsstyrelse .....                               | 8   |
| 1.2 Det allmänna ekonomiska läget och ekonomisk utveckling i den egna regionen ..... | 9   |
| 1.3 Utveckling av stadens verksamhet och ekonomi samt väsentliga händelser .....     | 22  |
| 1.4 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen .....                           | 26  |
| 1.5 Bedömning av de strösta riskerna och osäkerhetsfaktorerna .....                  | 28  |
| 1.6 Miljöbokslut 2022 .....                                                          | 34  |
| 1.7 Redogörelse för hur den interna kontrollen är ordnad .....                       | 39  |
| 1.8 Bildandet av räkenskapsperiodens resultat .....                                  | 45  |
| 1.8.1 Resultaträkning och dess nyckeltal .....                                       | 45  |
| 1.8.2 Finansiering av verksamheten .....                                             | 49  |
| 1.8.3 Balansräkning .....                                                            | 52  |
| 1.9 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi .....                                    | 55  |
| 1.10 Stadsstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat .....   | 59  |
| 2 Budgetutfall .....                                                                 | 60  |
| 2.1 Uppnåendet av mål som är bindade i förhållande till fullmäktige .....            | 60  |
| 2.2 Uppnåendet av ekonomiska mål .....                                               | 63  |
| 2.2.1 Sektorernas verksamhetsberättelser .....                                       | 63  |
| 2.2.1.1 Revisionsnämnden .....                                                       | 63  |
| 2.2.1.2 Centralvalnämnden .....                                                      | 64  |
| 2.2.1.3 Stadsstyrelsen .....                                                         | 65  |
| 2.2.1.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden .....                                     | 66  |
| 2.2.1.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet .....                                         | 67  |
| 2.2.1.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster .....                 | 69  |
| 2.2.1.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling .....                        | 73  |
| 2.2.1.8 Stadsstyrelsen- Sysselsättningstjänster .....                                | 78  |
| 2.2.1.9 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel .....                                     | 83  |
| 2.2.1.10 Stadsstyrelsen - Räddningsväsendet .....                                    | 84  |
| 2.2.1.11 Stadsstyrelsen - Personaltjänster .....                                     | 85  |
| 2.2.1.12 Miljöhälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd .....                         | 89  |
| 2.2.1.13 Bildningsnämnden .....                                                      | 94  |
| 2.2.1.14 Bildningsnämnden - Bildningscentralen .....                                 | 95  |
| 2.2.1.15 Bildningsnämnden - Tjänster för småbarnspedagogik .....                     | 99  |
| 2.2.1.16 Bildningsnämnden - Grundläggande utbildning .....                           | 103 |
| 2.2.1.17 Bildningsnämnden - Gymnasiet .....                                          | 109 |
| 2.2.1.18 Bildningsnämnden - Karlebynejdens institut .....                            | 114 |
| 2.2.1.19 Kultur- och fritidsnämnden .....                                            | 119 |
| 2.2.1.20 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster .....                           | 120 |
| 2.2.1.21 Kultur- och fritidsnämnden- Bibliotekstjänster .....                        | 125 |
| 2.2.1.22 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster .....                            | 128 |
| 2.2.1.23 Kultur och fritidsnämnden- Ungdomstjänster .....                            | 133 |
| 2.2.1.24 Kultur och fritidsnämnden- Idrottstjänster .....                            | 138 |
| 2.2.1.25 Stadsstrukturnämnden .....                                                  | 143 |
| 2.2.1.26 Stadsstrukturnämnden- Markområden .....                                     | 148 |
| 2.2.1.27 Stadsstrukturnämnden - Planering .....                                      | 153 |
| 2.2.1.28 Stadsstrukturnämnden- Byggnation .....                                      | 161 |
| 2.2.1.29 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter .....                                    | 167 |
| 2.2.1.30 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd .....                                | 173 |
| 2.2.1.31 Räddningsnämnden .....                                                      | 179 |
| 2.2.1.32 Karleby Vatten .....                                                        | 187 |

|                                                                                         |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 2.2.2 Centrala bolags mål .....                                                         | 189 |
| 2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster .....                                    | 192 |
| 2.3.1 Driftsekonomin och resultaträkningens utfall.....                                 | 192 |
| 2.3.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster enligt bundenhetsgrad .. | 194 |
| 2.3.3 Investeringsdelens utfall.....                                                    | 200 |
| 2.3.4 Specifikation av investeringarna.....                                             | 202 |
| 3 Bokslutskalkyler.....                                                                 | 214 |
| 3.1 Resultaträkning .....                                                               | 214 |
| 3.2 Finansieringskalkyl.....                                                            | 216 |
| 3.3 Balansräkning .....                                                                 | 218 |
| 3.4 Koncernkalkyler .....                                                               | 222 |
| 4 Noter till bokslutet .....                                                            | 232 |
| 4.1 Noter som berör uppgörande av bokslut.....                                          | 232 |
| 4.2 Noter till resultaträkning .....                                                    | 234 |
| 4.3 Noter till balansräkning .....                                                      | 237 |
| 4.4 Noter som berör säkerheter och borgensförbindelser .....                            | 243 |
| 4.5 Noter angående personalen .....                                                     | 246 |
| 4.6 Aktier och andelar .....                                                            | 248 |
| 5 Särredovisade bokslut och övriga särredovisade kalkyler.....                          | 250 |
| 5.1 Affärsverkens bokslut.....                                                          | 250 |
| 5.2 Sammanfattning av affärsverket .....                                                | 276 |
| 5.3 Övriga särredovisade kalkyler.....                                                  | 282 |
| 6 Underskrifter och anteckningar.....                                                   | 283 |
| 7 Handlingar som bekräftar bokslutet.....                                               | 284 |

# 1 Verksamhetsberättelse

## 1.1 Stadsdirektörens överblick över år 2022

**Karleby – Vi har en bredare horisont.**

**Staden har drabbats av en positiv kris – En ny våg?**

Finländarna känsla av säkerhet rubbades vintern 2022 när Ryssland inledde ett militärt angrepp mot Ukraina. I skrivande stund har kriget pågått redan i ett år. När kriget bröt ut var finländarnas och Karlebybornas vilja att hjälp stor, och fortsätter att vara det än i dag. En utlokaliserad flyktingförläggning grundades i Karleby runt påsken 2022 och den kunde till en början erbjuda inkvartering för till och med 400 ukrainare. Verksamhetsmiljön för många koncernbolag förändrades över en natt och beredskapsplanerna uppdaterades i stadsorganisationen. Finland lämnade in sin ansökan om medlemskap i Nato på sommaren och i mars 2023 godkände riksdagen Natomedlemskapet.

Krisen i Ukraina och de ekonomiska sanktionerna mot Ryssland har lett till en omvälvning på energimarknaden och en exceptionell prisökning, som även ägaren av Karleby Energin var tvungen att ta ställning till. Under den innevarande vintern blev vi också tvungna att fästa uppmärksamhet vid elförbrukningen för att den skulle räcka till. I Karleby har vi åter varit exemplariska: elförbrukningen minskade med mer än 10 procent jämfört med året innan. Den milda vintern och åtgärderna för att spara el möjliggjorde att vi inte behövde använda oss av roterande elavbrott. Invånarnas sparåtgärder ledde samtidigt till minskad vattenförbrukning.

Inflationen var exceptionellt hög under året och utvecklingen på räntemarknaden oroar människor. Vi vet ännu inte vad som kommer att ske på lång sikt. Beredningen av budgeten för 2023 gjordes under utmanade förhållanden.

Trots det geopolitiska och allmänna ekonomiska läget har vi en skyldighet att utveckla staden i enlighet med strategin. Vi måste ha förmåga och vilja att utveckla staden genom denna kris. Detta är belägg på att vi tillsammans går stärkta ur alla kriser, Karleby klarar sig alltid! Coronakrisen, kriget i Ukraina och krisen på energimarknaden är bevis på detta. Vi måste ständigt analysera vår verksamhetsmiljö och identifiera utmaningarna.

I mars 2022 godkände fullmäktige den nya strategin. "Karleby – Vi har en bredare horisont" är en strategi som avspeglar staden och kommer att styra verksamheten under den innevarande fullmäktigeperioden. Jag tror att den här strategin kommer att sträcka sig över flera fullmäktigeperioder.

Utvecklingen av den allmänna ekonomin drev stadens skatteinkomster till en ny nivå, som berodde i synnerhet på goda sysselsättningssiffror. Under 2022 realiserades också mer egendom än vanligt. Konsekvenserna av kriget i Ukraina, coronaviruset och prisökningarna återspeglades i ekonomin och vi behandlade flera budgetändringar i slutet av året. Kostnadsstrukturen är utmanande och prisökningen skapar också oro inför nästa år. Mellersta Österbottens välfärdsområde inledde sin verksamhet vid ingången av 2023. Samkommunen Soites tilläggsfaktura för det sista året uppgick till 6 miljoner euro. I och med upplösningen av samkommunen återbetalades staden 3 miljoner euro i finansiella intäkter. Som helhet uppvisade stadens resultat överskott trots poster av engångsnatur.

Coronaviruset inverkade i hög grad på personalens frånvaro och på arbetsarrangemangen, som krävde flexibilitet och vikariearrangemang. Under 2022 uppgick antalet sjukfrånvarodagar till 18,9 kalenderdagar per personer medan motsvarande siffra var 16,56 kalenderdagar per person året innan. Antalet olyckor på arbetsplatsen minskade tredje året i rad (146 st.) och i motsvarande grad har antalet anmälningar om tillbud ökat, vilket är positivt. Antalet olyckor på arbetsplatsen är fortfarande högt och därför bör man fortsätta det goda och målmedvetna arbetet.

Fullmäktige beslutade i december 2021 tillsätta ett tillfälligt utskott för att bereda återkallandet av fullmäktiges presidium. Ärendet behandlades vid fullmäktiges sammanträde i juni och såldes är ärendet slutbehandlat.

Vid utgången av 2021 anmärkte revisorerna på Karleby Vattens verksamhet. Direktionen för Karleby Vatten har gjort en begäran om undersökning

i ärendet. Fullmäktige beviljade inte ansvarsfrihet till Karleby Vattens redovisningsskyldiga för räkenskapsperioden 2021 i samband med behandlingen av bokslutet. Behandlingen av ärendet pågår.

Utvidgningen av Isokylän koulu och utvidgningen av Villa skola blev färdiga och skolorna har tagit lokalerna i bruk. Renoveringen och utvidgningen av Donnerska skolan samt byggandet av ett allaktivitetshus vid Biskopsbacken har påbörjats. Många andra objekt håller på att genomföras. Projekthelheten för Karleby Idrottspark Ab behandlades i fullmäktige i oktober. Beslutet överklagades och förvaltningsdomstolens avgörande gavs vid ingången av 2023. Projektet fortgår och enligt förhandsinformationen kommer projektets första fas (hybridarena och fotbollsstadion) att tas upp för beslut före semestrarna i år.

Trots oroväckande signaler om det ekonomiska läget syns ljusglimtar från storindustriområdet. Jervois Finland Oy kommer under de närmaste åren att fördubbla sin koboltproduktion i Karleby. Keliber Oy:s byggprojekt i Karleby har påbörjats. Fullmäktige behandlade Umicore Finlands avtal om markarrende (26,4 ha) på sitt sammanträde i juni. Också Flexens vätgasfabrik kommer att placeras på Karleby storindustriområde. Inom Kronportens område pågår intressanta saker. Karleby är en stark aktör inom den nationella batteristrategin. Vi borde alla ha hand om både stora och små investeringar. Det återstår många utmaningar innan planerna blir verklighet. I ledningsgruppen

förbereder vi oss redan för en positiv kris. Detta innebär att företagen behöver kompetent arbetskraft. Den kompetenta arbetskraften behöver bostäder, dagvårdsplatser, skolor, hälsovård, trafikinfrastruktur och en meningsfull fritid. Finland kan inte ta sig ur den här krisen utan arbetskraftsinvandring. Stadens invånartal ligger på plus. Vi flyttar oss från en positiv kris mot en ny våg.

En del av stadens invånare vill att Karleby utvecklas och en del vill inte. Detta är ett intressant dilemma. Vi diskuterar, lyssnar på varandra och söker en gemensam linje. Stadsorganisationen kan inte göra det på egen hand utan detta bör göras tillsammans!

Orka fortsätta! Vi hann inte återhämta oss från coronapandemin och konsekvenserna av kriget i Ukraina står i fokus. Personalen förtjänar ett stort tack för hur de utfört sina arbetsuppgifter under dessa svåra tider. Det viktigaste i det här geopolitiska läget är att vi alla koncentrerar oss på den normala vardagen samtidigt som vi tar hand om varandra!

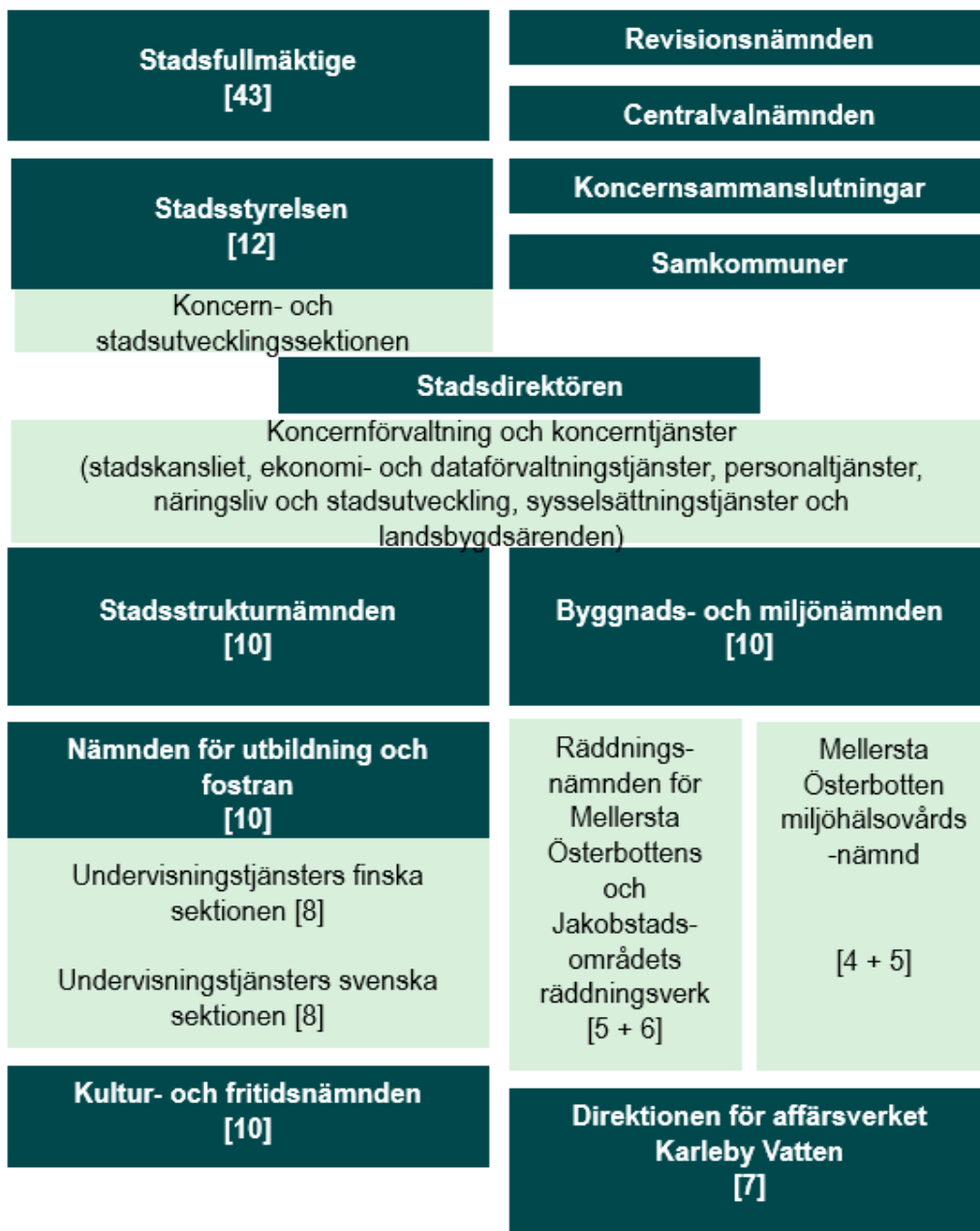
Vi förbereder oss inför framtiden, övar mediäläskunnighet och tar hand om varandra. Vi ska vara stolta över vår hemstad! Dessa är våra byggstenar för framgång.

Det här är mitt sista bokslut under min sjuåriga period som stadsdirektör. Tack!

Stina Mattila, stadsdirektör

### 1.1.1 Karleby stads förvaltning

#### KARLEBY STADS FÖRVALTNINGS- OCH SERVICEORGANISATION 2022



## 1.1.2 Karleby stadsfullmäktige och stadsstyrelse

### KARLEBY STADSFULLMÄKTIGE

Stadsfullmäktige sammanträdde 9 gånger och behandlade 122 paragrafer under 2022. Fullmäktige har 43 ledamöter.

#### Stadsfullmäktiges sammansättning 1.1 - 31.12.2022

Ordförande Tiina Isotalus (SDP)

I vice ordförande Johanna Paloranta (C)

II vice ordförande Mauri Salo (Sannf.)

#### C (10 ledamöter)

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

#### SDP (8 ledamöter)

Haapasaari Emma  
Isotalus Tiina

Koljonen Risto

Lahti Mauri  
Orjala Sirpa  
Partanen Petri  
Ruisaho Sakari  
Teerikangas Emilia

#### Sannf (7 ledamöter)

Hautamäki Jorma  
Kalliokoski Matti  
Keränen Ulpu  
Kivelä Tomi  
Koskela Minna  
Peltokangas Mauri  
Sillanpää Timo

#### Saml (6 ledamöter)

Haimakainen Pentti  
Jukkola Janne  
Kivilehto Kauko  
Nurmi Pekka  
Nurmi-Lehto Anna  
Puurula Juha

#### KD (4 ledamöter)

Fiskaali Heimo  
Kippo Hannu  
Paananen Jukka  
Mauri Salo

#### SFP (4 ledamöter)

Anderson Stefan  
Lukkarinen Margita  
Snellman Hans  
Timonen Marlén

#### VF (2 ledamöter)

Karhu Virpi  
Niemi Kauko

#### Gröna (2 ledamöter)

Cygnel Hanna  
Egge Faisa

### KARLEBY STADSSTYRELSE

Stadsstyrelsen sammanträdde 33 gånger och behandlade 598 paragrafer under 2022.

#### Stadsstyrelsens sammansättning 1.1 - 31.12.2022 (12 ledamöter)

Ordförande Sari Innanen (C)

I vice ordförande Timo Sillanpää (Sannf.)

II vice ordförande Janne Jukkola (Saml)

#### C (3 ledamöter)

Innanen Sari  
Ojala Jyrki  
Pietilä Oliver

#### SDP (2 ledamöter)

Lahti Mauri  
Teerikangas Emilia

#### Saml (2 ledamöter)

Jukkola Janne  
Nurmi Pekka

#### Sannf (2 ledamöter)

Koskela Minna  
Sillanpää Timo

#### KD (1 ledamot)

Salo Mauri

#### SFP (1 ledamot)

Timonen Marlén

#### VF (1 ledamot)

Karhu Virpi

#### Övriga av stadsfullmäktige godkända organ

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

Direktionen för vattenverket  
Delegation för polisen  
Nämndemän vid tingsrätten  
Gode män

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

### Det allmänna ekonomiska läget i världen

År 2022 har varit mycket exceptionellt med tanke på världsekonomin. Rysslands fortsatta anfallskrig och energikrisen i Europa har kastat och kastar fortfarande mörka skuggor över världsekonomin. Vad gäller energikrisen kan det konstateras att vi klarade oss genom vintern 2022 med blotta förskräckelsen, men att utmaningar fortfarande kvarstår. Inflationen har fortsatt att växa i snabb takt trots att det finns tecken på avmattning i USA och Europa. Tillväxten i världsekonomin väntas sjunka under 2023 från 2,9 procent till 1,9 procent, men väntas åter vända uppåt 2024.

Vid utgången av 2022 visade USA:s ekonomi tecken på återhämtning. Den penningpolitiska åtstramningen och de kraftiga höjningarna av styrrentan har dämpat fjolsommarens rekordsiffror. Arbetsmarknaderna har varit krävande och lönerna har stigit mycket snabbt. Den starkare dollarn försämrar utsikterna för exporten. Den ekonomiska tillväxten i USA väntas avta till 0,8 procent under 2023 och vända uppåt följande år.

Enligt Finansministeriets ekonomiska översikt för december överskuggas Kinas ekonomiska utsikter av den svaga inhemska efterfrågan och problemen inom fastighetssektorn. Landet gjorde också en helomvändning i sin coronapolitik. Det finns tecken på svag tillväxt. Den kinesiska ekonomin väntas växa med 3,5 procent 2023 och fortsätta att växa 2024 på en nivå som är ca 1 procentenhet högre.

Enligt översikten är utsikterna i euroområdet fortfarande mycket dystra på grund av energikrisen och konsumenternas förtroende är exceptionellt svagt. De ekonomiska indikatorerna tyder på att tillväxten avmattas. Vid årsskiftet 2023 befann sig ekonomin i en teknisk recession. Tillväxten väntas dock återhämta sig och ligga på 0,2 procent 2023 och 1,4 procent 2024.

Enligt översikten är de ekonomiska utsikterna svaga i Storbritannien. Ekonomin var i en teknisk recession vid utgången av 2022 på grund av den kraftiga inflationen som försvagade realinkomsterna. På grund av effekterna av den svaga tillväxten under tidigare år krymper ekonomin med en procent under 2023, men ekonomin väntas åter nå positiva tillväxttal under 2024.

De svenska hushållens höga skuldsättning i kombination med den kraftiga inflationen leder till att staten går in i en recession 2023. Ekonomin väntas krympa med 0,4 procent på årsnivå, men på grund av inflationens uppbromsande effekt och i och med att reallönerna förbättras väntas ekonomin vända och växa med 0,9 procent under följande år.

Allteftersom Rysslands anfallskrig fortsätter i Ukraina väntas den ekonomiska nedgången att fortgå i Ryssland. Sanktionerna som västvärlden infört begränsar också exporten av energi. Den ryska federationens ekonomi uppvisade underskott under 2022. Kompetent arbetskraft har flytt till andra länder. Det spända läget mellan Ryssland och västvärlden kommer att ha långtgående konsekvenser. Den totala produktionen väntas krympa med 3,5 procent under 2023 och ytterligare med en procent under följande år.

Japans ekonomiska utveckling har varit relativt stabil i och med att inflationen har varit måttlig. Indiens totala produktion har varit bland de snabbaste i G20-länderna.

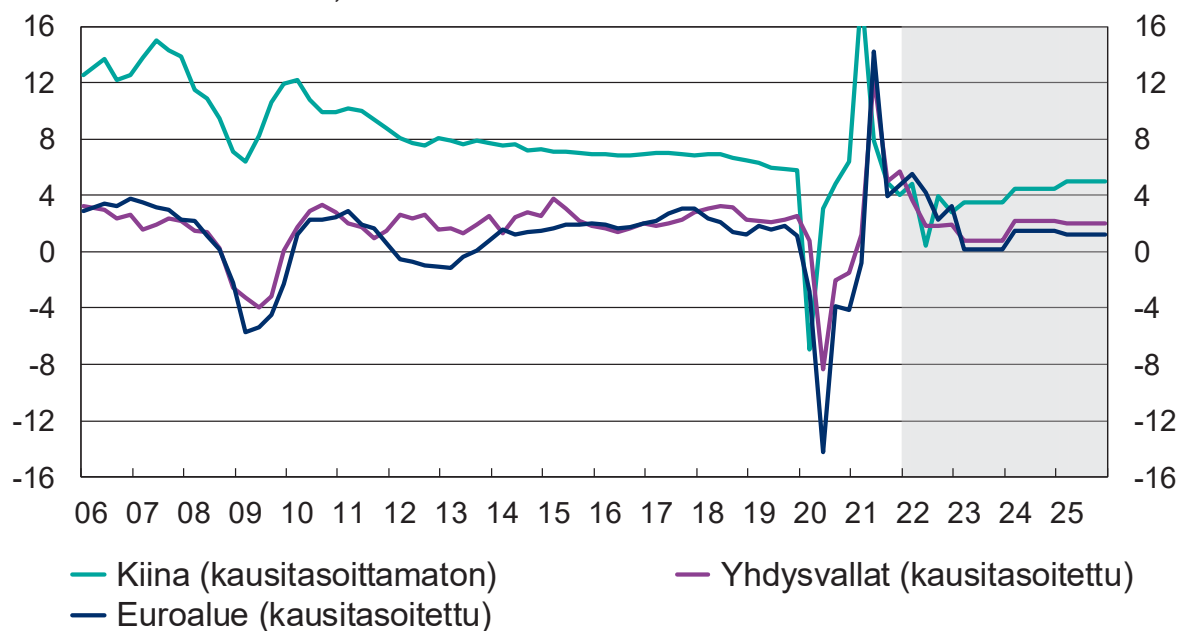
Enligt finansministeriet översikt kommer det instabila läget att fortsätta på finansmarknaden. I Europa finns det pessimism i luften; riskbenägenheten har minskat och man söker skyddshamnar för investeringarna. Fjolsommarens läge på aktiemarknaden har blivit bättre vid utgången av 2022, trots att kurserna ligger fortfarande på en lägre nivå än året innan. Statslånen långa räntor har vänt neråt under hösten, och inom euroområdet har skillnaderna mellan de sk. periferiländernas låneräntor och Tysklands låneräntor minskat något. Inflationen och inflationsförväntningarna kommer att bestämma utvecklingsriktningen under de närmaste månaderna. På kort sikt kommer den åtstramade penningpolitiken att fortsätta.

Den underliggande inflationen fortsätter att stiga i Europa, men i USA har konsumentinflationen avtagit något. Vi har eventuellt passerat inflationstoppen. I många ekonomier är trycket på att höja löner stort trots att energiprisets inverkan på inflationen samtidigt håller på att avta. Utvecklingen på energimarknaderna har blivit lite lugnare efter ett oroligt år. Källa: Finansministeriet, Taloudellinen katsaus Talvi 2022, VM:n julkaisu - 2022:80 (på finska)

Det återstår att se hur väl de ekonomiska prognoserna håller under 2023, men en sak som är säker är att osäkerheten kommer att fortsätta i världen.

## Bruttokansantuote

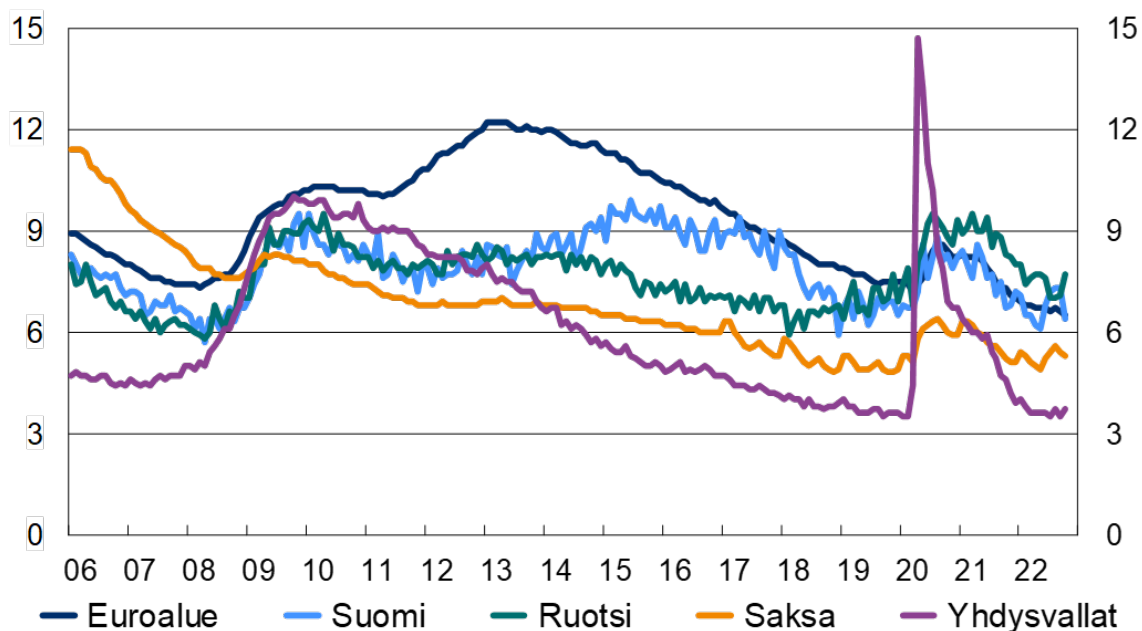
määrän muutos, %



Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset, VM

## Työttömyysaste

kausitasoitettu, %



Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset

## Det ekonomiska läget i Finland

Enligt finansministeriets ekonomiska översikt för december 2022 ökar samhällsekonomin förädlingsvärde med 2,0 procent 2022. På motsvarande sätt kommer produktionen att stagnera under 2022. Den stagnerande produktionen som förutspås för 2023 är mycket beroende av inhemsk efterfrågan och initieras av konsumenternas minskade köpkraft. Särskilt byggverksamheten och anknytande service minskar. Den ekonomiska tillväxten väntas långsamt komma igång under 2024 och nå en tillväxt på ca 1,2 procent.

Sysselsättningen är rekordhög i Finland. Sysselsättningen ökar under 2022 mer än under föregående år, dvs. med 2,7 procent. Enligt ministeriet står arbetsmarknaderna inför en stor omvälvning. Å ena sidan har antalet sysselsatta fortsatt att öka och det finns rekordmånga lediga arbetsplatsen – också i förhållande till arbetslösa arbetssökande – men å andra sidan har minskningen av arbetslösa samtidigt visat tecken på stagnation. Matchningen på arbetsmarknaden verkar ha försämrats ytterligare, och bristen på kompetent arbetskraft försämrar förutsättningarna för ekonomisk tillväxt.

De nominella lönerna steg något snabbare under 2022 och nådde en nivå på 2,6 procent jämfört med fjolårets 2,4 procent. Ökningen berodde på de avtalsenliga höjningarna, eftersom löneglidningarna förblev oförändrade. Avtalslönernas tillväxttakt blev något snabbare inom den privata sektorn, men låg kvar på samma nivå som föregående år inom den offentliga sektorn. Lönesumman ökade med nästan 7 procent 2022. Lönesumman ökade på grund av att inkomsterna och sysselsättningen förbättrades.

Inflationen har fortsatt att öka kraftigt och har nu nått en takt som inte upplevts sedan början av 1980-talet. Den genomsnittliga inflationen, mätt enligt det nationella konsumentprisindexet, beräknades uppgå till 7 procent 2022. Inflationen var dock betydligt kraftigare än detta vid utgången av 2022. Trots att höjningen av konsumentpriserna fortfarande till största delen är en följd av de stigande energipriserna, är inflationen mycket utbredd och priserna stiger snabbt i alla nyttighetsgrupper. Finansministeriet konstaterar att antalet stigande priser i konsumentprisindexet överstiger de sjunkande priserna nästan tjugofaldigt.

Inflationen väntas sjunka till 4 procent 2023, till 1,9 procent 2024, och 1,7 procent 2025. Inflationen sjunker alltså relativt snabbt under prognosperioden, men kommer att ligga på en högre nivå än under tidigare år. Antagandet utgår från att den stagnerande globaliseringen, förbättringen av försörjningstryggheten i produktionskedjorna, kampen mot klimatförändringarna och dess konsekvenser samt handelstvisterna kommer att höja priserna även under de kommande åren.

Enligt prognosen kommer de privata investeringarna att öka långsammare än i genomsnittet under prognosperioden på grund av att den ekonomiska osäkerheten fortsätter. Tack vare de byggprojekt som påbörjats i slutet av 2021 kommer investeringarna att bärs upp av bostadsbyggandet ännu i år, och de privata investeringarna kommer att växa med nästan 3 procent. 2023 är tillväxtutsikterna för världsekonomin sämre än i år, vilket återspeglas i investeringarna. De offentliga investeringarna har under de senaste åren legat på en hög nivå, över 4 procent i förhållande till BNP. Investeringarnas BNP-andel kommer att öka ytterligare under kommande år på grund av regeringens beslut att förbättra försvaret och gränsövervakningen. Finlands offentliga investeringar i förhållande till BNP är betydligt större än i EU-länderna i genomsnitt.

Den starka utvecklingen inom ekonomin och sysselsättningen har minskat den offentliga ekonomins underskott 2022. Skatteinkomsterna har ökat kraftigt och utgifterna med anledning av coronapandemin har varit mindre än året innan. Ekonomin växer inte under 2023 och den offentliga ekonomins saldo börjar försvagas.

Underskottet ökar också på grund av de åtskilliga beredskapsåtgärder som vidtagits med anledning av Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Under kommande år väntas en dämpad ekonomisk tillväxt och obalansen mellan inkomster och utgifter i de offentliga finanserna förblir stor. Strukturen för de offentliga samfunden förändras vid ingången av 2023 när ansvaret för organiseringen av social- och hälsovården och räddningsväsendet överförs från kommunerna till välfärdsområdena.

Detta lättar kommunernas strukturella utgiftstryck på grund av den åldrande befolkningen, men ändå uppvisar den kommunala ekonomin ett

underskott i kalkylen över utgiftstrycket. Byggnadsbeståndets ålder, befolkningens migration och byggnationen av infrastruktur håller kommunernas investeringsutgifter på hög nivå. Vårdförordena inleder sin verksamhet med underskott. Underskottet beror bl.a. på omfattande investeringar samt ökade personalutgifter. Källa: Finansministeriet, Taloudellinen katsaus Talvi 2022, VM:n julkaisu - 2022:80 (på finska).

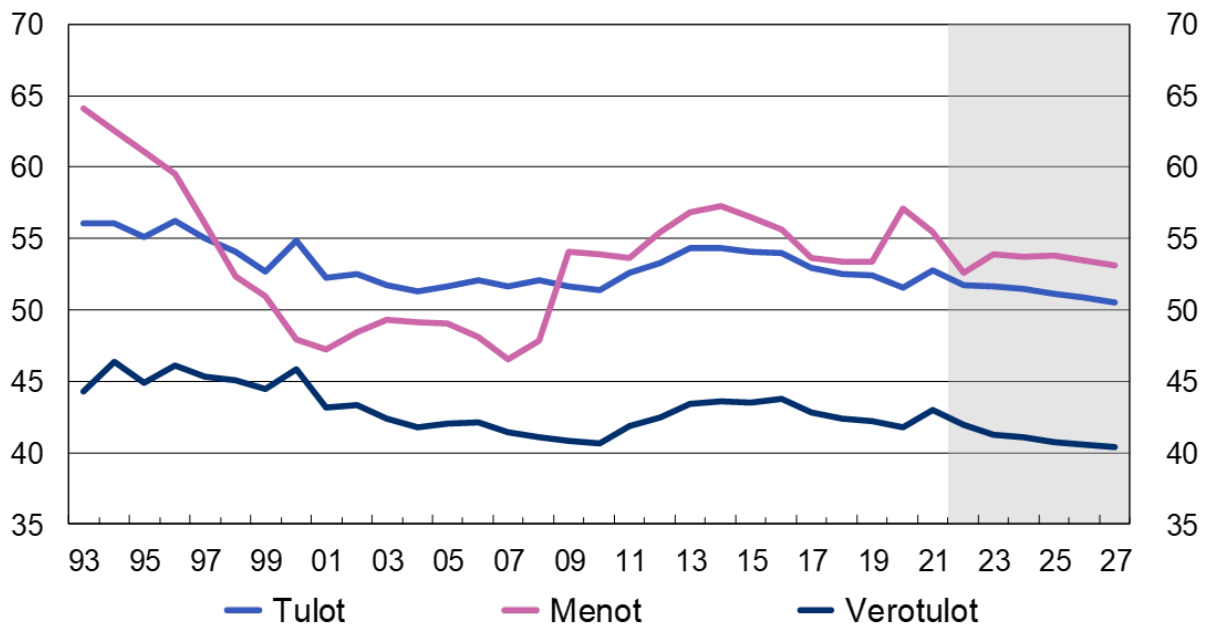
## Centrala prognostal (Finansministeriet)

|                                   | 2021<br>mrd.<br>euroa | 2020                      | 2021       | 2022**     | 2023**      | 2024**     | 2025**     |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
|                                   |                       | määrän muutos, prosenttia |            |            |             |            |            |
| Bruttokansantuote markkinahintaan | 251                   | -2,2                      | 3,0        | 1,9        | -0,2        | 1,2        | 1,4        |
| Tavaroiden ja palvelujen tuonti   | 99                    | -6,2                      | 6,0        | 8,1        | -1,8        | 3,1        | 4,2        |
| <b>Kokonaistarjonta</b>           | <b>350</b>            | <b>-3,3</b>               | <b>3,8</b> | <b>3,6</b> | <b>-0,7</b> | <b>1,8</b> | <b>2,3</b> |
| Tavaroiden ja palvelujen vienti   | 99                    | -7,8                      | 5,4        | 2,9        | 1,1         | 3,6        | 4,2        |
| Kulutus                           | 190                   | -2,7                      | 3,4        | 2,1        | -0,2        | 0,8        | 1,2        |
| yksityinen                        | 128                   | -4,0                      | 3,7        | 2,3        | -0,5        | 1,3        | 2,0        |
| julkisen                          | 61                    | 0,3                       | 2,9        | 1,7        | 0,4         | -0,2       | -0,5       |
| Investoinnit                      | 59                    | -0,9                      | 1,5        | 3,8        | -0,4        | 1,8        | 2,4        |
| yksityiset                        | 49                    | -3,2                      | 4,7        | 2,8        | -2,1        | 3,0        | 0,3        |
| julkiset                          | 11                    | 9,5                       | -11,5      | 8,5        | 7,0         | -2,8       | 11,5       |
| <b>Kokonaiskysyntä</b>            | <b>349</b>            | <b>-3,7</b>               | <b>3,5</b> | <b>4,3</b> | <b>-0,7</b> | <b>1,8</b> | <b>2,3</b> |
| kotimainen kysyntä                | 250                   | -2,0                      | 2,8        | 4,8        | -1,5        | 1,0        | 1,5        |

## Andra centrala prognostal (Finansministeriet)

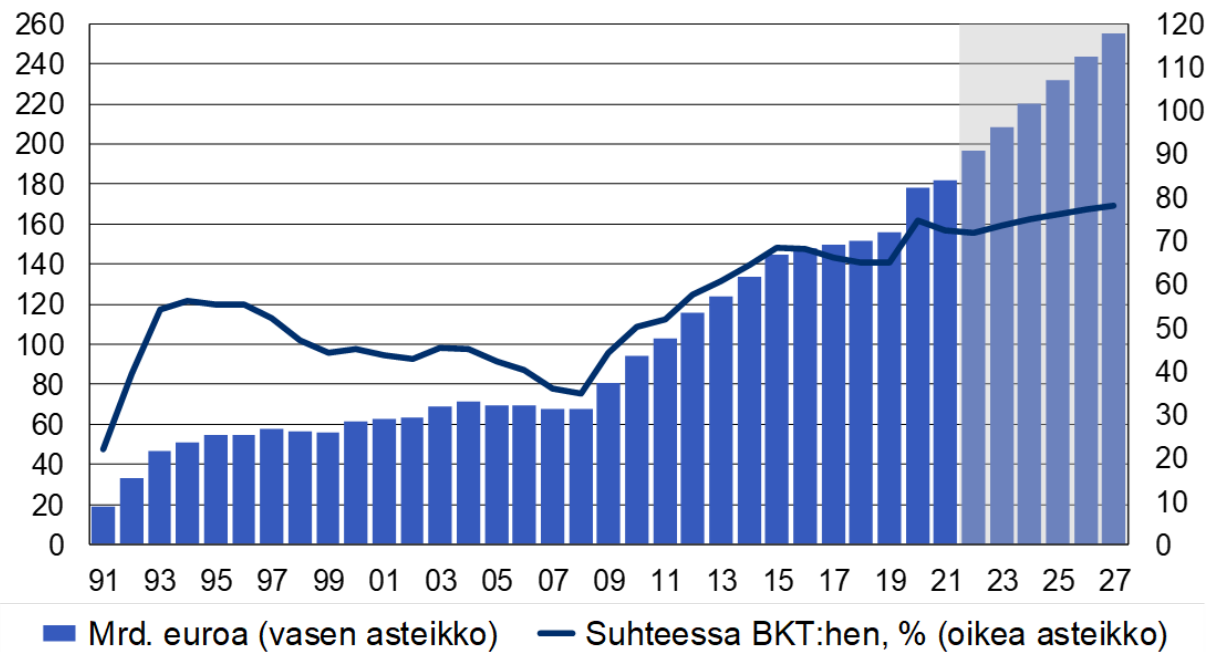
|                                                      | 2020 | 2021 | 2022** | 2023** | 2024** | 2025** |
|------------------------------------------------------|------|------|--------|--------|--------|--------|
| Bruttokansantuote, mrd. euroa                        | 238  | 251  | 274    | 283    | 293    | 304    |
| Palvelut, määrän muutos, %                           | -3,1 | 3,5  | 2,3    | 0,3    | 1,2    | 1,0    |
| Koko tedlisuus, määrän muutos, %                     | -1,3 | 0,7  | 1,9    | 0,5    | 1,7    | 1,8    |
| Työn tuottavuus, muutos, %                           | 0,3  | 0,0  | 0,4    | 0,7    | 1,0    | 1,1    |
| Työlliset, muutos, %                                 | -1,5 | 2,4  | 2,7    | -0,5   | 0,3    | 0,4    |
| Työllisyysaste, %                                    | 70,7 | 72,3 | 74,2   | 73,9   | 74,1   | 74,4   |
| Työttömyysaste, %                                    | 7,7  | 7,7  | 6,8    | 7,0    | 6,9    | 6,7    |
| Kuluttajahintaindeksi, muutos, %                     | 0,3  | 2,2  | 7,0    | 4,0    | 1,9    | 1,7    |
| Ansiotasoindeksi, muutos, %                          | 1,9  | 2,4  | 2,6    | 4,0    | 3,0    | 3,0    |
| Vaihtotase, mrd. euroa                               | 1,6  | 1,6  | -6,2   | -1,6   | -1,0   | -1,1   |
| Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %                     | 0,7  | 0,6  | -2,2   | -0,6   | -0,4   | -0,3   |
| Lyhyet korot (euribor 3 kk), %                       | -0,4 | -0,5 | 0,3    | 2,9    | 2,9    | 2,8    |
| Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %          | -0,2 | -0,1 | 1,7    | 2,9    | 3,1    | 3,4    |
| Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %         | 57,2 | 55,5 | 52,6   | 53,9   | 53,7   | 53,8   |
| Veroaste, suhteessa BKT:hen, %                       | 41,8 | 43,0 | 42,0   | 41,2   | 41,1   | 40,8   |
| Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, % | -5,6 | -2,7 | -0,8   | -2,3   | -2,2   | -2,7   |
| Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %          | -5,5 | -3,3 | -1,8   | -3,1   | -2,9   | -3,3   |
| Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %   | 74,8 | 72,4 | 71,7   | 73,4   | 74,9   | 76,2   |
| Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %                   | 52,4 | 51,2 | 51,6   | 52,9   | 53,8   | 54,3   |

## Julkisyhteisöjen tulot, verotulot ja menot suhteessa BKT:hen, %



Lähde: Tilastokeskus, VM

## Julkisyhteisöjen velka



Lähde: Tilastokeskus, VM

VMKT-julk

## Kommunernas ekonomiska läge

År 2022 var som väntat exceptionellt ur den kommunala ekonomins perspektiv. Velfärdsområdena inledde sin verksamhet vid ingången av 2023. Ansvar för organiseringen social- och hälsovården och räddningsväsendet överfördes till velfärdsområdena och den finansiering som motsvarar dessa kostnader överfördes till staten 2023. Kommunernas inkomster och utgifter så när som halveras till följd av reformen. Efter reformen ligger tyngdpunkten i kommunernas uppgifter allt mer på småbarnspedagogik och utbildning.

Enligt Kommunförbundets preliminära bokslutsuppgifter (Kommunförbundet 8.2.2023) var kommunekonomin i stort sett i balans och resultatet utföll nära det förväntade. Resultatet var som väntat ca 1,3 miljarder euro. Trots det visar den kommunala ekonomin mätt med verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ett litet underskott. Kommunförbundet uppgifter är preliminära och kommer ännu att preciseras.

Särskilt försäljningsvinster av engångsnatur påverkade resultatet för 2022 och minskade kommunernas behov att uppta nya lån. Kommunernas utgifter kommer ännu att öka ytterligare på grund av slutfakturorna för täckning av samkommunernas underskott. Det blir också intressant att se hur de slutliga kostnaderna för social- och hälsovården står i förhållande till ministeriets överföringskalkyl för social- och hälsovårdsreformen, eftersom dessa påverkar kommunernas och velfärdsområdenas framtida kassaflöden. Farhågan är att kommunernas finansiering skärs ner. Enligt Kommunförbundet preliminära uppgifter betalades 460 miljoner euro i understöd som motsvarade kostnaderna förorsakade av pandemin.

Den kommunala ekonomins externa verksamhetsutgifter ökade med 5 procent 2022 (5,8 procent 2021). Också energikrisen påverkade kommunernas ekonomi under föregående räkenskapsperiod. El, gas och uppvärmningsenergi samt bränsle orsakar årligen kostnader på ca 1 miljard euro för den kommunala ekonomin. Kommunernas och samkommunernas energikostnader steg med ca 8 procent från året innan.

Räkenskapsperiodens resultat var negativt i ca 90 kommuner och de ekonomiska skillnaderna

mellan kommunerna tilltog ytterligare. Inga nya kommuner blev dock föremål för ett utvärderingsförfarande där kriterierna för kriskommuner skulle ha uppfyllts.

Av de preliminära uppgifterna framgår att årsbidraget för den kommunala ekonomin försvagades med -11,6 procent och verksamhetsbidraget försvagades med -7,4 procent, skatteinkomsterna ökade med 5,3 procent och statsandelarna med 6,5 procent. Årsbidraget minskade mest i kommungrupper med 40 000 - 100 000 invånare.

Investeringarna växte med sammanlagt 8 procent. Intäkterna av engångsnatur från försäljning av egendom hade en central inverkan på utvecklingen av resultatet. Utan försäljningsvinster hade kommunernas resultat varit ca 400 miljoner euro. De största försäljningsvinsterna inflöt från försäljning av mark- och vattenområden, byggnader, och aktier och andelar, bl.a. social- och hälsovårdens fastigheter.

Kommunernas lånebestånd ökade med ca 230 miljoner euro från 2021 och lånebeståndet genomsnittliga ränta var ca en procent vid utgången av året. Kommunerna upptog bara ca 12 miljoner euro i lån för att täcka löpande utgifter.

Kommunernas och samkommunernas kassaflöde vad gäller verksamheten och investeringarna var 0,3 miljarder euro negativt 2022. Utan bolagiseringen av HST skulle finansieringsunderskottet varit 0,5 miljarder euro större. Kommunekonomin var alltså stark bara på pappret.

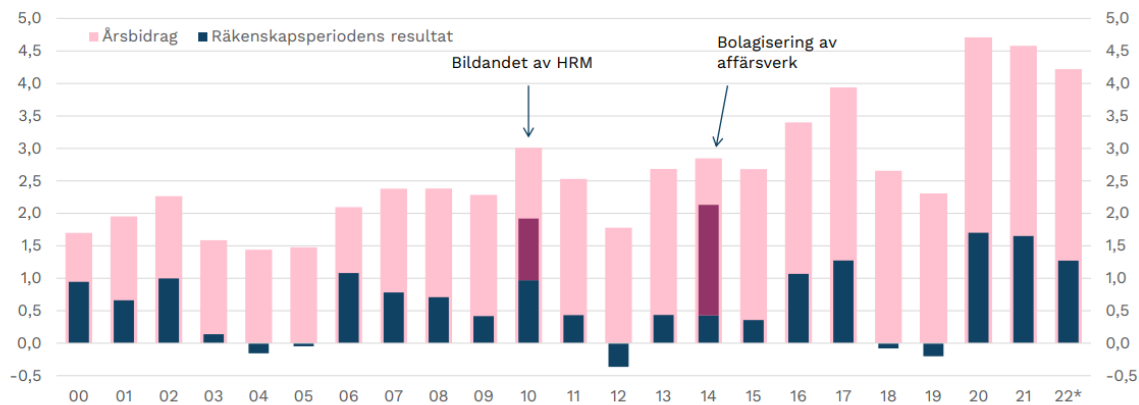
Enligt finansministeriets senaste översikt väntas lokalförvaltningen uppvisa ett underskott på 0,4 procent i förhållande till BNP. Kommunernas skattefinansiering har varit på en bra nivå 2022 trots att höjningen av utdelningen av samfundsskatten och tillägg i statsandelarna med anledning av covid-19-stöd upphörde. Lokalförvaltningens utgifter har dock vuxit snabbare än inkomsterna och detta innebär utmaningar för kommunerna under de närmaste åren.

Velfärdsområdena kommer att överta investeringar till ett värde på ungefär 1,2 miljarder euro från den kommunala ekonomin. Investeringstrycket kommer att fortsätta vara stort i den kommunala ekonomin, bland annat på grund av byggnaders ålder, migration och grön omställning på

grund av klimatförändringarna. Det är dock möjligt att en del investeringar kommer att skjutas upp till kommande år på grund av de osäkra ekonomiska utsikterna samt de ökade räntorna och kostnaderna.

Trots att kommunernas utgiftstryck lättar i och med social- och hälsovårdsreformen, då den åldrande befolkningen överförs från kommunerna till välfärdsområdena, kommer den växande obalansen mellan kommunens inkomster och utgifter i tryckkalkylen inte att försvinna. Källa: Finansministeriet, Taloudellinen katsaus Talvi 2022, VM:n julkaisuja - 2022:80 (på finska).

# Kommunernas och samkommunernas årsbidrag och räkenskapsperiodens resultat åren 2000-2022, md €



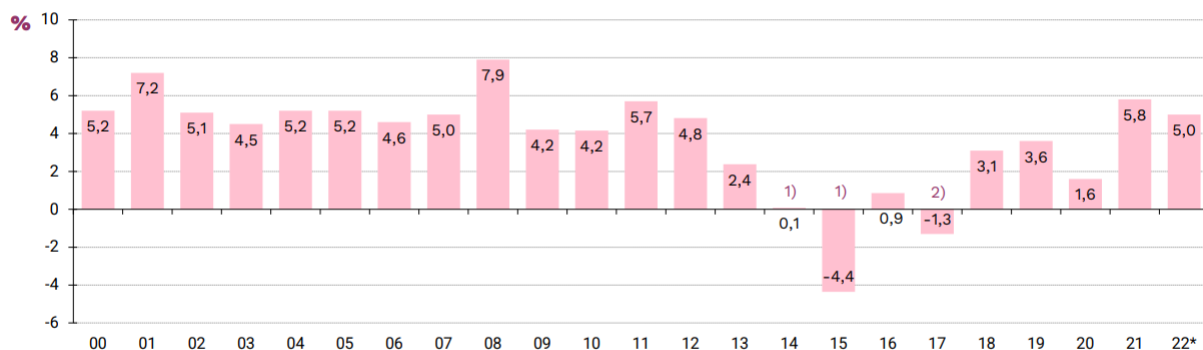
År 2010 innehåller räkenskapsperiodens resultat extraordinära inkomster på ca. 0,95 miljarder euro till följd av bildandet av HRM och år 2014 extraordinära inkomster på 1,7 miljarder euro till följd av bolagiseringarna av affärsverk.

Källa: Statistikcentralen 2000- 2020, från år Statskontoret \*) bokslutsprognos. Fasta Finlands kommuner och samkommuner.  
7 7.2.2023

KOMMUN-  
FÖRBUNDET

## Kommunekonomins externa verksamhetskostnader, förändringar i % åren 2000-2022

Verksamhetskostnadernas ökning år 2022  
Löner och arvoden: 2,0 %  
Lönebikostnader: 1,2 %  
Köp av tjänster: 12,0 %  
Material och förnödenheter: 1,4 %



- Åren 2014-2015 bromsas ökningen i verksamhetskostnaderna upp av bolagiseringar av yrkeshögskolor och affärsverk. Dessutom inverkar statistikreformen på utgifternas nivå år 2015. Utan dessa åtgärder skulle ökningen åren 2014 och 2015 varit ca. 1 %.
- Utbetalandet och överflyttandet av det grundläggande utkomststödet till FPA samt konkurrenskraftsavalet syns i verksamhetskostnadernas utveckling år 2017. Utan dessa åtgärder skulle ökningen varit ca. 1 %.

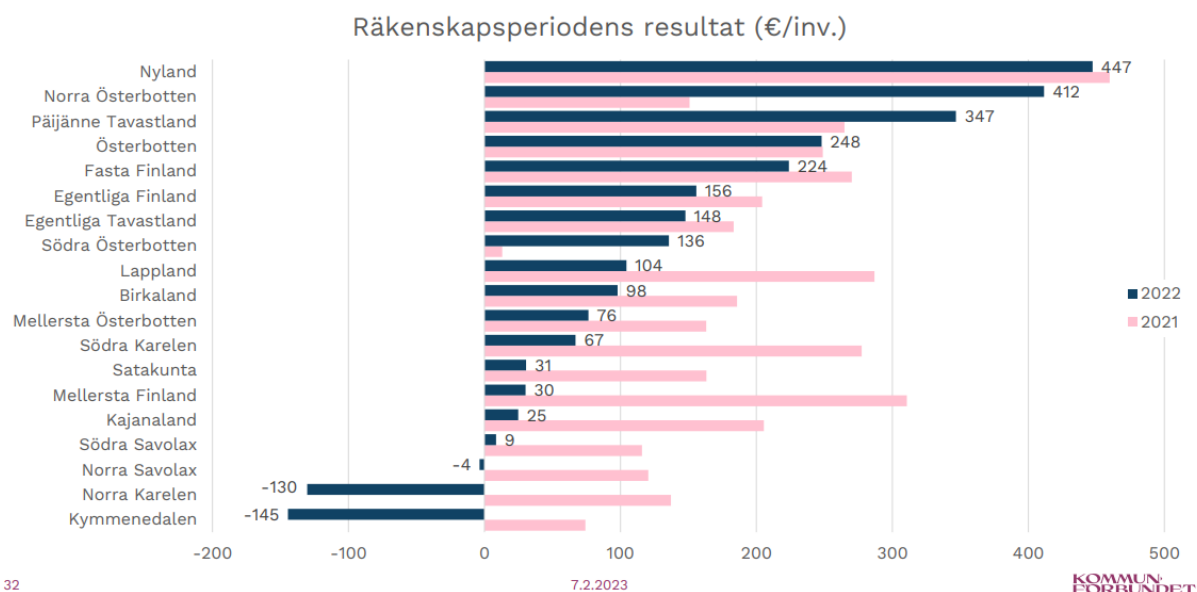
Källa: 2000-2020 Statistikcentralen, från år 2021, Statskontoret. \*) Bokslutsprognos. Fasta Finlands kommuner och samkommuner.

\*) Bokslutsprognoser

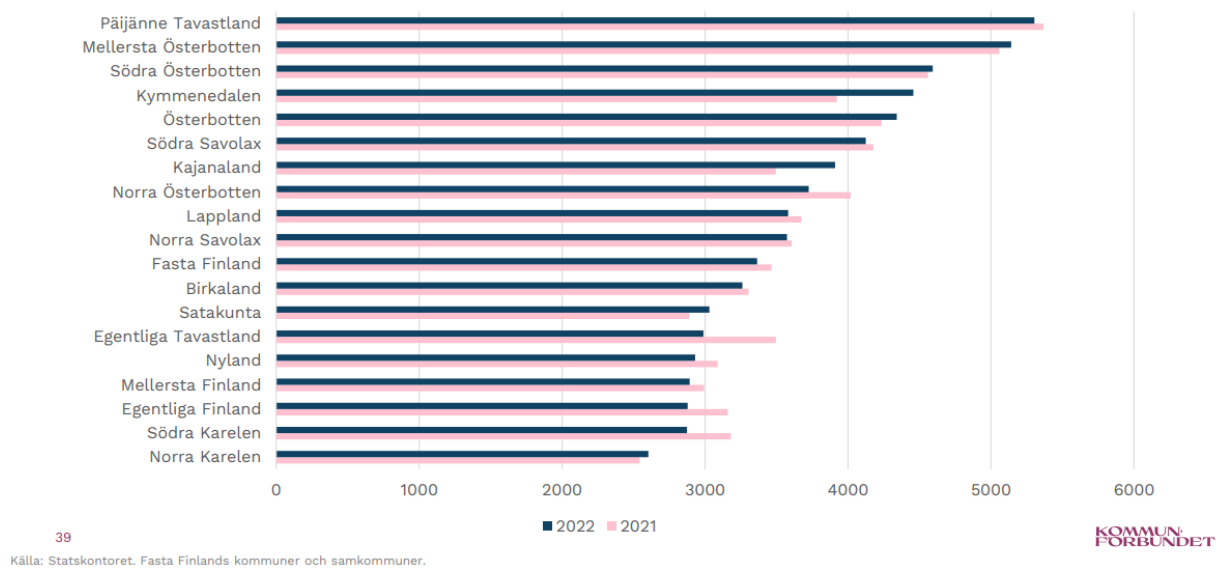
KOMMUN-  
FÖRBUNDET

# Kommunernas ekonomi landskapsvis

## Fasta Finlands kommuner

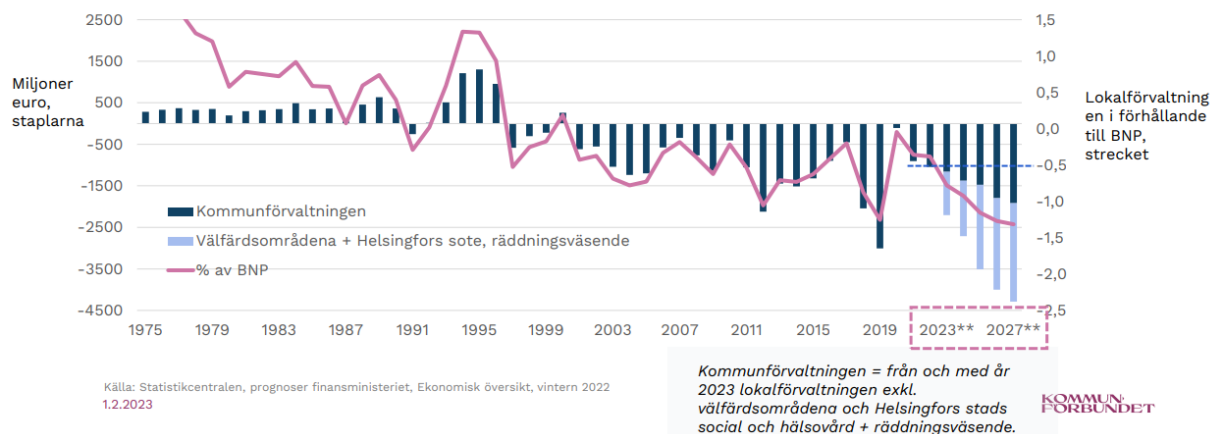


## Kommunernas lånestock landskapsvis i slutet av åren 2021 och 2022, €/invånare



## Differensen mellan lokalförvaltningens inkomster och utgifter (enligt nationalräkenskaperna, utgifterna innehåller investeringar)

Nettoutlåningen i euro och i förhållande till bruttonationalprodukten.



## Uppgifter om kommunernas och samkommunernas ekonomi, Fasta Finland 2019-2022

|                                         | 2020          | 2021          | 2022          | 2020         | 2021       | 2022         |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|                                         | BS            | BS            | BSP           |              |            |              |
| Verksamhetsinkomster                    | 9,15          | 10,72         | 10,52         | 1,4          | 17,1       | -1,9         |
| Verksamhetskostnader                    | -39,66        | -41,94        | -44,04        | 3,2          | 5,7        | 5,0          |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                | <b>-30,51</b> | <b>-31,22</b> | <b>-33,53</b> | <b>3,9</b>   | <b>2,3</b> | <b>7,4</b>   |
| Skattefinansiering totalt               | 34,84         | 35,47         | 37,47         | -0,5         | 1,8        | 5,6          |
| - Skatteinkomster                       | 23,83         | 25,41         | 26,75         | -0,5         | 6,6        | 5,3          |
| - Statsandelar                          | 11,01         | 10,07         | 10,72         | -0,5         | -8,6       | 6,5          |
| <b>Årsbidrag</b>                        | <b>4,69</b>   | <b>4,77</b>   | <b>4,22</b>   | <b>-32,7</b> | <b>1,7</b> | <b>-11,6</b> |
| Avskrivningar och nedskrivningar        | -3,08         | -3,09         | -3,10         | 0,2          | 0,3        | 0,5          |
| Årsbidrag i % av avskrivningarna        | 152           | 154           | -136          |              |            |              |
| Kommuner med negativt årsbidrag (antal) | 2             | 8             | 14            |              |            |              |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>     | <b>1,70</b>   | <b>1,81</b>   | <b>1,27</b>   | Ändring %    |            |              |
| Kommuner med negativt årsbidrag (antal) | 32            | 61            | 89            | 2020         | 2021       | 2022         |
| Investeringsutgifter (brutto)           | -5,76         | -5,33         | -5,76         | 4,8          | -7,4       | 8,0          |
| <b>Verksamh- och invest. Kassaflöde</b> | <b>-0,40</b>  | <b>0,07</b>   | <b>-0,30</b>  |              |            |              |
| Lånestock 31.12.                        | 23,35         | 24,11         | 24,35         | 5,6          | 3,3        | 1,0          |

28

Källa: 2000-2020 Statistikcentralen, år 2022, Statskontoret. Fasta Finlands kommuner och samkommuner.

KOMMUNFÖRBUNDET

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

Mellersta Österbotten har en mångsidig näringsstruktur och starka branschkluster. Regionen har en stark industri, mångsidig primärproduktion samt betydande handels- och servicesektor. Största delen av företagen i landskapet är företag som sysselsätter färre än 10 personer. Enligt arbets- och näringsministeriets publikation (på finska) hösten 2022 ligger nordens största industrikuster för oorganisk kemi i Kokkola Industrial Park (KIP) i Karleby. I KIP-området finns ett tiotal framstående exportinriktade företag inom kemi- och metallbranschen som betraktas som föregångare inom den cirkulära ekonomin i Europa. Den sk. Biodalen, kompetensklustret för kemi, bioekonomi och mineralekonomi, är ett kluster för näringsliv, forskning, innovativ verksamhet och utbildning. Sett ur ett nationellt perspektiv finns det också betydande båtindustri i regionen. De största företagen inom livsmedelsindustrin är köttförädling, mejeribranschen och tillverkning av läskedrycker. Också inom byggbranschen finns aktiva företag, t.ex. husfabriker. Karleby är också ett traditionellt centrum för handeln. Parti- och detaljhandels verksamhetsställen utgör en relativt stor andel av landskapets samtliga verksamhetsställen för företag.

Mellersta Österbotten har en viktig roll i Finlands batterivärdekedja. Litiumfyndigheter i landskapet har bedömts vara de största i Europa, och gruv- och batterikemikalieföretaget Keliber har som mål att producera litiumhydroxid av batterikvalitet från egen malm. Inom KIP-området i Karleby finns redan många företag som producerar batterikemikalier. Dessutom erbjuder Kokkola South ny mark för företagens och aktörernas behov.

Osäkerheten på världsmarknaden som orsakats av Rysslands anfallskrig i Ukraina påverkar också näringslivet i Mellersta Österbotten. De ökade kostnaderna för energi, transporter och råvaror samt den stigande inflationen har försvårat företagens verksamhetsförutsättningar inom flera branscher, och komponentbristen som uppstod under coronatiden har inte heller löst sig helt. Priset på el ökade kraftigt under fjolåret. Av arbets- och näringsministeriets publikation hösten 2022 framgår att hotet om lågkonjunktur och världsekonomin

svängningar slår hårt mot landskapets exportföretag, och konsekvenser drabbar därigenom också mindre underleverantörer. Trots det förändrade säkerhetspolitiska läget har regionens företag meddelat om betydande investeringar, vilka kommer också att ha positiva sysselsättande effekter samt positiv inverkan på kommunekonomin. Enligt arbets- och näringsministeriet ger behandlingen av Finlands ratificering av ett Nato-medlemskap trygghet och stabilitet i utländska investerares ögon. Å andra sidan tror man att den gröna omställningen som tilltagit i och med kriget i Ukraina bidrar till utvecklingen av viktig batteriteknologi för landskapet och kommer att ytterligare öka efterfrågan på batterier i framtiden. I och med krisen i Ukraina är avsikten att man snabbt bryter sig loss från de fossila bränslen som importeras från Ryssland och ersätter dem med förnybar energi. Främjandet av den gröna omställningen erbjuder företagen i Mellersta Österbotten möjlighet att växa och utvecklas. Också vindkraftsbygandet ökar kraftigt i Mellersta Österbotten, och flera projekt i olika faser pågår. Det planeras till och med en stor havsbaserad vindkraftpark utanför Karleby och Jakobstad. Användningen av vätgas beräknas täcka nästan en fjärdedel av EU:s energibehov 2050. Bottenvikens kustområden anses spela en viktig roll i fråga om övergången till väteekonomi.

Primärproduktionens betydelse för försörjningsberedskapen har ökat ytterligare. Branschens verksamhet har dock på senare tid påverkats negativt av samverkan mellan låga producentpriser och ökade kostnader. Det osäkra världsläget avspeglas också inom servicebranschen. De höga energi- och bränslepriserna ökar trycket att höja priserna och tillgången på arbetskraft har försvårats.

Av arbets- och näringsministeriets publikation framgår att landskapets sysslatingsläge är mycket bra jämfört med situationen i hela landet. Man har också snabbt återgått från coronatidens högre arbetslöshetssiffror till den arbetslöshetsnivå som rådde före pandemin. Bristen på arbetskraft försvårar dock företagstillväxten, och på grund av kostnadsökningen kan företagen flytta fram rekryteringar. Enligt EK:s konjunkturbarometer i juli 2022 var konjunkturläget för österbottniska företag bättre än normalt, men konjunkturutsikterna

försämrades på grund av den rådande osäkerheten. Källa: Arbets- och näringsministeriet, Alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2022:59 (på finska).

## 1.3 Utveckling av stadens verksamhet och ekonomi samt väsentliga händelser

### Karleby stads ekonomiska utveckling

Det ekonomiska resultatet för 2022 blev minst sagt bra. Året har återspeglats av den ökade osäkerheten i världsekonomin och i den geopolitiska säkerheten på grund av Rysslands anfallskrig. Den kraftigt tilltagande inflationen och höjningen av styrräntan har också påfrestat kommunekonomin.

Stadens och affärsverkets resultat för räkenskapsperioden uppgick till sammanlagt 8,8 miljoner euro efter bokslutsdispositionerna. Dispositionsfonden för att främja personalens arbetshälsa ökades till en miljon euro, skadefonden till maxnivån på 1,7 miljoner euro och sysselsättningsfonden och utvecklingsfonden ökades båda med 0,25 miljoner euro till 1,5 miljoner euro.

Stadens och affärsverkets överskott för räkenskapsperioden visar ett överskott på 8,5 miljoner euro efter bokslutsdispositionerna. Överskottet ökade med 48,8 procent jämfört med året innan då räkenskapsperiodens överskott var 5,7 miljoner euro.

De viktigaste faktorerna som påverkade resultatet var den positiva utvecklingen av skatteinkomster och statsandelar samt vinsterna av engångsnatur vid försäljning av anläggningstillgångar. Stadens skatteinkomster uppgick till 221,3 miljoner euro och statsandelarna till 109,2 miljoner euro. Skatteinkomsterna ökade med ca 4,3 procent och statsandelarna med 6,5 procent jämfört med året innan. Den goda skatteredovisningen berodde i hög grad på den goda sysselsättningsutvecklingen samt lönesumman, och detta syntes i redovisningen av kommunalskatt. Vinsterna vid försäljning av anläggningstillgångar var sammanlagt 6,3 miljoner euro och överskred budgeten med mer än dubbelt.

Karleby stad köpte tjänster av samkommunen Soite för sammanlagt 190,5 miljoner euro 2022. En ökning på ca 7,6 procent jämfört med 2021. Jämfört med året innan ökade kostnaderna särskilt i fråga om mottagningsverksamhet, vård och omsorg, långvarig anstaltsvård samt antalet vård dagar inom akutvård, rehabilitering och korttidsvård. Också antalet klienter inom barnskyddet och vård dagar inom boendeservicen för handikappade med hel- dygnsomsorg har ökat.

Soites tilläggsfaktura till staden uppgick till ca 6 miljoner euro och staden betalade sammanlagt 184,5 miljoner euro i förskott som köp av tjänster. I detta avseende utgick stadens budget i princip från ett underskott på 3,5 miljoner euro. Soite fick sammanlagt över 7,2 miljoner euro i coronarelaterade stöd och bidrag under 2022, varav 0,6 miljoner redovisades till kommunerna. Stadens andel av detta var 0,4 miljoner euro. Återbetalningen av överskott från tidigare räkenskapsperioder i och med upplösningen av samkommunen och dispositionsfondens förbättrade resultat påverkade stadens resultat med ca 3,4 miljoner euro.

Kommunernas finansieringsbas förändrades avsevärt från ingången av 2023 på grund av välfärdsområdesreformen. Ansvaret för att ordna tjänster inom social- och hälsovården, räddningsväsendet och elevvården överfördes till välfärdsområdet. Också i detta avseende blev 2022 historiskt. Ungefär hälften av stadens skatteinkomster och statsandelar samt verksamhetskostnader föll bort. Kommunernas kalkyler justeras i sin slutliga form i efterhand under 2023. Kalkylen uppdateras då med uppgifterna enligt boksluten för 2022 om de kostnader och inkomster som överförs. Den ökning eller minskning av statsandelen som föranleds av granskningen i efterhand beaktas i statsandelen till kommunerna från och med 2024.

Kostnadsökningen syntes inom den kommunala ekonomin i nästan alla kostnadsgrupper i takt med den snabbt stigande inflationen, särskilt i fråga om köp av tjänster och material, förnödenheter och varor. Effekterna av löneförhöjningarna enligt de nya kollektivavtalen har börjat synas i personalkostnaderna i slutet av året. Viktigt med tanke på utvecklingen av stadens ekonomi är hur världsekonomin utvecklas, om inflationen fortsätter att ligga på en hög nivå samt hur styrräntorna utvecklas.

Det är ytterst viktigt med tanke på utvecklingen av Karleby stads ekonomi under kommande år att driftsekonomin utvecklas måttligt och att årsbidraget ligger på en stabil grund. Årsbidraget 2022 uppgick till 24,3 miljoner euro, och räckte till för att täcka 157 procent av avskrivningarna. Årsbidraget förbättrades med 17,2 procent från föregående år. Storleken på årsbidraget bestämmer tillsammans med investeringsprogrammet hur stadens skulder och ansvar utvecklas i framtiden. Med tanke på den

ekonomiska utvecklingen har staden ett bra utgångsläge för de kommande åren, men en noggrann och planmässig hushållning måste fortsätta för att hitta en ny balans. Också framtiden är förknippad med utmaningar och osäkerhet, vilket gör det exceptionellt svårt att göra prognoser.

### Väsentliga händelser

År 2022 var ett händelserikt år också med tanke på kommunens verksamhet. Verksamheten präglades bl.a. av den nya kommunstrategin och de ägarpolitiska riktlinjerna, förberedelserna inför den historiska välfärdsområdesreformen, energikrisen och beredskapen inför den, affärsöverlåtelsen av ekonomitjänsters bokföringstjänster, den snabbt stigande inflationen, och styrräntorna som stigit kraftigt sedan juni, den fortsatta planeringen av TE24-reformen och ingåendet av ett nytt treårigt kollektivavtal. Också centrala investeringsprojekt gick framåt. Stadsfullmäktige beslutade i oktober 2022 om genomförandet av projektet för Karleby Idrottspark och beviljade Karleby Idrottspark propriärborgen för ett lån på högst 74,9 miljoner euro.

Vi blev inte helt kvitt coronapandemin under 2022, och detta syntes också delvis i stadens verksamhet bl.a. som vikariearrangemang och frånvaro.

Stadens ekonomiprogram löpte ut 2022. Avsikten är att programmet avslutats slutligt och att dess resultat bekräftas efter att bokslutet färdigställts. En utredning utfördes våren 2021 om hur målen i ekonomiprogrammet har uppnåtts. Enligt resultaten har man lyckats bra med att utveckla verksamheten och förnya processerna. Det återhållsamma ekonomiska hushållningen måste upprätthållas trots tre relativt goda år i rad. Stadens investeringsbehov ligger fortfarande på hög nivå.

Aktiv hantering av balansräkningen fortgick enligt planen och anläggningstillgångar såldes både i form av fastigheter och tomter.

### Redogörelse för budgetavvikelser som konstaterats efter årsskiftet i bokslutet 2022

Anslaget för köp av tjänster överskreds på grund av Soites tilläggsfaktura med ca 6 miljoner euro. Storleken på tilläggsfakturan klarade i mars 2023 när samkommunens slutliga

resultat blev klart. Staden betalade sammanlagt 184,5 miljoner euro i förskott till samkommunen för köp av tjänster och det tilläggsanslag på 3,5 miljoner euro som fullmäktige godkände för att täcka det underfinansierade budgeten räckte inte för att täcka den slutliga tilläggsfakturan.

Det sammanlagda verksamhetsbidraget för stadsstrukturnämnden och byggnads- och miljönämnden höll det budgeterade. Lokalernas totala kostnader har ökat jämfört med budgeten under de sista månaderna av året. Utfallsprocenten var 106,1. Ansvarsområdets största kostnadsöverskridningar uppstod i slutet av året från byggnadsmaterial, uppvärmningskostnader, livsmedel, underhåll av områden och fastighetsskatter. Det osäkra världsläget har höjt priserna vad gäller verksamhetskostnaderna för lokaler, och ansvarsområdets verksamhetskostnader överskreds med ca 2,2 miljoner euro jämfört med budgeten. Verksamhetskostnader var ca 2,3 miljoner större än året innan. Verksamhetsbidraget utföll till ca 87,4 procent av budgeten. Det geopolitiska läget och det kostnadstryck som det medfört har varit svårt att förutse. Konsekvenserna av kostnadsökningen visar sig framförallt genom interna hyror som överskridning av kostnaderna för bildningsväsendets ansvarsområden.

Verksamhetskostnaderna för ekonomi- och dataförvaltningstjänster var högre än väntat, särskilt på grund av att kommunens andel av skattekostnaderna var större än väntat. I budgeten hade reserverats sammanlagt 850 000 euro för kostnaderna för skatteuppbörden, men utfallet uppgick till 1 049 948 euro. Överskridningen beror i huvudsak på den positiva utveckling av skatteinkomster och på att redovisningen av dem var större än väntat, vilket också inverkar på kostnaderna för skatteuppbörden. Också personalkostnaderna överskred budgeten, särskilt de tillfälliga arrangemangen och visstidsarrangemangen som behövdes i slutet av året medförde extra kostnader. Dessutom medförde långa sjukfrånvaro betydande överlappande kostnader. De tillfälliga arrangemangen var dock nödvändiga med tanke på genomförandet av projektet för att överlåta affärsrörelsen. Ökningen av ekonomi- och dataförvaltningstjänsters försäljningsintäkter kompenserar dock i någon mån överskridningen av kostnaderna.

## Personal 2022

Till personaltjänsters uppgifter hör utveckling av personalens kunnskap och ledarskap, löner och anställningsfrågor, arbetarskydd, utveckling av arbetshälsan, omplaceringsverksamhet, samarbetsfrågor, samordningen av företagshälsovården och koncernens allmänna personalpolitik. Personalpolitikens strategiska mål, prioriteringar och åtgärder fastställs i personalprogrammet, som utarbetats hösten 2022, och styrs av den nya stadsstrategin 2022–2025. Personalplanen 2023–2025 utarbetades och godkändes hösten 2022.

Coronapandemin fortsatte i stor utsträckning att påverka personalens frånvaro och arbetsarrangemangen under 2022, vilket krävde flexibilitet och vikariearrangemang. Förutom pandemin påverkades arbetsarrangemangen av vårens stridsåtgärder som hänförde sig till förhandlingarna om kommunsektorns nya arbets- och tjänstekollektivavtal. Förhandlingarna pågick exceptionellt länge och avtalsuppgörelse för kommunsektorn 2022–2025 nåddes först i juni. Under 2022 förberedde man sig på inledandet av välfärdsområdenas verksamhet. I Karleby gällde personalförändringen bara räddningsväsendets och elevvårdens personal, eftersom social- och hälsovårdspersonalen övergått till samkommunen redan i början av 2017. Dessutom förbereddes överlåtelse av ekonomiförvaltningens bokförings- och företagsbokföringstjänster till Monetra Oulu Oy från ingången av 2023.

Antalet anställda hos Karleby stad 31.12.2022 uppgick till 1 825 ordinarie anställda, 514 visstidsanställda och 17 sysselsatta, dvs. totalt 2 356 personer. I slutet av 2021 uppgick antalet ordinarie anställda till 1 838, visstidsanställda till 495 och sysselsatta till 10, dvs. totalt 2 343 personer. I sin helhet ökade antalet årsverken med 24,8 (2 274,6 årsverken tot.) jämfört med 2021 (2 249,8 årsverken tot.). Antalet ordinarie anställda minskade med 13 personer och antalet visstidsanställda ökade med 19 personer. Visstidsanställningar fanns särskilt inom undervisningstjänster och småbarnspedagogik. Ökningen i antalet visstidsanställda överensstämmer inte med målen, men förklaras bl.a. med behovet av vikarier på grund av corona och andra luftvägsinfektioner. När resursen som behövs består till stora delar av ordinarie personal blir arbetsenheternas situation mer stabil och då minskar tiden som an-

vänds för inskolning samt möjliggörs en starkare användning av resurserna för substansuppgifterna. Det kommer dock alltid att finnas visstidsanställda i organisationen på grund av vikariat och i kvinnodominerade organisationer är det vanligt att antalet familjeledigheter är relativt stort. Antalet sjukfrånvarodagar bland stadens personal uppgick till sammanlagt 48 715 kalenderdagar 2022, dvs. 18,9 kalenderdagar per person. År 2021 uppgick antalet sjukfrånvarodagar bland stadens personal till sammanlagt 38 626 kalenderdagar, dvs. 16,56 kalenderdagar per person. När det gäller sjukfrånvaro har man inte lyckats uppnå den eftersträlvade minskningen trots åtgärder för att stödja arbetsförmågan. Ökningen förklaras framförallt av sjukskrivningar våren 2022 som berodde på corona. Coronabegränsningarna slopades eller ändrades i Finland, vilket ledde till en kraftig ökning av coronasmittor. Förändringarna i begränsningarna ledde också till att vanliga förkylningar kunde börja cirkulera och särskilt under hösten förekom mycket frånvaro på grund av luftvägsinfektioner. Enligt Kevas statistik uppgick Karleby stads direkta sjukfrånvarokostnader till 4,3 procent av lönerna under 2022, dvs. 3 668 847 euro. Sjukfrånvarokostnaderna ökade med 0,89 procentenheter från året innan. Kostnaderna består av löner som betalas för ogjorda arbetstimmar. I dem beaktas den sjukdagpenning som betalas av FPA och frånvaro med partiell lön eller oavlönad frånvaro. Enligt Kevas statistik växlar frånvarokostnaderna i kommuner av motsvarande storlek mellan 4,04 och 5,3 procent.

Personalfrågor beskrivs närmare i personalberättelsen som har utarbetats separat. Karleby stads verksamhetsprogram för arbetarskyddet 2022-2025 godkändes i mars 2022. Prioriteringar enligt arbetarskyddets verksamhetsprogram var under 2022: främjande av medvetenheten om arbetarskyddet, handledning av och stöd för samt behandling av säkerhetsanmälningar (PRO24), förankring av Karleby stads verksamhetsmodeller samt säkerhet på vägen till och från arbetet. I arbetet inträffade sammanlagt 146 olycksfall (169 olycksfall 2021) och antalet sjukdagar till följd av dem som ersatts av försäkringsbolaget var 441 (941 dagar 2021). Av dess var 114 olycksfall i arbetet och 32 färdolyckor. Antalet säkerhetsanmälningar i PRO24 uppgick till sammanlagt 1 485 under 2022 (1 268 st. 2021). Bedömningar av arbets risker utfördes sammanlagt 111 st. (139

st. 2021). Det ökade antalet säkerhetsanmälningar tyder på ökad medvetenhet om arbetarskyddet och arbetssäkerheten, föregripande åtgärder och observation av utvecklingsobjekt. Coronarisker bedömdes 22 st. (46 st. 2021). Inomhusluftarbetet styrdes av Karleby stads Inomhusluftmodell. Antalet inomhusluftobjekt uppgick till 24 st. 2022 (25 objekt 2021). Det fanns 17 objektspecifika inomhusluftarbetsgrupper (14 objektspecifika inomhusluftarbetsgrupper 2021). Grupperna samlades sammanlagt 59 gånger. Samarbetet med företagshälsovården, miljö- och hälsoskyddet, arbetarskyddet, miljötjänster och personalen i objekten har varit smidigt, konsekvent och öppet. Marknadsförings- och kommunikationsteamet hjälpte till med att informera om inomhusluftproblem, och kommunikationen var strukturerad och öppen.

## 1.4 Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

### Stadens utvecklingsutsikter

Den nya stadsstrategin utarbetades och har implementerats aktivt under 2022. Den nya strategin lägger grunden för utvecklingen av staden och planeringen av ekonomin. Räkenskapsperioden 2022 utföll för Karleby stads del relativt bra med beaktande av alla förändringar i världen och i Finland. Det goda resultatet berodde till stor del av skatteinkomster, statsandelar, återbetalning av samkommunernas överskott samt aktiv hantering av balansräkningen i form av vinst från försäljning av anläggningstillgångar. Staden har nu haft tre starka ekonomiska år i rad, vilket utgör en god grund för ekonomiplaneringen under kommande år. Detta innebär att Karleby är livskraftig, företagen mår bra och sysselsättningen är hög. Det ger också trygghet till den framtida utvecklingen staden.

Enligt förhandsuppgifter har också befolkningsutvecklingen varit måttligt positiv. Enligt förhandsinformation från december uppgick stadens befolkningstal till 48 039 invånare vid årsskiftet. Den åldrande befolkningen i Finland kommer att vara en utmaning för kommunerna under kommande år. Immigrationen kommer att ha en central roll i att hjälpa ändra riktningen.

År 2022 gav ny kraft åt det lokala näringslivet då flera företag meddelade om nya investeringar och utvidgningsprojekt. De har en stor betydelse och spelar en stor roll för stadens livskraft. De bidrar till livskraft, nya arbetsplatser och välfärd. De har en stor multiplikatoreffekt. Näringslivets positiva utsikter för med sig ett positivt problem för staden. Tillväxt måste möjliggöras och tillräcklig service säkerställas för invånarna, bl.a. med tanke på småbarnspedagogik, utbildning och boende. Också projektet med Karleby Idrottspark stödjer dessa tillväxt mål genom att erbjuda invånarna välfärd inför kommande år. Under de närmaste åren kommer också skolnätet att förbättras för att bättre svara mot behoven inom småbarnspedagogiken och utbildningen, t.ex. med att bygga Biskopsbackens allaktivitet. Arbetet för att planera en ny skola i Halkokari pågår, och många andra projekt som stödjer stadens livskraft och välfärd kommer att inledas.

Trots den positiva atmosfären kan det krävas lite paranoid optimism. Situationen i världen har snabbt blivit instabil och världsekonomin

har samtidigt utmanats av en rad plötsliga förändringar, som bl.a. den snabbt tilltagande inflationen, skärpta styrräntor, och krig. Sett ur ett globalt perspektiv kvarstår samma risker som tidigare, såsom klimatkrisen. Vi måste dock hålla jämna steg med utvecklingen, och i detta avseende har Karleby stad goda möjligheter.

### Välfärdsområdesreformen och dess eventuella konsekvenser för de kommande åren

Vid ingången av 2023 överfördes social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningsväsendet till välfärdsområdena. Reformen finansieras genom att det belopp som motsvarar kommunernas kostnader för de överförda tjänsterna före reformen överförs till välfärdsområdena. Kommunernas statsandelar skars ned med två tredjedelar för att finansiera reformen, men den enskilda kommunens andel av nedskärningen varierar. I statsandelssystemet infördes en tills vidare permanent begränsning på grund av överföringen av kostnaderna och inkomsterna för social- och hälsovård och en utjämning av ändringen i statsandelssystemet som motsvara ändringen i kommunens ekonomiska balansläge. Dessa poster räknas ut som en del av statsandelen för basservice. På riksnivå är konsekvenserna för kommunerna kostnadsneutrala, men för en enskild kommun kan posterna spela en viktig roll med tanke på statsandelnivån.

Preliminärt ser det dock ut som att förändringsbegränsningen inklusive utjämningen uppgår till sammanlagt ca -6 miljoner euro, vilket beaktas i statsandelarna från och med 2023. Kommunernas kalkyler justeras i sin slutliga form under 2023. Kalkylen uppdateras då med uppgifterna enligt boksluten för 2022 om de kostnader och inkomster som överförs. Den ökning eller minskning av statsandelen som föranleds av granskningen i efterhand beaktas i statsandelen till kommunerna från och med 2024. Det är fortfarande mycket viktigt att lyckas med ekonomiplaneringen för 2023 och 2024. Osäkerheten vad gäller basuppgifterna medför utmaningar. På basis av basuppgifterna fastställs beloppet på de inkomster och utgifter som överförs till välfärdsområdena och utifrån dem bestäms de statsandelar som kvarstår hos kommunerna samt storleken på skattesänkningen. För det andra är det klart att ökningen av social- och hälsovårdskostnaderna i hela landet är en risk för den kommu-

nala ekonomin då det diskuteras hur verksamheten inom välfärdsområdena ska finansieras under kommande år. Karleby stad köpte exempelvis tjänster av samkommunen Soite för sammanlagt 190,5 miljoner euro 2022. En ökning på ca 7,6 procent från 2021.

## 1.5 Bedömning av de strösta riskerna och osäkerhetsfaktorerna

### Ordande av riskhantering

I riskhanteringsprocesserna följs de riktlinjer och modeller för riskhantering som godkänts av stadsstyrelsen. Stadsfullmäktige godkände stadens grunder och anvisningar för intern kontroll och riskhantering på sitt sammanträde 15.6.2020 (§ 46).

Styrgruppen för riskhantering, intern kontroll och upphandlingar behandlade riskhanteringsprocesser, riskbedömning och riskhantering samt deras indikatorer på sitt sammanträde 1.4.2022 (§ 4). Gruppen utarbetade Karleby stads process för riskhantering i juni 2022.

Denna riskhanteringsprocess omfattar alla åtgärder som ska vidtas med avseende på risker. I det skede av riskhanteringsprocessen när verksamhetsmiljön fastställs, görs de viktigaste avgränsningarna gällande uppskattningen av risker, dvs. vad inberäknas i uppskattningen och vad lämnas utanför. I det här skedet fastställs även riskkriterierna som utnyttjas i ett senare skede när riskernas betydelse uppskattas och hanteringsmetoden väljs. I samband med dessa beaktas bl.a. strategier, mål, verksamhetsmiljö, intressenter, författningar och andra krav.

Riskklassen fastställs i enlighet med Karleby stads allmänna anvisning för intern kontroll och riskhantering. Målet för kartläggning av risker är att identifiera och beskriva alla betydande och sannolika risker, riskkällor, deras omfattning, händelser, inklusive förändringar i omständigheterna och orsaker till dessa samt eventuella konsekvenser. Riskanalysen ligger till grund för beslut om vilka risker som ska behandlas och hur de ska hanteras. I analysen ger gruppen för intern kontrollen och riskhantering sina subjektiva synpunkter på sannolikheten och konsekvenserna.

I riskhanteringsprocessen beslutas och fastställs åtgärder för att hantera enskilda risker. Ansvariga utses för åtgärderna och en tidsplan fastställs inom vilken åtgärderna ska vara utförda. Riskens ägare ansvarar för att åtgärderna har vidtagits på behörigt sätt.

Riskhanteringsprocessen togs i bruk i sin nuvarande form i samband med utarbetandet av budgeten 2023 och ekonomiplanen 2023–2025. Verktöget Targetor som varit i bruk utnyttjades vid rapporteringen. Utvecklingen av

riskhanteringsprocessen och tillvägagångssätten fortgår för att säkerställa att beslutsfattandet stöds upp av en tillräckligt övergripande bild av stadskoncernens risker och möjligheter. I de portföljspecifika rapporterna för koncernens dotterbolag har de centrala portföljspecifika riskerna rapporterats årligen i samband med delårsrapporterna. Controllerns arbetsbeskrivning har också preciserats och i arbetet ingår att i den dagliga verksamheten styra stadskoncernens process för intern kontroll och riskhantering både för stadens och koncernbolagens del.

Centrala uppgifter för gruppen för intern kontroll och riskhantering, som stadsdirektören grundade 26.1.2023 (§ 6), är att samordna, styra och rapportera samt utveckla helheten vad gäller intern kontroll och riskhantering inom stadsorganisationen.

### Stadsorganisationens centrala risker

Riskhanteringen har i huvudsak genomförts genom att följa bestämmelser, anvisningar och beslut. Risker har också kartlagts inom de olika ansvarsområdena i samband med arbetarskyddsverksamhet, uppdatering av räddningsplaner och säkerhetsplanering.

År 2022 kommer i många avseenden att gå till historien som ett år av förändring. Det instabila läget i världen och de historiska förändringarna i den kommunala ekonomin var på uppgång. Oron över Rysslands agerande i Ukraina och krigets konsekvenser var stor såväl inom som utanför landet. Energikrisen både vad gäller energipriset och tillgången till energi inverkade alla aktörer. Den höga inflationen och de höga kostnaderna samt de plötsligt stigande styrräntorna påverkade den kommunala ekonomin och privathushållen. Vi kunde inte heller helt undvika pandemin och dess konsekvenser. Tidigare globala utmaningar och risker finns också kvar.

I stadens riskanalys framhävs framförallt engagemanget för stadsstrategin och budgetmålen när det gäller strategiska risker. Centrala utmaningar som vi ställs inför och måste reagera på under kommande år är befolkningsutvecklingen och tillgången på arbetskraft. Fokus ligger på ett fungerande näringsliv, dess struktur och investeringar, utan att glömma den ekonomiska balansen.

Särskilt finansieringsriskerna har ökat under det senaste året bl.a. på grund av de plötsliga förändringarna i världsekonomin. Valfärdsområdesreformen har väsentligt förändrat kommunernas finansieringsbas från ingången av 2023.

Ansvar för att ordna tjänster inom social- och hälsovården, räddningsväsendet och elevvården överfördes till valfärdsområdet. Ungefär hälften av stadens skatteinkomster och statsandelar samt verksamhetskostnader föll bort. De slutliga ekonomiska konsekvenserna fås fram efter att bokslutet 2022 blir färdigt.

Vad gäller verksamhetsmässiga risker ligger fokus på tillgången på kompetent arbetskraft, som man nu försöker få bukt på med hjälp av en stark kampanj under 2023. Störningar i datakommunikationsnät och datasystem samt dataskydd och datasäkerhetsfrågor har varit centrala teman i fjol och åtgärder har vidtagits.

I skaderisker betonas bl.a. fastighetsunderhållets aktualitet och allokering av tillräckliga resurser. Olycksfall och andra störningar, såsom pandemier är fortfarande centrala skaderisker ur stadens perspektiv som man måste förbereda sig på.

Andra framtida risker och möjligheter är bl.a. potentiella företagsexpansioner och etableringen av nya företag, arbets- och näringsreformen 2024 och dess konsekvenser för stadens ekonomi, utvecklingen av skatteinkomster och statsandelar på lång sikt, fastighets-skattereformen och dess konsekvenser för inkomster från fastighetsskatter samt sänkningen av helhetsskattesatsen enligt stadsstrategin och amorteringen av lån. De kommande åren kommer oundvikligen att medföra utmaningar.

### **Koncernbolagens viktigaste portföljspecifika risker**

Under fjolåret har de strategiska risker som bolagen rapporterat om ökat i betydande grad. Vid sidan av de traditionella riskerna för bostads- och fastighetsaffärsverksamheten har bolagen delvis redan pekat ut de risker som beror på osäkerheten och förändringarna i världsekonomin. Den höga inflationen och ränteökningen börjar redan synas i verksamheten inom de fastighetsbolag som ingår i koncernen och orsakar bl.a. ett tryck på att höja priser.

Bolagen i affärsverksamhetsportföljen brottas med samma utmaningar och konsekvenser som beror på den instabila världsekonomin som bolagen i fastighetsportföljen. Konsekvenserna och riskerna betonas beroende på vilket verksamhetsområde bolagen i affärsverksamhetsportföljen har. Konsekvenserna av energikrisen, inflationen, stigande räntor och av att handeln med Ryssland har upphört framgår av de risker som rapporteras av bolagen. De strategiska och funktionella riskerna för bolagen i affärsverksamhetsportföljen ökade jämfört med situationen i början av året. Bolagen i affärsverksamhetsportföljen rapporterar nu utan undantag om osäkra utsikter i sin verksamhet och en del av bolagen har vidtagit åtgärder för att anpassa verksamheten och ekonomin.

Bolagen i portföljen Tjänster och rådgivning har lidit av de funktionella och ekonomiska utmaningarna som koronapandemin medfört och det har inte skett stora förändringar i portföljens risker trots att de ekonomiska riskerna har ökat något. Största delen av riskerna hänför sig till bl.a. faktorer och störningar som gäller bolagens verksamhet, tillgången på kompetent arbetskraft, osäkerheten kring finansieringen, och fastigheternas skick.

Koncernens tillsynsgrupp har följt med och reagerat snabbt på bolagens plötsliga utmaningar och ändrade omständigheter samt tagit dem upp för behandling i koncern- och stadsutvecklingssektionen under fjolåret. Centrala teman har varit energikrisen och upphörandet av handeln med Ryssland och deras konsekvenser för kommuninvånarnas och stadens ekonomi.

## Bedömningsskala för riskanalys

### Sannolikhet:

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

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

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

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

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

### Effekt:

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

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

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

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

4 = Verksamheten stannar upp, uppnåendet av målen misslyckas

## Riskhantering

| Risk                                                                                                                                                              | Riskbedömning                            | Huvudansvar                                                              | Åtgärder och situation                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| STRATEGISKA RISKER                                                                                                                                                |                                          |                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |
| Målet att minska utsläppet av växthusgaser senast 2030 kan inte nås.                                                                                              | Sannolikhet: 3<br>Effekt: 2<br><b>6</b>  | Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden                             | Noga uppföljning av genomförandet av verksamhetsplanen för klimat och hållbar utveckling och schemaläggning.                                                                                    |
| Engagemanget för ändringarna i strategin och ekonomiprogrammet är för svagt i enheterna.                                                                          | Sannolikhet: 3<br>Effekt: 4<br><b>12</b> | Staden                                                                   | Samarbetet mellan beslutsfattare och stadens personal stärks. Insatser för att implementera strategin.                                                                                          |
| Befolkningsutveckling, migration och försörjningskvot. Stadsutvecklingen äventyras av negativ befolkningsutveckling och kraftig försämring av försörjningskvoten. | Sannolikhet: 3<br>Effekt: 5<br><b>15</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                   | Stadens attraktionskraft förbättras, kundnöjdhetenkäter. Kampanjen KockolaWorks.                                                                                                                |
| Tillgången på kompetent arbetskraft. Rekryteringen av precisionsutbildad arbetskraft misslyckas.                                                                  | Sannolikhet: 4<br>Effekt: 4<br><b>16</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                   | Samarbete med läroanstalter, sysselsättningsförsöket utnyttjas. Arbetsgivarbilden förbättras och marknadsföring i rekryteringssyfte. Kampanjen KockolaWorks och livskraftsprogrammet utarbetas. |
| Miljö- och klimatfrågor. Energikris och förändringar i energiproduktionen. Man reagerar på klimatförändringar.                                                    | Sannolikhet: 3<br>Effekt: 3<br><b>9</b>  | Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden                             | Uppföljning av strategiarbetet, samarbete med intressentgrupper. Beredskapsplanernas aktualitet. Försörjningsberedskapen upprätthålls.                                                          |
| Fungerande näringsliv, näringsstruktur, investeringar. Tillgången på industritomter                                                                               | Sannolikhet: 3<br>Effekt: 5<br><b>15</b> | Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden | MASTO-programmet utnyttjas, snabba och effektiva pro-                                                                                                                                           |

|                                                            |  |  |                                                                               |
|------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------|
| och planläggningens aktualitet motsvarar inte efterfrågan. |  |  | cesser. Tillräckliga resurser säkerställs och serviceprocessernas aktualitet. |
|------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------|

#### FINANSIELLA RISKER

|                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                        |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ekonomisk jämvikt på lång sikt. Stabiliseringen av balansräkningen misslyckas, skuldsättningen ökar, investeringarna kan inte finansieras.                                                                                                               | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 5</b><br><b>15</b> | Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden                                                                                             | Ändamålsenliga investeringar för att upprätthålla den egna verksamheten. Fortsatt försäljning av överflödig egendom, låneportföljens struktur följs upp, långsiktiga investeringsprogram. Fastighetsbeståndets långtidsplan upprätthålls. Ett eventuellt nytt ekonomiprogram. |
| Likviditet, staden klarar inte av sina ekonomiska förpliktelser.                                                                                                                                                                                         | <b>Sannolikhet: 2</b><br><b>Effekt: 5</b><br><b>10</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                                                                                   | Likviditetsprogrammet utnyttjas, budgeten följs upp.                                                                                                                                                                                                                          |
| Skuldbelopp och ränterisker. Kostnaderna för skulder och ansvar ökar på grund av räntehöjningen.                                                                                                                                                         | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>12</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                                                                                   | Låneportföljens struktur har optimerats, ränteskydden har uppdaterats 2022 och 2023.                                                                                                                                                                                          |
| Uppnåendet av ekonomiprogrammets mål misslyckas (beslut har inte fattats).                                                                                                                                                                               | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>12</b> | Staden, Stadsstyrelsen, Nämnden för utbildning och fostran, Kultur- och fritidsnämnden, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden | Bedömning av konsekvenserna av ekonomiprogrammet som löpt ut. Och ett eventuellt nytt ekonomiprogram övervägs.                                                                                                                                                                |
| Risker i samband med kapitalinvestering i koncernbolag. Utdelningsintäkterna minskar och behovet av kapitalinvestering ökar på grund av de centrala bolagens svaga resultat.                                                                             | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>12</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                                                                                   | Koncernrapporteringen utvecklas, ägarstyrningen effektivteras, bolagens mål fastställs, ägarpolitiken förnyas.                                                                                                                                                                |
| Finansiering av investeringar. Det nya finansieringssystemet förändrar helhetsfinansieringen, kommunernas relativa skuldsättning ökar, skatteinkomsterna ökar inte, tjänsterna äventyras.                                                                | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 5</b><br><b>15</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                                                                                   | Inflytande över reformen av finansieringssystemet, scenariekalkyler utarbetas. Investeringsnivån fastställs inför utarbetandet av budgeten.                                                                                                                                   |
| Förändringar i skattesatser och statsandelar. Finansieringen av välfärdsområdena förändrar kommunernas finansieringsbas i betydande grad, beräkningsgrunderna för skatter och statsandelar förnyas, osäkerhet kring slutresultatet och den nya balansen. | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>12</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                                                                                   | Planeringen av skatteinkomster måste förnyas, statsandelskriteriernas inverkan på den egna kommunens ekonomi, alternativa kalkyler utarbetas.                                                                                                                                 |

#### FUNKTIONELLA RISKER

|                                                                                                |                                                       |                                                                                                                                                                  |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Förändringar i arbetslivet till följd av pandemin (bl.a. hantering av distansarbete, lokaler). | <b>Sannolikhet: 2</b><br><b>Effekt: 3</b><br><b>6</b> | Staden, Miljöhälsovårdsnämnden, Nämnden för utbildning och fostran, Kultur- och fritidsnämnden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden, Byggnads- och miljönämnden | Tydliga planer utarbetas. Uppdaterade beredskapsplaner. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                 |                                                        |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Digitaliseringen utnyttjas inte.                                                                                                                                                | <b>Sannolikhet: 2</b><br><b>Effekt: 3</b><br><b>6</b>  | Staden, Stadsstyrelsen, Miljö-<br>hälsovårdsnämnden, Nämnden<br>för utbildning och fostran,<br>Kultur- och fritidsnämnden,<br>Stadsstrukturnämnden, Byggnads-<br>och miljönämnden | En digitaliseringsplan utarbetas.<br>Ekonomiska incitament utnyttjas.<br>Digitala vägkartans aktualitet.                                        |
| Tillgången på kunnig personal i sakkunniguppgifter samt inom utbildning och småbarnspedagogik.                                                                                  | <b>Sannolikhet: 4</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>16</b> | Staden, Stadsstyrelsen, Nämnden<br>för utbildning och fostran,<br>Stadsstrukturnämnden, Byggnads-<br>och miljönämnden                                                             | Arbetsgivarbilden förbättras;<br>strategi och utbildningsplanering.                                                                             |
| Personalens ork, välmående och kompetens. Tillgången på arbetskraft försvåras, sjukfrånvaron ökar, orken försämras och arbetsresultaten äventyras (bl.a. tidsplaner, kvalitet). | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>12</b> | Staden, Stadsstyrelsen, Miljö-<br>hälsovårdsnämnden, Nämnden<br>för utbildning och fostran,<br>Kultur- och fritidsnämnden,<br>Stadsstrukturnämnden, Byggnads-<br>och miljönämnden | Utbildningssamarbete, stöd för orken, tidigt ingripande, kartläggning av kompetensbehovet och nya arbetssätt.                                   |
| Störningar i datakommunikationsnät och datasystem, dataskydd och datasäkerhet. Cyberhot stänger tjänster, stora kostnader och människornas grundläggande rättigheter äventyras. | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 5</b><br><b>15</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                                                                                                                            | Situationer simuleras och övas, planer uppdateras och man följer med utvecklingen. Tillräcklig beredskap i fråga om dataskydd och datasäkerhet. |

#### SKADERISKER

|                                                                                                                                            |                                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Klientsäkerhet, personalsäkerhet eller miljöns säkerhet. Anvisningarna följs inte.                                                         | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 3</b><br><b>9</b>  | Staden, Stadsstyrelsen, Nämnden<br>för utbildning och fostran,<br>Kultur- och fritidsnämnden,<br>Stadsstrukturnämnden, Byggnads-<br>och miljönämnden, Karleby Vatten,<br>Miljöhälsovårdsnämnden | Anvisningar synliggörs (lätt att hitta och använda). Systematisk användning av risk- och säkerhetssystem.                                    |
| Fastigheternas skick försämras på grund av vattenskador eller inneluftsproblem.                                                            | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>12</b> | Staden, Stadsstrukturnämnden                                                                                                                                                                    | Fastighetsunderhållets aktualitet och allokering av tillräckliga resurser.                                                                   |
| Museernas förvaringslokaler för samlingar förstörs på grund av vattenskada eller eldsvåda.                                                 | <b>Sannolikhet: 1</b><br><b>Effekt: 5</b><br><b>5</b>  | Staden, Kultur- och fritidsnämnden                                                                                                                                                              | Funktionsdugligheten hos museernas säkerhetssystem och förvaringslösningar. Bättre förvaringslokaler planeras för samlingarna.               |
| Olycksfallen försvagar arbetets resultat och ökar kostnaderna.                                                                             | <b>Sannolikhet: 3</b><br><b>Effekt: 4</b><br><b>12</b> | Staden, Stadsstyrelsen, Nämnden<br>för utbildning och fostran,<br>Kultur- och fritidsnämnden,<br>Stadsstrukturnämnden, Byggnads-<br>och miljönämnden, Karleby Vatten,<br>Miljöhälsovårdsnämnden | Systematisk användning av risk- och säkerhetssystem. Uppdatering av säkerhetsplaner, olyckor utreds, räddningsplaner och riskkartläggningar. |
| Exceptionella naturförhållanden. Stormar, vattenskador, elavbrott, trafiken äventyras.                                                     | <b>Sannolikhet: 2</b><br><b>Effekt: 3</b><br><b>6</b>  | Staden, Stadsstrukturnämnden                                                                                                                                                                    | Uppdaterade beredskapsplaner, tydlig arbetsfördelning och nödvändig träning.                                                                 |
| Andra störningssituationer. Epidemier, smittsamma sjukdomar och störningar i vattenförsörjningen förlamar samhället, kostnaderna är stora. | <b>Sannolikhet: 2</b><br><b>Effekt: 5</b><br><b>10</b> | Staden, Stadsstyrelsen                                                                                                                                                                          | Samarbete med andra myndigheter.                                                                                                             |

|                                                                   |                                                           |                                              |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Egendomsrisker. Risk för eldsvåda, skogsskador och andra olyckor. | <b>Sannolikhet: 2</b><br><b>Effekt: 3</b><br><div>6</div> | Staden, Stadsstyrelsen, Stadsstrukturnämnden | Försäkringarna är uppdaterade, säkerhetsvärden, vid anskaffning och överlåtelse av egendom iakttas de anvisningar som anges i upphandlingslagen. Aktuella handlingsplaner ifall åtgärder behöver vidtas i efterhand. |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 1.6 Miljöbokslut 2022

### Generellt om miljöbokslutet

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

I miljöbokslutet har man samlat Karleby stads miljöintäkter, -kostnader och -investeringar som totalbelopp. Miljöbokslutet innehåller därtill proportionella ekonomiska nyckeltal. Nyckeltalen är från åren 2014–2022. Från och med 2016 innehåller miljöbokslutet inte längre uppgifter om de bolagiserade affärsverken Karleby Hamn och Karleby Energi. Beräkningen av nyckeltalen för miljöbokslutet 2017 - 2022 påverkas av överföringen av social- och hälsovårdsväsendet till Soite.

### Redovisningsprinciper och avgränsningar

Miljöbokslutet har avgränsats så att det omfattar Karleby stads förvaltningar samt stadens affärsverk Karleby Vatten. Ännu under 2022 gäller materialet i miljöbokslutet också Mellersta Österbottens och Jakobstadsområdets räddningsverk som hör till Karleby stads organisation. Detta bör beaktas då man jämför olika städer. De miljöekonomiska nyckeltalen har fastställts enligt den s.k. prioritetsprincipen. Enligt den uppkommer miljökostnader av verksamheter vars primära syfte är miljöskydd.

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

### Miljöverksamhetens ekonomiska påverkan

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

| Karleby stads miljöintäkter, -kostnader och -investeringar 2022 (1 000 euro) |                     |                      |                          |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
|                                                                              | Intäkter<br>1 000 € | Kostnader<br>1 000 € | Investeringar<br>1 000 € |
| Skydd av luft och klimat                                                     | 39                  | 154                  | 35                       |
| Vattenskydd och behandling av avloppsvatten                                  | 3 582               | 2 031                | 1 200                    |
| Avfallshantering och nedskräpning                                            | 41                  | 821                  | 156                      |
| Skydd av jordmån och grundvatten                                             | 29                  | 39                   | 0                        |
| Buller- och vibrationsbekämpning                                             | 0                   | 44                   | 0                        |
| Natur- och landskapsskydd                                                    | 111                 | 50                   | 0                        |
| Myndighetsuppgifter gällande miljöskydd                                      | 23                  | 200                  | 0                        |
| Främjande av miljöskydd                                                      | 0                   | 39                   | 0                        |
| <b>Totalt 1 000 €</b>                                                        | <b>3 825</b>        | <b>3 378</b>         | <b>1 391</b>             |

## Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut

(1000 eur)

b) Polttoainevero

18

Yhteensä 1000 €

18

**YMPÄRISTÖTOIMINTAKULUT YHTEENSÄ**

**3 396**

## Ympäristönsuojelulaitteiden (investointien) poistot ja arvoalentumiset:

a) Viemäriverkoston poistot

884

b) Jäteveden puhdistaminen/ poistot

778

c) kaupungille jääneet jätehuollon poistot

112

Yhteensä 1000 €

**1774**

## Korkokulut (joko laskennalliset (esim. kunnan keskimääräinen korko%) tai kohdennetut todelliset kork

a) Vesilaitoksen tuloutus, viemärlaitoksen osuus

253

Yhteensä 1000 €

**253**

## Taseeseen tulevat tiedot:

Pakolliset varaukset (budjetoitu):

Käsittelyalue

0

Yhteensä 1000 €

**0**

Uppgifterna i miljöbokslutet har samlats in på samma sätt under åren 2006-2022. Merparten av uppgifterna i miljöbokslutet har fått från bokföringen och en del baserar sig på uppskattningar. Det väsentliga är storleken på utgifterna och inkomsterna och därför är även uppgifterna presenterade med tusen euros noggrannhet.

## Nyckeltal framställda på basis av miljöbokslutet

### KARLEBY MILJÖEKONOMISKA NYCKELTAL

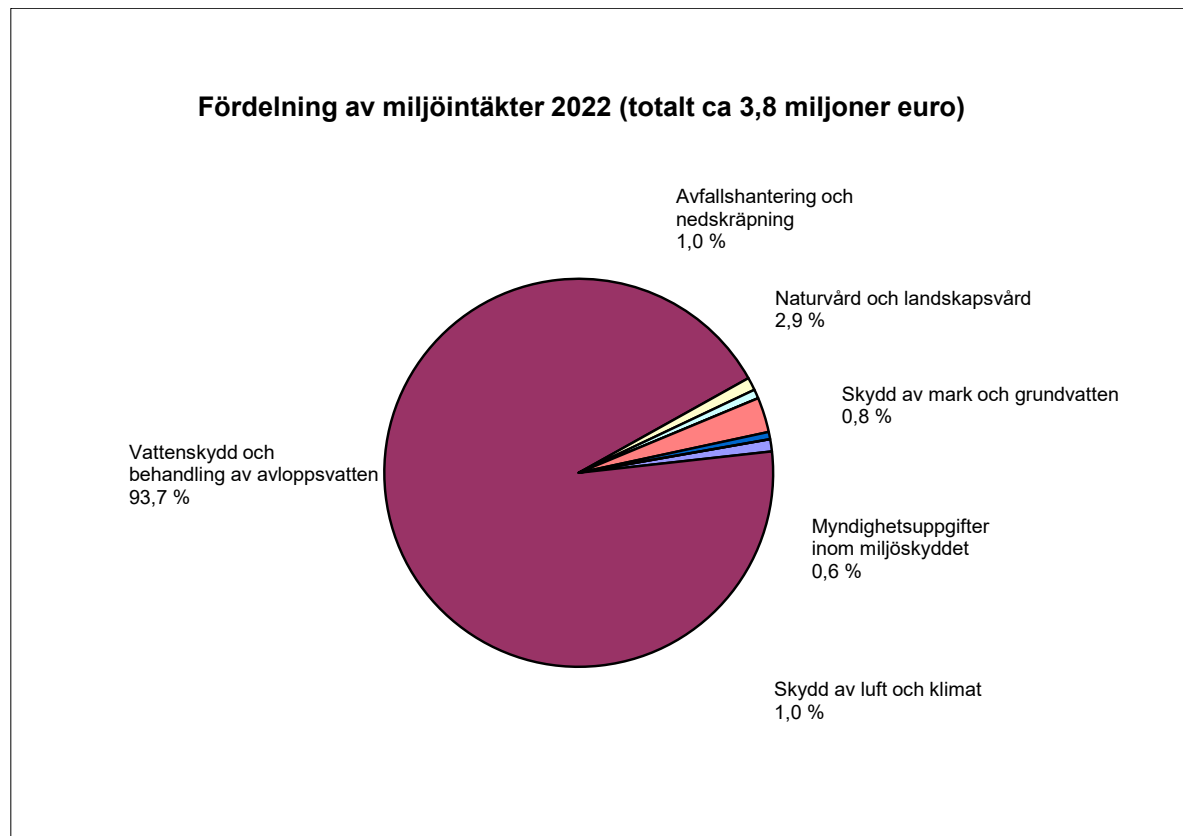
|                                                                     | 2022  | 2021  | 2020  | 2019  | 2018  | 2017  | 2016  | 2015  |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1. Miljöintäkter / kommunens samtliga verksamhetsintäkter           | 8,1   | 8,5   | 9,2   | 8,3   | 8,5   | 8,8   | 4,6   | 4,7   |
| 2. Miljöintäkter / invånare                                         | 79,6  | 82,0  | 83,3  | 81,9  | 81,3  | 88,1  | 87,6  | 88,0  |
| 3. Miljökostnader + avskrivningar / kommunens samtliga verksamheter | 1,4   | 1,6   | 1,6   | 1,7   | 2,1   | 2,0   | 1,8   | 1,7   |
| 4. Miljökostnader + avskrivningar / invånare                        | 107,6 | 117,8 | 115,1 | 116,8 | 143,7 | 131,7 | 137,0 | 129,7 |
| 5. Miljöinvesteringar / kommunens totala investeringar              | 11,0  | 3,8   | 10,1  | 4,8   | 4,1   | 16,1  | 6,1   | 7,4   |
| 6. Miljöinvesteringar / invånare                                    | 29,0  | 23,0  | 32,6  | 17,5  | 11,5  | 44,0  | 19,5  | 93,3  |

Av nyckeltalen kan noteras att stadens relativa andel av de totala investeringarna har ökat något från 2021. Miljöintäkternas relativa andel av stadens miljöintäkter har minskat något från 2021 och ligger på nivån för 2018-2019. Miljökostnader och avskrivningar/invånare har ökat något från 2021.

## Miljöintäkter

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

Karleby stads miljöintäkter 2022 uppgick till sammanlagt cirka 3,9 miljoner euro, vilket är nästan lika stort som 2021. Miljöintäkterna motsvarade 8,1 procent av stadens totala verksamhetsintäkter eller 79,6 euro per invånare.



## Miljökostnader

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



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

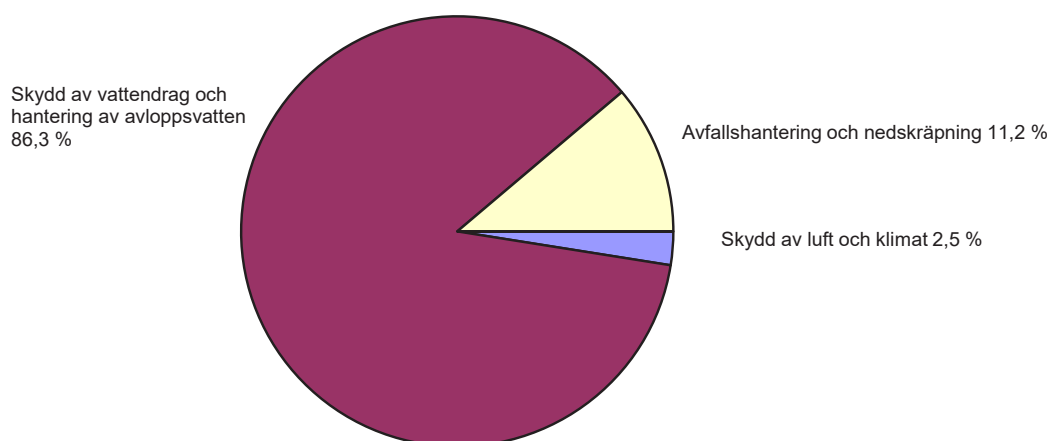
Karleby stads miljökostnader var 2022 sammanlagt cirka 3,4 miljoner euro, vilket är ca 0,5 miljoner euro mindre än 2021. I beloppet ingår inte miljöbaserade skatter och avgifter av skattenatur, inte heller avskrivningar och räntor. Miljöverksamhetens kostnader och avskrivningar motsvarade 1,4 procent av stadens alla verksamhetskostnader och avskrivningar. I proportion till stadens invånarantal var miljöverksamhetens kostnader och avskrivningar 107,6 euro per invånare.

## Miljöinvesteringar

Med miljöinvesteringar avses en utgift som förorsakas av att en tillgång anskaffas för miljöskyddsändamål. Med en sådan tillgång åstadkoms miljönytta, förhindras, reduceras eller återställs skador på miljön, förbättras standarden hos framtida miljöskydd och främjas en hållbar användning av naturresurser. Den anskaffade tillgången förväntas kontinuerligt under flera räkenskapsperioder medföra inkomst eller är avsedd att användas som produktionsmedel i kommunens produktion av varor och tjänster. Därtill bör tillgångens anskaffningsutgifter överskrida gränsen för småskaliga anskaffningar enligt avskrivningsplanen. Miljöinvesteringar är till exempel maskiner och anläggningar som har anskaffats av miljöskyddsskäl. De kan även bestå av infrastrukturinvesteringar som inriktas på olika delområden inom miljöskyddet.

Enligt uppgifter från sektorerna uppgick Karleby stads miljöinvesteringar under räkenskapsperioden 2022 till sammanlagt 1 miljoner euro, vilket är ca 0,3 miljoner mer än 2021. Miljöinvesteringarna utgjorde 11 procent av stadens totala investeringar. Beräknat per invånare uppgick miljöinvesteringarna till 29 euro per invånare.

Fördelningen av miljöinvesteringar 2022 (totalt ca 1,4 miljoner euro)



## 1.7 Redogörelse för hur den interna kontrollen är ordnad

### Stadens interna och externa kontroll

Kontrollen av kommunens förvaltning och ekonomi ska organiseras så att den externa och den interna kontrollen tillsammans bildar ett täckande kontrollsystem.

Med intern kontroll avses kommunens och kommunkoncernens interna förfaringssätt och arbetsrutiner som syftar till att säkerställa att organisationens mål uppfylls och att verksamheten är laglig. Den interna kontrollen är en del av ledarskapet och stadsstyrelsen svarar för ordnandet av den. Organisationen avgör hur den interna kontrollen ordnas. I praktiken antecknas den interna kontrollens uppbyggnad i planerings- och uppföljningssystem, normstrukturer samt ledningssystem. Verktyg för tillsynen som utförs genom planering och uppföljning är ekonomiplanen och budgeten, ledningens syner, verksamhetssystemets kriterier, auditering, planeringsprocessen inklusive indikatorer, dispositionsplaner, aktuella styråtgärder samt periodisk rapportering.

Metoder för tillsyn som anknyter till ledningssystemen är förvaltningsstadgan och andra stadgor, föredragnings- och beslutssystem som överensstämmer med god förvaltning, fungerande ärendehanteringssystem och anvisningen för intern kontroll. Styrningen av verksamheten och tillsynen och uppföljningen i anknytning till den sker utgående från lagstiftning, instruktioner, förvaltningsstadgan samt anvisningar som getts med stöd av den.

Syftet med intern kontroll är att säkerställa att Karleby stads verksamhet är ekonomisk och resultatrik. Med hjälp av intern kontroll säkerställs att de verksamhetsmål och strategiska mål som fastställs nås, att beslut fattas på basis av tillräcklig och tillförlitlig information, att bestämmelserna i lag, myndighetsdirektiv och organens och ledningens beslut följs och att egendomen och resurserna skyddas.

Den interna revisionen är en del av den interna kontrollen och stadsstyrelsen har organiseringsansvaret. Stadens interna revisor är underställd koncernförvaltning och koncerntjänster inom stadskansliets ansvarsområde och arbetet utförs av en person.

Den interna revisorns arbetsinsats fördelas mellan intern och delvis också extern kontroll och hen bistår revisionsnämnden i dess uppgifter och också i den externa revisionen i den mån resurserna tillåter.

Enligt de anvisningar som gäller hos Karleby stad sker den interna revisionen i form av övervakning och uppföljning av och rapportering om den verksamhet som uppstår till följd av de verksamhets- och resultatmål, som ledningen har satt upp, och av tjänsteinnehavarnas beslutanderätt och ansvar.

Den externa kontrollen ska organiseras så att den är oberoende av den operativa ledningen. För den externa kontrollen svarar revisionsnämnden och revisorn så att revisionsnämnden har hand om granskningen av förvaltningen och ekonomin samt utvärdering i enlighet med kommunallagen och en revisor svarar för den externa kontrollen. De utfärdade rekommendationerna har preliminärt behandlats i stadens ledningsgrupp och delvis i stadsstyrelsen. Närmare åtgärder behandlas i samband med revisionen efter att slutrapporten blivit färdig.

Syftet med grunderna för intern kontroll och riskhantering är att förstärka och förenhetliga god förvaltning och ledning i kommunkoncernen. Intern kontroll och riskhantering är en del av stadens ledning och resultatstyrning.

Upphandlingsgruppen som grundades med stadsdirektörens beslut 26.1.2023 § 6 skildes från styrgruppen för intern kontroll, riskhantering och upphandlingssamarbete som grundats av stadsdirektören 15.6.2015 § 64 och uppdaterats 4.8.2020 § 59. Syftet med gruppen för riskhantering och intern kontroll är att samordna verksamheten, ge anvisningar om tillämpning av bestämmelser samt om rapportering och dokumentering. Arbetsgruppen har till uppgift att fokusera på helheten av riskhantering och intern kontroll i stadskoncernen. Gruppens uppgift är också att se till att personalen får tillräcklig inskolning och utbildning och har tillräcklig kompetens i frågor som gäller intern kontroll och riskhantering.

Gruppen för intern kontroll, riskhantering och upphandlingar uppdaterade grunderna för intern kontroll som godkändes i fullmäktige 15.6.2020 § 46 samt anvisningarna för intern kontroll som godkändes i stadsstyrelsen 22.6.2020 § 313. Gruppens mål är också att kontrollera att gällande grunder och anvisningar är aktuella.

Gruppens viktigaste mål för 2023 är att integrera målen för och uppföljningen av riskhantering och intern kontroll i budgetprocessen i

syfte att skapa en enhetlig verksamhetsmodell för sektorerna. Stommen för modellen blev färdig 2021. Vad gäller riskhantering togs verksamhetsmodellen i bruk i samband med utarbetandet av budgeten 2023. Utvecklingen av riskhantering och intern kontroll fortgår under ledning av den nya gruppen.

### **Iakttagande av regler, bestämmelser och beslut**

Nämnderna har följt regler, bestämmelser och beslut samt god förvaltnings- och ledningssed.

Stadsstyrelsen känner inte till verksamhet inom förvaltningen av stadsorganisationen som strider mot lagar och bestämmelser samt god förvaltnings- och ledningssed vilka kan leda till betydande ersättning eller annan rättsföljd. Man känner dock till det krav på betalning av obetalda lönefordringar som är anhängigt vid tidpunkten för bokslutet och som gäller brandmännens beredskap vid Kannus brandstation.

Revisorerna gav två mellanrapporter om revisionen under räkenskapsperioden, inget anmärkningsvärt framkom i dem.

Nämnderna behandlar beslut som ledande tjänsteinnehavare fattat, i allmänhet före organens sammanträden och på motsvarande sätt kontrollerar ledande tjänsteinnehavare varje månad de beslut som chefer som lyder under dem har fattat.

Sektorerna följer upphandlingsanvisningen i sin verksamhet. Stadsstyrelsen godkände upphandlingsprogrammet 2022–2025 på sitt sammanträde 19.12.2022 § 586. De av stadsstyrelsen godkända anvisningarna följs i projektverksamheten. Personalen inom ekonomiförvaltningen ger anvisningar till de projektansvariga i planeringen av ekonomin. Projektens internt tillförda medel har ökat och blivit relativt betydande, och utvecklingen av verksamheten är beroende av det. De ansvariga inom projektverksamheten har fått tillräcklig inskolning och principen om kontinuerlig uppföljning har förverkligats.

Man har samarbetat med stadens interna revision och nödvändiga preciseringar har gjorts utgående från respons på verksamheten. Den senaste gällde revision av upphandlingar 2022 där Karleby stads upphandlingar och upp-

handlingspraxis inom olika sektorer var föremål för intern revision. Huvudvikten låg på stadsmiljösektorn och bildningssektorn.

Stadsstyrelsen beslutade på sitt sammanträde 8.8.2022 inrätta en arbetsgrupp för att uppdatera förvaltningsstadgan. Uppdateringen av förvaltningsstadgan pågår. Förvaltningsstadgan trädde i kraft 1.6.2017 och har senast uppdaterats 29.8.2022 § 69.

### **Måluppfyllelse, tillsyn av medelsanvändning, giltighet och tillförlitlighet för utvärdering av effektiviteten**

Budgetutfallet bedöms på enhets- och ansvarsområdesnivå, i ledningsgrupper och på nämndens sammanträden i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar. Uppnåendet av verksamhetsmässiga mål följs upp två gånger per år i samband med delårsrapporterna och bokslutet. Budgetutfallet vad gäller målen för verksamheten och ekonomi behandlas närmare i del två av bokslutet.

Nämnderna har nått de mål som ställts upp för deras verksamhet och servicen har i regel producerats inom ramen för anslagen 2022.

Kriget i Ukraina och de plötsliga förändringarna i den globala ekonomin under 2022, såsom den höga inflationen, räntenivån och kostnadsökningen har återspeglats i hela stadens verksamhet. Sammanlagt ca 5,3 miljoner euro ansöktes i tilläggsanslag för grundläggande utbildning, småbarnspedagogik, personaltjänster och köp av tjänster av Soite. Överskridningen av anslagen kunde täckas med goda intäkter från kommunalskatter och samfundsskatter.

Konsekvenserna av coronapandemin minskade avsevärt under fjolåret jämfört med året innan, t.ex. inom stadsmiljösektorn minskade sjukfrånvaron med nästan 50 procent. Man kunde dock ännu inte helt undvika konsekvenserna av pandemin och således behovet av vikarier.

### **Tillsyn över upphandling, överlåtelse och förvaltning av egendom samt avtalsverksamhet**

Vid anskaffning och överlåtelse av egendom har anvisningar i enlighet med upphandlingslagen och stadens egna upphandlingsanvisningar följts och vid överlåtelse anvisningar

och bestämmelser i förvaltnings- och verksamhetsstadgor.

Övervakningen av anskaffning, överlåtelse och förvaltning av egendom sker utgående från verksamhetsstadgan och chefens anvisningar.

De av stadsstyrelsen godkända upphandlarna beslutar om regionala eller stadskoncernens gemensamma upphandlingar. Nämnderna övervakar de upphandlingsbeslut om separat upphandling som de underlydande tjänstemännen fattar och i fråga om vilka nämnderna har fastställt upphandlingsgränser.

Alla upphandlingar som överskrider gränsen för små upphandlingar görs via ett elektroniskupphandlingssystem och dess användning har etablerats till en del av upphandlingsverksamheten.

Investeringar (köp, försäljning och skrotning) följs upp i bokföringen av anläggningstillgångar och en inventarieförteckning hålls över inventarier. Förteckningen granskas årligen.

Avtalsverksamheten utgår från lagar, allmänna bestämmelser och anvisningar. Den som ingår ett avtal svarar för övervakningen i enlighet med avtalsvillkoren samt för avtalsuppföljningen. Avtalshanteringslösningar togs i bruk i Dynasty10 i juni 2022.

### **Hantering av derivat och ränteswapavtal**

Det finns en specifikation över stadens derivatavtal i bokslutsnoterna. Stadens derivatavtal är vanliga ränteswapavtal vilka inte anknyter till spekulativa element eller ensidig prövning eller villkor om avtalets innehåll.

Stadsstyrelsen har delegerat beslut om ränteswapavtal till ekonomidirektören. Ränteswapavtal eller andra motsvarande derivat som gjorts i skyddssyfte konkurrensutsätts bland finansiella institut. I anbudsbegäran nämns att avtalet ingås i ränteskyddssyfte. Ekonomidirektören rapporterar till stadsstyrelsen om helhetsläget med ränteskydden minst en gång per år och alltid när nya beslut fattats i ärendet. På grund av det rådande ekonomiska läget har förändringarna i världsekonomin varit mycket framträdande i diskussionerna och uppföljningen i synnerhet i slutet av 2022.

Stadens lånebelopp är stort. Ränteriskerna är således större än genomsnittet. Därför är ränteskydden av stor vikt för Karleby. Ränteswaptalerna uppdaterades två gånger under 2022 och en gång i januari 2023. Genom ändringarna höjdes långfristiga skyddsnivåer och låneportföljens räntebindning förbättrades med tanke på det rådande räntemarknadsläget. Efter justeringarna ligger skyddsnivån för stadens låneportfölj på god nivå och den genomsnittliga räntebindningen är 10,9 år. Man skyddar sig också från ränterisker genom att utnyttja långfristiga finansieringsalternativ med fast ränta.

Ränteskydden kommer även framöver att ha stor betydelse i Karleby, eftersom stadens investeringsbehov kommer att förbli betydande under de kommande åren.

### **Redogörelse för intern kontroll i de olika sektorerna**

#### **REVISIONSNÄMNDEN**

Verksamheten regleras av bestämmelser om revisionsnämnden, intern revision samt intern kontroll och riskhantering som ingår i stadens förvaltningsstadga. Dessutom följs anvisningen om intern kontroll och riskhantering inom stadens förvaltning.

Målen för verksamheten fastställs i budgeten och verksamheten styrs med utvärderingsplanen och arbetsprogrammet som utarbetas varje år. Revisionsnämnden får rapporter om det ekonomiska utfallet varje månad. I delårsrapporterna rapporteras hur mål för ekonomin och verksamheten har nåtts. Avtal hanteras i programmet Dynasty under avtalshantering.

Varje år väljs en person som godkänner revisionsväsendets fakturor, godkännaren är alltid någon annan än den som orsakat utgiften.

Med tanke på revisionsnämndens och revisionsväsendets roller och uppgifter är de väsentligaste riskerna förknippade med personalresurserna, bl.a. vad gäller tillräckliga arbetsinsatser och revisionstjänster samt ändamålsenlig användning av dem.

Vid revision ska det finnas tillgång till tillräckliga resurser för en oberoende revision.

Revisionsnämnden får regelbundet rapporter om genomförd revision. Revisionsnämnden

måste också ha tillgång till tillräcklig sakkunskap för att klara av sina uppgifter. Man strävar efter att trygga resurserna och sakkunskapen genom regelbunden utbildning.

## **BILDNINGSVÄSENDET**

Målen för verksamheten inom bildningsväsendet fastställs i sektorns speciallagstiftning och andra nationella styrdokument samt stadens budget. Verksamheten styrs genom nämndspecifika årliga dispositionsplaner som baserar sig på budgeten.

Budgetutfallet bedöms på enhetsnivå, i ledningsgrupper och på nämndernas sammanträden i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar. Målen för verksamheten bedöms regelbundet i samband med delårsrapporter och bokslutet. De av stadsstyrelsen godkända anvisningarna följs i bildningsväsendets projektverksamhet. Personalen inom ekonomiförvaltningen anvisar projektansvariga i planeringen och uppföljningen av ekonomin.

Kultur- och fritidsnämndens ansvarsområden delar ut understöd till organisationer inom tredje sektorn som är verksamma i staden. Risker förknippade med understöd minimeras genom att följa stadens understödsstadga och ansvarsområdesspecifika understödsanvisningar. Stadens rätt att förrätta revision omfattar också verksamhet utanför stadsorganisationen som beviljats understöd. Avtalsverksamheten utgår från lagar, allmänna bestämmelser och anvisningar. Den som ingår ett avtal svarar för tillsynen i enlighet med avtalsvillkoren samt för avtalsuppföljningen.

Statsandelar och hemkommunsersättningar har granskats i enlighet med statsandelssystemet. Hemkommunsersättningsenkäten om elevuppgifter inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen har genomförts via datalagret KOSKI som förvaltas av Utbildningsstyrelsen.

## **STADSMILJÖ**

Metoder och verktyg för övervakningen av verksamheten inom stadsmiljösektorn är förvaltnings- och verksamhetsstadgan, lagar, regler, föreskrifter, budgeten, bokslutet, delårsrapporter, föredragnings- och beslutsprocesser enligt god förvaltning, iakttagande och verkställande av beslut som fattas samt funge-

rande ärendehanteringssystem. Tjänsteproduktionens kvalitet och resultat bedöms i samband med delårsrapporterna.

Systemet för tillsyn av tjänsteinnehavarnas beslut baserar sig på att delegeringen av beslutanderätten enligt verksamhetsstadgan är aktuell och att beslutens ändamålsenlighet kontrolleras. Tjänsteinnehavarbeslut enligt delegerad beslutanderätt godkänns i nämnderna med tre veckors mellanrum.

Den interna revisionen inspekterade upphandlingarna. Vid inspektionen utreddes ifall upphandlingslagen och stadens upphandlingsanvisning och upphandlingsprogram följs vid upphandlingar och om upphandlingar har gjorts inom ramen för upphandlingsfullmakten och om delgivningen av beslut om upphandling har skett i enlighet med 54 § i förvaltningslagen. Också den elektroniska anbudsportalen Cloudia inspekterades. Inga avvikelser konstaterades vad gäller de inspektioner som anges ovan. Den externa revisionsbyrån KMPG har utfört inspektioner bl.a. i fråga om fakturor och upphandlingar.

Revisionsnämnden har hört tjänsteinnehavarna inom ansvarsområdena om olika aktuella frågor.

## **RÄDDNINGSVÄSENDET**

Räddningsväsendets interna kontroll sköttes som en del av uppgifterna för verkets ledning. Utfallet av verksamhetsmålen kontrollerades av ansvariga tjänsteinnehavare enligt principen om kontinuerlig uppföljning med hjälp av databasen Pronto samt brandsynsprogrammet Merlot. Uppnåendet av mål för verksamheten och ekonomin följs upp minst en gång per kvartal. Genomförandet av upphandlingar följdes upp inom serviceområdena och på ledningsgruppsnivå. Hanteringen av leveransfakturor och säkerställandet av att beställda varor kommit fram skedde på flera organisationsnivåer. Kundfaktureringen sköttes vid räddningsverkets verksamhetsställen i Karleby och Jakobstad. Vid lönebetalning användes ett personalförvaltningssystem och bokföringens riktighet säkerställdes på tjänsteinnehavarnivå, i regel av ett befäl eller underbefäl.

## MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDD

Organisationsstrukturen för Mellersta Österbottens miljö- och hälsoskydd är liten. Organisationen har bara en chef. Miljöhälsovårdsnämnden är det beslutande organet.

Miljö- och hälsoskyddets verksamhet styrs av Karleby stads förvaltningsstadga och instruktionen för Mellersta Österbottens miljöhälsovård. Miljöhälsovårdsnämnden har beslutat 9.3.2022 § 24 om delegering av beslutanderätten till tjänsteinnehavare inom miljö- och hälsoskyddet. En förteckning över tjänsteinnehavarnas beslut, med undantag av djurskyddsfrågor, delges nämnden för kännedom vid varje sammanträde.

Beslut om givande av miljö- och hälsoskyddets utlåtanden har fattats vid miljöhälsovårdsnämndens sammanträde 11.10.2018 § 48.

Verksamheten styrs också av det kvalitetssystem för miljö- och hälsoskyddet som godkänts av miljöhälsovårdsnämnden samt av sektorns tillsynsplan. Den utvärdering av genomförandet av tillsynsplanen som behandlats av nämnden lämnas in varje år före utgången av februari till Regionförvaltningsverket via systemet för hantering av uppgifter om tillsynsenheterna inom miljö- och hälsoskyddet (VYHA). Med hjälp av VYHA förvaltas information om tillsynsenheterna inom miljö- och hälsoskyddet. Systemet används för insamling av information om tillsynen och tillsynsenheten. Sådan information är bl.a. personalresurser, tillsynsplanen och en utvärdering av hur planen omsätts i praktiken.

Centraliserat verksamhetsstyrnings- och datahanteringssystem för miljö- och hälsoskyddet – VATI togs i bruk i början av 2019. VATI är ett datalager och användargränssnitt som omfattar uppgifter enligt hälsoskyddslagen, livsmedelslagen och tobakslagen, vilka hör till miljö- och hälsoskyddet. VATIs användargränssnitt fungerar i realtid och utnyttjar kravet på riskbaserad tillsyn samt fungerar som ett verktyg för det dagliga tillsynsarbetet. VATI administrerar bl.a. tillsynsobjekt, -åtgärder och -planer samt kontrollerar, rapporterar och utvecklar dessa.

Den uppdaterade planen för störningssituationer godkändes på nämndens sammanträde 19.5.2021 § 17. En chef övervakar att förordningar, bestämmelser och beslut följs (statens, stadens, egna).

En förvaltningsklagan kan anföras hos Regionförvaltningsverket om miljö- och hälsoskyddets verksamhet. Eventuella förvaltningsklagan undersöks och de utlåtanden som har begärts ges till berörda centrala myndigheter. En förvaltningsklagan har anförts under 2022 hos Regionförvaltningsverket om en tjänsteinnehavares verksamhet inom miljö- och hälsoskyddet. Regionförvaltningsverket konstaterade i sitt beslut att Karleby stads hälsoinspektör har agerat inom ramen för sin prövningsrätt, och att ärendet inte föranleder till åtgärder hos Regionförvaltningsverket.

Om myndighetsverksamheten anses felaktig ska eventuella orsaker utredas och fortsatta åtgärder vidtas. Begäran om omprövning eller besvär med anledning av beslut som fattats av tjänsteinnehavare eller nämnden behandlas i enlighet med lagen.

Miljöhälsovårdsnämnden och direktören för hälsoövervakningen ansvarar för uppnåendet av mål och övervakningen av användningen av medel.

Verksamheten har ordnats enligt arbetarskyddets verksamhetsprogram. Riskbedömningar, åtgärdsplaner och anvisningar för att minimera riskerna har gjorts till förmån för arbetssäkerheten.

Vid anskaffning av egendom eller tjänster har man följt upphandlingslagen, stadens egna upphandlingsanvisningar samt instruktionen för Mellersta Österbottens miljöhälsovård. Anvisningar och bestämmelser i förvaltningsstadgan och instruktionen har följts i verksamheten. Avtal har ingåtts utgående från förvaltningsstadgan och instruktionen. Den som ingår ett avtal svarar för avtalsuppföljningen. Miljö- och hälsoskyddet har följt stadens, statens samt egna regler, bestämmelser och beslut i sin verksamhet. Miljö- och hälsoskyddet nådde de flesta av målen som satts upp för det.

## KARLEBY VATTEN

Verksamheten vid Karleby Vatten styrs av anvisningar och bestämmelser som gäller för hela Karleby stads organisation samt Karleby stads förvaltningsstadga och Karleby Vattens verksamhetsstadga. Det rapporteras regelbundet om det ekonomiska utfallet. Delårsrap-

porter utarbetas två gånger om året enligt situationen i april och augusti. Därutöver har direktionen vid sina möten rapporterat om det ekonomiska utfallet.

Den interna kontrollen förbättrades hösten 2021 med anledning av brister som upptäckts. De utvecklingsåtgärder som fastställts av stadens ledning och vattenverksdirektionen genomfördes inom utsatt tid. Direktionen beslutade 27.6.2022 § 78 framställa en begäran om polisutredning med anledning av de oklarheter som upptäckts i den mellanrapport om revisionen som KPMG Offentliga Tjänster Ab utarbetat.

De verksamhetsprinciperna för intern kontroll som godkänts och uppdaterats av direktionen beskrivs närmare i verksamhetsberättelsen för Karleby Vattens bokslut.

## KONCERNEN

Karleby stadsfullmäktige godkände på sitt sammanträde 12.12.2022 § 119 de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet. Enligt 14 § i kommunallagen är en av fullmäktiges uppgifter att besluta om principerna för ägarstyrningen samt koncerndirektiv.

Med ägarpolitik och ägarstyrning avses åtgärder genom vilka kommunen som ägare eller medlem påverkar förvaltningen och verksamheten i ett bolag eller en annan sammanslutning. Genom ägarstyrningen ska det ses till att kommunkoncernens fördel som helhet beaktas i verksamheten i kommunens dottersammanslutningar.

Utöver de ägarpolitiska riktlinjerna har Karleby stad tidigare haft ett koncerndirektiv som fastställt verksamheten i dottersammanslutningar. Den nya ägarpolitiska anvisningen omfattar också de riktlinjer som tidigare fanns i koncerndirektivet. Dokumentet god förvaltnings sed och ledning har bifogats som bilaga till anvisningen.

I den tidigare riktlinjen utgick bolagens rapportering från rapportering och behandling enligt bolagsspecifika portfölj. De ägarkort som utarbetas för bolagen utgör grunden för den bolagsspecifika rapporteringen. I ägarkorten definieras närmare bolagens strategiska mål, ägarens vilja och mätare med hjälp av vilka bolagets verksamhet mäts. Ägarkorten utarbetas för fullmäktigeperioden, granskas efter halva

tiden och ägaren kan genom ett separat beslut uppdatera ägarkortet. Koncern- och stadsutvecklingssektionen ansvarar för uppdateringen av ägarkorten. De viktigaste ändringarna i de ägarpolitiska riktlinjerna jämfört med riktlinjerna för föregående fullmäktigeperiod är de ändringar som hänför sig till bolagens rapportering samt sammanslagningen av koncerndirektivet till en del av den ägarpolitiska anvisningen. Dessutom har det gjorts tekniska och verksamhetsmässiga preciseringar.

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

Ägarstyrningen av dottersammanslutningar samt informationsspridningen har till största delen ordnats på behörigt sätt under 2022.

Utöver bokslutet och verksamhetsberättelsen rapporteras det två gånger om året om dottersammanslutningarnas resultat och ekonomiska ställning. Utfallet av dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi presenteras i delårsrapporterna. Uppföljningen, analysen och rapporteringen av dottersammanslutningarnas resultat och ekonomiska ställning har i huvudsak fungerat på ändamålsenligt sätt.

## 1.8 Bildandet av räkenskapsperiodens resultat

### 1.8.1 Resultaträkning och dess nyckeltal

#### Verksamhetsintäkter

Stadens och affärsverkets verksamhetsintäkter uppgick till 47,19 miljoner euro och ökade med ca 2,0 procent jämfört med året innan. De bakomliggande orsakerna till ökningen var i synnerhet vinsterna av engångsnatur vid försäljning av anläggningstillgångar och som överskred budgetmålen med ungefär det dubbla. Särskilt försäljningsintäkterna låg dock under målet och uppgick till 19,20 miljoner euro. En minskning på ca -10,9 procent jämfört med året innan.

#### Verksamhetskostnader

De externa verksamhetskostnaderna uppgick till sammanlagt 357,33 miljoner euro ett år tidigare. De totala verksamhetskostnaderna överskred budgeten med ca 6,24 miljoner euro efter beviljade tilläggsanslag. Verksamhetskostnaderna ökade med ca 5,2 procent jämfört med året innan. Kostnadsökningen berodde särskilt på köpet av tjänster av samkommunen Soite för sammanlagt 190,5 miljoner euro. En ökning på ca 7,6 procent från 2021. Soites tilläggsfaktura till staden uppgick till ca 6 miljoner euro 2022 och staden betalade sammanlagt 184,5 miljoner euro i förskott.

Personalkostnaderna utföll enligt budgetmålen och uppgick till 105,36 miljoner euro. En ökning på ca 1,7 procent jämfört med året innan. Personalkostnaderna översteg dock det ursprungliga målet och ännu vid utgången av året behandlades tilläggsanslag för grundläggande utbildning och småbarnspedagogik av stadsfullmäktige. Orsaken till detta var grundande av tillfälliga enheter, vikariearrangemang och grundande av nya grupper. Löneuppgörelserna i de nya kollektivavtalen har påverkat utvecklingen av personalkostnaderna sedan hösten.

Också anslaget för företagshälsovårdskostnaderna ökades. Kostnadsutvecklingen har påverkats av den ökade användningen av tjänster på grund av ökad förekomst av luftvägsinfektioner bland personalen, det ökade antalet lagstadgade arbetsplatsutredningar efter minskad verksamhet under coronatiden samt prisutvecklingen inom företagshälsovården.

Det plötsliga förändringarna i världsekonomin och i synnerhet prisutvecklingen till följd av inflationen har bidragit till de ökade verksamhetskostnaderna. Kostnadsökningen kan ses i många kostnadsgrupper, men särskilt i fråga

om köp av tjänster samt material, förnödenheter och varor.

#### Verksamhetsbidrag och årsbidrag

Verksamhetsbidraget för 2022 var -310,15 miljoner euro och försvagades från året innan med -5,7 procent, dvs. med ca 16,6 miljoner euro.

I skatteinkomster inflöt sammanlagt 221,34 miljoner euro, året innan 212,48 miljoner euro. En ökning på ca 4,3 procent jämfört med året innan. Inkomstskatterna ökade med 4,6 procent och andelen av samfundsskatteintäkterna med 5,4 procent. Fastighetsskatterna låg på ungefär samma nivå som ifjol med en liten minskning på -0,3 procent. Den goda skatteredovisningen berodde i hög grad på den goda sysselsättningsutvecklingen, och detta syntes i redovisningen av kommunalskatt. Skatteinkomsterna överskred budgetmålen med ca 11,6 miljoner euro, vilket också möjliggjorde att behovet av tilläggsanslag kunde täckas.

Utfallet av statsandelar var 109,21 miljoner euro 2022 och de ökade med cirka 6,5 procent från året innan. Detta berodde särskilt på ändringarna i kompensationen för skatteförluster.

De totala finansiella intäkterna och kostnaderna uppgick till ca 3,90 miljoner euro plus. Detta berodde på återbetalningen av samkommunen Soites överskott till medlemskommunerna, varav Karlebyns andel var ca 3,0 miljoner euro, och coronaunderstöd som betalats på basis på invånartalet, ca 0,4 miljoner euro. Trots den kraftiga räntehöjningen har stadens räntekostnader, tack vare låneportföljens struktur och skyddsnivå, utfallit enligt budgetmålet och räntekostnaderna uppgick till 2,56 miljoner euro. Intäkterna från aktieutdelning uppgick till sammanlagt 1,60 miljoner euro, vilket är något högre än året innan.

Årsbidraget för 2022 var 24,32 miljoner euro. Det förbättrades med ca 17,3 procent jämfört med 2021. Årsbidraget räckte till för att täcka ca 157 procent av avskrivningarna. Planenliga avskrivningar och nedskrivningar uppgick till 15,27 miljoner euro.

#### Räkenskapsperiodens resultat och över-/underskott

Räkenskapsperiodens resultat var 8,80 miljoner euro 2022. Efter poster som gäller behandlingen av resultat var stadens överskott

sammanlagt 8,45 miljoner euro år 2022. Räkenskapsperioden för 2021 visade ett överskott på 5,68 miljoner euro.

**RESULTATRÄKNING**

|                                           | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                           | 1000 eur        | 1000 eur        |
| Verksamhetsintäkter                       | 45 302          | 44 433          |
| Tillverkning för eget bruk                | 1 906           | 1 812           |
| Verksamhetens kostnader                   | -357 331        | -339 780        |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                  | <b>-310 123</b> | <b>-293 535</b> |
| Skatteinkomster                           | 221 336         | 212 247         |
| Statsandelar                              | 109 212         | 102 594         |
| Finansiella intäkter och kostnader        |                 |                 |
| Ränteintäkter                             | 127             | 106             |
| Övriga finansiella intäkter               | 6 457           | 1 973           |
| Räntekostnader                            | -2 562          | -2 572          |
| Övriga finansiella kostnader              | -126            | -75             |
| <b>Årsbidrag</b>                          | <b>24 322</b>   | <b>20 738</b>   |
| Avskrivningar och nedskrivningar          | -15 518         | -14 609         |
| Extraordinära poster                      | 0               | 212             |
| <b>Räk. periodens resultat</b>            | <b>8 804</b>    | <b>6 341</b>    |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens | 380             | 384             |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver        | -181            | -294            |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder          | -550            | -750            |
| <b>Räk. periodens över/underskott</b>     | <b>8 454</b>    | <b>5 681</b>    |

**NYCKELTAL**

|                                         |         |         |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| <b>Verks.intäkter/verks.kostnader %</b> | 12,7 %  | 13,1 %  |
| <b>Årsbidrag/Avskrivning %</b>          | 156,7 % | 142,0 % |
| <b>Årsbidrag, €/invånare</b>            | -506    | -433    |
| <b>Invånarantal</b>                     | 48 039  | 47 915  |

**Totala Inkomster och Utgifter**

| Kommunens totala inkomster och utgifter        | <b>2022</b>           |              | <b>2021</b>           |              |
|------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|                                                |                       | %            |                       | %            |
| <b>INKOMSTER</b>                               |                       |              |                       |              |
| Ordinarie verksamhet                           |                       |              |                       |              |
| Verksamhetsintäkter                            | 45 301 809,00         | 10,6         | 44 432 876,77         | 10,7         |
| Skatteinkomster                                | 221 336 316,52        | 51,9         | 212 247 453,00        | 50,9         |
| Statsandelar                                   | 109 212 431,00        | 25,6         | 102 593 670,78        | 24,6         |
| Ränteintäkter                                  | 127 473,83            | 0,0          | 105 920,38            | 0,0          |
| Övriga finansiella intäkter                    | 6 456 707,82          | 1,5          | 1 972 551,75          | 0,5          |
| Extraordinära intäkter                         | 0,00                  | 0,0          | 211 989,89            | 0,1          |
| Rättelseposter till internt tillförda medel    |                       |              |                       |              |
| - vinst på försälj.av anläggningstillg.        | -7 078 332,75         | -1,7         | -1 883 438,00         | -0,5         |
| Investeringar                                  |                       |              |                       |              |
| Finansieringsandelar till investeringsutgifter | 572 355,05            | 0,1          | 1 288 921,45          | 0,3          |
| Försäljningsinkomster av anläggningstillgångar | 8 697 399,12          | 2,0          | 2 171 356,00          | 0,5          |
| Finansieringsversamhet                         |                       |              |                       |              |
| Minskning av utlåningen                        | 600 000,00            | 0,1          | 530 198,41            | 0,1          |
| Ökning av långfristiga lån                     | 41 000 000,00         | 9,6          | 53 200 000,00         | 12,8         |
| Ökning av kortfristiga lån                     | 0,00                  | 0,0          | 0,00                  | 0,0          |
| Ökning av eget kapital                         | 0,00                  | 0,0          | 0,00                  | 0,0          |
| <b>Totala inkomster, sammanlagt</b>            | <b>426 226 159,59</b> | <b>100,0</b> | <b>416 871 500,43</b> | <b>100,0</b> |
| <b>UTGIFTER</b>                                |                       |              |                       |              |
| Ordinarie verksamhet                           |                       |              |                       |              |
| Verksamhetskostnader                           | 357 331 037,81        | 86,5         | 339 780 296,39        | 76,1         |
| - tillverkning för eget bruk                   | -1 906 221,54         | **           | -1 812 045,01         | **           |
| Räntekostnader                                 | 2 561 682,51          | 0,6          | 2 571 543,35          | 0,6          |
| Övriga finansiella kostnader                   | 126 076,06            | 0,0          | 74 558,66             | 0,0          |
| Extraordinära kostnader                        |                       |              |                       |              |
| Rättelseposter till internt tillförda medel    |                       |              |                       |              |
| +/- Förändring av avsättningar                 | 11 683,20             | 0,0          | -4 159,92             | 0,0          |
| - Förluster av försälj. av anläggningstillg.   | -75 572,94            | 0,0          | -51 580,73            | 0,0          |
| - Korrigering av föregående räkenskapsperiod   | 0,00                  |              | 0,00                  |              |
| Investeringar                                  |                       |              |                       |              |
| Investeringar i anläggningstillgångar          | 19 352 024,58         | 4,7          | 32 271 920,75         | 7,3          |
| Finansieringsversamhet                         |                       |              |                       |              |
| Ökning av utlåningen                           | 0,00                  | 0,0          | 139 518,21            | 0,0          |
| Minskning av långfristiga lån                  | 39 390 349,32         | 9,6          | 44 065 924,17         | 9,9          |
| Minskning av kortfristiga lån                  | -5 904 823,06         | -1,4         | 0,00                  | 0,0          |
| Minskning av eget kapital                      | 0,00                  | 0,0          | 27 329 227,21         | 6,2          |
| <b>Totala utgifter, sammanlagt</b>             | <b>410 886 235,94</b> | <b>99,9</b>  | <b>444 365 203,08</b> | <b>100,0</b> |
| Totala inkomster                               | 426 226 159,59        |              | 416 871 500,43        |              |
| Totala utgifter                                | 410 886 235,94        |              | 444 365 203,08        |              |
|                                                | 15 339 923,65         |              | -27 493 702,65        |              |
| Förändring av kassamedel                       | 19 417 675,87         |              | -31 100 187,27        |              |
| Övriga förändringar av likviditeten            | 4 077 752,22          |              | -3 606 484,62         |              |
|                                                | 15 339 923,65         |              | -27 493 702,65        |              |

## 1.8.2 Finansiering av verksamheten

### Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

De internt tillförda medlen uppgick 2022 till 17,31 miljoner euro. De internt tillförda medlen försvagades från året innan med ca 1,8 miljoner euro. Trots att årsbidraget var ca 3,6 miljoner euro bättre än året innan, minskade de internt tillförda medlen i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde från året innan på grund av rättelseposter till internt tillförda medel. Detta berodde i huvudsak på vinster från försäljning av anläggningstillgångar och värdepapper.

Investeringarna i finansieringsanalysen omfattar investeringsutgifter, finansieringsandelar och försäljningsinkomster bland bestående aktiva.

Mängden investeringar i anläggningstillgångar uppgick 2022 till sammanlagt 19,35 miljoner euro. Finansieringsandelar för investeringar och försäljningsintäkter från bestående aktiva uppgick till sammanlagt 9,27 miljoner euro. Nettoinvesteringarna var 10,08 miljoner euro.

Nettokassaflödet för den egentliga verksamheten och investeringarna visade ett överskott på 7,23 miljoner euro under räkenskapsperioden.

### Finansieringsverksamhet

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten uppvisade ett positivt utfall på sammanlagt 12,19 miljoner euro 2022.

De långfristiga lånen ökade med sammanlagt 41,00 miljoner euro och amorteringarna uppgick till 39,39 miljoner euro. Mängden kortfristiga lån ökade med 5,90 miljoner euro från 2021.

### Förändring av likvida medel

Förändringen av likvida medel, som utgörs av den egentliga verksamhetens och investeringarnas samt finansieringsverksamhetens kassaflöde, uppgick till 19,42 miljoner euro och vid årsskiftet låg stadens kassatillgångar på god nivå.

### Finansieringsanalysens nyckeltal

Finansieringsanalysens samtliga nyckeltal har förbättrats jämfört med året innan.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och deras sammanräknade kassaflöde från de 5 senaste åren var -3,27 miljoner euro. Det förbättrades från året innan i synnerhet på grund av förändringar i investeringarna och lånebeståndet.

Den interna finansieringen av investeringar så gott som fördubblades från föregående år och uppgick till 129,5 procent. Detta berodde i synnerhet på den goda utvecklingen av årsbidraget och de lägre investeringsutgifterna.

Låneskötselbidraget visar om den interna finansieringen räcker till för betalning av räntor och amortering av lån. Det kalkylerade låneskötselbidraget var 0,8 och låneskötselbidraget 0,6, och båda förbättrades med en tiondel jämfört med föregående år. Trots att låneskötselbidragets nyckeltal förbättrades, låg de fortfarande klart under målnivån.

Nyckeltalet som mäter likviditeten i kassadagarna förbättrades med 17 dagar från föregående år och uppgick till 28 dagar.

### Utfallet av finansieringsdelen

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde utföll bättre än väntat jämfört med budgeten 2022.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde överskred budgetmålet med ca 14,67 miljoner euro. En bidragande orsak till detta var årsbidraget som var bättre än väntat och investeringarna i anläggningstillgångar som underskred målet. Årsbidraget var ca 11,8 miljoner bättre än budgeten och investeringarna underskred planen med ca 4,7 miljoner euro.

Också finansieringens kassaflöde utföll bättre än väntat. Investeringarnas nettokassaflöde var 12,2 miljoner euro och överskred budgetmålet med ca 3,2 miljoner euro.

Förändringen av budgetens kassamedel var 19,42 miljoner euro, och överskred målet med 17,9 miljoner euro.

Utfallet av finansieringsanalysen ger en bra utgångspunkt för nästa år. Underskottet i de offentliga finanserna och de finansieringsrisker som välfärdsområdesreformen medför i kombination med stadens framtida investeringsbehov bidrar till att man kommer att fortsätta med återhållsam budgetering. Den rådande osäkerheten försvårar förutsägbarheten och trots att prognoserna utarbetats med försiktighet

beräknas finansieringsanalysen för budgeten 2023 i princip visa ett underskott med tanke på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde.

|                     | BS 2022 | BS 2021 |
|---------------------|---------|---------|
| FINANSIERINGSANALYS | 1 000 € | 1 000 € |

**Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde**

|                                                          |              |               |
|----------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Kassaflödet i verksamheten                               |              |               |
| Årsbidrag                                                | 24 322       | 20 738        |
| Extraordinära intäkter                                   | 0            | 212           |
| Korrektivposter till internt tillförda medel             | -7 014       | -1 828        |
| Investeringsutgifter                                     |              |               |
| Investeringsutgifter                                     | -19 352      | -32 272       |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter            | 572          | 1 289         |
| Försäljningsinkomster av tillgång.bland bestående aktiva | 8 697        | 2 171         |
| <b>Verksamhetens och inv. kassaflöde</b>                 | <b>7 225</b> | <b>-9 689</b> |

**Kassaflödet för finansieringens del**

|                                              |               |                |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Förändringar i utlåningen                    |               |                |
| Minskning av lånefordringar                  | 600           | 530            |
| Ökning av lånefordringar                     | 0             | -140           |
| Förändringar i lånebeståndet                 |               |                |
| Ökning av långfristiga lån                   | 41 000        | 53 200         |
| Minskning av långfristiga lån                | -39 390       | -44 066        |
| Förändring av kortfristiga lån               | 5 905         | -27 329        |
| Förändringar i eget kapital                  | 0             |                |
| Övriga förändringar av likviditeten          |               |                |
| Förändr. av förv. medel o. förvaltad kapital | 127           | 139            |
| Förändringar av omsättningstillgångar        | -79           | 17             |
| Förändringar av fordringar                   | -1 070        | -1 970         |
| Förändring av räntefria skulder              | 5 099         | -1 792         |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>   | <b>12 192</b> | <b>-21 411</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>           | <b>19 418</b> | <b>-31 100</b> |

Förändring av likvida medel

**19 418****-31 100**

Likvida medel 31.12.

31 904

12 486

Likvida medel 1.1.

-12 486

-43 587

**FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL****Kassaflödet av verksamh.o. inv. under fem år (1000 €)**

-3 265

-39 515

**Intern finansiering av investeringar %**

129,5 %

66,9 %

**Kalkylmässigt låneskötselbidrag**

0,8

0,7

**Låneskötselbidrag**

0,6

0,5

**Likviditet, kassadagar**

28

11

**Invånarantal**

48 039

47 915

### 1.8.3 Balansräkning

#### Balansräkningen som helhet

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

Balansomslutningen var 497,09 miljoner euro och ökade med ca 21,50 miljoner euro från 2021.

Ändringen beror i huvudsak på ökningen av främmande kapital på passivsidan samt det positiva resultatet. På aktivsidan var kassa och bank vid bokslutstidpunkten ca 19,42 miljoner euro högre än året innan.

#### Balansräkningens poster

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

Materiella tillgångar var sammanlagt 287,55 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet. En annan väsentlig post som ingår i bestående aktiva är placeringar och balansvärdet på dem var sammanlagt ca 161,87 miljoner euro vid årsskiftet. Jämfört med föregående räkenskapsperiod har inga betydande förändringar skett i de väsentliga posterna som ingår i bestående aktiva.

Förändringarna i fråga om rörliga aktiva, dvs. omsättningstillgångar, jämfört med året innan gällde närmast ändringar i kassa och bank. Dessa uppgick vid bokslutstidpunkten till sammanlagt 31,90 miljoner euro.

Det egna kapitalet på passivsidan i balansräkningen förbättrades från året innan tack vare det positiva resultatet och uppgick till 192,3 miljoner euro. Överskottet från tidigare räkenskapsperioder var 29,74 miljoner euro.

Avskrivningsdifferenser och reserver uppgick till sammanlagt 31,75 miljoner euro. Avskrivningsdifferensen i balansräkningen var 6,93 miljoner euro och reserver var sammanlagt 24,82 miljoner euro. Reserverna bestod närmast av investeringsreserveringar för utvecklingen av och byggandet av Halkokari koulu och Donnerska skolan samt området för Centralparken.

De långfristiga skulderna ökade med 3,63 miljoner euro från året innan på grund av behovet av att uppta lån. Vid bokslutstidpunkten var mängden främmande kapital sammanlagt 269,94 miljoner euro, varav sammanlagt 68,89 miljoner euro var kortfristig främmande kapital.

#### Balansräkningens nyckeltal

Jämfört med året innan har det inte skett några betydande förändringar i de nyckeltal som beskriver balansräkningens soliditet. Stadens och affärsverkets soliditet minskade med -0,2 procent och ligger på 45,1 procent. Resultatet överensstämmer dock med målen i stadsstrategin och soliditeten överstiger 45 procent.

Stadens och affärsverkets relativa skuldsättning ökade med 0,2 procent och uppgick till 71,8 procent.

Stadens och affärsverkets lånebestånd ökade från föregående år till 235,63 miljoner euro och i motsvarande grad ökade lån och hyresansvar till 294,29 miljoner euro. Lånebeståndet ökade med ca 7,5 miljoner euro och hyresansvaret med ca 3,1 miljoner euro.

Lån och hyresansvar uppgår till 6 126 euro per invånare. Lånebeståndet är sammanlagt 4 905 euro per invånare och ökade med 144 euro från året innan.

Vid årsskiftet uppgick lånefordringarna till sammanlagt 8,24 miljoner euro, vilket omfattar koncernsammanslutningarnas utlåningar.

Kassa och bank var sammanlagt 31,90 miljoner euro. Ackumulerade överskott ökade till 38,19 miljoner euro, dvs. 795 euro per invånare.

#### Väsentliga ändringar balansräkningen

Inga väsentliga förändringar skedde i stadens och affärsverkets balansräkning under 2022. Stadens eget kapital förbättrades med ca 9,0 miljoner euro och det långfristiga främmande kapitalet ökade med 3,6 miljoner euro. De ringa förändringarna i tillgångsposterna som tas upp i balansräkningen, det positiva resultatet samt den måttliga utvecklingen av långfristig främmande kapital stärkte balansräkningen.

**BALANSRÄKNING****A K T I V A****A BESTÅENDE AKTIVA****I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR**

1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID

**II MATERIELLA TILLGÅNGAR**

1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN
2. BYGGNADER
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR
4. MASKINER OCH INVENTARIER
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR
6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING

**III PLACERINGAR**

1. AKTIER OCH ANDELAR
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR
4. ÖVRIGA FORDRINGAR

**BESTÅENDE AKTIVA totalt****B FÖRVALTADE MEDEL**

1. STATENS UPPDRAG
2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL

**FÖRVALTADE MEDEL totalt****C RÖRLIGA AKTIVA****I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR**

1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

**II FORDRINGAR****LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR**

2. LÅNEFORDRINGAR
3. ÖVRIGA FORDRINGAR

**KORTFRISTIGA FORDRINGAR**

1. KUNDFORDRINGAR
3. ÖVRIGA FORDRINGAR
4. RESULTATREGLERINGAR

**IV KASSA OCH BANK****RÖRLIGA AKTIVA totalt****A K T I V A**

| <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|-------------------|-------------------|
| 1000 eur          | 1000 eur          |
| <b>3 908</b>      | <b>4 330</b>      |
| 2 197             | 2 216             |
| 1 711             | 2 114             |
| <b>287 545</b>    | <b>286 619</b>    |
| 54 039            | 52 847            |
| 136 459           | 140 376           |
| 84 719            | 83 687            |
| 2 822             | 3 153             |
| 1 902             | 1 902             |
| 7 604             | 4 655             |
| <b>161 873</b>    | <b>161 411</b>    |
| 153 232           | 152 169           |
| 8 244             | 8 844             |
| 397               | 397               |
| <b>453 327</b>    | <b>452 360</b>    |
| 0                 | 0                 |
| 537               | 537               |
| 756               | 788               |
| <b>1 293</b>      | <b>1 325</b>      |
| <b>318</b>        | <b>240</b>        |
| 293               | 217               |
| 26                | 22                |
| <b>10 246</b>     | <b>9 176</b>      |
| <b>927</b>        | <b>960</b>        |
| 108               | 146               |
| 818               | 814               |
| <b>9 319</b>      | <b>8 216</b>      |
| 2 814             | 2 966             |
| 1 464             | 1 574             |
| 5 042             | 3 675             |
| <b>31 904</b>     | <b>12 486</b>     |
| <b>42 468</b>     | <b>21 902</b>     |
| <b>497 088</b>    | <b>475 586</b>    |

| <b>P A S S I V A</b>                          | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | 1000 eur          | 1000 eur          |
| <b>A EGET KAPITAL</b>                         |                   |                   |
| <b>I GRUNKAPITAL</b>                          | 127 834           | 127 834           |
| <b>II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND</b>              | 19 121            | 19 121            |
| <b>III ÖVRIGA EGNA FONDER</b>                 | 7 127             | 6 577             |
| <b>IV ÖVERSKOTT FR TIDIG. RÄKENSK.PERIODE</b> | 29 736            | 24 055            |
| <b>V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT</b>        | 8 454             | 5 681             |
| <b>EGET KAPITAL totalt</b>                    | <b>192 273</b>    | <b>183 268</b>    |
| <b>B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>   |                   |                   |
| 1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS                      | 6 933             | 7 314             |
| 2. RESERVER                                   | 24 821            | 24 640            |
| <b>AVSKRIVN.DIFFERENS OCH RESERVER totalt</b> | <b>31 754</b>     | <b>31 954</b>     |
| <b>C AVSÄTTNINGAR</b>                         |                   |                   |
| 1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER                 | 57                | 69                |
| <b>AVSÄTTNINGAR totalt</b>                    | <b>57</b>         | <b>69</b>         |
| <b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>                    |                   |                   |
| 2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL                 | 696               | 692               |
| 3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL                   | 2 365             | 2 274             |
| <b>FÖRVALTAT KAPITAL totalt</b>               | <b>3 061</b>      | <b>2 965</b>      |
| <b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>                    |                   |                   |
| <b>LÅNGFRISTIGT</b>                           | <b>201 058</b>    | <b>197 431</b>    |
| 1. MASSKULDEBREVSLÅN                          | 30 000            | 30 000            |
| 2. LÅN FR FINANSINSTIT. OCH FÖRSÄKR.ANST      | 170 336           | 166 671           |
| 3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND                | 4                 | 13                |
| 4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE               | 3                 | 3                 |
| 7. ÖVRIGA SKULDER                             | 715               | 744               |
| <b>KORTFRISTIGT</b>                           | <b>68 885</b>     | <b>59 899</b>     |
| 2. LÅN FR FINANSINSTIT. O FÖRSÄKR.ANSTAL      | 35 285            | 31 416            |
| 3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND                | 5                 | 17                |
| 6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER                  | 8 959             | 9 195             |
| 7. ÖVRIGA SKULDER                             | 1 697             | 1 689             |
| 8. RESULTATREGLERINGAR                        | 22 938            | 17 581            |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL totalt</b>               | <b>269 943</b>    | <b>257 329</b>    |
| <b>P A S S I V A</b>                          | <b>497 088</b>    | <b>475 586</b>    |
|                                               | 0                 | 0                 |

#### BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

|                                                     |         |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Soliditetsprocent</b>                            | 45,1 %  | 45,3 %  |
| <b>Relativ skuldsättning</b>                        | 71,8 %  | 71,6 %  |
| <b>Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €</b>   | 38 190  | 29 736  |
| <b>Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare</b> | 795     | 621     |
| <b>Lånestock 31.12., 1000 €</b>                     | 235 633 | 228 119 |
| <b>Lån, €/invånare</b>                              | 4 905   | 4 761   |
| <b>Lån och hyresansvar</b>                          | 294 290 | 283 669 |
| <b>Lånefordringar 31.12., 1000 €</b>                | 8 244   | 8 844   |
| <b>Invånarantal</b>                                 | 48 039  | 47 915  |

## 1.9 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

### Koncernstrukturen

I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 30 dottersammanslutningar. Till koncernen sammanställdes därtill sju samkommuner i vilka staden är medlem. I koncernen ingår 14 intressesammanslutningar och vad dem beträffar har andelen av intresseföretagets vinst/förlust som motsvarar ägarandelen och ändringen av det egna kapitalet sammanställts i tolv (12) fall.

### Räkenskapsperiodens resultat för koncernen

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

Under 2022 var koncernens verksamhetsintäkter sammanlagt 336,09 miljoner euro och verksamhetskostnader 610,74 miljoner euro. Jämfört med 2021 ökade koncernens verksamhetsintäkter med 7,13 miljoner euro och verksamhetskostnader med 28,53 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget uppgick till -274,15 miljoner euro, vilket innebär en försämring på 22,32 miljoner euro jämfört med året innan. Verksamhetsintäkterna finansierade 55,0 procent av koncernens verksamhet (56,5 procent året innan). Relationen har minskat med cirka en procent per år under de senaste tre åren.

Koncernens nettofinansieringskostnader var sammanlagt -2,38 miljoner euro. Räntekostnaderna sjönk måttligt från 2021 trots de ökade räntekostnaderna. Bakom minskningen av nettofinansieringen låg ökningen av övriga finansiella intäkter med ca 1,40 miljoner euro.

Årsbidraget uppgick till 52,18 miljoner euro, vilket innebär en minskning på 5,24 miljoner euro jämfört med året innan. Årsbidraget räckte till för att täcka 112,0 procent av avskrivningarna och nådde inte målet i stadsstrategin. Koncernens årsbidrag per invånare försämrades med ca 112 euro.

Resultatet för koncernens räkenskapsperiod var 5,59 miljoner euro och det försvagades från året innan med 8,29 miljoner euro. De kombinerade effekterna av det plötsligt förändrade ekonomiska läget bidrog till att de centrala koncernbolagens resultat blev sämre väntat. Koncernens överskott uppgick till 4,91 miljoner euro efter bokslutsdispositioner och

skatter. En minskning på 6,74 miljoner euro jämfört med året innan.

### Finansiering av koncernens verksamhet

Koncernens totala investeringsutgifter var 52,65 miljoner euro, en minskning på 18,76 miljoner euro jämfört med året innan. Till detta bidrog bl.a. stadens investeringstakt som var lägre än väntat samt delvis konsekvenserna av det förändrade ekonomiska läget i koncernen.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde vände från fjolåret till ett positivt tal och var 9,09 miljoner euro. Också finansieringens kassaflöde var 8,44 miljoner euro positivt (året innan -1,97 miljoner euro).

Vid utgången av året uppgick koncernens likvida medel till sammanlagt 92,61 miljoner euro, en förändring av likvida medel på 17,53 miljoner euro jämfört med året innan.

### Koncernens finansieringsställning och ändringar i den

Vid tidpunkten för bokslutet var balansvärdet för immateriella tillgångar på aktivsidan i koncernens balansräkning 10,28 miljoner euro, en förändring på 0,64 miljoner euro jämfört med året innan.

Koncernens materiella tillgångar uppgick till sammanlagt 691,52 miljoner euro. Jämfört med året innan förekom nedgång främst i tillgångsposterna för maskiner och inventarier. Balansvärdet för materiella tillgångar minskade totalt med 6,58 miljoner euro från fjolåret.

Jämfört med året innan har inga stora förändringar skett i koncernens placeringar och de uppgick till 24,25 miljoner euro.

Koncernens bestående aktiva var sammanlagt 726,04 miljoner euro. Rörliga aktiva var sammanlagt 154,95 miljoner euro, varav 55,59 miljoner euro var fordringar och kassa och bank var 92,61 miljoner euro.

Aktivsidan i balansräkningen var 884,39 miljoner euro vid bokslutstidpunkten.

Det egna kapitalet på passivsidan i balansräkningen var 279,00 miljoner euro, varav 127,83 miljoner euro var grundkapital och 113,95 miljoner euro överskott från tidigare räkenskapsperioder. Det egna kapitalet i balansräkningen ökade med 4,91 miljoner euro.

Inga större förändringar skedde i avsättningar och slutsumman blev 3,57 miljoner euro. Förvaltad kapital uppgick till 7,36 miljoner euro.

Det främmande kapitalet på passivsidan i koncernens balansräkning var 590,18 miljoner euro, en ökning på 9,15 miljoner euro från året innan. Koncernens långfristiga räntebärande främmande kapital minskade med 8,77 miljoner euro. Det kortfristiga räntebärande och räntefria främmande kapitalet ökade dock med 17,91 miljoner euro.

Koncernens lånebestånd var 450,46 miljoner euro, dvs. 9 377 euro per invånare. Lånebeståndet ökade med 42 euro per invånare från året innan. Koncernens hyresansvar var 85,10 miljoner euro vid tidpunkten för bokslutet. Koncernens lån och hyresansvar ökade till sammanlagt 535,56 miljoner euro, en ökning på 18,11 miljoner euro jämfört med året innan.

Koncernens soliditet var 32,1 procent och den relativa skuldsättningen minskade från året innan till 88,8 procent. Den interns finansieringen av investeringar förbättrades från året innan och var 102,6 procent. Låneskötselbidraget var 1,2 och det kalkylerade låneskötselbidraget var 0,93. Kassaflödet från verksamheten och investeringarna från de 5 senaste åren var sammanlagt -26,73 miljoner euro.

Det ackumulerade överskottet i balansräkningen var 118,86 miljoner euro på bokslutsdagen, dvs. 2 474 euro per invånare.

### **Väsentliga händelser som berör koncernen efter färdigställandet av bokslutet**

Man känner inte till några väsentliga ändringar i verksamheten.

### **Styrning av koncernens verksamhet**

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

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

En viktig form av koncernstyrning är styrelsearbete. Bolagens styrelser består i regel av förtroendevalda, tjänsteinnehavare och personer med substanskompetens. Styrelsemedlemmarna iakttar ägarens vilja i styrelsearbetet.

Koncern- och stadsutvecklingssektionen sammanträdde sammanlagt 17 gånger under 2022. Den behandlade bl.a. förslagen till styrelserepresentanter för koncernbolag, uppdateringen av de ägarpolitiska riktlinjerna och koncerndirektivet, resultaten av företagarenkäten samt livskraftslöftet för 2022–2025. Koncernsektionen besöktes också av många centrala koncernbolag och andra intressesamfund som presenterade sin aktuella verksamhet.

### **Ägarpolitik och koncernstyrning**

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

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

### **Centrala händelser under året och verksamheten i koncernbolagen**

Den snabbt förändrade världsekonomin vid ingången av året och den geopolitiska situationen återspeglades i de centrala koncernbolagens verksamhet och resultat. År 2022 var som helhet ekonomiskt svagare än tidigare år. Coronapandemin påverkade fortfarande bolagens verksamhet i portföljen Tjänster och rådgivning. Trycket från inflationen och kostnadsökningen började synas i bolagens verksamhet i Fastighetsportföljen.

I portföljen Affärsverksamhet upphörde Karleby Hamn Ab:s transittransporter från Ryssland på grund av kriget i Ukraina. Trafikflödet har dock återhämtat sig under 2022, när det

har uppstått trafik som ersätter transittransporterna. Man har varit tvungen att fundera över Karleby hamn Ab:s anläggningstillgångar i anslutning till Rysslandshandeln och nedskrivning av dem. Utredningarna fortsätter under 2023.

Karleby Energi Ab har haft ett utmanande år. Energikrisen höjde elpriset men bolaget var tvungen att fatta viktiga beslut om prissättningen. Bolagets resultat blev dock klart bättre än vad som uppskattades i början av hösten.

Karleby Idrottspark Ab förberedde byggandet av hybridarenan. Bolaget beslutade utföra projektet med alliansmodell och planeringsarbete fortgick hela året. Fullmäktige beslutade i slutet av året att bevilja borgen för finansieringen av projektet. Under 2022 fattades också ett beslut om att ishallsfastigheten överförs från staden till Karleby Idrottspark Ab.

Työplus Yhtiöt Oy:s koncernstruktur ändrades under 2022 för att motsvara de förändringar som lagen om genomförande av välfärdsområdesreformen medför. Työplus Kunta Oy sammanslogs med moderbolaget Työplus Yhtiöt Oy 31.12.2022.

Projektet för utvidgning av Port Tower II samt (3,1 miljoner euro) samt byggande av ett kultur- och musikcentrum i anknytning till Kiinteistö Oy Snellman (4,0 miljoner euro), som valdes till SVOP-objekt 2021, startade under 2022.

Ett av stadsstrategins mål är att förtydliga koncernstrukturen. Arbetet fortgick under 2022. Processen för att sammanslå KIP Infra Oy, Karleby Industriby Ab och Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki inleddes under 2022. Aktierna i Asunto Oy Ouluntie 56, Asunto Oy Humupeakan, Kiinteistö Oy Kokkolan Steel Park samt Fastighets Ab Karleby Apotekshuset såldes och hjälpte till att lätta på koncernstrukturen. Också verksamheten i Soites dotterbolag Kiinteistö Oy H-Seitsikko och Nordlab införlivades i samkommunen.

KARLEBY STAD

Dottersamfund

**Fastighets- och bostadssamfund**

|                                                    |          |
|----------------------------------------------------|----------|
| Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto                      | 64,40 %  |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate                    | 61,21 %  |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman                    | 100,00 % |
| Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo                  | 91,30 %  |
| Kiinteistö Oy Pikkuruukki                          | 100,00 % |
| Kiinteistö Oy Tankkari                             | 98,59 %  |
| Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki                 | 100,00 % |
| Karleby Industriby Ab                              | 100,00 % |
| * Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park                   | 71,95 %  |
| * Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park             | 60,00 %  |
| * Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park                | 60,00 %  |
| Kokkolan Urheilupuisto Oy - Karleby Idrottspark Ab | 100,00 % |
| Karleby Hyresbostäder Ab                           | 100,00 % |

**Övriga bolag**

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| Koiuhaan Palvelukeskus Oy    | 100,00 % |
| Kokkolan Talohoito Oy        | 100,00 % |
| Karleby Utvecklingsbolag Ab  | 100,00 % |
| * KIP Infra Oy               | 100,00 % |
| * KIP Service Oy             | 54,00 %  |
| Karleby Turism Ab            | 99,90 %  |
| Ungdomscentra Villa Elba Ab  | 100,00 % |
| Karlebynejdens Utveckling Ab | 93,00 %  |
| Karleby Energi Ab            | 100,00 % |
| * Karleby Energinät Ab       | 100,00 % |
| * Karleby Kraft Ab           | 100,00 % |
| Karleby Hamn Ab              | 100,00 % |
| * Silverstone Bay Logistics  | 100,00 % |
| Työplus Yhtiöt Oy            | 80,00 %  |
| * Työplus Oy                 | 78,50 %  |

**Stiftelser och föreningar**

Garantiföreningen för  
stadsteatern  
Stiftelsen för Nordisk Konstskola sr

Samkommuner

**I dotterbolagsställning**

|                                                                  |         |
|------------------------------------------------------------------|---------|
| Mellersta Österbottens social-<br>och hälsovårdssamkommun, Soite | 70,04 % |
| Mellersta Österbottens förbund                                   | 68,21 % |
| * K-P Copra Invest Oy                                            |         |
| * Kiinteistö Oy Kokkolan Säästötori                              |         |

**Övriga**

|                                                           |         |
|-----------------------------------------------------------|---------|
| Mellersta Österbottens utbildningskoncern                 | 49,08 % |
| Kvamen samkommun                                          | 19,05 % |
| Kårkulla samkommun                                        | 2,09 %  |
| Optima samkommun                                          | 13,62 % |
| Svenska Österbottens förbund för<br>utbildning och kultur | 2,25 %  |

**Intressesamfund**

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Asunto Oy Chydeniuksenkulma           | 50,00 % |
| Asunto Oy Kirkkovainio                | 22,41 % |
| Centria-ammattikorkeakoulu Oy         | 27,16 % |
| Ab Ekorosk Oy                         | 36,86 % |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus         | 25,00 % |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo    | 21,38 % |
| Kronoby Flyghangar Fastighets Ab      | 44,57 % |
| Kokkolan Satama Oy (konserni)         |         |
| * Kiinteistö Oy Port Handling         | 39,40 % |
| Fastighets Ab Såka byagård            | 30,00 % |
| Karleby Linjebilstationsfastighets Ab | 27,00 % |
| KIP Infra Oy (koncern)                |         |
| * Kokkolan Teollisuusvesi             | 35,00 % |
| Kokko-Pesu Oy                         | 45,00 % |
| Kälviän Liiketalo Oy                  | 32,92 % |
| Österbottens Biogas Ab                | 28,50 % |

## 1.10 Stadsstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

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

Stadens resultat för räkenskapsperioden visade ett överskott på 8 804 323,84 euro. Stadsstyrelsen framlägger i fråga om behandlingen av resultatet för räkenskapsperioden att:

- I enlighet med Karleby stads och affärsverket Karleby Vattens avskrivningsplan intäktsförs sammanlagt 380 860,68 euro som avskrivningsdifferens.
- 179 279,88 euro intäktsförs av reserveringen som gjorts i personalens arbetshälsa och reserveringens kapital utökas med 360 109,90 euro så att reserveringens storlek uppgår till 1 000 000 euro.
- Till skadefonden bokförs en minskning på 15 689,83 euro för att täcka förverkligade utgifter. Som beredskap inför framtida utgifter bokförs en ökning på 15 689,83 euro tack vare det positiva resultatet. Efter överföringen ligger skadefondens kapital på den övre gräns (1 700 000 €) som anges i stadgarna.
- I sysselsättningsfonden bokförs en ökning på 265 370,90 euro. Efter överföringen uppgår fondens kapital till 1 500 000 euro.
- I utvecklingsfonden bokförs en ökning på 300 000 euro. Efter överföringen uppgår fondens kapital till 1 500 000 euro.
- Räkenskapsperiodens överskott på 8 454 354,50 euro bokförs i balansräkningens eget kapital till kontot för tidigare räkenskapsperioders över-/underskott.

## 2 Budgetutfall

### 2.1 Uppnåendet av mål som är bindade i förhållande till fullmäktige

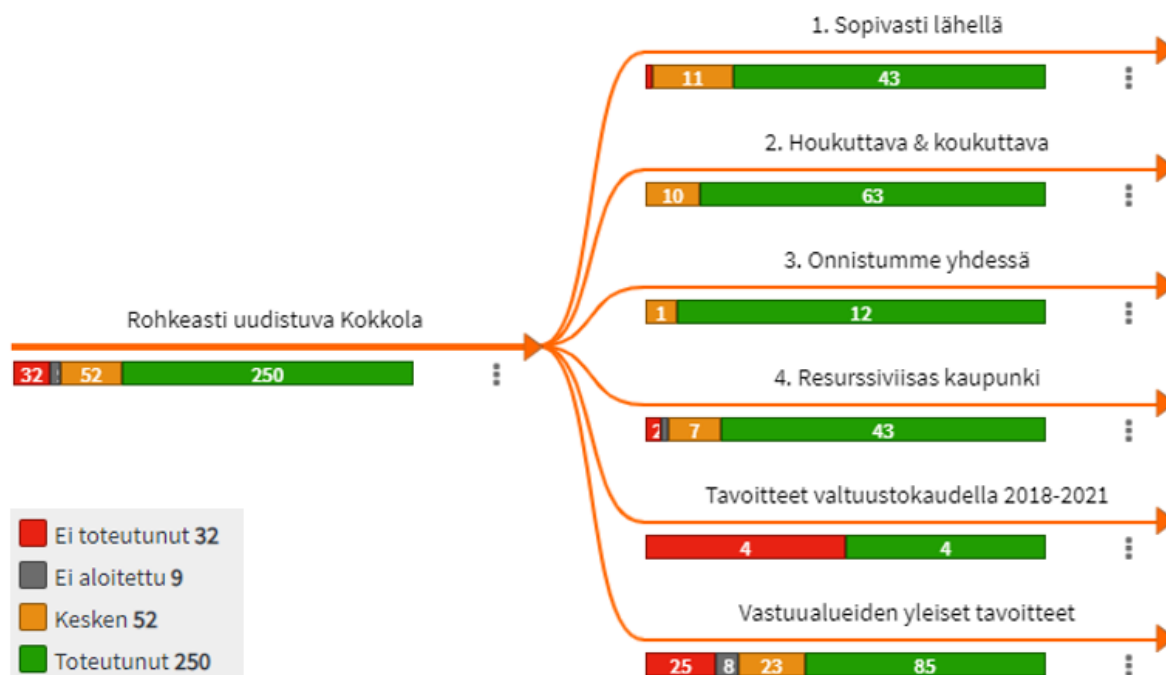
#### Karleby. Vi har en bredare horisont - stadsstrategi 2022 - 2025

Stadsfullmäktige godkände den nya stadsstrategin 2022–2025 på sitt sammanträde 7.3.2022 § 6. Centrala teman i beredningen av strategin var att främja stadsinvånarnas välbefinnande samt att utveckla staden på ett ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbart sätt. Strategiska insatsområden som lyfts fram är företagervänlighet, upplevelser och barnvänlighet. I strategin stakas ut de strategiska målen för hållbar kommunekonomi, fungerande arbetsmarknad, stadens koldioxidneutralitet och välmående personal.

Stadsstrategin är också en förlängning av föregående strategiperioder i fråga om t.ex. företags- och barnvänligheten för vilka man redan länge arbetat i Karleby. Kontinuitet finns också i målen för ekonomin och välmående personal. En ny strategisk spets är upplevelser vars åtgärder ökar invånarnas välbefinnande och samhörighet samt gör det möjligt att bygga upp ett gott liv i Karleby. Nytt i strategin är stadens mål om koldioxidneutralitet före 2035. Med hjälp av målet skapas förutsättningar för stadens framgång under de kommande årtiondena och för kommande generationer. Som nytt tema i strategin är fungerande arbetsmarknader och med hjälp av den förbereder man sig på reformen av arbets- och närings tjänsterna 2025 som genomförs under fullmäktigeperioden.

Såsom tidigare förverkligas stadsstrategin i tre steg. I strategin har stakats ut långfristiga mål för stadsutvecklingen och för dem fullmäktigeperiodens centrala framgångsfaktorer. Strategins riktlinjer preciseras i de utvecklingsprogram som stödjer strategin. På grundval av strategin och utvecklingsprogrammen fastställer sektorerna och ansvarsområdena varje år egna mål för verksamheten och indikatorer som bedömer uppnåendet av dem.

Budgeten 2022 upprättades i enlighet med målen i den tidigare stadsstrategin eftersom den nya strategin inte var färdig vid upprättandet av budgeten. Sammanlagt 343 åtgärder som stödjer genomförandet av strategin fastställdes för 2022. I strategikartan nedan finns en sammanställning över hur åtgärderna förverkligats under året. Uppnåendet av målen granskas enligt nämnd och ansvarsområde i kapitel 2.2 i bokslutet.



## Välfärdsarbete

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

Välfärdsarbetet 2022 har präglats av inledandet av välfärdsområdenas verksamhet vid ingången av 2023. Reformen påverkar utförandet av välfärdsarbetet och de samarbetsgränssnitt som anknyter till det. En av de största insatserna var utarbetandet av en välfärdsplan för 2022-2025. I planen behandlas bl.a. arbetsfördelningen mellan staden och välfärdsområdet.

Välfärdsplanen som godkändes av fullmäktige 10.10.2022 är nära kopplat med Karleby stadsstrategi, Mellersta Österbottens regionala välfärdsplan och Karlebys verksamhetsplan Barnvänlig kommun. Planens mål har grupperats till helheter som är upplevelser, barnvänlighet, hållbar utveckling och fungerande arbetsmarknader. Man har velat ta med Soites välfärdsplan i Karleby stads välfärdsplan och lyft fram teman som sunda levnadsvanor, främjande av säkerheten, främjande av psykisk hälsa samt barns och ungas välfärd. Förutom dessa teman valdes också främjande av delaktighet och främjande av välfärden i allmänhet som teman.

HYTE-gruppen ansvarade under 2022 för att bereda välfärdsplanen och granska den föregående fullmäktigeperiodens åtgärder för välfärdsarbetet. Granskningen genomfördes i form av en omfattande välfärdsberättelse som behandlades i samband med godkännandet av den nya välfärdsplanen.

Under 2022 förbereddes också införandet av HYTE-koefficienten som tas i bruk 2023. HYTE-koefficienten är ett incitament som innebär att storleken på kommunfinansieringens statsandel delvis fastställs enligt det arbete de utför för främjandet av hälsa och välfärd. Tilläggsdelens storlek bestäms utifrån två slags indikatorer: processindikatorer som beskriver kommunens verksamheten och resultatindikatorer som beskriver resultaten. Kommunens poängtal beräknas genom att multiplicera kommunens invånarantal, HYTE-koefficienten och utgångspriset för främjandet av välfärd och hälsa. Karlebys HYTE-koefficient är för närvarande 19,2 euro/invånare, vilket är det högsta bland jämförelsekommunerna (Seinäjoki, S:t Michel, Borgå).

### Fullmäktigeperiodens totalmål

| Stadsstrategins mål                                                                                       | Utgångsnivå                        | Utfall                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Företagarnas nöjdhet med stadens företagervänlighet, fullmäktigeperiodens mål 4 (skala 1–5)               | 2021: 3                            | Företagarenkäten genomfördes i november 2022. Enkäten besvarades av 127 företagare. Företagarnas nöjdhet med stadens företagervänlighet är 3.                                                               | Uppnåddes inte<br> |
| Invånarnas nöjdhet med tjänsterna, fullmäktigeperiodens mål 3,5 (skala 1–5)                               | 2020: 3,3                          | Kommuninvånarenkäten genomfördes i februari 2023. Enkäten besvarades av sammanlagt 413 personer och kommuninvånarnas nöjdhet med tjänsterna var 3,5.                                                        | Utfallit<br>       |
| Hur nöjda yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen är med verksamhetsförutsättningarna | Ingen utgångsnivå har fastställts. | Enkäten för att mäta hur nöjda yrkeskunniga inom kultur-, idrotts- och evenemangsbranschen är med verksamhetsförutsättningarna genomfördes i februari 2023. 30 svar inkom. Medeltalet blev 3,5 (skala 1–5). | Utfallit<br>       |
| Positiv befolkningsökning                                                                                 | Invånarantalet<br>2021: 47 915     | 2022 var Karlebys invånarantal 48 039, en ökning på 130 personer.                                                                                                                                           | Utfallit<br>       |
| CO2 t/invånare minskas, koldioxidutsläpp/invånare                                                         | 2007: 13,1 t CO2/invånare          | Enligt förhandsinformation om växthusgasutsläpp för år 2021 som beräknats                                                                                                                                   | Utfallit                                                                                                |

|                                                                                             |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                             | 2019: 8,6 t CO2/invånare<br>2020: 7,6 t CO2/invånare<br>2021: 7,5 t CO2/invånare                                              | med Finlands Miljöcentral SYKEs Alas-system var CO2 utsläppen 7,5 ton per invånare.                                                                                                          |                      |
| Skulder och ansvar €/invånare, utvecklas långsammare än kommunernas genomsnittliga tillväxt | 2020: Karleby stad 6 285 euro (4 371 euro i snitt)<br>2020: Koncernen 11 134 euro (8 795 euro i snitt)                        | Staden och affärsverket: Skulder och ansvar var 6 126 euro per invånare 2022.<br>Koncernen: Skulder och ansvar var 11 149 euro per invånare 2022.                                            | Uppnåddes inte<br>   |
| Årsbidraget överstiger avskrivningarna årligen med 20 procent                               | 2021: staden och affärsverk 142,6 procent, koncernen 132,1 procent                                                            | Staden och affärsverket: Årsbidraget 2022 räckte till för att täcka 157 procent av avskrivningarna.<br>Koncernen: Årsbidraget 2022 räckte till för att täcka 112 procent av avskrivningarna. | Uppnåddes inte<br>   |
| Helhetsskattesatsen sänks under strategiperioden 2022-2025                                  | 2022: Den totala beskattningsnivån                                                                                            | Inga ändringar i den totala beskattningsnivån i budgeten 2022.                                                                                                                               | Uppnåddes inte<br>   |
| Soliditeten höjs till 45 procent (koncernen 35 procent)                                     | 2021: kommunen 45,3 procent, koncernen 32,0 procent                                                                           | Staden och affärsverket: Stadens och affärsverkets soliditet var 45,1 procent 2022.<br>Koncernen: Koncernens soliditet var 32,1 procent 2022.                                                | Uppnåddes inte<br>   |
| Antalet koncernbolag minskas med 5–7 st. under strategiperioden                             | 2021: I slutet av räkenskapsperioden omfattade Karleby stads koncern 41 dottersammanslutningar och intresse-sammanslutningar. | Antalet koncernsammanslutningar minskade med 5 st. under 2022.                                                                                                                               | Utfallit<br>       |
| Mätning av arbetstagarupplevelsen, eNPS-index (rekommendationsindex), mål: över 20          | 2020: +12 (bra resultat: 0–20)                                                                                                | I arbetshälsoenkäten 2022 var eNPS-resultatet 9.                                                                                                                                             | Uppnåddes inte<br> |
| Arbetsmarknadsstödets bötesavgifter minskas, mål: -10 procent på årsnivå                    | 2021: 3 287 881 euro                                                                                                          | Arbetsmarknadsstödets bötesavgifter var 3 002 585 euro 2022. Bötesavgifterna minskade med ca 8,7 procent jämfört med året innan.                                                             | Uppnåddes inte<br> |

## 2.2 Uppnåendet av ekonomiska mål

### 2.2.1 Sektorernas verksamhetsberättelser

#### 2.2.1.1 Revisionsnämnden

##### Allmänna mål

##### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Revisionsnämnden som är tillsatt av stadsfullmäktige har till uppgift enligt kommunallagens 14 kapitel att bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om samt bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts. Revisionsnämnden övervakar också att skyldigheten att redogöra för bindningar enligt 84 § i kommunallagen iakttas och tillkännager redogörelserna för fullmäktige. Under sin verksamhetsperiod går revisionsnämnden igenom de viktigaste uppgiftsområdena och verksamheterna inom varje sektor. I anslutning till utvärderingen av målen för verksamheten och ekonomin gjorde nämnden utvärderingsbesök samt talade med ledande förtroendevalda och tjänsteinnehavare inom stadens förvaltningar samt andra sakkunniga. Revisionsnämndens ledamöter deltog i en utbildningsdag för revisionsnämnder som ordnades som webinarium 1.3.2022. Ordföranden och viceordföranden deltog i en utbildningsdag för revisionsnämndernas ordförande och viceordförande som ordnades som webinarium 9.2.2022. Som revisionsnämnd fungerar KPMG Offentliga Tjänster Ab med OFGR, CGR Elina Pesonen som ansvarig revisor och OFGR, CGR Emma Paananen som hennes ersättare. Antalet revisionsdagar uppgick till sammanlagt 77 dagar. Revisorn rapporterade om sina observationer för nämnden enligt det som överenskommits.

##### Bedömning av sektorns framtida utveckling

Vid utgången av 2022 tog man i enlighet med kraven i den nya lagstiftningen i bruk en Whistleblowing-anmälningsskanalen. Avsikten är att säkerställa att en person som i sitt arbete märker eller misstänker verksamhet som strider mot allmänintresset kan anmäla det på ett säkert och anonymt sätt. Ett Whistleblowing-team ansvarar för anmälningsskanalen. Den egentliga undersökningen och utredningen av ärenden sker inom stadens ansvarsområden. Anmälningarna rapporteras till revisionsnämnden. Man känner inte till några andra väsentliga förändringar utan revisionsnämndens och revisionstjänsternas verksamhet fortsätter på samma sätt som år 2022.

##### Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022       | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021      |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Försäljningsintäkter        | 1 900 €                    | 1 860 €           | 97,9 %             | 0,0 %                | 1 860 €                      | 1 860 €           |
| Avgiftsintäkter             |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| Understöd och bidrag        |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 0 €                        | 0 €               |                    | -100,0 %             | 350 €                        | 350 €             |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>1 900 €</b>             | <b>1 860 €</b>    | <b>97,9 %</b>      | <b>-15,8 %</b>       | <b>2 210 €</b>               | <b>2 210 €</b>    |
| Personalkostnader           | -97 145 €                  | -90 567 €         | 93,2 %             | -9,5 %               | -100 069 €                   | -100 069 €        |
| Köp av tjänster             | -62 122 €                  | -41 345 €         | 66,6 %             | -21,8 %              | -52 888 €                    | -52 888 €         |
| Material, förmod. och varor | -1 700 €                   | -678 €            | 39,9 %             | 10,7 %               | -612 €                       | -612 €            |
| Bidrag                      |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| Övriga verksamhetskostnader | -12 520 €                  | -9 241 €          | 73,8 %             | -23,0 %              | -11 998 €                    | -11 998 €         |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-173 487 €</b>          | <b>-141 830 €</b> | <b>81,8 %</b>      | <b>-14,3 %</b>       | <b>-165 567 €</b>            | <b>-165 567 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-171 587 €</b>          | <b>-139 970 €</b> | <b>81,6 %</b>      | <b>-14,3 %</b>       | <b>-163 357 €</b>            | <b>-163 357 €</b> |

## 2.2.1.2 Centralvalnämnden

### Allmänna mål

### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Välfärdsområdesvalet förrättades enligt planen 23.1.2022.

### Bedömning av sektorns framtida utveckling

Riksdagsvalet förrättas 2.4.2023. Ett nytt förhandsröstningsställe tas i användning i Björkhagen.

### Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022       | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021      |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Försäljningsintäkter        |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| Avgiftsintäkter             |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| Understöd och bidrag        | 82 000 €                   | 100 451 €         | 122,5 %            | 93,0 %               | 52 060 €                     | 52 060 €          |
| Övriga verksamhetsintäkter  |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>82 000 €</b>            | <b>100 451 €</b>  | <b>122,5 %</b>     | <b>93,0 %</b>        | <b>52 060 €</b>              | <b>52 060 €</b>   |
| Personalkostnader           | -99 946 €                  | -81 548 €         | 81,6 %             | -36,2 %              | -127 761 €                   | -127 761 €        |
| Köp av tjänster             | -28 650 €                  | -19 197 €         | 67,0 %             | -50,0 %              | -38 389 €                    | -38 389 €         |
| Material, förnöd. och varor | -10 700 €                  | -3 319 €          | 31,0 %             | -77,3 %              | -14 643 €                    | -14 643 €         |
| Bidrag                      |                            |                   |                    |                      |                              |                   |
| Övriga verksamhetskostnader | -4 300 €                   | -2 125 €          | 49,4 %             | -35,7 %              | -3 304 €                     | -3 304 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-143 596 €</b>          | <b>-106 190 €</b> | <b>74,0 %</b>      | <b>-42,3 %</b>       | <b>-184 097 €</b>            | <b>-184 097 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-61 596 €</b>           | <b>-5 739 €</b>   | <b>9,3 %</b>       | <b>-95,7 %</b>       | <b>-132 036 €</b>            | <b>-132 036 €</b> |

## 2.2.1.3 Stadsstyrelsen

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Framställs i bokslutet för varje ansvarsområde.

#### Bedömning av sektorns framtida utveckling

Framställs i bokslutet för varje ansvarsområde.

### Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022           | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021          |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 3 798 115 €                | 3 817 778 €           | 100,5 %            | -1,6 %               | 3 879 929 €                  | 3 879 929 €           |
| Avgiftsintäkter             | 70 549 €                   | 151 €                 | 0,2 %              | -49,2 %              | 297 €                        | 297 €                 |
| Understöd och bidrag        | 965 904 €                  | 1 360 979 €           | 140,9 %            | -19,2 %              | 1 684 943 €                  | 1 684 943 €           |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 3 638 500 €                | 7 305 790 €           | 200,8 %            | 201,9 %              | 2 419 765 €                  | 2 419 765 €           |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                       |                    |                      |                              |                       |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>8 473 068 €</b>         | <b>12 484 697 €</b>   | <b>147,3 %</b>     | <b>56,4 %</b>        | <b>7 984 934 €</b>           | <b>7 984 934 €</b>    |
| Personalkostnader           | -8 430 120 €               | -8 191 816 €          | 97,2 %             | -1,8 %               | -8 343 011 €                 | -8 343 011 €          |
| Köp av tjänster             | -199 015 186 €             | -204 156 953 €        | 102,6 %            | 7,5 %                | -189 967 060 €               | -189 967 060 €        |
| Material, förnöd. och varor | -511 154 €                 | -306 463 €            | 60,0 %             | -48,8 %              | -598 437 €                   | -598 437 €            |
| Bidrag                      | -4 052 000 €               | -4 263 787 €          | 105,2 %            | -4,6 %               | -4 470 298 €                 | -4 470 298 €          |
| Övriga verksamhetskostnader | -2 355 153 €               | -2 435 665 €          | 103,4 %            | 25,4 %               | -1 942 847 €                 | -1 942 847 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-214 363 613 €</b>      | <b>-219 354 684 €</b> | <b>102,3 %</b>     | <b>6,8 %</b>         | <b>-205 321 653 €</b>        | <b>-205 321 653 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-205 890 545 €</b>      | <b>-206 869 987 €</b> | <b>100,5 %</b>     | <b>4,8 %</b>         | <b>-197 336 719 €</b>        | <b>-197 336 719 €</b> |

## 2.2.1.4 Stadsstyrelsen - Ledning av staden

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Utfallet av verksamhetsintäkterna för de verksamheter som lyder under ledning av staden var sammanlagt ca 6,99 miljoner euro och verksamhetskostnaderna var sammanlagt 196,53 miljoner euro 2022. Verksamhetsbidraget överskreds trots att vinsterna från försäljning av anläggningstillgångar var betydligt större än i budgeten. Vinsterna från försäljning av tomter och fastigheter överskred målen med mer än dubbelt.

Verksamhetskostnaderna överskreds med 7,2 procent. Kostnadsökningen berodde särskilt på köpet av tjänster av samkommunen Soite för sammanlagt 190,5 miljoner euro. En ökning på ca 7,6 procent jämfört med 2021. Soites tilläggsfaktura till staden uppgick till ca 6 miljoner euro 2022 och staden betalade sammanlagt 184,5 miljoner euro i förskott. Tilläggsfaktureringen berodde på ökningen i fråga om mottagningsverksamhet, vård och omsorg, långvarig anstaltsvård samt antalet vård dagar inom akutvård, rehabilitering och korttidsvård. Också antalet klienter inom barnskyddet och vård dagar inom boendeservice för handikappade med heldygnsomsorg har ökat.

I detta avseende utgick stadens budget i princip från ett underskott på 3,5 miljoner euro. Soite fick sammanlagt över 7,2 miljoner euro i coronarelaterade stöd och bidrag under 2022, varav 0,6 miljoner redovisades till kommunerna. Karlebyns andel av detta var 0,4 miljoner euro. Återbetalningen av överskott från tidigare räkenskapsperioder i och med upplösningen av samkommunen och dispositionsfondens förbättrade resultat påverkade stadens resultat med ca 3,4 miljoner euro.

#### Bedömning av sektorns framtida utveckling

Också efter välfärdsområdesreformen fortsätter de största framtida utmaningarna att vara att hålla den nya kommunens ekonomi i balans. Genomförandet av den nya strategin och stadens många stora utvecklingsprojekt samt det snabbt förändrade världsekonomiska och geopolitiska läget under 2022 kräver målmedvetet och väl förberett beslutsfattande också i fortsättningen.

### Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022           | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021          |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 400 000 €                  | 335 903 €             | 84,0 %             | -2,0 %               | 342 750 €                    | 342 750 €             |
| Avgiftsintäkter             | 4 900 €                    | 0 €                   | 0,0 %              |                      | 0 €                          | 0 €                   |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 384 520 €             |                    | -54,3 %              | 841 164 €                    | 841 164 €             |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 2 753 000 €                | 6 273 004 €           | 227,9 %            | 249,6 %              | 1 794 162 €                  | 1 794 162 €           |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                       |                    |                      |                              |                       |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>3 157 900 €</b>         | <b>6 993 427 €</b>    | <b>221,5 %</b>     | <b>134,8 %</b>       | <b>2 978 076 €</b>           | <b>2 978 076 €</b>    |
| Personalkostnader           | -2 344 045 €               | -2 422 598 €          | 103,4 %            | -9,1 %               | -2 663 923 €                 | -2 663 923 €          |
| Köp av tjänster             | -186 864 052 €             | -192 716 461 €        | 103,1 %            | 7,5 %                | -179 315 148 €               | -179 315 148 €        |
| Material, förnöd. och varor | -22 300 €                  | -11 293 €             | 50,6 %             | -61,7 %              | -29 521 €                    | -29 521 €             |
| Bidrag                      | -1 117 000 €               | -1 205 152 €          | 107,9 %            | 4,0 %                | -1 158 391 €                 | -1 158 391 €          |
| Övriga verksamhetskostnader | -196 710 €                 | -173 635 €            | 88,3 %             | -5,8 %               | -184 387 €                   | -184 387 €            |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-190 544 107 €</b>      | <b>-196 529 139 €</b> | <b>103,1 %</b>     | <b>7,2 %</b>         | <b>-183 351 370 €</b>        | <b>-183 351 370 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-187 386 207 €</b>      | <b>-189 535 712 €</b> | <b>101,1 %</b>     | <b>5,1 %</b>         | <b>-180 373 294 €</b>        | <b>-180 373 294 €</b> |

## 2.2.1.5 Stadsstyrelsen - Stadskansliet

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

En ny version av ärendehanteringssystemet Dynasty 10 togs i bruk, vilket möjliggjorde användningen av nya funktioner: elektronisk underskrift och avtalshantering. Upphandlingsprogrammet och stadens beredskapsplaner uppdaterades. Dessutom inleddes arbetet med att digitalisera arkivet.

#### Bedömning av framtida utveckling

En ny version av den elektroniska möteshanteringen tas i bruk.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                      | Stadsstrategins mål                                                                                 | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                                                                                                | Indikator                               | Bokslut                                                                   | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                                  | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                               | Noggrann månatlig uppföljning av driftsekonomi.                                                                                                                                                                                                                       | Budgeten hålls.                         | Ekonomi har utfallit planenligt.                                          | Utfallit<br>   |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 405 kalenderdagar, 16,46 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = 10 228 €. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikarie-kostnader. |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                                                                           | Pågående<br>   |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                                     | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                     | Bedömning av risker i arbetet/Pro24.                                                                                                                                                                                                                                  | Antalet olycksfall i arbetet.           | Inga olycksfall har inträffat i arbetet.                                  | Utfallit<br> |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 12,8<br>Visstidsanställda = 0<br>Totalt = 12,8                                                       | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                            | Kritisk övervägning av tillsättande av tjänster/befattningar som blir lediga pga. pensionering och anställning av visstidsanställda. Man strävar efter att erbjuda praktikplatser till studerande samt arbete för personer som omfattas av samhällsgaranterat arbete. | Antalet anställda.                      | Antalet anställda har hållits oförändrat.                                 | Utfallit<br> |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                                | Negativ kundrespons minskas.                                                                        | Regelbundna kundenkäter.                                                                                                                                                                                                                                              | Kundernas nöjdhet med tjänsterna > 3,5. |                                                                           | Pågående<br> |
| 6. Arbetstillfredsställelse                | Resultat av enkäten för 2017.                                                                                    | Arbetshäl-sen förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                           | Informationsspridningen förbättras, regelbundna veckomöten och genomförda utvecklingssamtal.                                                                                                                                                                          |                                         | Veckomöten har ordnats regelbundet och utvecklingssamtalen har påbörjats. | Pågående<br> |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                 | Ansvarsområdets mål                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                  | Indikator    | Bokslut                                                                                                       | Status                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                |                                                                                    |                                                                                                                                                         |              |                                                                                                               |                                                                                                 |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas                | Alternativa serviceformer och verksamheten effektiveras med beaktande av ekonomin. | Ärendehanteringssystemet (Dynasty 10) tas i bruk och användningen utvidgas samt arbetet för att uppdatera informationsstyrningsplanen (TOS) fortsätter. | Ja/nej       | Dynasty 10 har tagits i bruk. Användningen utvidgas med arkiv, avtalsförvaltning och elektronisk underskrift. | Utfallit<br> |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                                                        | Kundtjänsten för samtliga sektorer koncentreras till en serviceplats.              | Kundtjänstteamets kompetens breddas.                                                                                                                    | Kundrespons. | Sektorernas kundtjänst på en serviceplats.                                                                    | Utfallit<br> |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskapstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupper vid anordnandet av tjänster | Utveckla och införa nya upphandlingsprocesser med beaktande av hållbar utveckling. | Upphandlingsverksamheten utvecklas i samarbete med olika aktörer och intressentgrupper.                                                                 | Ja/nej       | Upphandlingsprogrammet har uppdaterats.                                                                       | Utfallit<br> |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                     |                                                                                    |                                                                                                                                                         |              |                                                                                                               |                                                                                                 |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                                                                                        |                                                                                    |                                                                                                                                                         |              |                                                                                                               |                                                                                                 |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                                                                             |                                                                                    |                                                                                                                                                         |              |                                                                                                               |                                                                                                 |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 310 970 €                  | 311 370 €           | 100,1 %            | -36,5 %              | 490 583 €                    | 490 583 €           |
| Avgiftsintäkter             | 42 500 €                   | 151 €               | 0,4 %              | -49,2 %              | 297 €                        | 297 €               |
| Understöd och bidrag        |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 3 200 €                    | 370 €               | 11,6 %             | -61,7 %              | 967 €                        | 967 €               |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>356 670 €</b>           | <b>311 890 €</b>    | <b>87,4 %</b>      | <b>-36,6 %</b>       | <b>491 847 €</b>             | <b>491 847 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 032 278 €               | -930 091 €          | 90,1 %             | 1,9 %                | -913 091 €                   | -913 091 €          |
| Köp av tjänster             | -429 078 €                 | -332 840 €          | 77,6 %             | -9,6 %               | -368 040 €                   | -368 040 €          |
| Material, förnöd. och varor | -47 500 €                  | -947 €              | 2,0 %              | -98,5 %              | -61 765 €                    | -61 765 €           |
| Bidrag                      | 0 €                        | -13 409 €           |                    |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Övriga verksamhetskostnader | -232 070 €                 | -160 928 €          | 69,3 %             | -2,4 %               | -164 857 €                   | -164 857 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-1 740 926 €</b>        | <b>-1 438 214 €</b> | <b>82,6 %</b>      | <b>-4,6 %</b>        | <b>-1 507 753 €</b>          | <b>-1 507 753 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-1 384 256 €</b>        | <b>-1 126 324 €</b> | <b>81,4 %</b>      | <b>10,9 %</b>        | <b>-1 015 906 €</b>          | <b>-1 015 906 €</b> |

## 2.2.1.6 Stadsstyrelsen - Ekonomi- och dataförvaltningstjänster

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Stadsstyrelsen beslutade i januari om överlåtelse av bokföringstjänster och detta har varit en av de mest centrala händelserna under 2022 inom ekonomiförvaltningstjänster. En enhetlig lösning genomfördes tillsammans med välfärdsområdet. Överlåtelseprojektet gällde inköps- och försäljningsreskontra, betalningsrörelse samt betalningsövervakning, indrivning, grundläggande bokföring och företagsbokföring. Projektet slutfördes i januari 2023 och projektets huvudmål nåddes - inga avbrott förekom i tjänsterna, och Monetra Oulu Oy inledde sin verksamhet 1.1.2023.

Verksamheten inom välfärdsområdet inleddes 1.1.2023 och förberedelserna inför det höll också ekonomi- och dataförvaltningstjänsterna sysselsatta. Dessa historiska förändringar i kombination med överlåtelsen och att centrala personer inom ekonomiförvaltningstjänster byttes ut bidrog till att personalen inom ansvarsområdet belastades. Detta har också delvis återspeglats i sjukfrånvaron. I antalet sjukfrånvaro syns också konsekvenserna av pandemin under 2022 samt långvariga och förlängda sjukfrånvaro. Detta inverkar också på personalkostnaderna via vikariearrangemang.

#### Bedömning av framtida utveckling

År 2022 var utmanande i många avseenden, men centrala mål kunde trots allt nås. Detta var möjligt framför allt tack vare personalen. Enligt budgetmålen är 2023 ett år för balans, stabilisering och utveckling efter ett år med stora förändringar. Fokus ligger på att stabilisera organisationen och förtydliga ansvar särskilt inom ekonomiförvaltningstjänster. Samarbetet vad gäller processer och uppgifter utvecklas tillsammans med leverantörer. Också verksamheter inom dataförvaltningstjänster utvecklas både internt och externt i samarbete med sektorerna och leverantörerna.

Det är mycket viktigt att hitta en ny balans i kommunekonomin eftersom utmaningarna i världsekonomin fortsätter att påfresta och bidra till osäkerhet i kommunekonomin, särskilt med tanke på förutsägbarheten och finansieringen. I detta avseende spelar ansvarsområdet en viktig roll när det gäller att navigera staden genom kommande år.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                        | Stadsstrategins mål                                                 | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                           | Indikator                                                       | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Status                                  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                    | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                               | Ekonomiprogrammet används effektivt, uppföljningsverktygen utvecklas, ekonomiutbildning för chefer. Precisering och prioritering av investeringsprogrammet. Kalkyler av investeringarnas effekt. | Den föregående månadens ekonomirapport blir klar senast den 15. | Verksamhetsintäkterna i budgeten för ekonomi- och dataförvaltningstjänsters överstiger budgetmålet. Verksamhetskostnaderna var högre än väntat särskilt på grund av att kommunens andel av skattekostnaderna var större än väntat (+200 000 euro). Också de externa dataförvaltningskostnaderna (+70 000 euro) och personalkostnaderna (+100 000 euro) ökade, där särskilt de tillfälliga arrangemangen för resurserna i slutet av året medförde extra kostnader. | Uppnåddes inte <input type="checkbox"/> |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 228 kalenderdagar, 4,9 dagar/anställningsförhållande. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. | Långvariga sjukfrånvaro minskas med 20 procent, samtalen om upprätthållande av arbetsförmågan ökas och man reagerar snabbare.                                                                    | Dokumenterade utvecklingssamtal en gång per år.                 | Under fjolåret har särskild uppmärksamhet fästs vid välbefinnandet i arbetet. Individuella utvecklingssamtal hölls med samtliga anställda. En arbetshälsoverkstad ordnades inom ekonomiförvaltningstjänster på hösten.                                                                                                                                                                                                                                            | Uppnåddes inte <input type="checkbox"/> |

|                                    |                                                        |                                                          |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    |                                                        | Halvering av vikariekostnader.                           |                                                                                                                                                                                                                     | Antalet sjukfrånvaro.                                                   | Sjukfrånvaro 14,3 dagar per anställningsförhållande. Hela ansvarsområdets genomsnittliga frånvaroprocent var 4. I synnerhet långvariga sjukfrånvaro bidrog till detta.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                |
| 3. Olycksfall i arbetet            | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                           | Inga olycksfall sker i arbetet.                          | Inga olycksfall i arbetet, uppdatering av säkerhetsplanen, beaktande av distansarbete.                                                                                                                              | Antalet olycksfall i arbetet                                            | Inga olycksfall i arbetet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Utfallit    |
| 4. Personalplan                    | Ordinarie = 36<br>Visstidsanställda = 3<br>Totalt = 39 | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas. | Kompetens och resurser riktas till krävande redovisningsuppgifter, ny befattning som ekonomiplanerare, kartläggning av samarbetsmodeller för grundläggande bokföring tillsammans med Soite, visstidsanställda 1 st. | Antalet anställda och utfallet av personalbudgeten.                     | Personalplanen har hållits. Rekryteringen av en controller och en ekonomiplanerare inleddes i december 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Utfallit    |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                      | Negativ kundrespons minskas.                             | Uppföljning av respons som inkommit via responsystemet och annan kundrespons.                                                                                                                                       | Antalet negativ respons = 0                                             | Ingen negativ respons har inkommit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Utfallit   |
| 6. Arbetsstillfredsställelse       | Resultat av enkäten för 2018.                          | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | En återgång från distansarbete till det nya normala kräver arbete både vad gäller ledarskap och arbetsprocesser.                                                                                                    | Arbetshälsoenkätens resultat. Utvecklingsobjektets resultat förbättras. | Resultaten av arbetshälsoenkäten har behandlats i en gemensam workshop på hösten, och centrala utvecklingsobjekt har identifierats i samband med den. Det innevarande året har varit utmanande på grund av överlåtelsen och organisationsreformen. Fokus har legat på personalens arbetshälsa och att förbättra den är ett centralt tema för ansvarsområdet under 2023. En viss förbättring syns i arbetshälsoenkätens resultat, det går alltså i rätt riktning. | Utfallit  |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                | Ansvarsområdets mål                                               | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                      | Indikator                                                              | Bokslut                                                                                                                            | Status                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                               |                                                                   |                                                                                                                                             |                                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                                |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor | Ekonomiplaneringen effektiveras och koncernkalkylerna förbättras. | Ekonomiplaneringens arbetsinsats, utveckling av budgetprocesserna (riskhanteringsdelen), uppdatering av ägarstyrningen och koncernkalkylen. | Arbetsbeskrivningarna uppdateras som en del av processbeskrivningarna. | När det gäller ekonomiplaneringen och de uppgifter som blir kvar hos staden har rollerna och ansvaren granskats och dokumenterats. | Utfallit  |

|                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas | Användningen av robotteknik och automatisering ökar i ekonomiförvaltningstjänsters processer.<br><br>Kvaliteten förbättras genom att fel och överlappande arbete minskar.<br><br>Digitaliseringen av inköpsfakturer utökas ytterligare. | Användningen av elektroniska servicekanaler ökar genom kommunikation och kampanjföring. Fortgående kartläggning av möjligheterna att utnyttja automatisering. Digitaliseringen breddas till kundgränssnittet. Öppna data. | Antalet elektroniska inköpsfakturer utökas till 100 procent från den nuvarande nivån på 95 procent.<br><br>Automatiseringsprojekt utförs (3 robotfunktioner togs i bruk 2021). | Inköpsfakturorna analyseras och auditeras av en extern serviceproducent efter bokslutet 2022. Andelen elektroniska inköpsfakturer av totalvolymen var 87,5 procent. Robotteknik och automatisering används inom serviceproduktionen i mån av möjlighet. Inga nya lösningar togs i bruk under 2022 eftersom arbetets tyngdpunkt låg på överlåtelseprojektet. | Uppnåddes inte<br> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## LOCKANDE & ATTRAKTIV

## TILLSAMMANS LYCKAS VI

## RESURSSMART STAD

|                                                |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                   |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karlebys ekonomiska hushållning är ansvarsfull | Ekonomi- och dataförvaltningens information är aktuell och korrekt. Väsentlig och gallrad information produceras för beslutsfattarna.<br><br>Alternativa kalkyler produceras och konsekvensbedömning. | Långtidsplaneringen har effektiviserats, beredning av finansieringen av framtidens kommun, fastställande av Karlebys nya ekonomiska balans, metoder för att balansera ekonomin.                                                                                                         | En kassaflödesbaserad långtidsplan har tagits i bruk.<br><br>Ja/nej.                                                                                                                                       | En modell för planeringen av den nya kommunens ekonomi har utvecklats med beaktande av finansieringsbasen och förändringarna i kommunernas uppgifter vid övergången till välfärdsområdet. Budgeten för 2023 upprättas med beaktande av den nya balansen och världsekonomiska läget.                                      | Utfallit<br>   |
| Karlebys ekonomiska hushållning är ansvarsfull | Framtidsscenarioer kalkyleras med olika utgångsvärden (kostnads- och inkomstillväxt).<br><br>Bedömning av ekonomins hållbarhet.                                                                       | Utveckling av modeller för planering samt ramkalkyler. Utveckling och uppföljning av kalkylering med nyckeltal.                                                                                                                                                                         | Modeller för planering uppdaterats.<br><br>Ja/nej.                                                                                                                                                         | Stadsstyrelsen behandlade ramarna för ekonomiplaneringen 6.6.2022. Budgeten 2023 blev färdig inom utsatt tid och med beaktande av framtida utmaningar. Planeringsarbetet kräver ännu utveckling.                                                                                                                         | Utfallit<br> |
| Karleby balanserar sin balansräkning           | Identifiering, hantering och minimering av balansrisker.<br><br>Analyseringen av koncernbalansräkningen utvecklas.                                                                                    | Tillgångarnas volym och beskaffenhet samt förändringarna i stadens tillgångar följs upp i balansräkningen. Nedskrivningen av balansvärdena för tillgångsposter som upptagits i balansräkningen fortgår samt försäljning av "överflödigt" egendom. Uppskattningar av förhållandet mellan | Målen för försäljning av egendom nås.<br><br>Lokalitetsprogrammet omsätts i praktiken.<br><br>Balansräkningens nyckeltal utvecklas mer gynnsamt.<br><br>Nedskrivningen av problemfastigheters balansvärden | Försäljningen av anläggningstillgångar överskred budgetmålet med ca 50 procent och hanteringen av balansräkningen har varit effektivt. Fastighetsmassan har granskats och objekt har fördelats i portföljer för att säljas. Ett nytt ekonomiförvaltningsverktyg har tagits i bruk för hantering av skuldbeloppet och det | Utfallit<br> |

|                                                                    |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    |                                                                                                                                                                   | skuld och hyrs-<br>ansvar samt kon-<br>sekvenser.                                                                                                                                                                                                                       | har genomförts.<br>Ja/nej.                                                                                                                                                                                                                    | hjälper vid hantering<br>av stadens låne- och<br>skyddsportfölj. Egen-<br>dom har värderats<br>bl.a. genom att kart-<br>lägga fastigheternas<br>skick.                                                                                                                                                                                           |                                                                                                           |
| Karleby stad är<br>känd för god och<br>högklassig kompe-<br>tens   | Personalens kom-<br>petens höjs och<br>prioriteringarna an-<br>passas efter för-<br>ändringarna i eko-<br>nomiförvaltningens<br>arbete.                           | Ökad kompetens i<br>krävande ekono-<br>misk redovisning.<br>Digitalisering ut-<br>nyttjas. En utbild-<br>ningsplan utarbe-<br>tas.                                                                                                                                      | En utbildningsplan<br>utarbetas. Ja/nej.                                                                                                                                                                                                      | Kompetensplanering<br>med en extern ser-<br>viceproducent som<br>en del av överlåtel-<br>sen. En utvecklings-<br>verkstad bl.a. vad<br>gäller processer,<br>uppgifter och ansvar<br>ordnas tillsammans<br>med leverantören<br>under våren 2023.                                                                                                  | Uppnå-<br>des inte<br> |
| Stadens ägarstyr-<br>ning är förutsä-<br>gande och interak-<br>tiv | Ägarstyrningen är<br>målriktad och<br>systematisk. Re-<br>sultat- och målav-<br>tal uppdateras.<br><br>Antalet koncernbo-<br>lag minskas bl.a.<br>genom fusioner. | Controllerverksam-<br>heten utnyttjas i<br>samarbetet mellan<br>koncernbolagen<br>och moderbolaget.<br>Koncernkalkylerna<br>förbättras och kon-<br>cernbolagens re-<br>sultat utvärderas.<br>Målen för ägarstyr-<br>ningen har en<br>nyckelroll i den nya<br>strategin. | Resultat- och<br>målavtal har upp-<br>daterats beroende<br>på tidsplanen för<br>strategibered-<br>ningen. Ja/nej.<br><br>Antalet koncernbo-<br>lag minskas.<br><br>Användningen av<br>månatliga koncern-<br>rapporter etable-<br>ras. Ja/nej. | Koncernrapporte-<br>ringen har etablerats<br>och den utvecklas.<br>Förberedelser för att<br>minska antalet kon-<br>cernbolag bl.a. ge-<br>nom fusioner har in-<br>letts. De ägarpoli-<br>tiska riktlinjerna och<br>koncerndirektivet har<br>uppdaterats och god-<br>känts av fullmäktige.<br>Också ibruktagandet<br>av nya ägarkort be-<br>reds. | Utfallit<br>           |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 3 003 245 €                | 2 979 717 €         | 99,2 %             | -0,3 %               | 2 989 889 €                  | 2 989 889 €         |
| Avgiftsintäkter             | 23 149 €                   | 0 €                 | 0,0 %              |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 2 250 €             |                    |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 0 €                        | 106 823 €           |                    | -4,3 %               | 111 574 €                    | 111 574 €           |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>3 026 394 €</b>         | <b>3 088 789 €</b>  | <b>102,1 %</b>     | <b>-0,4 %</b>        | <b>3 101 464 €</b>           | <b>3 101 464 €</b>  |
| Personalkostnader           | -1 885 980 €               | -1 986 201 €        | 105,3 %            | -1,8 %               | -2 021 845 €                 | -2 021 845 €        |
| Köp av tjänster             | -1 743 400 €               | -2 409 512 €        | 138,2 %            | 2,8 %                | -2 343 784 €                 | -2 343 784 €        |
| Material, förmod. och varor | -367 554 €                 | -160 592 €          | 43,7 %             | -25,7 %              | -216 095 €                   | -216 095 €          |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnader | -543 830 €                 | -506 781 €          | 93,2 %             | -2,1 %               | -517 474 €                   | -517 474 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-4 540 764 €</b>        | <b>-5 063 086 €</b> | <b>111,5 %</b>     | <b>-0,7 %</b>        | <b>-5 099 198 €</b>          | <b>-5 099 198 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-1 514 370 €</b>        | <b>-1 974 297 €</b> | <b>130,4 %</b>     | <b>-1,2 %</b>        | <b>-1 997 734 €</b>          | <b>-1 997 734 €</b> |

## 2.2.1.7 Stadsstyrelsen - Näringsliv och stadsutveckling

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Teman för 2022 inom ansvarsområdet för näringsliv och stadsutveckling var utarbetande och förankring av den nya stadsstrategin samt förhandlingar och beslut om etablering av industrier. Ett centralt tema för 2022 var tillgång på kompetent arbetskraft, och under hösten påbörjades beredningen av en omfattande rekryteringskampanj i anknytning till det. Vad gäller sysselsättning påbörjades beredningen av genomförandet av reformen av arbets- och näringsstjänsterna 2024. Karleby stärkte sin roll som drivande kraft för den nationella batterikemin.

#### Bedömning av framtida utveckling

De industriella investeringar som tillkännagavs under 2022 kommer att driva Karleby framåt som kluster för kemisk industri. Under kommande år kommer livskraftsarbetet att präglas av arbetskraft som behövs under byggnadstiden och bestående arbetskraft som behövs när anläggningar körs igång. Framtida industriella investeringar skapar ett investeringstryck för stadens koncernbolag. Reformen av arbets- och näringsstjänsterna kommer att vara en stor reform för arbetskraftsförvaltningen och också till stor del ändra kommunernas arbete. Beredningen av reformen bör framskrida särskilt genom strukturella beslut under 2023.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                      | Stadsstrategins mål                                                                                 | Ansvarsområdets åtgärd                                                               | Indikator                                      | Bokslut                                                                                                               | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                  | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                               | Aktiv uppföljning av budgeten och budgeten hålls.                                    | Budgeten hålls. Ja/nej                         | Ja                                                                                                                    | Utfallit<br> |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 1 kalenderdag, 0,2 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvård 2017 = 0 € | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikarie-kostnader. | Förebyggande verksamhet i mån av möjlighet för att hindra psykosocial belastning.    | Antalet sjukfrånvaro:                          | 3 (1.1–30.4)<br>10 (1.5–31.8)<br>5 (1.9–31.12)<br>Totalt: 18 (1.1–31.12)                                              | Utfallit<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                     | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                     | Uppmärksamhet fästs vid arbetssäkerheten. Bedömningen av arbetsrisker är å jour.     | 0 olycksfall i arbetet                         | 0                                                                                                                     | Utfallit<br> |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 8<br>Visstidsanställda = 1<br>Totalt = 9                                             | Personalplanen följs, antalet visstidsanställda minskas.                                            | Personalplanen följs.                                                                | Ja/nej                                         | Ja                                                                                                                    | Utfallit<br> |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                | Negativ kundrespons minskas.                                                                        | Proaktiv och öppen kommunikation. Kundnöjdhetssenkäter (företagare, projektaktörer). | Kundnöjdhetssenkäter genomförs en gång per år. | En enkät för att utreda företagarnas nöjdhet genomfördes i slutet av 2022. Resultaten rapporterades i början av 2023. | Utfallit<br> |
| 6. Arbets- och tillfredsställelse          | Resultat av enkäten för 2018.                                                                    | Arbetshälsoindex förbättras i den årliga                                                            | Förbättring av de utvecklingsobjekt som lyfts fram i arbetshälsoenkäten.             | Arbetshälsoenkätens resultat                   | Resultaten från föregående år har behandlats och man har kommit överens om fortsatta åtgärder.                        | Utfallit<br> |

|  |  |                     |  |                                                 |                                                                              |  |
|--|--|---------------------|--|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | arbetshälsoenkäten. |  | förbättras i förhållande till föregående enkät. | Enkäten för 2022 har genomförts och resultaten behandlades i början av 2023. |  |
|--|--|---------------------|--|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--|

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                | Ansvarsområdets mål                                                                                         | Ansvarsområdets åtgärd                                                            | Indikator                                                                        | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                            | Status        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                               |                                                                                                             |                                                                                   |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                                                       | Företagarorienterat beslutsfattande.                                                                        | Företagseksekvensbedömningen förankras i stadsorganisationen.                     | Företagseksekvensbedömningen har tagits i bruk i beslutsfattandet.<br><br>ja/nej | Bedömningsprocessen har beskrivits och bedömningen har tagits i bruk.                                                                                                                                                                              | Utfallit<br>■ |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                    |                                                                                                             |                                                                                   |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | Långsiktig och planmässig verksamhet för att företag ska etablera sig och fastställande av strategiska mål. | För fullmäktigeperioden utarbetas en verksamhetsplan för etablering av företagen. | En verksamhetsplan har utarbetats.<br><br>Ja/nej.                                | Långtidsberedskap vad gäller Kokkola South har fastställts. Arbetet/utvecklingsåtgärder har inletts. Man har börjat förbereda sig för positiva tillväxtutmaningar. En långtidsplan ingår i budgeten för 2023, bl.a. i fråga om resursfördelningen. | Utfallit<br>■ |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | Aktiv dialog med företagarna.                                                                               | Utarbetande av ett nytt näringspolitiskt samarbetsavtal.                          | Ett näringspolitiskt avtal har upprättats.<br><br>Ja/nej.                        | Ett livskraftslöfte har utarbetats och godkänts tillsammans med lokala företagorganisationer.                                                                                                                                                      | Utfallit<br>■ |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | En digital inflyttningstjänst utvecklas                                                                     | Plattformen MyKokkola tas i bruk och klientrespons samlas in.                     | Plattformen MyKokkola har tagits i bruk.<br><br>Ja/nej                           | Plattformen MyKokkola är färdig och används.                                                                                                                                                                                                       | Utfallit<br>■ |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | Man är medvetna om näringslivets behov av arbetskraft.                                                      | Staden deltar och producerar information för landskapets prognostiseringsarbete.  | Representation i landskapets prognostiseringsgrupp.<br><br>Ja/nej                | Strategichefen deltar i temagrupper för prognostisering och lägesbild vid Mellersta Österbottens förbund.                                                                                                                                          | Utfallit<br>■ |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området;                                                                                               | KOSEK: Stadsnäringsrådgivning är                                                                            | Rådgivningsarbete och företagsutveckling                                          | Antalet kundkontakter minst                                                      | Antalet kundkontakter 254/företagsutvecklare                                                                                                                                                                                                       | Utfallit      |

|                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                         |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser                                                      | företagsorienterad, följer fenomen och trender.                                                                                                         |                                                                    | 200 st./företagsutvecklare<br><br>Kundernas nöjdhet med tjänsterna minst 4/5                                                                                                                                                   | Kundernas nöjdhet med tjänsterna 4,5/5                                                                                                                                                                                                          |                |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | KOSEK: Stadens näringsrådgivning är företagsorienterad, följer fenomen och trender.                                                                     | Rådgivning för nystartade företagare                               | Antalet kunder inom nyföretagarverksamheten: 100 st/år.                                                                                                                                                                        | Antalet kunder: 187                                                                                                                                                                                                                             | Utfallit<br>   |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | KOSEK: Tillgången till kompetent arbetskraft säkerställs för att möjliggöra att nya företag kan etablera sig och för att hålla kvar befintliga företag. | Ungas företagsfostran stärks och verksamhetsmodeller skapas.       | Man har skapat konceptet med företagsbyn och arbetslivskompasset.<br><br>Ja/nej.                                                                                                                                               | Man har skapat ett koncept för arbetslivskompasset och verksamheten har inbegripits i projektet Let's learn work. Projektet pågår till slutet av augusti 2023. Projektet Akke inleds 1.10.2022 i syfte att främja konceptet med YES-center.     | Utfallit<br>   |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks                                                                                                      | TURISM: Karlebys turismrelaterade synlighet ökas.                                                                                                       | Genomförande av nationella kampanjer för turistmarkandsföring.     | Antalet resenärer på ruttrafikerade av M/S Jenny ökar jämfört med genomsnittet under de senaste 5 åren.<br><br>Antalet övernattningsdygn på hotell per år ökar med 3 procent jämfört med genomsnittet under de senaste 5 åren. | Antalet resenärer på ruttrafikerade av M/S Jenny ökade med 8 procent jämfört med genomsnittet under de senaste 5 åren.<br><br>Antalet övernattningsdygn på hotell per år ökade med 14 procent jämfört med genomsnittet under de senaste 5 åren. | Utfallit<br> |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | TURISM: Inkvarteringskapaciteten utökas och blir mångsidigare.                                                                                          | En åtgärdsplan utarbetas.                                          | Åtgärdsplanen är färdig.<br><br>Ja/nej.                                                                                                                                                                                        | Planen håller på att utarbetas och samtidigt vidtas åtgärder för att inkvarteringskapacitet blir mångsidigare.                                                                                                                                  | Pågående<br> |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                               | Varumärket förankras i representationsidrotten samt i tävlings- och hobbyidrott för barn och unga. Idrottsfamiljen blir större.                         | Koncept för principerna för användningen av stadens symbol skapas. | Konceptet är färdigt, ja/nej                                                                                                                                                                                                   | En enkät har genomförts för idrottsföreningar under sommaren. Svar inkom av 12 föreningar. Ärendet har överförts till idrottstjänster.                                                                                                          | Utfallit<br> |

|                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karlebys rykte som bildningsstad höjs                                                                                                              | Kluster för batterikemin samt cirkulär ekonomi och intelligenta lösningar som stöder industrin utvecklas genom ekosystemavtalet.               | Under 2022 öppnas två projektansökningar för projekt som fullföljer ekosystemavtalet.                                                                                                | Projektansökningarna har genomförts.<br><br>Ja/nej                  | Två projektansökningar enligt ekosystemavtalet har genomförts under 2022.                                                                                                                                                                                                                                         | Utfallit<br>   |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | Kommunal medfinansiering av projekt i enlighet med EU:s regional- och strukturpolitiska program Ett förnybart och kompetent Finland 2021–2027. | Kommunfinansieringsprocessen utvecklas för att motsvara innehållet för den nya programperioden. Bedömningskriterierna ses över så att de motsvarar projektgruppens mål för expertis. | Projektkriterierna har uppdaterats.<br><br>Ja/nej                   | Uppdateringen av projektkriterierna är färdig med undantag av avsnittet som gäller livskraftsprogrammet. Livskraftsprogrammet blir färdigt våren 2023.                                                                                                                                                            | Pågående<br>   |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks                                                                                                      | Förankring av stadens nya varumärke.                                                                                                           | En verkkningsfull marknadsföringskampanj som överensstämmer med strategin genomförs.                                                                                                 | Utfaller/utfaller inte                                              | Som teman för kampanjen har valts boende, arbetskraft och studier. Arbetskraftskampanjen genomförs i samarbete med KIP och Soite. KASKI planerar kampanjen. Kampanjen KokkolaWorks börjar i februari 2023.                                                                                                        | Utfallit<br>   |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks                                                                                                      | Utvecklingsobjekt för fullmäktigeperioden 2022–2025 identifieras.                                                                              | Man skapar ett koncept för utvecklingen av stadskärnan under fullmäktigeperioden 2022–2025.                                                                                          | Konceptskapet är färdigt.<br><br>Ja/nej.                            | I projektet MAKEE, som genomfördes med projektfinansiering, utarbetades ett koncept för utvecklingen av stadens kommersiella centrum. Den nya verksamhetsmodellen tas i bruk 2023.                                                                                                                                | Utfallit<br> |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                                                                                       |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                   |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                                                                            |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                   |
| Vår kommunorganisation är flexibel                                                                                                                 | Den nya stadsstrategins mål och åtgärder identifieras och tas i bruk inom stadsorganisationens arbetsenheter.                                  | Chefernas strategiutbildningar, arbetsgemenskapernas strategiverkstäder.                                                                                                             | Alla arbetsgemenskaper deltar i en strategiverkstad.<br><br>Ja/nej. | Strategiverkstäder har ordnats för chefer och arbetsgemenskaper. Man har ordnat sammanlagt 51 strategiverkstäder och ca 1 400 anställda har deltagit i dem.                                                                                                                                                       | Utfallit<br> |
| Vår kommunorganisation är flexibel                                                                                                                 | Den interna kommunikationen och informationsförmedlingen förbättras.                                                                           | Precisering av den interna kommunikationens roll och utarbetande av en handlingsplan.                                                                                                | ja/nej                                                              | En handlingsplan har utarbetats med personaltjänster. Personaltjänster ansvarar för organisationens interna kommunikation i enlighet med verksamhetsstadgan. Bland annat sammanställningen av personalbrevet överförs från marknadsförings- och kommunikationsteamet till personaltjänster före utgången av året. | Utfallit<br> |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 40 900 €                   | 76 874 €            | 188,0 %            |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Avgiftsintäkter             |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Understöd och bidrag        | 356 904 €                  | 284 814 €           | 79,8 %             | 44,8 %               | 196 755 €                    | 196 755 €           |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 73 000 €                   | 107 104 €           | 146,7 %            | 12,9 %               | 94 833 €                     | 94 833 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>470 804 €</b>           | <b>468 792 €</b>    | <b>99,6 %</b>      | <b>60,8 %</b>        | <b>291 588 €</b>             | <b>291 588 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 721 276 €               | -1 439 200 €        | 83,6 %             | 14,8 %               | -1 253 612 €                 | -1 253 612 €        |
| Köp av tjänster             | -2 707 319 €               | -2 231 297 €        | 82,4 %             | 7,3 %                | -2 078 834 €                 | -2 078 834 €        |
| Material, förnöd. och varor | -31 600 €                  | -35 170 €           | 111,3 %            | -29,9 %              | -50 149 €                    | -50 149 €           |
| Bidrag                      | -2 890 000 €               | -3 032 026 €        | 104,9 %            | -8,0 %               | -3 294 132 €                 | -3 294 132 €        |
| Övriga verksamhetskostnader | -424 000 €                 | -412 802 €          | 97,4 %             | -24,7 %              | -548 064 €                   | -548 064 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-7 774 195 €</b>        | <b>-7 150 496 €</b> | <b>92,0 %</b>      | <b>-1,0 %</b>        | <b>-7 224 791 €</b>          | <b>-7 224 791 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-7 303 391 €</b>        | <b>-6 681 704 €</b> | <b>91,5 %</b>      | <b>-3,6 %</b>        | <b>-6 933 203 €</b>          | <b>-6 933 203 €</b> |

## 2.2.1.8 Stadsstyrelsen- Sysselsättningstjänster

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                                                                                                                | Stadsstrategins mål                                                                                   | Ansvarsområdes åtgärd                                                                                             | Indikator                                                                                                                                                                 | Bokslut                                                                                                                                                                             | Status                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                                                                                                                            | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                                 | Att hålla budgeten och förankra den hos personalen.                                                               | Budgeten hålls. Ja/nej                                                                                                                                                    | Ja                                                                                                                                                                                  | Utfallit<br>       |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2018 = 0 kalenderdagar, 0 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = 0 €<br><br>Personalen inom sysselsättningstjänster: 0 sjukdagar<br><br>Sysselsatta: 179 sjukfrånvarodagar | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vika-riekostnaderna. | Principer för arbetsutformning, distansarbete utnyttjas, sammanjämknings av arbete och fritid, tidigt ingripande. | Antalet sjukfrånvaro<br><br>Personalenkät i Webropol.<br><br>(kommunförsökets personal 1–2 x per år, dvs. utvärdering av kompetens, intresse och erfarenheter av arbetet) | Sjukfrånvaro under tiden 1.1–31.12: sammanlagt 235, inkl. frånvaro bland personalen samt sysselsatta på grund av sysselsättningsskyldigheten och genom behovsprövad sysselsättning. | Uppnåddes inte<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2018 = 0 kalenderdagar, personalen inom sysselsättningstjänster<br><br>Sysselsatta 30 kalenderdagar                                                                                                  | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                       | Verktyg för bedömning av arbetets risker, arbetarskyddslagen följs.                                               | Antalet olycksfall i arbetet                                                                                                                                              | Inga olycksfall har inträffat i arbetet.                                                                                                                                            | Utfallit<br>       |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 2,5<br><br>Visstidsanställda = 1<br><br>Totalt = 3,5                                                                                                                                           | Personalplanen följs, antalet visstidsanställda minskas.                                              | Personalplanen omsätts i praktiken.                                                                               | Ja/nej                                                                                                                                                                    | Ja                                                                                                                                                                                  | Utfallit<br>     |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                                                                                                                          | Negativ kundrespons minskas.                                                                          | Kundrespons                                                                                                       | NPS-talet för kundrespons, vitsordet för kundnöjdheten i sin helhet.                                                                                                      | Öppen kundrespons från 2022 om kommunförsoket med sysselsättning har behandlats.<br><br>NPS-talet: 6                                                                                | Pågående<br>     |
| 6. Arbets-tillfredsställelse               | Resultat av enkäten för 2018.                                                                                                                                                                              | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                              | Utvecklingssamtal, chefernas orostimme                                                                            | Arbetshälsoenkät.                                                                                                                                                         | Orotimmen har varit i bruk från och med 1.1.2022.<br><br>Utvecklingssamtal har hållits under maj-juni 2022.<br><br>Arbetshälsoenkäten har genomförts i början av året.              | Utfallit<br>     |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                   | Ansvarsområdets mål                                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                  | Indikator                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Status                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                  |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor                                    | Nordisk modell för arbetskraftsservice.                                                                            | Man träffar klienterna ofta i enlighet med den nordiska modellen för arbetskraftsservice. Fokus ligger på en stark start för klienten, unga arbetssökande och att bryta arbetslösheten. | Sysselsättningsöversikt (sysselsättningstjänster, kommunförsöket och Soite)<br><br>Beredning av en digital servicekarta för kommuninvånare och nätverk.<br><br>Ja/nej                                                                                                                   | Den nya kundservicemodellen tas i bruk i samband med lagreformen 2.5.2022. Teamen har introducerats i modellen och arbetsbeskrivningarna utformas så att de stödjer modellen och målet.<br><br>Man har skapat en stark inledande service, man har utsett de anställda som har hand om ungdomar. En modell för långtidsarbetslösa har utarbetats som Soites service för att stödja arbetsförmågan och i samarbete med verksamheten med sektorsövergripande samservice som främjar arbetskraft (TYP).<br><br>Webbsidor har publicerats om de olika tjänsterna<br><a href="https://www.kokkola.fi/sv/jobb-och-foretagsamhet/sysselsattningstjanster/for-arbetssokande/stod-for-arbetssokning-och-valbefinnande/">https://www.kokkola.fi/sv/jobb-och-foretagsamhet/sysselsattningstjanster/for-arbetssokande/stod-for-arbetssokning-och-valbefinnande/</a> . | Utfallit<br>   |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskapstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Livsmiljön utvecklas för att stödja kommuninvånarnas behov och för att främja sysselsättningen och välbefinnandet. | Övergångsarbetsmarknaden utvecklas och intensifieras i samarbete med andra aktörer.                                                                                                     | Nya verksamhetsmiljöer för arbetslösa (staden, företag, föreningar m.fl.)<br><br>Föreningsaktörernas nya, ekonomiskt smarta stödmodeller.                                                                                                                                               | Föreningar har från och med 1.1.2022 kunnat ansöka om bidrag till ett belopp av 200 000 euro/år i enlighet med stadsstyrelsens beslut 14.12.<br><br>10 godkända föreningar har ansökt om bidrag.<br><br>Under tiden 1.1–31.12 har sammanlagt 46 222 euro beviljats i bidrag till sammanlagt 38 olika sökande.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br> |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                       |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                   |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser    | Nära samarbete med näringslivet och företag                                                                        | Nya förfaringsätt med nya samarbetspartner.                                                                                                                                             | TE-tjänsters nya indikatorer (ingår i sysselsättningsöversikten fr.o.m. 1.1.2022)<br><br>* antalet jobbsökningar som utmynnat i sysselsättning/företagande/studier<br><br>* antalet klienter/unga arbetssökande i kommunförsöket<br><br>* andelen utländska arbetslösa arbetssökande av | De nya indikatorerna har tagits i bruk i sysselsättningsöversikten.<br><br>På Karleby stads webbplats finns ett kommunkort med Karleby stads och kommunförsökets indikatorer.<br><br>Siffrorna rapporteras till stadsstyrelsen och fullmäktige tre gånger per år och i delårsrapporterna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Utfallit<br> |

|                                                                                                                                                           |                                                                                                         |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                           |                                                                                                         |                                                                                            | <p>den utländska arbetskraften enligt kommun i %</p> <p>* inflöde till över 3 månaders arbetslöshet i relation till arbetslöshetsperioder som börjat tidigare än respektive månad enligt servicelinje i %</p> <p>* inflöde till över 12 månaders arbetslöshet i relation till arbetslöshetsperioder som börjat tidigare än respektive månad enligt servicelinje i %</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                     |
| <p>Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser</p> | <p>Utveckling av skötseln av sysselsättningen.</p> <p>Samarbete med läroanstalter på bredare front.</p> | <p>De möjligheter som kommunförsöket på landskapsnivå medför och utveckling genom det.</p> | <p>TE-tjänsters nya indikatorer (ingår i sysselsättningsöversikten fr.o.m. 1.1.2022)</p> <p>* antalet jobbsökningar som utmynnat i sysselsättning/förretagande/studier</p> <p>* antalet klienter/unga arbetssökande i kommunförsöket</p> <p>* andelen utländska arbetslösa arbetssökande av den utländska arbetskraften enligt kommun i %</p> <p>* inflöde till över 3 månaders arbetslöshet i relation till arbetslöshetsperioder som börjat tidigare än respektive månad enligt servicelinje i %</p> <p>* inflöde till över 12 månaders arbetslöshet i relation till arbetslöshetsperioder som börjat tidigare än respektive månad enligt servicelinje i %</p> | <p>Det gemensamma projektet Opso-Rekry (ESR) har startat i samarbete med KPEDU 1.1.2022. Karleby stad är delförverkligare i projektet.</p> <p>Samarbetet kring projektet Yhdessä Ohjaren (ESR) har pågått från och med 1.1.2022. Personer som anställts inom staden eller någon annan anstans får studie- och karriärhandledning under anställningstiden.</p> <p>Arbetssökaren (JobSeeker) som anställts med UKM:s understöd har fortsatt att stödja arbetssökande med invandrarbakgrund inom kommunförsöket i samarbete med kommunförsökets personal. Hen samarbetar också aktivt med företag.</p> <p>UKM:s understöd har också använts för pilotförsöket med byggnadsrestaurering. En ny grupp har börjat efter sommaren.</p> | <p>Utfallit</p>  |

|                                                      |                                                                                                           |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                      |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      |                                                                                                           |                                                                                                         | Effektiv användning av UKM:s specialunderstöd.                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                      |
| TILLSAMMANS LYCKAS VI                                |                                                                                                           |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                      |
| RESURSSMART STAD                                     |                                                                                                           |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                      |
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare | Efter stadens interna rekrytering granskas möjligheten att sysselsätta arbetslösa arbetssökande           | Principerna för arbetsutformning, modeller för arbetslivsstigar                                         | Antalet personer som blivit sysselsatta av staden ökar jämfört med utgångsnivån för 2019.<br><br>Ja/nej                                                                                   | Under tiden 8–12/2022 har sysselsättningstjänster sysselsatt 10 personer med lönesubvention, varav 4 sysselsattes på grund av sysselsättningskyldigheten.<br><br>Under tiden 1.1–31.12 sysselsattes 55 personer, varav 13 sysselsattes på grund av sysselsättningskyldigheten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Pågående<br>      |
| Vår kommunorganisation är flexibel                   | Granskning av sysselsättningsvillkoret vid upphandlingar                                                  | Möjligheten att ställa upp villkor för offentliga upphandlingar kartläggs med hjälp av Kommunförbundet. | Sysselsättningsvillkoret kartläggs under 2022.<br><br>Ja/nej                                                                                                                              | Nej<br><br>Ett möte har hållits om villkoret men ämnet kändes inte aktuellt i det här skedet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Inte påbörjad<br> |
| Karlebys ekonomiska hushållning är ansvarsfull       | Samarbetet med aktörer inom socialtjänster, hälsovårdstjänster och rehabiliteringstjänster intensifieras. | Regelbundna gemensamma möten varje vecka, nya servicemodeller (långtidsarbetslösa)                      | Kommunandelen av arbetsmarknadsstödet minskar med 10 procent från utfallet för 2021.<br><br>Arbetsfördelningen i fråga om långtidsarbetslösheten med Soite/välfärdsområdet.<br><br>Ja/nej | Ja<br><br>Kommunandelen av arbetsmarknadsstödet uppgick till sammanlagt 3 287 883 euro 2021.<br><br>Kommunandelen av arbetsmarknadsstödet var 3 002 585 euro (-9 %) under tiden 1.1 - 31.12.2022.<br><br>Minskningen kan förklaras med ett gott arbetsmarknadsläge, ett aktivt arbetssätt och satsningar på en stark början samt effektivisera gemensam utveckling av aktiverande tjänster.<br><br>Ett team för stödjande av arbetsförmågan för klienter i behov av flera tjänster har grundats 6.6. Teamet leds av Soite och i teamet ingår bl.a. aktörer inom hälsovårdstjänster och från kommunförsöket.<br><br>En ny service som Soite också tillhandahåller är service till stöd för arbetsförmågan (socialt arbete med låg tröskel) som förkuvös till verksamheten med sektorsövergripande samservice som främjar arbetskraft (TYP). | Utfallit<br>      |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 40 900 €                   | 76 731 €            | 187,6 %            |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Avgiftsintäkter             |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Understöd och bidrag        | 306 600 €                  | 212 566 €           | 69,3 %             | 84,2 %               | 115 389 €                    | 115 389 €           |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 0 €                        | 14 202 €            |                    |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>347 500 €</b>           | <b>303 499 €</b>    | <b>87,3 %</b>      | <b>163,0 %</b>       | <b>115 389 €</b>             | <b>115 389 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 128 178 €               | -687 187 €          | 60,9 %             | 33,5 %               | -514 722 €                   | -514 722 €          |
| Köp av tjänster             | -45 373 €                  | -65 844 €           | 145,1 %            | 53,1 %               | -43 007 €                    | -43 007 €           |
| Material, förmod. och varor | -12 600 €                  | -14 769 €           | 117,2 %            | -17,7 %              | -17 938 €                    | -17 938 €           |
| Bidrag                      | -2 890 000 €               | -3 032 026 €        | 104,9 %            | -8,0 %               | -3 294 132 €                 | -3 294 132 €        |
| Övriga verksamhetskostnader | -131 500 €                 | -108 762 €          | 82,7 %             | 30,6 %               | -83 263 €                    | -83 263 €           |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-4 207 651 €</b>        | <b>-3 908 589 €</b> | <b>92,9 %</b>      | <b>-1,1 %</b>        | <b>-3 953 062 €</b>          | <b>-3 953 062 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-3 860 151 €</b>        | <b>-3 605 090 €</b> | <b>93,4 %</b>      | <b>-6,1 %</b>        | <b>-3 837 674 €</b>          | <b>-3 837 674 €</b> |

## 2.2.1.9 Stadsstyrelsen - Dispositionsmedel

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Anslagen som ingår i dispositionsmedel bl.a. semesterlöneskulden överfördes till sektorerna som en budgetändring 2022. Således ingår anslaget på 225 000 euro och dess utfall i sektorernas bokföring för 2022. Semesterlöneskulden bokfördes enligt kostnadsställe pga. krav på ekonomisk rapportering.

Sammanlagt 23 817 euro användes för omplaceringsverksamhet och utfallet var klart lägre än budgeten.

#### Bedömning av sektorns framtida utveckling

Uppföljningen av semesterlöneskulden är regelbunden och exakt. Högst 10 semesterdagar får flyttas till följande år. Omplaceringsverksamheten fortsätter i sin nuvarande form.

### Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022      | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021      |
|-----------------------------|----------------------------|------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Försäljningsintäkter        |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| Avgiftsintäkter             |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| Understöd och bidrag        |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| Övriga verksamhetsintäkter  |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>         |                    |                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| Personalkostnader           | 123 442 €                  | -23 817 €        | -19,3 %            | -76,7 %              | -102 147 €                   | -102 147 €        |
| Köp av tjänster             | 0 €                        | 66 €             |                    |                      | 0 €                          | 0 €               |
| Material, förnöd. och varor |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| Bidrag                      |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| Övriga verksamhetskostnader |                            |                  |                    |                      |                              |                   |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>123 442 €</b>           | <b>-23 751 €</b> | <b>-19,2 %</b>     | <b>-76,7 %</b>       | <b>-102 147 €</b>            | <b>-102 147 €</b> |
| <b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>   | <b>123 442 €</b>           | <b>-23 751 €</b> | <b>-19,2 %</b>     | <b>-76,7 %</b>       | <b>-102 147 €</b>            | <b>-102 147 €</b> |

## 2.2.1.10 Stadsstyrelsen - Räddningsväsendet

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Utfallet av kommunandelen för Karleby stads räddningsväsende överensstämde med budgetmålen. Karlebys andel av räddningsväsendets verksamhetskostnader realiserades till 83,8 procent jämfört med budgeten, trots att kostnaderna ökade med ca 18,4 procent jämfört med 2021. Karleby stads verksamhetskostnader var 4,93 miljoner euro. Räddningsväsendets verksamhetsberättelse presenteras närmare i avsnittet Räddningsnämnden i bokslutet.

#### Bedömning av sektorns framtida utveckling

Välfärdsområdesreformen har väsentligt ändrat kommunernas finansieringsbas från ingången av 2023. Ansvaret för att ordna tjänster inom social- och hälsovården, räddningsväsendet och elevvården överfördes till välfärdsområdet.

### Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Avgiftsintäkter             |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Understöd och bidrag        |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 794 300 €                  | 800 899 €           | 100,8 %            | 98,0 %               | 404 429 €                    | 404 429 €           |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>794 300 €</b>           | <b>800 899 €</b>    | <b>100,8 %</b>     | <b>98,0 %</b>        | <b>404 429 €</b>             | <b>404 429 €</b>    |
| Personalkostnader           | -137 964 €                 | -120 004 €          | 87,0 %             | -0,2 %               | -120 283 €                   | -120 283 €          |
| Köp av tjänster             | -4 980 043 €               | -4 013 350 €        | 80,6 %             | 7,6 %                | -3 729 095 €                 | -3 729 095 €        |
| Material, förmod. och varor | -15 200 €                  | -10 500 €           | 69,1 %             | 0,0 %                | -10 500 €                    | -10 500 €           |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnader | -768 290 €                 | -798 946 €          | 104,0 %            | 155,0 %              | -313 251 €                   | -313 251 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-5 901 497 €</b>        | <b>-4 942 800 €</b> | <b>83,8 %</b>      | <b>18,4 %</b>        | <b>-4 173 129 €</b>          | <b>-4 173 129 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-5 107 197 €</b>        | <b>-4 141 902 €</b> | <b>81,1 %</b>      | <b>9,9 %</b>         | <b>-3 768 700 €</b>          | <b>-3 768 700 €</b> |

## 2.2.1.11 Stadsstyrelsen - Personaltjänster

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Personaltjänster var underbemannad under 2021–2022 och det har påverkat arrangemanget av arbetet och verksamheten. Situationen stabiliserade sig först i slutet av 2022 i och med rekryteringar. Insatsområden för 2022 var att använda löne- och hr-systemet full ut, utveckla personalens kompetens inom hela organisationen, utnyttja verksamhet som ökar personalens välbefinnande och stärka kunskapsbaserat ledarskap.

#### Bedömning av framtida utveckling

Insatsområden under kommande år är tillgång på kompetent arbetskraft, utveckling av rekryteringspraxis samt utveckling av inskolningsprocesser. Dessutom kommer vi att förnya belöningsystemet och digitalisera processen med ledning av arbetsförmågan. Under 2023 kommer vi att fortsätta med att göra arbetsbeskrivningarna mångsidigare och stärka kompetensen. I och med pensioneringarna kommer vi att kritiskt granska behovet att tillsätta befattningar och tjänster, arbetsbeskrivningarna och den kompetens som behövs med tanke på dagens och framtidens behov.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                              | Stadsstrategins mål                                                                                  | Ansvarsrådets åtgärd                                                                              | Indikator                                              | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Status                                                                                                  |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                          | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                                | Ekonomi följs upp regelbundet.                                                                    | Det ekonomiska utfallet                                | Personaltjänsters verksamhetskostnader överskreds med ca 320 000 euro. Överskridningen berodde främst på cykelförmanens leasingavgifter som man inte hade beaktat rätt i budgeten. Detta hade dock ingen större inverkan på stadens nivå eftersom en motsvarande löneminskningen uppstod i sektorernas driftsekonomi. Stadsfullmäktige beviljade ett tilläggsanslag för företagshälsovårdens kostnader. Det uppskattade tilläggsanslaget räckte dock inte till för att täcka den uppskattade överskridningen i sin helhet. Företagshälsovårdens kostnader överskred det beviljade tilläggsanslaget med ca 50 000 euro. Därutöver överskreds kostnaderna för extern datateknik med dryga 20 000 euro i fråga om hr- och lönesystemet på grund av ändringarna i kollektivavtalet. | Uppnåddes inte<br> |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 159 kalenderdagar, 9,9 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = 0 € | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnaderna. | Uppföljning av arbetets belastning och ändamålsenliga arbetsarrangemang, stöd för arbetsförmågan. | Antalet sjukfrånvaro inom det egna ansvarsområdet.     | Antalet sjukfrånvarodagar var 8,2 dagar per person 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br>       |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                             | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                      | Regelbundna bedömningar av arbetets risker och säkerhetspromenader                                | Antalet olycksfall i arbetet och sjukdagar på grund av | Inga olycksfall har inträffat i arbetet. Bedömningar av arbetets risker och säkerhetspromenader har genomförts regelbundet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Utfallit<br>       |

|                              |                                                                                                                                     |                                                          |                                                                                                         |                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                                                                                     |                                                          |                                                                                                         | olycksfall i arbetet inom det egna ansvarsområdet.     |                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
| 4. Personalplan              | Ordinarie = 16,5 (+ personalrepresentanter 5,5)<br><br>Visstidsanställda = 1<br><br>Ordinarie = 17,5 (+ personalrepresentanter 5,5) | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas. | Rekrytering i enlighet med personalplanen och användning av vikarier                                    | Personalplanen hålls och utfallet av personalutgifter. | Personalplanen har hållits vad gäller rekryteringar och anställning av vikarier.                                                                                | Utfallit<br> |
| 6. Arbetsstillfredsställelse | Resultat av enkäten för 2017.                                                                                                       | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Hantering av arbetsrangemangen, man agerar i enlighet med verksamhetsmodeller som stödjer arbetshälsan. | Arbetshälsoenkäter, särskilt NPS-indexet.              | Arbetshälsoplaner och -åtgärder har utarbetats. NPS-indexet har stigit från 29 till 36 vilket är ett utmärkt tal och överskrider stadsstrategins målnivå (<20). | Utfallit<br> |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                  | Ansvarsområdets mål                                                                                          | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                  | Indikator                                                                                                                                                            | Bokslut                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                            |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| LÄMPLIGT NÄRA                                        |                                                                                                              |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| LOCKANDE & ATTRAKTIV                                 |                                                                                                              |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| TILLSAMMANS LYCKAS VI                                |                                                                                                              |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| RESURSSMART STAD                                     |                                                                                                              |                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare | Kunskapsbaserad ledning av välbefinnandet i arbetet: svarsprocenten i arbetshälsoenkäten förbättras ad 70.   | Arbetshälsoenkäten genomförs, HR-systemet utnyttjas i kunskapsbaserat ledarskap.                                                        | Svarprocenten i arbetshälsoenkäten, omfattningen av användningen av HR-systemet, procentuell andel genomförda utvecklingssamtal, NPS-indexet för arbetshälsoenkäten. | HR-systemet har använts för att stödja kunskapsbaserad ledning. Arbetshälsoenkäten har genomförts 11/2022. Antalet utvecklingssamtal som hållits har stigit från 84 procent till 85 procent. | Utfallit<br> |
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare | Ansvarsfullt arbetsbeteende i hela organisationen i alla situationer, och osakligt beteende förekommer inte. | Utbildning i kommunikations- och medarbetarskapsfärdigheter. Modellen Vägen till ansvarsfullt beteende i arbetet förankras ytterligare. | Upplevelserna av osakligt bemötande/mobbing minskar. Arbetshälsoenkätens resultat.                                                                                   | Regelbundna utbildningar i modellen Vägen till ansvarsfullt beteende i arbetet. Enligt resultaten av arbetshälsoenkäten 11/2022 har upplevelserna av mobbing minskat något.                  | Utfallit<br> |

|                                                       |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare  | Den inskolning personalen får är högklassig och systematisk både då anställningsförhållandet inleds och också i förändringssituationer under anställningsförhållandet. | Inskolningsmodellen som utnyttjar en digital plattform utvidgas till att omfatta förutom projektfasens pilotenheter även andra enheter.                                            | Personalens engagemang och välbefinnande. Arbetshälsoenkätens resultat.                                                                          | Introduktionsmodellen har utvidgats till enheterna enligt planen.                                                                                                                                                | Utfallit<br>   |
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare  | Kompetenta chefer                                                                                                                                                      | Grupper som avlägger yrkesexamen i arbete som teamledare genomförs samt annan chefsutbildning. Gemensam utveckling av ledarskapskompetensen genom att utnyttja digitala lösningar. | Andelen chefer av alla chefer som avlagt yrkesexamen i arbete som teamledare.                                                                    | Den femte utbildningen i yrkesexamen i arbete som teamledare har börjat 9/2022. Vid utgången av 2022 hade 74 personer avlagt yrkesexamen i arbete som teamledare, vilket är ca 38 procent av alla chefer.        | Utfallit<br>   |
| Karleby stad är känd för god och högklassig kompetens | Personalens kompetens och kompetensbehov identifieras genom att tillämpa ramen för utvecklingssamtal.                                                                  | En behovsbaserad utbildningsplan utarbetas och utbildningar ordnas.                                                                                                                | Antalet ordnade utbildningsdagar. Antalet frivillig utbildning/beslut om utvecklingsanslag. Kompetensutvecklingsfunktionen tas i bruk i Populus. | Antalet utbildningsdagar var 2 477 kalenderdagar 2022.<br><br>Under 2022 fattades tre beslut om utvecklingsanslag.<br><br>En utredning om ibruktagandet av kompetensutvecklingsfunktionen i Populus har inletts. | Pågående<br>   |
| Karleby stad är känd för god och högklassig kompetens | Elektroniska arbetsverktyg för kontinuerligt lärande tas i bruk inom hela ansvarsområdet i de enheter som deltagit i pilotförsöket.                                    | Modellen för inskolning och kontinuerligt lärande omsätts i praktiken. Gemensam utveckling av ledarskapskompetensen genom att utnyttja digitala lösningar.                         | Verksamhetsmodellen för inskolning och kontinuerlig kompetens har tagits i bruk.                                                                 | Verksamhetsmodellen för inskolning har tagits i bruk inom hela staden. Utvecklingen av ett digitalt verktyg för ledarskapskompetensen har påbörjats.                                                             | Utfallit<br> |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 43 000 €                   | 113 914 €           | 264,9 %            | 100,9 %              | 56 707 €                     | 56 707 €            |
| Avgiftsintäkter             |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Understöd och bidrag        | 609 000 €                  | 689 395 €           | 113,2 %            | 6,5 %                | 647 024 €                    | 647 024 €           |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 15 000 €                   | 17 590 €            | 117,3 %            | 27,5 %               | 13 800 €                     | 13 800 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>667 000 €</b>           | <b>820 900 €</b>    | <b>123,1 %</b>     | <b>14,4 %</b>        | <b>717 531 €</b>             | <b>717 531 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 432 019 €               | -1 269 905 €        | 88,7 %             | 0,1 %                | -1 268 109 €                 | -1 268 109 €        |
| Köp av tjänster             | -2 291 294 €               | -2 453 559 €        | 107,1 %            | 15,1 %               | -2 132 160 €                 | -2 132 160 €        |
| Material, förnöd. och varor | -27 000 €                  | -87 961 €           | 325,8 %            | -61,8 %              | -230 407 €                   | -230 407 €          |
| Bidrag                      | -45 000 €                  | -13 200 €           | 29,3 %             | -25,7 %              | -17 775 €                    | -17 775 €           |
| Övriga verksamhetskostnader | -190 253 €                 | -382 573 €          | 201,1 %            | 78,1 %               | -214 815 €                   | -214 815 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-3 985 566 €</b>        | <b>-4 207 198 €</b> | <b>105,6 %</b>     | <b>8,9 %</b>         | <b>-3 863 266 €</b>          | <b>-3 863 266 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-3 318 566 €</b>        | <b>-3 386 298 €</b> | <b>102,0 %</b>     | <b>7,6 %</b>         | <b>-3 145 735 €</b>          | <b>-3 145 735 €</b> |

## 2.2.1.12 Miljö- och hälsovårdsnämnden - Miljö och hälsoskydd

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Tillsynsplanen genomfördes till 70 procent. Under 2022 genomfördes sammanlagt 709 inspektioner enligt tillsynsplanen av de planerade 1 011. De planerade provtagningarna har genomförts i enlighet med tillsynsplanen, med undantag av livsmedelstillsynen. Eftersom egenkontrollen fungerar så bra ansågs det att myndighetsprovtagning inte behövs i livsmedelsanläggningar. Ett program för geografisk information har tagits i bruk vid övervakningen av hushållsvatten. Applikationen används också vid kartläggning av produktionsanläggningar i syfte att utveckla veterinärtjänsterna. Arbetet för att uppdatera kvalitetssystemet har i stort sett slutförts, men fortsätter under våren 2023. Veterinärtjänster anpassas till förändringar i näringslivet och efterfrågan på tjänster, och tjänster tryggas i första hand genom att tjänsteproduktionen koncentreras till större gemensamma mottagningar. Antalet besök vid smådjursmottagningar har ökat stadigt under senaste tio åren, vilket är en utmaning särskilt för små mottagningar då det gäller tidsbokningen, eftersom akuta vårdåtgärder måste prioriteras. Därtill måste man trygga förebyggande hälsovårdsbesök vid produktionsanläggningar. Vid en gemensam mottagning är samarbetet och planeringen smidigare med hänsyn till akut vårdbehov. Det har förekommit rekryteringsutmaningar vid mindre mottagningar. Miljö- och hälsovårdsnämnden beslutade om centralisering av mottagningarna 13.12.2022 § 63. Förvärvet av lämpliga, gemensamma lokaler för partikveterinärer som har centrala Karleby och Kronoby som ansvarsområde är under arbete. Också miljö- och hälsoskyddets förvaltning, hälsoövervakningen och veterinärvårdstillsynen kommer att flyttas till lokalerna. Hälsoövervakningens inkomstbas har stärkts med grundavgifter. Inkomster från grundavgifter var 109 650 euro 2022.

#### Bedömning av framtida utveckling

Miljö- och hälsoskyddet fortsätter att utveckla den elektroniska ärendehantering. I och med uppdateringen av programmet Dynasty kommer man att övergå till elektronisk arkivering. Tillgången till veterinärtjänster säkerställs också i fortsättningen till alla de husdjur inom hela området för vilka tjänster ska ordnas enligt gällande lagstiftning. Serviceproduktionen inriktas till större gemensamma lokaler. Bristen på veterinärer väntas fortsätta inom hela landet och den praktik och de förhållanden som erbjuds i samband med rekryteringen ska vara konkurrenskraftiga. Genom ändringen av veterinärvårdslagen har det föreslagits att de veterinärtjänster som hör till kommunens organiseringsansvar ska preciseras och begränsas noggrannare än nu. På det sätt som förutsatts i konkurrenslagen och kommunallagen ska andra tjänster än de som omfattas av organiseringsansvaret prissättas på basis av marknadspriserna när kommunen frivilligt i en konkurrenssituation ordnar sådana tjänster på marknaden. Antalet djurskyddsanmälningar väntas öka som följd av att antalet smådjur ökade under pandemin.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                              | Stadsstrategins mål                                                 | Ansvarsområdets åtgärd                                  | Indikator               | Bokslut                                                                                                                                                        | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                          | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                               | Verksamheten anpassas till budgeten.                    | Budgetutfall 2022       | Utfallet av verksamhetsintäkter uppgår till 98,3 procent.<br><br>Utfallet av verksamhetskostnader är 96,6 procent.<br><br>Verksamhetsbidraget är 93,7 procent. | Utfallit<br> |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 302<br><br>31.12.2018 = 315 | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. | Arbetshälsoplan, stöd för personalen, tidigt ingripande | Sjukfrånvarodagar 2022. | Sjukfrånvarodagar: 264                                                                                                                                         | Utfallit<br> |

|                                    |                                                                                                         |                                                           |                                                                                                                                               |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 31.12.2019 = 368<br><br>31.12.2020 = 263<br><br>31.12.2021 = 432                                        | Halvering av vikarie-kostnaderna.                         |                                                                                                                                               |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| 3. Olycksfall i arbetet            | 31.12.2017 = 0<br><br>31.12.2018 = 5<br><br>31.12.2019 = 0<br><br>31.12.2020 = 24<br><br>31.12.2021 = 7 | Inga olycksfall sker i arbetet.                           | Riskbedömningarna är aktuella. Åtgärdsplanen omsätts i praktiken.                                                                             | Olycksfall i arbetet 2022                                            | 0 dgr                                                                                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br>   |
| 4. Personalplan                    | Ordinarie = 25<br><br>Visstidsanställda = 4<br><br>Totalt = 29                                          | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.  | Planen omsätts i praktiken.                                                                                                                   | Personal-mängd 2022                                                  | Ordinarie = 25<br><br>Visstidsanställda = 2<br><br>Totalt = 27                                                                                                                                                                                                               | Utfallit<br>   |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                       | Negativ kundrespons minskas.                              | Aktiv uppföljning av kundnöjdhet. I samband med tillsynen ska kunden bemötas så att hen upplever att hen blir sakligt och rättvist behandlad. | Respons som inkommit.                                                | Hälsoskyddets inspektionsrapport innehåller en begäran om respons och en direktlänk till en responsblankett. Man använder ett elektroniskt system för respons på veterinärvårdens tillsynsuppgifter. Kunden får en direktlänk till responsenkäten genast efter inspektionen. | Utfallit<br>  |
| 6. Arbetsstillfredsställelse       | Resultat av enkäten för 2021                                                                            | Arbetshäl-sen förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Arbetshälsoplanen omsätts i praktiken, utvecklingssamtal som hållits.                                                                         | Arbetsstillfredsställelsen förbättras. Genomförda utvecklingssamtal. | Arbetshälsoplanen har genomförts planenligt.<br><br>Utvecklingssamtal har genomförts till 96 procent.                                                                                                                                                                        | Utfallit<br> |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                          | Ansvarsområdets mål                                                                                                                                                                    | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                     | Indikator                                            | Bokslut                                                                                                                                                                                                        | Status                                                                                            |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                         |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                            |                                                      |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering | Miljö- och hälsoskyddets serviceprocesser utvecklas inom ramen för lagstiftningen och med hänsyn till aktiv uppföljning av kundnöjdheten.<br><br>Alla kunder ska bemötas i samband med | Kundnöjdhet-enkät om livs-medelstillsynen. Respons begärs kontinuerligt på veterinärvårdens tillsynsbesök. | Resultat av kundnöjdheten. Kundnöjdheten förbättras. | Man begär respons på veterinärvårdens tillsynsbesök efter varje inspektion. Största delen av de som svarade ansåg bl.a. att inspektionen genomfördes sakligt, observationerna var korrekta och tillsyn behövs. | Utfallit<br> |

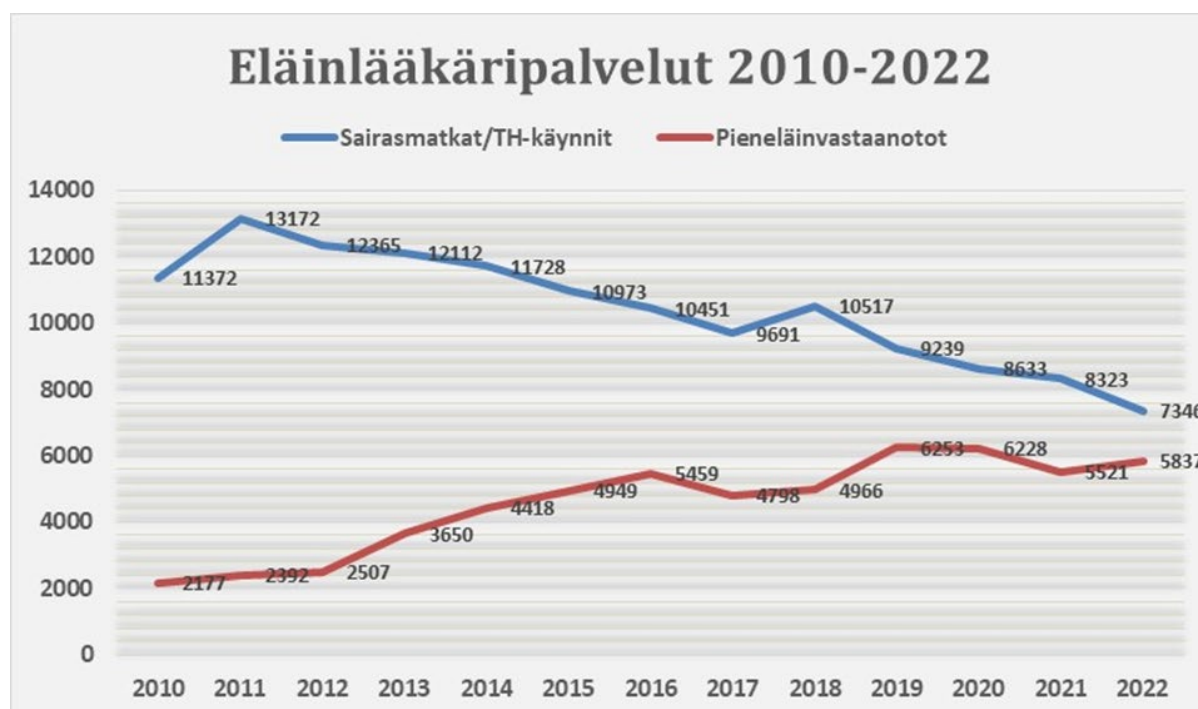
|                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                      | tillsynerna så att de upplever att de blir sakligt och rättvist behandlade.                                                                                                                        |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kundnöjdhetssenkäten genomfördes inom livsmedelstillsynen med programmet Webropol. Majoriteten av de som svarade ansåg att tillsyn är garanti för kvalitet och förbättrar verksamhetens image. Resultatet vad gäller expertis, sakligt beteende, flexibilitet och pålitlighet i genomsnitt ansågs vara bra.<br><br>Nöjdheten har utvecklats i positiv riktning.                                                              |                                                                                                   |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                                         | Högklassiga tjänster som är av jämn kvalitet. Tillsynsarbetet utförs på ett objektivet och sakligt sätt.                                                                                           | Uppdatering av kvalitetssystemet. Tillsynsarbetet utförs enligt angivna och överenskomna anvisningar.                                                      | Genomförande av uppdateringen av kvalitetssystemet. Kundens spons.                                                                                                                                                                                                                  | Arbetet för att uppdatera kvalitetssystemet har i stort sett slutförts, men fortsätter ännu under våren 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Pågående<br>   |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas | Aktuell kommunikation som är lätt att förstå.                                                                                                                                                      | Karttjänster används i kommunikationen vid behov.                                                                                                          | Information som getts ut. Kundens spons.                                                                                                                                                                                                                                            | Ett program för geografisk information har tagits i bruk vid övervakningen av hushållsvatten. Applikationen används också vid kartläggning av produktionsanläggningar i syfte att utveckla veterinärtjänsterna.<br><br>Miljö- och hälsoskyddets elektroniska anmälnings tjänst utvidgas till att omfatta anmälningar om insjuknande och misstanke om olägenheter. Mellersta Österbottens miljöhälsovård deltar i pilotfasen. | Utfallit<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                 | Säkra livsmedel, hushålls- och badvatten, livsmiljö samt djurens hälsa och välfärd tryggas.<br><br>Effektiv tillsyn<br><br>Egenkontroll stöds i produktionen och distributionen av hushållsvatten. | Verkställande av tillsynsplanen enligt de mål som ingår i planen. Veterinärtjänster anpassas till förändringar i näringslivet och efterfrågan på tjänster. | Uppföljning av verkställandet av tillsynsplanen.<br><br>> 95 % av de aktörer som fått betyget C eller D får betyget A eller B vid följande granskning.<br><br>Beslut om godkännande av riskbedömningen.<br><br>Det planmässiga förebyggande arbetet utvecklas inom veterinärvården. | Av tillsynerna i enlighet med tillsynsplanen har 70 procent genomförts. Merparten av aktörerna har åtgärdat konstaterade brister före följande inspektion (74 %).<br><br>Antalet hälsovårdsbesök har hållits oförändrat, även om antalet sjukbesök har minskat (274).<br><br>Beslut om godkännande av riskbedömningar 4 st.                                                                                                  | Utfallit<br> |

## TILLSAMMANS LYCKAS VI

|                                                |                                                            |                                                                                           |              |                                                                                                                              |          |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Karlebys ekonomiska hushållning är ansvarsfull | Avgiftsintäkterna ökar inom hälsoövervakningen >30 procent | Kontinuerlig uppföljning av budgeten. Inkomstbasen stärks med en grundavgift för tillsyn. | Bokslut 2022 | Hälsoövervakningens inkomstbas har stärkts med grundavgifter. Avgiftsintäkterna inom hälsoövervakningen har ökat 59 procent. | Utfallit |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|

## RESURSSMART STAD

### Bilder, diagram och grafik



## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 1 230 422 €                | 1 168 461 €         | 95,0 %             | -10,2 %              | 1 300 768 €                  | 1 300 768 €         |
| Avgiftsintäkter             | 322 800 €                  | 380 748 €           | 118,0 %            | 69,2 %               | 225 051 €                    | 225 051 €           |
| Understöd och bidrag        |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 56 250 €                   | 32 244 €            | 57,3 %             | 0,0 %                | 32 244 €                     | 32 244 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>1 609 472 €</b>         | <b>1 581 453 €</b>  | <b>98,3 %</b>      | <b>1,5 %</b>         | <b>1 558 063 €</b>           | <b>1 558 063 €</b>  |
| Personalkostnader           | -1 851 227 €               | -1 835 022 €        | 99,1 %             | -2,9 %               | -1 890 788 €                 | -1 890 788 €        |
| Köp av tjänster             | -199 005 €                 | -185 921 €          | 93,4 %             | -0,2 %               | -186 241 €                   | -186 241 €          |
| Material, förnöd. och varor | -121 400 €                 | -99 495 €           | 82,0 %             | 9,7 %                | -90 709 €                    | -90 709 €           |
| Bidrag                      | -68 700 €                  | -64 537 €           | 93,9 %             | -2,2 %               | -65 993 €                    | -65 993 €           |
| Övriga verksamhetskostnader | -297 100 €                 | -266 200 €          | 89,6 %             | -2,4 %               | -272 758 €                   | -272 758 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-2 537 432 €</b>        | <b>-2 451 176 €</b> | <b>96,6 %</b>      | <b>-2,2 %</b>        | <b>-2 506 489 €</b>          | <b>-2 506 489 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-927 960 €</b>          | <b>-869 723 €</b>   | <b>93,7 %</b>      | <b>-8,3 %</b>        | <b>-948 425 €</b>            | <b>-948 425 €</b>   |

## 2.2.1.13 Bildningsnämnden

### Allmänna mål

### Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022           | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021         |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 1 606 157 €                | 1 659 744 €           | 103,3 %            | 17,8 %               | 1 409 525 €                  | 1 409 525 €          |
| Avgiftsintäkter             | 2 926 100 €                | 2 882 276 €           | 98,5 %             | -4,8 %               | 3 027 635 €                  | 3 027 635 €          |
| Understöd och bidrag        | 217 400 €                  | 1 744 593 €           | 802,5 %            | -5,8 %               | 1 851 346 €                  | 1 851 346 €          |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 259 910 €                  | 296 771 €             | 114,2 %            | 14,2 %               | 259 851 €                    | 259 851 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                       |                    |                      |                              |                      |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>5 009 567 €</b>         | <b>6 583 384 €</b>    | <b>131,4 %</b>     | <b>0,5 %</b>         | <b>6 548 358 €</b>           | <b>6 548 358 €</b>   |
| Personalkostnader           | -60 532 679 €              | -62 785 095 €         | 103,7 %            | 5,9 %                | -59 300 634 €                | -59 300 634 €        |
| Köp av tjänster             | -12 546 898 €              | -12 974 467 €         | 103,4 %            | 4,5 %                | -12 411 214 €                | -12 411 214 €        |
| Material, förnöd. och varor | -1 816 200 €               | -2 030 282 €          | 111,8 %            | 8,6 %                | -1 869 689 €                 | -1 869 689 €         |
| Bidrag                      | -3 532 000 €               | -3 568 698 €          | 101,0 %            | 8,4 %                | -3 293 049 €                 | -3 293 049 €         |
| Övriga verksamhetskostnader | -18 520 500 €              | -19 259 488 €         | 104,0 %            | 8,0 %                | -17 827 997 €                | -17 827 997 €        |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-96 948 277 €</b>       | <b>-100 618 031 €</b> | <b>103,8 %</b>     | <b>6,2 %</b>         | <b>-94 702 582 €</b>         | <b>-94 702 582 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-91 938 710 €</b>       | <b>-94 034 647 €</b>  | <b>102,3 %</b>     | <b>6,7 %</b>         | <b>-88 154 224 €</b>         | <b>-88 154 224 €</b> |

## 2.2.1.14 Bildningsnämnden - Bildningscentralen

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Bildningsväsendets nya nämnduppdelning trädde i kraft vid ingången av 2022, vilket har ökat på bildningscentralens arbetsbörda i och med ett ökat antal möten och beredningen inför dem. Årets första månader präglades fortsättningsvis av coronapandemin, vilket återspeglades som ett ökat antal sjukfrånvaro inom bildningsväsendet. Kriget i Ukraina har skapat ett behov av att uppdatera bildningsväsendets beredningsplan och det grundades tre nya grupper för förberedande undervisning i augusti då läsåret började. Bildningsväsendets nya förvaltningschef tillträdde tjänsten i februari 2022. Projektet Kokkola Welcome Office som pågått från hösten 2021 till slutet av augusti 2022 har varit underställd bildningscentralen. Welcome Office-verksamheten fortsätter som ett uppföljningsprojekt från och med september 2022 och pågår till slutet av augusti 2023.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                         | Stadsstrategins mål                                                                                 | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                       | Indikator                                                | Bokslut                                                                                                                                                                                                  | Status                                                                                                 |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                     | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                               | Verksamheten inom ansvarsområdet ordnas så att driftsekonomin håller den av stadsfullmäktige fastställda budgeten.                           | Budgetutfallet i %.                                      | Verksamhetsbidragets budgetutfall är 102,8 procent.                                                                                                                                                      | Uppnåddes inte<br>  |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 231 kalenderdagar. Kostnader för sjukvårdsperiod 2017. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikarie-kostnader. | Personalens välbefinnande följs upp. Dimensioneringen av arbetet granskas.                                                                   | Antalet sjukdagar                                        | Sammanlagt 50 sjukfrånvarodagar, 4,17 sjukdagar/anställningsförhållande vid slutet av året.                                                                                                              | Utfallit<br>      |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                        | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                     | Nivån på olycksfall i arbetet 2017 ska hållas = 0.                                                                                           | Antalet olycksfall i arbetet                             | 0 olycksfall i arbetet 31.12.2022.                                                                                                                                                                       | Utfallit<br>      |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie: 11<br>Visstidsanställda: 0<br>Totalt: 11                 | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                            | Verksamheten och tjänster anpassas efter nuvarande personalstyrka. Arbetsbeskrivningar granskas och arbetsuppgifter omorganiseras vid behov. | Antalet ordinarie anställda och anställda för viss tid.  | Antalet anställda vid bildningscentralen har hållits oförändrat. Bildningsväsendets fick en ny förvaltningschef i början av året.                                                                        | Utfallit<br>      |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                   | Negativ kundrespons minskas.                                                                        | Resultaten av invånarenkäten hålls på samma nivå som i forskningsprogrammet Arttu2 år 2017.                                                  | Resultat av kommuninvånarenkäter under strategiperioden. | Bildningscentralen har inte genomfört kommuninvånarenkäter under 2022.                                                                                                                                   | Inte påbörjad<br> |
| 6. Arbetstillfredsställelse                | Resultat av enkäten för 2019                                        | Arbetshälsoindex förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                        | En årlig arbetshälsoindex utarbetas för ansvarsområdet.                                                                                      | Arbetshälsoindexresultatet.                              | Arbetshälsoindexresultatet har hållits på samma höga nivå. Bildningscentralens arbetshälsoindex har utarbetats i februari 2022 på basis av resultaten av föregående arbetshälsoenkät, och man har börjat | Utfallit<br>      |

|  |  |  |  |  |                                             |  |
|--|--|--|--|--|---------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | genomföra de åtgärder som antecknats i den. |  |
|--|--|--|--|--|---------------------------------------------|--|

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                    | Ansvarsområdets mål                                                                                                                                                                                            | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                                   | Indikator                                                                                            | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor                                     | Bildningsväsendets tjänster är högklassiga och lättillgängliga för invånarna.                                                                                                                                  | Bildningsväsendets organisation utvecklas på basis av arbetet i bildningstjänsters utvecklingsgrupp samt utvärderingen av utvecklingsplanen.                                                             | Resultaten av utvärderingen av bildningsväsendets utvecklingsplan samt kundnöjdhetssenkäter.         | Bildningsväsendets utvecklingsplan för föregående period har utvärderats tillsammans med skolornas rektorer. För nya kultur- och fritidsnämnden och nämnden för utbildning och fostran utarbetades nya utvecklingsplaner som godkändes under hösten 2022.<br><br>Bildningscentralen har inte genomfört kundnöjdhetssenkäter under 2022.                   | Utfallit<br>   |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskaps-tjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Bildningsväsendet har ett fungerande nätverk med vård- och landskaps-tjänster i syfte att åstadkomma smidiga servicekedjor. Jämlik tillgång till tjänster efter att social- och hälsovårdsreformen genomförts. | Aktivt deltagande i LAPE-samarbetsgruppen, och tjänster i kontaktytor utvecklas i tid som förberedelse inför social- och hälsovårdsreformen.                                                             | Antalet deltagare på LAPE-samarbetsgruppens möten.                                                   | Bildningscentralens representanter har deltagit regelbundet i LAPE-samarbetsgruppens möten. Tio möten har ordnats under granskningsperioden. Överföringen av elevvårdstjänsterna till regionförvaltningen förbereddes och personalens omställningsprocess genomfördes under 2022 och personalöverföringen skedde vid årsskiftet 2022–2023.                | Utfallit<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                                   | Kommuninvånarna erbjuds högklassiga och tillgängliga bildningstjänster.                                                                                                                                        | Tjänster utvecklas i enlighet med bildningsväsendets utvecklingsplan. Fungerande partnerskap med kulturinrättningar och sammanslutningar, och kommuninvånarna uppmuntras till frivillig hobbyverksamhet. | Resultat av utvärderingen av utvecklingsplanen. HYTE-koefficienten förbättras i välfärdsberättelsen. | Den tidigare utvecklingsplanen har utvärderats före utarbetandet av den nya utvecklingsplanen. Den omfattande välfärdsberättelsen har blivit klar och behandlats i beslutande organ. HYTE-koefficienten har följts upp i välfärdsberättelsen och åtgärder som ökar välbefinnandet planeras utifrån den information som baserar sig på HYTE-koefficienten. | Utfallit<br> |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas                                                                                                        | Bildningsväsendet följer principerna för en barnvänlig kommun och behåller sin status som barnvänlig kommun.                                                                                                   | Genomförande av verksamhetsplanen Barnvänlig kommun.                                                                                                                                                     | Utvärdering av uppnåendet av huvudmålen i verksamhetsplanen.                                         | Verksamhetsplanen Barnvänlig kommun som godkändes 2021 har genomförts enligt planen under 2022. Uppnåendet av huvudmålen har framskridit enligt tidsplanen.                                                                                                                                                                                               | Utfallit<br> |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks                                                                                                          | Kontinuerlig kvalitetsbedömning och utvecklingsåtgärder som                                                                                                                                                    | Utbildningens kvalitet, likvärdighet och resultat främjas med hjälp                                                                                                                                      | Centrala resultat av småbarnspedagogikens och undervisningens                                        | Man ansökte och erhöll betydande statsunderstöd för programmet för utbildningsmässig jämlikhet. Också                                                                                                                                                                                                                                                     | Pågående<br> |

|                                                                                          |                                                                                                                            |                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          | baserar sig på den främjar likvärdigheten och inlärningsförsätningarna. Man är föregångare i utvecklingen av lärmiljöerna. | av projektfinansiering. Arbetet för att utveckla lärmiljöerna grundar sig på utvecklingen av pedagogiken och djärv förnyelse.                       | verksamhetsutvärdering. Antalet projekt och totalfinansiering.                                                             | annan projektverksamhet har varit aktiv. Ledarskap, personal- och ekonomiska resurser samt klubb- och hobbyverksamhet har varit föremål för verksamhetsbedömningen. Resultaten sammanställs i en utvärderingsrapport som behandlas av nämnden för utbildning och fostran i oktober. Undervisningstjänster har sammanlagt 24 projekt på gång. Projektens totalfinansiering uppgår till sammanlagt 3 264 382 euro. |                                                                                                         |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                             |                                                                                                                            |                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                         |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Verksamheten i grundskolans barnfullmäktige (åk 1–6) är aktiv och verksamheten i föräldraföreningar och -råd aktiveras.    | Verksamheten i grundskolans barnfullmäktige (åk 1–6) etableras. Stöd för verksamheten i föräldraråd och -föreningar.                                | Antalet barnfullmäktigemöten och antalet initiativ. Antal föräldrarådsmöten.                                               | Barnfullmäktige som varit underställd bildningscentralen överfördes till ungdomstjänster. Barnfullmäktige har samlats fyra gånger under 2022 och behandlat 38 ärenden. Skolorna frågades i samband med läsårsutvärderingen hur många möten föräldraråd och föräldraföreningar hållit per läsår och det totala antalet möten under läsåret 2022–2023 var 75 möten.                                                | Utfallit<br>         |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                  |                                                                                                                            |                                                                                                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                         |
| Vår kommunorganisation är flexibel                                                       | Bildningscentralens organisationsreform fortgår, och ett positivt, samarbetsinriktat och handledande ledarskap utvecklas.  | Arbetsbeskrivningarna för bildningscentralens personal ses över och samarbetet mellan ansvarsområdena stärks. Chefsutbildningar och fortbildningar. | Antalet ändrade arbetsbeskrivningar. Antalet chefsutbildningar och antalet deltagare.                                      | Arbetsbeskrivningen för två sekreterare vid bildningscentralen har preciserats i och med den nya nämnduppdelningen 2022. Två personer håller på och avlägger yrkesexamen i arbete som teamledare och de personer som arbetar som chef vid bildningscentralen har avlagt någon form av chefsutbildning och personalen inom bildningscentralen har också deltagit i fortbildningar under året.                     | Utfallit<br>       |
| Karleby ekonomiska hushållning är ansvarsfull                                            | Verksamheten och tjänster ordnas inom ramen för den av fullmäktige fastställda driftsekonomin.                             | Tjänster produceras på ett ekonomiskt sätt och tillvägagångssätten förnyas för att balansera sektorns ekonomi. Projektfinansiering ansöks aktivt.   | Budgeten hålls. Det ekonomiska utfallet följs upp månatligen. Centrala nyckeltal i bokslutet. Mängden projektfinansiering. | Alla bildningsväsendets ansvarsområden kunde inte hålla budgeten.<br><br>Rapporterna om det ekonomiska utfallet har behandlats regelbundet i bildningsväsendets nämnder.<br><br>Projektfinansiering har ansökts aktivt och ett betydande belopp har erhållits.                                                                                                                                                   | Uppnåddes inte<br> |
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare                                     | Uppföljning av resultaten av                                                                                               | Bildningscentralen samordnar ansvarsområdenas                                                                                                       | Resultat av arbetshälsoenkäter,                                                                                            | Resultaten av arbetshälsoenkäterna har behandlats tillsammans med de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Utfallit<br>       |

|  |                                                         |                                                         |                            |                                                                                                                                                                                                     |  |
|--|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | arbetshälsoenkä-<br>terna och utveck-<br>lingsåtgärder. | åtgärder för att<br>främja välbefin-<br>andet i arbetet | sjukfrånvaro mins-<br>kas. | anställda vid bildningscen-<br>tralen, idrottstjänster,<br>kulturtjänster och små-<br>barnspedagogiska tjänster<br>som arbetar i stadshuset<br>och en gemensam arbets-<br>hälsoplan har utarbetats. |  |
|--|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 0 €                        | 15 371 €            |                    | 145,9 %              | 6 250 €                      | 6 250 €             |
| Avgiftsintäkter             |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 70 123 €            |                    | 601,2 %              | 10 000 €                     | 10 000 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 300 €                      | 200 €               | 66,7 %             |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>300 €</b>               | <b>85 694 €</b>     | <b>28564,6 %</b>   | <b>427,3 %</b>       | <b>16 250 €</b>              | <b>16 250 €</b>     |
| Personalkostnader           | -840 596 €                 | -930 767 €          | 110,7 %            | 9,2 %                | -852 349 €                   | -852 349 €          |
| Köp av tjänster             | -118 465 €                 | -144 766 €          | 122,2 %            | -1,6 %               | -147 116 €                   | -147 116 €          |
| Material, förnöd. och varor | -12 700 €                  | -9 164 €            | 72,2 %             | 25,5 %               | -7 299 €                     | -7 299 €            |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnader | -64 520 €                  | -65 746 €           | 101,9 %            | 1,2 %                | -64 948 €                    | -64 948 €           |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-1 036 281 €</b>        | <b>-1 150 442 €</b> | <b>111,0 %</b>     | <b>7,3 %</b>         | <b>-1 071 713 €</b>          | <b>-1 071 713 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBI DRAG</b>   | <b>-1 035 981 €</b>        | <b>-1 064 748 €</b> | <b>102,8 %</b>     | <b>0,9 %</b>         | <b>-1 055 463 €</b>          | <b>-1 055 463 €</b> |

## 2.2.1.15 Bildningsnämnden - Tjänster för småbarnspedagogik

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                          | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsrådets åtgärd                                                                | Indikator                                                                 | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Status                                                                                                  |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                      | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Budgeten hålls.                                                                     | Utfallet av verksamhetskostnaderna och verksamhetsbidraget.               | Utfallet av verksamhetskostnaderna är 102,4 procent. Utfallet av verksamhetsbidraget är 102,1 procent. Anslagen har inte utfallit enligt budgeten. Under budgetåret ansökte nämnden om tilläggsanslag hos fullmäktige. Småbarnspedagogiken fick en tilläggsfaktura på interna hyror, vilken höjde ansvarsrådets verksamhetskostnader. I budgeten hade reserverats sammanlagt 5 037 990 euro för småbarnspedagogikens interna hyror och fakturan blev 5 298 826 euro. Överskridningen var 260 836 euro. Kostnaderna för mat-service överskred budgeten med 152 534 euro.                                                                        | Uppnåddes inte<br>   |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 9 851 kalenderdagar, 17 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Antalet sjukfrånvaro är 10 procent mindre än antalet sjukfrånvaro utgångsåret 2017. | Regelbunden uppföljning av antalet sjukfrånvaro.                          | Antalet sjukfrånvaro har ökat jämfört med året innan och målet som ställdes 2017 kunde inte nås. Antalet sjukfrånvarodagar var 17 546. Orsaken till det ökade antalet frånvaro är coronaviruset och andra luftvägsinfektioner. Strategimålet har behandlats av cheferna och företagshälsovården samt personaltjänster vid ett gemensamt uppföljningsmöte. Hälsoundersökningarna och arbetsplatsutredningarna framskred enligt planerna. Sjukfrånvaroutvecklingen följdes upp i enheterna, och åtgärder enligt stadens modell vidtas alltid efter behov. Vid några enheter har också problemen med inomhusluften påverkat mängden sjukfrånvaro. | Uppnåddes inte<br>  |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 631 kalenderdagar                                                                       | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Antalet sjukfrånvaro på grund av olycksfall i arbetet minskas samt förebyggs.       | Uppföljning av antalet olycksfall i arbetet och frånvaro på grund av dem. | Antalet sjukfrånvaro på grund av olycksfall i arbetet har minskat från tidigare år. Frånvaro på grund av olycksfall var 306 kalenderdagar. Man har satsat ytterligare på hjälpmedel som förbättrar säkerheten i arbetet. Man har skaffat t.ex. halkskydd och påmint om användningen av dem. Förebyggande arbete beaktas i den dagliga verksamheten.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br>       |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 428<br>Visstidsanställda = 150<br>Totalt = 578                                           | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Antalet anställda i personalplanen hålls.                                           | Antalet anställda.                                                        | Antalet anställda har ökat från fjolårsnivån. Ökningen beror på det ökade behovet av vikarier på grund av frånvaro samt personalökningen vid tre enheter för viss tid på grund av det ökade servicebehovet inom småbarnspedagogiken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Uppnåddes inte<br> |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                    | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Kundbedömningen hålls på en god nivå.                                               | Resultat av småbarnspedagogikens kundnöjdhetssenkäter.                    | Resultaten av kundnöjdhetssenkäterna 2022 har hållits på en god nivå.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Utfallit<br>       |

|                             |                              |                                                          |                                          |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                 |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. Arbetstillfredsställelse | Resultat av enkäten för 2019 | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Arbetshälsoenkätens resultat förbättras. | Arbetshälsoenkätens resultat, och utvecklingsåtgärder som vidtas och genomförs på basis av resultaten i enlighet med personaltjänsternas anvisningar. | De småbarnspedagogiska enheterna har behandlat resultaten av arbetshälsoenkäten 2021 i början av året i enlighet med personaltjänsternas anvisningar. Valfärdsplanerna har lämnats in till personaltjänster före 31.5.2022. Enhetens utvecklingsåtgärder i arbetshälsoplanen har utarbetats utifrån resultaten. Utvecklingsåtgärder har vidtagits. | Utfallit<br> |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                               | Ansvarsområdets mål                                                                                        | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                           | Indikator                                                                                          | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Status                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                              |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomiska villkor                               | Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                               | Man går vidare med planeringen av servicenätet och planen utvecklas efter behovet. Olika funktioner tas i bruk vid behov i samband med uppdateringen av småbarnspedagogikens datasystem Abilita. | Servicebedömningarna ligger på en god nivå och utvecklingen av antalet avtal om småbarnspedagogik. | Klienternas bedömning av servicen har hållits på en god nivå. Coronapandemin och de olika rekommendationerna och anvisningarna har inverkat på barnens närvaro och frånvaro. På basis av beslutet om Kyrkbackens/Tararants tomt har man berett planer för ett servicesedeldaghem med 10 grupper. Förberedelserna har gjorts i samarbete med Stadsmiljö och andra experter. Två serviceproducent-byggherrepar har anmält sig till det öppna förfarandet med inbjudan. Processen avslutades när stadsstyrelsen genom sitt beslut överlät tomt till ett serviceproducent-byggherrepar för produktion av småbarnspedagogiska tjänster. | Utfallit<br>   |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                                                      | Tjänster och deras processer förbättras på basis av resultaten av regelbunden utvärdering.                 | Kundbedömningar                                                                                                                                                                                  | De centrala resultaten hålls på en god nivå.                                                       | Resultaten av kundnöjdhetssenkäterna 2022 har hållits på en god nivå.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Utfallit<br> |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Verksamhetsmodellen<br>Föra barnen på tal utnyttjas.                                                       | För personalen inom småbarnspedagogiken ordnas utbildningar i metoden.                                                                                                                           | Antalet anställda som gått utbildningen.                                                           | 32 nya experter har tagit examen i metoden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br> |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                   |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| Karleby rykte som bildningsstad höjs                                                                                                              | Ge tillräckligt stöd i rätt tid till dem som behöver det redan i början av stegen för växande och lärande. | Tyngdpunkten i specialsmåbarnspedagogikens resurs ändras. Man förbereder sig inför lagändringen som gäller specialsmåbarnspedagogiken.                                                           | Antalet barnskötare inom specialsmåbarnspedagogiken etableras.                                     | Till barngrupperna har anställts barnskötare inom specialsmåbarnspedagogiken som extra personal för att genomföra barnens stöd och stärka stödåtgärderna. 9 personer har arbetat som barnskötare inom specialsmåbarnspedagogiken. Ökningen av antalet barnskötare inom specialsmåbarnspedagogiken har varit möjligt tack vare projektfinansiering.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Utfallit<br> |

|                                                                                          |                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                     | Betydelsen av fysisk aktivitet beaktas barnets dagliga verksamhet.            | Verksamheten småbarnspedagogiken i rörelse etableras och arbetet i ansvarsgruppen för motionsansvariga fortgår.                 | Antalet deltagare i möten och idrotts- och motionsrelaterade utbildningar för motionsansvariga.                                                                                                          | De motionsansvariga har fortsatt med sina möten och man har deltagit i dem ca 45 gånger. Man har deltagit i idrotts- och motionsrelaterade utbildningar ca 105 gånger.                                                                                                                                                          | Utfallit<br>■ |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas                                          | Genomförandet av verksamhetsplanen Barnvänlig kommun.                         | Utvecklingsobjekten i modellen Barnvänlig kommun beaktas i enheternas verksamhetsplaner.                                        | Beaktande i verksamhetsplanerna.                                                                                                                                                                         | Planen för småbarnspedagogik uppdaterades i enlighet med planerna. Enheterna har beaktat målen i programmet Barnvänlig kommun i sina verksamhetsplaner och genomfört dem.                                                                                                                                                       | Utfallit<br>■ |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                     | Främjande av en trygg tillväxtgemenskap i småbarnspedagogiken.                | Enhetliga principer för att förebygga och ingripa i mobbing införs.                                                             | Den gemensamma verksamhetsmodellen verkställs och följs i de olika enheterna inom småbarnspedagogiken. Verktällande av antimobbingsplanen som utarbetats vid enheterna i enlighet med verksamhetsplanen. | Varje enhet har utarbetat en antimobbingsplan tillsammans med personalen, barnen och vårdnadshavarna. Planen verkställs i enlighet med enhetens verksamhetsplan.                                                                                                                                                                | Utfallit<br>■ |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                             |                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Barnen och vårdnadshavarna inkluderas i planeringsskedet för nya byggprojekt. | Barnkonsekvensbedömningar görs i samband med byggprojekt.                                                                       | Antalet genomförda barnkonsekvensbedömningar. Antalet barnkonsekvensbedömningar som är under arbete.                                                                                                     | Barn, vårdnadshavare och personal har hörts om Tararants servicesedeldaghem (f.d. Kyrkbackens skolas tomt) och rapporten är färdig.                                                                                                                                                                                             | Utfallit<br>■ |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                  |                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |
| Karleby stad är känd för god och högklassig kompetens                                    | Personalens kompetens utnyttjas och utvecklas.                                | Man möjliggör deltagande i och ordnar fortbildningar, kompetens delas genom att utveckla verksamheten i interna ansvarsgrupper. | Antalet fortbildningsdagar och antalet deltagare i möten för ansvarsgrupper.                                                                                                                             | Deltagande i externa utbildningar har möjliggjorts inom småbarnspedagogiken och interna fortbildningar har ordnats. 46 personer har deltagit två gånger i de motionsansvarigas och S2-kontaktpersonernas möten. För tillfället är det inte möjligt att få information från programvaran om det totala antalet utbildningsdagar. | Utfallit<br>■ |

## Statistik

| Statistik (enligt 31.12.2022)                   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Avtal om småbarnspedagogik, daghem              | 1861 | 1967 | 2101 | 2063 | 2061 | 2069 |
| Avtal om småbarnspedagogik, familjedagvård      | 213  | 173  | 137  | 153  | 147  | 58   |
| Avtal om småbarnspedagogik, totalt              | 2074 | 2140 | 2238 | 2216 | 2208 | 2127 |
| Privat serviceproduktion/servicesedel           | 139  | 139  | 141  | 143  | 152  | 153  |
| Förskoleundervisning (köptjänst)                | 14   | 9    | 12   | 10   | 11   | 12   |
| Hemvårdsstöd/familjer/mån.                      | 676  | 615  | 579  | 539  | 513  | 481  |
| Hemvårdsstöd/barn/mån.                          | 1137 | 1007 | 924  | 928  | 773  | 698  |
| Kommuntillägg/ barn                             | 617  | 556  | 504  | 465  | 429  | 396  |
| 6-åriga förskolebarn                            | 647  | 619  | 622  | 615  | 588  | 657  |
| Barn som omfattas av småbarnspedagogik/förskola | 2480 | 2470 | 2580 | 2543 | 2478 | 2503 |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022          | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021         |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 114 000 €                  | 128 410 €            | 112,6 %            | 45,1 %               | 88 484 €                     | 88 484 €             |
| Avgiftsintäkter             | 2 493 000 €                | 2 510 881 €          | 100,7 %            | -6,9 %               | 2 695 714 €                  | 2 695 714 €          |
| Understöd och bidrag        | 16 900 €                   | 175 058 €            | 1035,8 %           | 28,9 %               | 135 761 €                    | 135 761 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 35 500 €                   | 9 160 €              | 25,8 %             | -29,3 %              | 12 964 €                     | 12 964 €             |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                      |                    |                      |                              |                      |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>2 659 400 €</b>         | <b>2 823 508 €</b>   | <b>106,2 %</b>     | <b>-3,7 %</b>        | <b>2 932 922 €</b>           | <b>2 932 922 €</b>   |
| Personalkostnader           | -21 996 005 €              | -22 501 752 €        | 102,3 %            | 9,9 %                | -20 483 651 €                | -20 483 651 €        |
| Köp av tjänster             | -4 881 464 €               | -5 065 604 €         | 103,8 %            | -0,1 %               | -5 071 192 €                 | -5 071 192 €         |
| Material, förnöd. och varor | -368 975 €                 | -272 036 €           | 73,7 %             | 16,6 %               | -233 271 €                   | -233 271 €           |
| Bidrag                      | -3 300 000 €               | -3 356 508 €         | 101,7 %            | 9,1 %                | -3 076 119 €                 | -3 076 119 €         |
| Övriga verksamhetskostnader | -5 176 490 €               | -5 376 312 €         | 103,9 %            | 4,6 %                | -5 140 864 €                 | -5 140 864 €         |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-35 722 934 €</b>       | <b>-36 572 211 €</b> | <b>102,4 %</b>     | <b>7,5 %</b>         | <b>-34 005 097 €</b>         | <b>-34 005 097 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-33 063 534 €</b>       | <b>-33 748 703 €</b> | <b>102,1 %</b>     | <b>8,6 %</b>         | <b>-31 072 175 €</b>         | <b>-31 072 175 €</b> |

## 2.2.1.16 Bildningsnämnden - Grundläggande utbildning

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen och bedömning av sektorns framtida utveckling

Coronapandemin fortsatte särskilt under vårterminen 2022 som å ena sidan bidragit till stor frånvaro bland skolornas personal och elever och en ökning i vikariekostnaderna samt å andra sidan begränsat skolornas verksamhetsmöjligheter. Kriget i Ukraina har ökat behovet av förberedande utbildning och i början av läsåret 2022–2023 grundades tre nya grupper för förberedande undervisning och det finns fortfarande ett behov av nya grupper för förberedande undervisning. Också kostnaderna för bl.a. fastighetsunderhåll och skolbespisning ökade kraftigt jämfört med året innan.

De anslag som reserverats för grundläggande utbildning 2022 överskreds trots att man ansökte om tilläggsanslag hos stadsfullmäktige i slutet av 2022.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                               | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                 | Indikator                                                                          | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Status                                                                                                  |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                           | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Verkställande på basis av budgetramen och månatlig uppföljning.                                        | Verksamhetsbidragets utfall i %. Kostnader per elev inom grundläggande utbildning. | <p>Verksamhetsbidragets utfall är 102,7 procent. Anslagen har inte utfallit enligt budgeten. Ett förslag om överskridning av anslagen för verksamhetskostnader bereddes för fullmäktige.</p> <p>Vikariekostnaderna blev klart större än vad man räknat med (motiveringar till fullmäktiges tilläggsanslag). Därtill överskreds budgetanslaget för fakturering av elevernas hemkommun.</p> <p>Den grundläggande utbildningen fick en tilläggsfaktura på interna hyror i februari 2023, vilken höjde väsentligt ansvarsområdets verksamhetskostnader. I budgeten hade reserverats sammanlagt 10 655 040 euro för den grundläggande utbildningens interna hyror och fakturan blev 11 290 432 euro. Överskridningen var ca 635 400 euro.</p> <p>Nettokostnaderna per elev i grundskolorna i Karleby uppgick till sammanlagt 8 683 euro år 2022. Nettokostnaderna ökade med 4,4 procent jämfört med 2021.</p> | Uppnåddes inte<br>   |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 6 719 kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = x €. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Förbättrade arbetsförhållanden. Arbetshälsoverkstäder, mentorskap, arbetshandledning, välfärdsledning. | Antalet sjukdagar                                                                  | Sammanlagt 8 851 sjukfrånvarodagar, dvs. ca 15,1 dagar/person.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Uppnåddes inte<br> |

|                                    |                                                              |                                                           |                                                                                                                                                                                                           |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                       |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. Olycksfall i arbetet            | 31.12.2017 = 93 kalenderdagar                                | Inga olycksfall sker i arbetet.                           | Säkerhetsutbildning och -planer.                                                                                                                                                                          | Antalet olycksfall i arbetet                            | 14 personer har råkat ut för en olycka och dessa ledde till 130 dagar av arbetsförmåga.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Uppnåddes inte<br> |
| 4. Personalplan                    | Ordinarie = x<br><br>Visstidsanställda = x<br><br>Totalt = x | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.  | Personalplanen följs/i förhållande till ökat elevantal. Nödvändiga tidsbundna anställningsförhållanden omvandlas till ordinarie. Personalantalet dimensioneras i samband med förändringar i servicenätet. | Antalet ordinarie anställda och anställda för viss tid. | Nya tjänsteinnehavare har rekryterats till de tjänster som ingår i budgeten, tjänsterna tillträdde 1.8.2022. Det har varit nödvändigt att inrätta vissa tjänster som inte ingår i personalplanen på grund av att behovet av allmän- och specialundervisning samt förberedande undervisning har ökat. Undervisningspersonal har också anställts för viss tid till skolorna med projektfinansiering. | Uppnåddes inte<br> |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                            | Tydliga serviceprocesser och kundorientering              | Serviceprocesser utvecklas och elever och vårdnadshavare involveras samt kommunikation.                                                                                                                   | Resultat av utvärderingen av verksamheten.              | Skolspecifika resultat av verksamhetsutvärderingen erhöles i mars. Resultaten har behandlats i skolorna på våren. Utvärderingsrapporten som gäller hela staden behandlades i nämnden för utbildning och fostran i oktober 2022.                                                                                                                                                                    | Utfallit<br>       |
| 6. Arbets- tillfredsställelse      | Resultat av enkäten för 2018.                                | Arbetshälsoen förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Arbetshälsoenkäter.                                                                                                                                                                                       | Arbetshälsoenkätens resultat.                           | Arbetshälsoenkätens resultat ligger fortfarande på en relativt hög nivå. Skolorna har utarbetat enhetsspecifika arbetshälsoplaner på basis av resultaten.                                                                                                                                                                                                                                          | Utfallit<br>     |

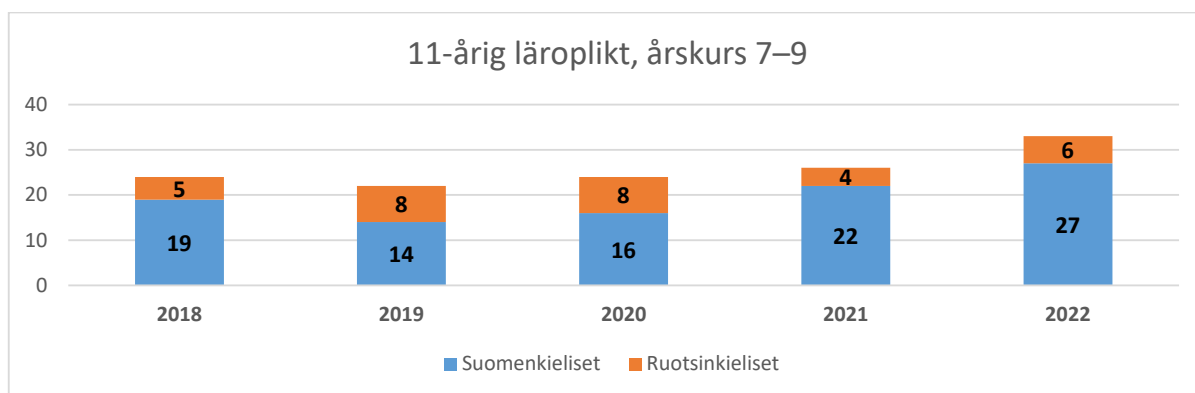
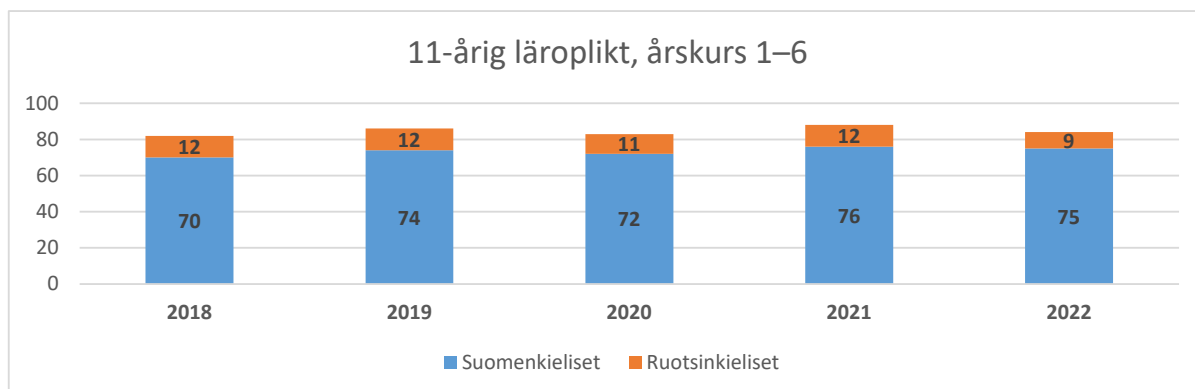
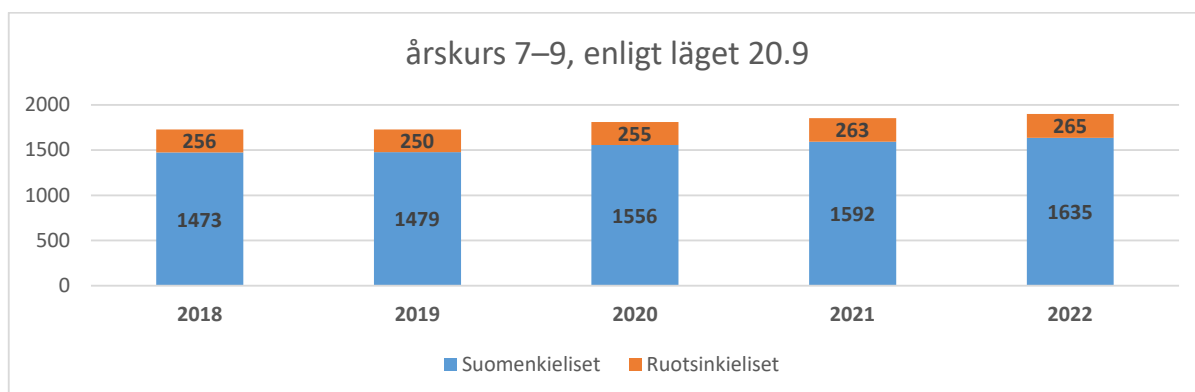
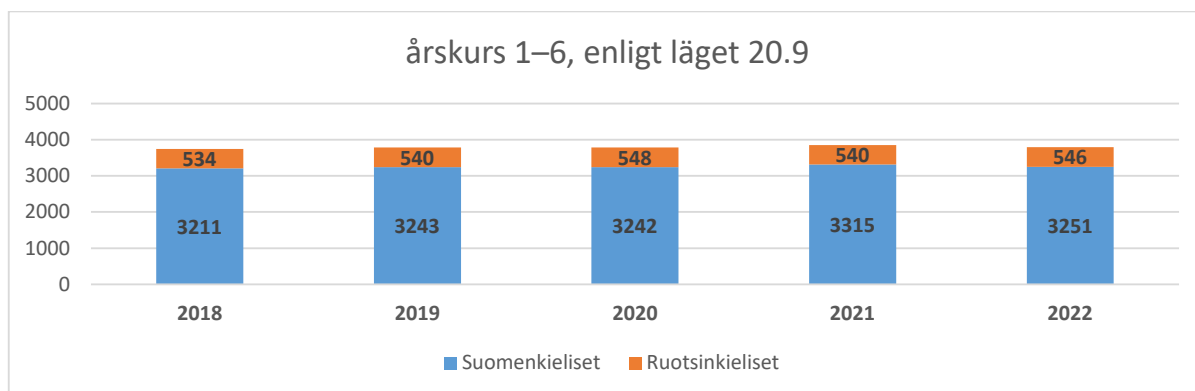
## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                | Ansvarsområdets mål                                             | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                 | Indikator                                                           | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                               |                                                                 |                                                                                                                                                        |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor | Beslutet om servicenätet verkställs genom skolspecifika beslut. | Den pedagogiska utvecklingen fortgår i sammanslagna skolor. Planeringen av Biskopsbackens allaktivitetshus och allaktivitetshuset i Halkokari fortgår. | Antalet och storleken på skolenheter. Genomsnittlig gruppstorlekar. | De sista eleverna som studerat i Västraparkens skolfastighet flyttade till enhetsskolan Isokylän yhtenäiskoulu i februari 2022.<br><br>Byggprojektet för Biskopsbackens allaktivitetshus har framskridit till entreprenadanbudsfasen.<br><br>Referensplanen för projektet i Halkokari blev klar i december 2022 och arbetet leddes av en arbetsgrupp bestående av tjänsteinnehavare.<br><br>Villa skolas utvidgning blev färdig och den togs i bruk vid skolstarten i augusti. Stadsstyrelsen valde en entreprenör för Donnerska/KSG 21.11.2022 så att ombyggnaden och utvidgningen kunde påbörjas. | Utfallit<br> |
| De möjligheter som                                                                                                 | Förutsättningarna för och                                       | Anskaffning av tidsenliga läromedel.                                                                                                                   | Mängden utbildningar i                                              | Tre utbildningar ordnades som närundervisning i början av året, ca 60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Utfallit                                                                                          |

|                                                                                                                                                        |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| digitaliseringen erbjuder utnyttjas i tjänste-produktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas                                     | möjligheterna till digital undervisning främjas.                                                                                | Undervisningspersonalens digitala färdigheter förbättras. Kontinuerlig uppdatering av IKT-strategin.                                                                                                 | ämnet och antalet deltagare. Antalet ikt-enheter som används av elever.                                                                                            | personer har deltagit i utbildningarna. Skolornas nya IKT-plan är under arbete och den ska godkännas under våren 2023. Eleverna använder sammanlagt 2 705 ikt-enheter (1 421 persondatorer, 1 284 iPads, läget 1.10.2021).                                                                                                                                                                         |                |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och land-skapstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Barnfamiljernas servicehandledning utvecklas tillsammans med Soite. Ökad användning av forskningsbaserade metoder i skolorna.   | Utbildningar i forskningsbaserade metoder för undervisnings- och elev-vårdspersonal.                                                                                                                 | Antalet skolor som använder olika metoder. Antalet Föra barnen på tal-samtal                                                                                       | Utbildningar i ibruktagandet av metoderna TCM- och Föra barnen på tal ordnades under året. Sammanlagt 64 personer deltog i utbildningarna. TCM-metoden har tagits i bruk vid 8 skolor. Metoden Föra barnen på tal används i större omfattning. Föra barnen på tal-samtal har hållits 83 gånger under läsåret 2021–2022. Mängden samtal läsåret 2022–2023 samlas in vid slutet av läsåret på våren. | Utfallit<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                        |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                                   | Genomförandet av planen för kulturfostran framskrider stegvis.                                                                  | Användningen av planen för kulturfost-<br>ran breddas till årskurs 4–5 och den svenska grundläggande utbildningen.                                                                                   | Antalet klasser som deltagit.                                                                                                                                      | Information om hur många finska klasser som deltagit i kulturfostran fås i slutet av läsåret 2022–2023. En motsvarande svenskspråkig kulturläroväg planerades under våren och verksamheten inleddes på hösten.                                                                                                                                                                                     | Utfallit<br>   |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas                                                                                                        | Verkställandet av den nya verksamhetsplanen Barnvänlig kommun.                                                                  | Verksamheten med barnfullmäktige etableras. Personalen får utbildning i barnets rättigheter.                                                                                                         | Antalet möten i barnfullmäktige. Ordnade utbildningar och antalet deltagare.                                                                                       | Barnfullmäktige har samlats sammanlagt fyra gånger under 2022 (9.2, 19.4, 14.9 och 9.11).                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Utfallit<br> |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas                                                                                                        | Verksamheten i enlighet med Finlandsmodellen för hobbyverksamhet i Karleby (KO-HASU) ordnas vid samtliga grundskolor i Karleby. | Hobbyer ordnas i samband med skoldagen i samarbete med olika hobbyaktörer och av stadens egna hobbyhandledare. Dessutom utförs uppsökande hobbyverksamhet av 4 hobbyhandledare vid 4 hemmabasskolor. | Antalet skolor som deltar. Antalet grupper som ordnats och antalet elever som deltar.                                                                              | 27/27 skolor har deltagit i hobbyverksamheten. 90 ordnade hobbygrupper. 1 769 elever har deltagit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Utfallit<br> |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                                   | Främjande av en trygg tillväxtgemenskap i skolmiljön.                                                                           | Principerna för att förebygga och ingripa i mobbning förenhetligas. Resultaten av riksomfattande datainsamling utnyttjas i främjandet av elevernas välbefinnande.                                    | Genomförd mobbningskartläggning i % enligt skola. Resultat av den riksomfattande enkäten om kommunens verksamhet för att främja välbefinnande och hälsa (TEAvisari | Resultaten av enkäten Hälsa i skolan har presenterats för nämnden för utbildning och fostran. Årskurs 1–6 i de svenska grundskolorna har förenhetligt principerna för att förebygga och ingripa i mobbning genom att ta i bruk KiVa-metoden vid samtliga skolor.                                                                                                                                   | Utfallit<br> |

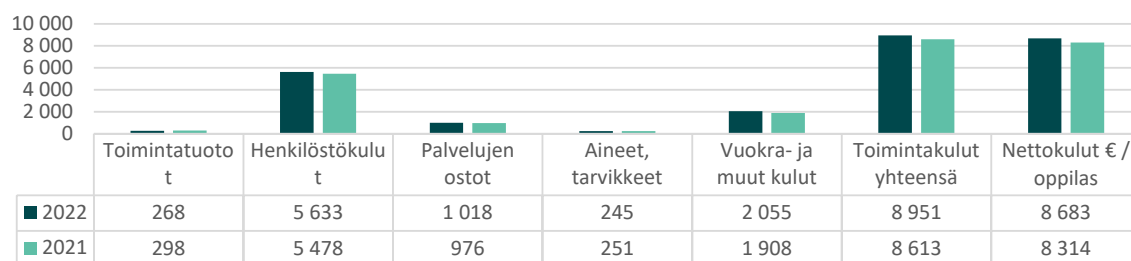
|                                                                                          |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           | och enkäten Hälsa i skolan).                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
| Karleby rykte som bildningsstad höjs                                                     | Systematisk och målinriktad utveckling av den grundläggande utbildningen.                                     | Aktiv projektansökan och regionalt samarbete.                                                                                                                                                                                             | Antalet utvecklingsprojekt och totalbudgeten.                                                            | Projektverksamheten har fortfarande varit aktivt. Inom undervisningstjänster pågår 24 projekt vilkas totalfinansiering uppgår till sammanlagt 3 264 382 euro.                                                                                                                                                                                         | Utfallit<br>   |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                             |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Elever och vårdnadshavare involveras i skolans verksamhet och i planeringen av nya byggprojekt.               | Barnkonsekvensbedömningar görs i samband med byggprojekt. Inkluderande budgetering etableras som en del av läsårplaneringen.                                                                                                              | Påbörjade och slutförda barnkonsekvensbedömningar. Hur många skolor har utfört inkluderande budgetering. | En barnkonsekvensbedömning genomfördes i samband med skolnåtsutredningen som gällde Veikko Vionojan koulu, Rahkosen koulu och Öja skola. Såka skolas barnkonsekvensbedömning påbörjades. Utvecklingsläraren fick i uppdrag att ha hand om den inkluderande budgeteringen. Inkluderande budgetering genomfördes vid skolorna i enlighet med uppdraget. | Utfallit<br>   |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                  |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
| Vår kommunorganisation är flexibel                                                       | Ledningen av skolorna stöds och utvecklas för att svara mot behoven som förändringarna i servicenätet medför. | För ledningen av de skolor som berörs av förändringarna i servicenätet utarbetas tydliga arbetsbeskrivningar och ansvarsfördelningen fastställs.                                                                                          | Genomförandet av åtgärder.                                                                               | Beredningen och planeringen av ledningsmodellen av skolan och daghemmet vid Biskopsbackens har fortgått i samarbete mellan undervisningstjänster och småbarnspedagogiken.                                                                                                                                                                             | Pågående<br>   |
| Karleby stad är känd för god och högklassig kompetens                                    | Personalens kompetens identifieras, utnyttjas och utvecklas.                                                  | Fortbildningsformerna utvecklas och görs mångsidigare. Kompetens delas inom organisationen bl.a. med hjälp av utvecklingslärarverksamheten och expertteamen (t.ex. teamet för globalfostran, teamet för företagsfostran och KOKO-teamet). | Antalet utvecklingslärare och andra ansvarslärare. Kvalitativa bedömningar av expertteamen varje läsår.  | Sammanlagt 29 utvecklingslärare. Teamen har 51 medlemmar. Kvalitativ bedömning av verksamheten i teamen genomfördes i slutet av läsåret.                                                                                                                                                                                                              | Utfallit<br> |

## Elevantal

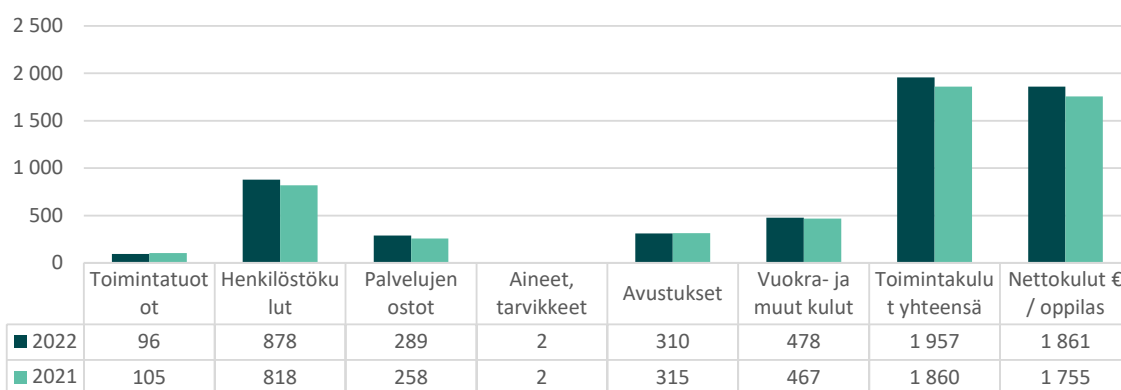


## Kostnader per elev

Kostnader per elev inom den grundläggande utbildningen 2022 (inkl. projektverksamhet). Försäljningsintäkter och köpt kundbetjäning från kommunerna och staten har dragits av.



## Eftermiddagsverksamhetens nettokostnader 2022, €/elev



## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022          | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021         |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 938 354 €                  | 975 457 €            | 104,0 %            | 26,7 %               | 769 684 €                    | 769 684 €            |
| Avgiftsintäkter             | 65 000 €                   | 68 484 €             | 105,4 %            | -2,1 %               | 69 983 €                     | 69 983 €             |
| Understöd och bidrag        | 175 100 €                  | 1 308 149 €          | 747,1 %            | -10,9 %              | 1 467 951 €                  | 1 467 951 €          |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 164 510 €                  | 197 664 €            | 120,2 %            | 9,1 %                | 181 211 €                    | 181 211 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                      |                    |                      |                              |                      |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>1 342 964 €</b>         | <b>2 549 755 €</b>   | <b>189,9 %</b>     | <b>2,4 %</b>         | <b>2 488 829 €</b>           | <b>2 488 829 €</b>   |
| Personalkostnader           | -31 256 927 €              | -32 708 367 €        | 104,6 %            | 3,8 %                | -31 507 476 €                | -31 507 476 €        |
| Köp av tjänster             | -6 562 496 €               | -7 021 149 €         | 107,0 %            | 7,7 %                | -6 518 381 €                 | -6 518 381 €         |
| Material, förnöd. och varor | -1 328 500 €               | -1 397 235 €         | 105,2 %            | -1,7 %               | -1 421 015 €                 | -1 421 015 €         |
| Bidrag                      | -203 000 €                 | -206 587 €           | 101,8 %            | 1,9 %                | -202 748 €                   | -202 748 €           |
| Övriga verksamhetskostnader | -11 462 540 €              | -12 039 200 €        | 105,0 %            | 8,5 %                | -11 092 183 €                | -11 092 183 €        |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-50 813 463 €</b>       | <b>-53 372 538 €</b> | <b>105,0 %</b>     | <b>5,2 %</b>         | <b>-50 741 802 €</b>         | <b>-50 741 802 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-49 470 499 €</b>       | <b>-50 822 784 €</b> | <b>102,7 %</b>     | <b>5,3 %</b>         | <b>-48 252 973 €</b>         | <b>-48 252 973 €</b> |

## 2.2.1.17 Bildningsnämnden - Gymnasiet

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                                 | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                    | Indikator                       | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                                             | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Verkställande på basis av budgeten och månatlig uppföljning.                              | Verksamhetsbidragets utfall.    | <p>Verksamhetsbidragets utfall är 100,2 procent.</p> <p>Gymnasieutbildningen fick en tilläggsfaktura på interna hyror i februari 2023, vilken höjde väsentligt ansvarsområdets verksamhetskostnader. I budgeten hade reserverats sammanlagt 963 200 euro för gymnasieutbildningens interna hyror och fakturan blev 1 029 605 euro. Överskridningen var ca 66 400 euro.</p> <p>Nettokostnaderna per studerande inom gymnasieutbildningen uppgick till sammanlagt 7 618 euro år 2022. En ökning på 6,1 procent jämfört med 2021.</p> <p>Kostnaderna ökade särskilt på grund av att gymnasieutbildningen blev avgiftsfri, som bidrog till att materialanslagen och utgifterna för leasinghyror ökade.</p> | Utfallit<br>   |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 607 kalenderdagar. Kostnader för sjukvikariat 2017.                                                            | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Personalens välbefinnande följs upp.                                                      | Antalet sjukdagar               | Sammanlagt 382 frånvarodagar under granskningsperioden. Antalet frånvarodagar har ökat bland annat på grund av coronapandemin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Utfallit<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                                                | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Uppdatering av verksamhetsställets riskbedömningar, uppdatering av räddningsplanerna.     | Antalet olycksfall i arbetet.   | En person har råkat ut för ett olycksfall och det ledd till 2 dagar av arbetsförmåga.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Pågående<br> |
| 4. Personalplan                            | <p>Gymnasier: 62 lärare</p> <p>Institutet:</p> <p>Ordinarie = 13,5</p> <p>Visstidsanställda = 140</p> <p>Totalt = 153,5</p> | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Personalutbildningen fortgår vid Kokkolan suomenkielinen lukio under läsåret 2021 - 2022. | Genomförande av personalplanen. | Beslut om den personal som ska rekryteras har fattats genom separata beslut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Utfallit<br> |
| 5. Kundnöjdhet och                         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                                           | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Regelbundna responsenkäter till de studerande i                                           | Respons och enkätresultat.      | Utbildningen har utvecklats och utvecklas ytterligare utifrån från                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Utfallit                                                                                          |

|                                       |                               |                                                          |                                                           |                             |                                                              |               |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| kundori-<br>entering                  |                               |                                                          | gymnasierna och verksamheten utvecklas utifrån responsen. |                             | resultaten av de regelbundna responsenkäterna.               | ■             |
| 6. Arbets-<br>tillfreds-<br>ställelse | Resultat av enkäten för 2018. | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Arbetshälsoplanen uppdateras.                             | Arbets-<br>hälsoen-<br>kät. | Gymnasiernas arbetshälsoplaner uppdaterades inom utsatt tid. | Utfallit<br>■ |

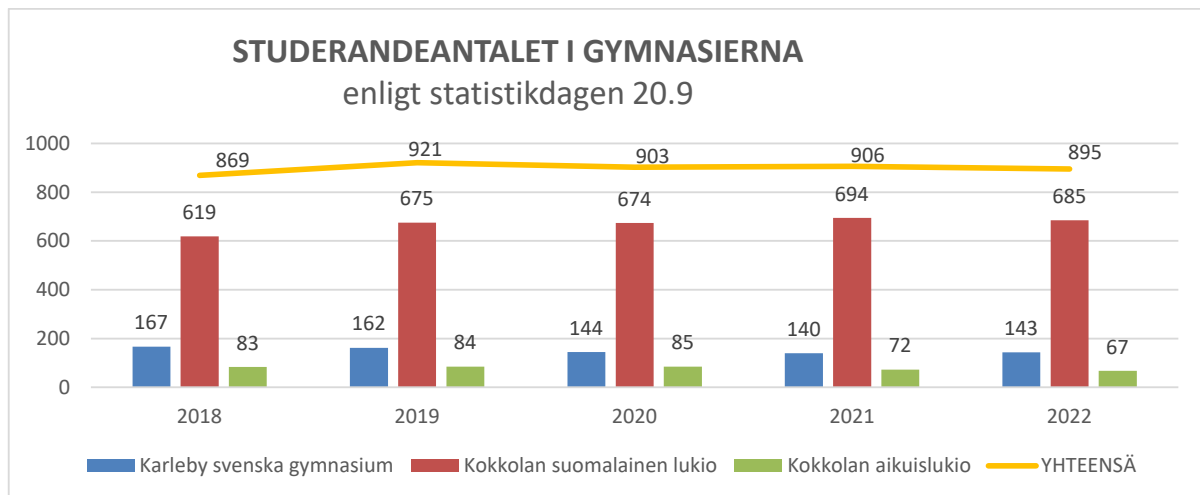
## Strategin verkställs

| Stadsstrate-<br>gins mål                                                                                                                                                    | Ansvarsområ-<br>dets mål                                                                                                         | Ansvarsområ-<br>dets åtgärd                                                                                                                                                              | Indikator                                                                                                                                                       | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Status             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                                        |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |
| I tjänster beto-<br>nas invånar-<br>och kundorien-<br>tering och ser-<br>vicestrukturen<br>utvecklas på<br>den kommu-<br>nala ekono-<br>mins villkor                        | Verksamhets-<br>ställena för<br>Kokkolan su-<br>omalainen lukio<br>slås samman<br>1.8.2021 i enlig-<br>het med beslu-<br>ten.    | Beredningen av<br>sammanslag-<br>ningen av verk-<br>samhetsställena<br>för Kokkolan su-<br>omalainen lukio<br>framskrider steg-<br>vis. Uppnåendet<br>av utvecklings-<br>planens delmål. | Verksamhets-<br>ställena för<br>Kokkolan su-<br>omalainen lu-<br>kio slås sam-<br>man 1.8.2021.<br>Delmålen för<br>beredningen<br>uppnås enligt<br>planen 2022. | Verksamheten vid Kokkolan su-<br>omalainen lukio inleddes läsåret<br>2022-2023 under samma tak på<br>adressen Torggatan 43. Ombygg-<br>nads- och renoveringsarbetena fort-<br>sätter i gymnasiet lokaler under det<br>innevarande kalenderåret. En del av<br>de lokaler som renoverats under<br>sommaren 2022 har mottagits.<br>Stadsstyrelsen valde en entreprenör<br>för Donnerska/KSG 21.11.2022 så<br>att ombyggnaden och utvidgningen<br>kunde påbörjas. | Utfallit<br>■      |
| De möjligheter<br>som digitali-<br>seringen erbu-<br>der utnyttjas i<br>servicepro-<br>duktionen och<br>elektroniska<br>tjänster för<br>kommuninvå-<br>narna utveck-<br>las | Gymnasierna<br>förbättrar stu-<br>derandenas<br>kompetens ge-<br>nom att skapa<br>nya undervis-<br>ningsformer för<br>gymnasiet. | Digitala läromed-<br>el tas i bruk i<br>gymnasierna i<br>och med att de<br>nya läroplanerna<br>tas i bruk och lä-<br>roplikten utvid-<br>gas.                                            | I tjänster beto-<br>nas fram-<br>gångsrikt<br>ibruktagande<br>av digitala läro-<br>medel.                                                                       | Två årskullar använder digitala läro-<br>medel. Ibruktagandet av digitala<br>läromedel har tekniskt sett lyckats<br>bra. Respons har samlats in av de<br>studerande om användningen av<br>läromedlen. Responsen är i regel<br>positiv.                                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br>■      |
| I tjänster beto-<br>nas invånar-<br>och kundorien-<br>tering och ser-<br>vicestrukturen<br>utvecklas på<br>den kommu-<br>nala ekono-<br>mins villkor                        | Gymnasierna<br>förbättrar stu-<br>derandenas och<br>personalens di-<br>gitala kompe-<br>tens.                                    | Nya funktioner i<br>Wilma utnyttjas i<br>gymnasiet.                                                                                                                                      | Mängden nya<br>funktioner som<br>tagits i bruk i<br>Wilma.                                                                                                      | Studerandevårdens anteckningar<br>görs på en elektronisk blankett i<br>Wilma som kan ses av en begrän-<br>sad målgrupp. Utvecklingen av<br>funktionerna fortsätter.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | På-<br>gående<br>■ |
| Tydliga ser-<br>viceprocesser<br>och kundorien-<br>tering                                                                                                                   | Verksamheten i<br>gymnasierna för-<br>bättras utifrån<br>studerande- och<br>kundrespons.                                         | Regelbundna<br>studerandeenkä-<br>ter i gymnasi-<br>erna.                                                                                                                                | Resultaten av<br>gymnasiernas<br>studerande-<br>enkäter.                                                                                                        | Studerandenas trivsel har förbättrats<br>i samband med att lokaler renoveras<br>med hjälp av utrymmeslösningar och<br>inredningen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br>■      |
| Karleby skapar<br>ett fungerande<br>nätverk inom<br>vård- och land-<br>skapstjänster<br>och har ett<br>nära samar-<br>bete med                                              | Gymnasiernas<br>landskapsomfat-<br>tande samarbete<br>fortgår.                                                                   | Gymnasierna<br>deltar i nätverk<br>på andra stadiet<br>i landskapet. Ge-<br>mensamma pro-<br>jekt genomförs<br>på landskaps-<br>nivå.                                                    | Mängden pro-<br>jekt i gymnasie-<br>erna och upp-<br>nåendet av<br>målen för dem.                                                                               | Gymnasierna deltog i den andra och<br>tredje fasen av ett projekt i anslut-<br>ning till Utbildningsstyrelsens coron-<br>nastöd. Kokkolan suomalainen lukio<br>deltog från och med hösten 2022 i<br>Uleåborgs universitets projekt på<br>andra stadiet Liikkuvat oppitunnit.<br>Gymnasierna deltar som delgenom-<br>förare i Yrkeshögskolan Centrias                                                                                                          | Utfallit<br>■      |

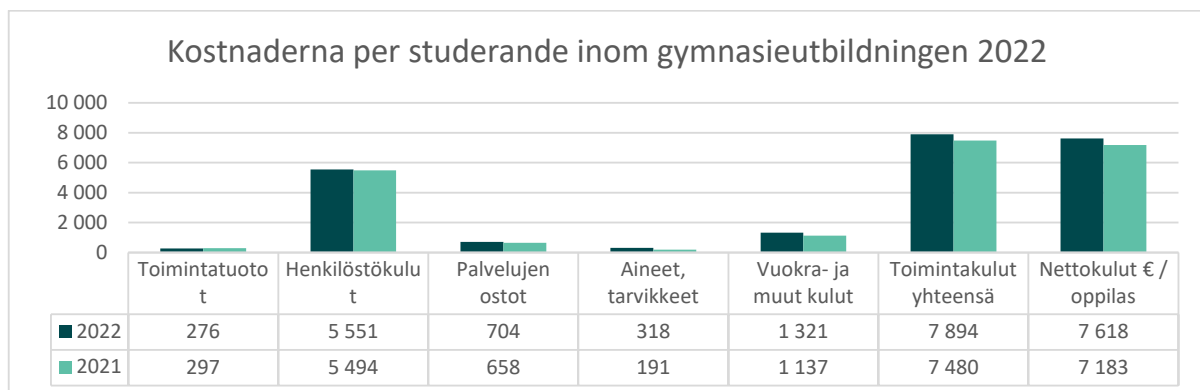
|                                                                                                                                                       |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster                                                                                                       |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                              | projekt Let's Learn Work. Gymnasierna ansökte och beviljades projektfinansiering av Utbildningsstyrelsen för utveckling av kvalitetsarbetet.                                                                                                                          |                                                                                                   |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskapstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Smidig övergång mellan gymnasiet och högre utbildning. Ökat företags- och arbetslivssamarbete i gymnasiet. | Samarbetet mellan gymnasierna och regionens läroanstalter med högre utbildning och de studiemöjligheter som gymnasierna erbjuder.                                                                                           | Omfattningen av utbudet av studier inom högre utbildning och antalet kursprestationer avklarade av gymnaster. Antalet kontakter med företagslivet och arbetslivet inom gymnasieutbildningen. | Gymnasisterna har erbjudits studier inom högre utbildning. Förberedelser inför nya bryggstudier inom högre utbildning pågår och införandet pilottestas.                                                                                                               | Pågående<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                       |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
| Det går smidigt och tryggt att ta sig fram i Karleby                                                                                                  | Främjande av cykling och trafiksäkerhet bland de studerande i gymnasiet.                                   | Studier i rörelse stöds med temadagar, evenemang och arrangemang i skolvardagen. Åtgärder i gymnasierna som stödjer cykling (täckta cykelställen, möjligheter att låsa).                                                    | Ordnade evenemang. Antalet olycksfall som gymnasiernas råkat ut för på skoltid eller resor till eller från skolan.                                                                           | Det har ordnats motions- och hälsoinriktade evenemang och temadagar vid gymnasieutbildningens läroanstalter. Gymnasisterna har råkat ut för 3 olyckor på lektionstid eller på resan till eller från skolan.                                                           | Utfallit<br>   |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas                                                                                                       | Åtgärder i gymnasierna som krävs för att erhålla erkännandet En barnvänlig kommun.                         | Gymnasisternas rättigheter och delaktighet främjas som en del av utvecklingsläroplanens uppgift i gymnasierna. Uppdatering av välfärds- och jämlikhetsplanen. Åtgärder i enlighet med programmet Barnvänlig kommun fortgår. | Antalet ordnade delaktighetsprojekt och genomförande-program.                                                                                                                                | Delaktigheten bland de studerande i gymnasierna har stärkts genom att aktivera studerandekåren och med hjälp av temadagar och evenemang som stödjer samhörigheten.                                                                                                    | Utfallit<br> |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                                  | En trygg lärmiljö som främjar välbefinnandet bland de studerande i gymnasiet.                              | Gymnasiernas studerandevårdsarbete. Studier i Rörelse stöds. Deltagande i eller arrangemang av kulturevenemang.                                                                                                             | Gymnasiets centrala resultat av enkäten Hälsa i skolan. Deltagande i kulturevenemang                                                                                                         | De studerandes ork och välbefinnande har lyfts fram som ett utvecklingsobjekt på basis av enkäten Hälsa i skolan. Gymnasierna har deltagit i olika kulturevenemang.                                                                                                   | Utfallit<br> |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks                                                                                                         | Högklassig och attraktiv gymnasieutbildning.                                                               | Säkerställande av ett mångsidigt kurs- och studieutbud. Utveckling av den särskilda utbildningsuppgiften med inriktning                                                                                                     | Studerandantalet i gymnasierna och utbildningen med särskild uppgift. Antalet studerande i Karleby och                                                                                       | Gymnasiernas studerandantalet överensstämmer med det föregående läsårets studerandantalet och det förväntade studerandantalet. Nio nya grupper började vid Kokkolans suomalaisen lukio, två grupper vid Karleby svenska gymnasium och tre grupper vid yrkesgymnasiet. | Utfallit<br> |

|                                                                                                                                                    |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                                    |                                                                                                    | på naturvetenskap och teknik. Möjlighet att delta i idrottsakademiverksamheten.                                                                                                                                                                                                    | som bor utanför landskapet.                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |
| Karlebys rykte som bildningsstad höjs                                                                                                              | Samarbete mellan den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen för att stödja lärstigen. | Samarbete mellan studiehandledarna och studerandevården i övergångsskeden och under gymnasiestudierna.                                                                                                                                                                             | Antalet studerande som avbrutit gymnasiestudierna. Orsaken till att de studerande avbrutit studierna.                                              | De studerande i gymnasiet avbryter sina studier mycket sällan. Orsaken till att man avbryter studierna är vanligtvis övergång till en annan läroanstalt eller flytt till annan ort. Antalet tripplexamen bland de studerande i yrkesgymnasiet har minskat så att man allt oftare avlägger endast en dubbelexamen. | Utfallit<br>■ |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | Gymnasierna ökar samarbetet med läroanstalter inom högre utbildning och näringslivet.              | Samarbetet mellan gymnasierna och regionens läroanstalter inom högre utbildning och de studiemöjligheter som de studerande erbjuds. Ett gemensamt utvecklingsprojekt som främjar företagande mellan studier inom högre utbildning, gymnasier och yrkesutbildning på andra stadiet. | Antalet genomförda prestationer inom högskolesamarbetet. Respons på resultaten av projektet Let's Learn Work 2022.                                 | Projektverksamheten inom projektet Let's Learn Work framskred enligt planen inom stadens ansvarsområde. Projektverksamheten sträckte sig också till gymnasieutbildningen i landskapet. Projektet pågår fortfarande                                                                                                | Utfallit<br>■ |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                                                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö                                                           | Gymnasierna erbjuder studiemöjligheter för kommuninvånare i alla åldrar.                           | Gymnasierna överläter lokaler som de besitter med dags- eller timhyra för tidsbegränsad användning.                                                                                                                                                                                | Lokalernas användningsgrad.                                                                                                                        | Läroinrättningarnas användningsgrad har varit hög kvällstid                                                                                                                                                                                                                                                       | Utfallit<br>■ |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                                                                            |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |
| Karlebys ekonomiskaushållning är ansvarsfull                                                                                                       | Förnuftig användning av resurser i gymnasierna.                                                    | Årliga kalkyler av behovet av kurser i gymnasierna.                                                                                                                                                                                                                                | Fördelningen av kurser i förhållande till gymnasiernas studerandeanstal. Kursernas genomsnittliga gruppstorlek och variationen i gruppstorlekarna. | Gymnasierna har genomfört sitt studieutbud inom ramen för de godkända resurserna för undervisningen.                                                                                                                                                                                                              | Utfallit<br>■ |
| Vår kommunorganisation är flexibel                                                                                                                 | Gymnasiernas ledarskap utvecklas. Delat och samarbetsbaserat ledarskap.                            | Aktuella utbildningar för gymnasiernas rektorer.                                                                                                                                                                                                                                   | Antalet deltagare i utbildningarna.                                                                                                                | Utbildningsutbudet ökade efter coronatiden under läsåret 2022–2023. Utbildningar som riktar sig till rektorer ordnades bl.a. av Utbildningsstyrelsen och Pro Lukio. Kakkolan suomalainen lukio deltog i de utbildningstillfällen som ordnas av det nya nätverket för stora gymnasier.                             | Utfallit<br>■ |

## Studerandeantal



## Kostnader per studerande



## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 546 803 €                  | 537 574 €           | 98,3 %             | -1,1 %               | 543 764 €                    | 543 764 €           |
| Avgiftsintäkter             | 2 000 €                    | 80 €                | 4,0 %              | -85,7 %              | 560 €                        | 560 €               |
| Understöd och bidrag        | 25 400 €                   | 158 573 €           | 624,3 %            | -17,9 %              | 193 196 €                    | 193 196 €           |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 9 200 €                    | 26 611 €            | 289,3 %            | 529,7 %              | 4 226 €                      | 4 226 €             |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>583 403 €</b>           | <b>722 838 €</b>    | <b>123,9 %</b>     | <b>-2,5 %</b>        | <b>741 746 €</b>             | <b>741 746 €</b>    |
| Personalkostnader           | -5 083 864 €               | -5 328 910 €        | 104,8 %            | 1,1 %                | -5 272 540 €                 | -5 272 540 €        |
| Köp av tjänster             | -870 274 €                 | -619 958 €          | 71,2 %             | 7,8 %                | -575 210 €                   | -575 210 €          |
| Material, förnöd. och varor | -71 425 €                  | -316 592 €          | 443,3 %            | 75,6 %               | -180 265 €                   | -180 265 €          |
| Bidrag                      | -28 000 €                  | -5 603 €            | 20,0 %             | -60,5 %              | -14 182 €                    | -14 182 €           |
| Övriga verksamhetskostnader | -1 221 400 €               | -1 157 444 €        | 94,8 %             | 18,2 %               | -979 013 €                   | -979 013 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-7 274 963 €</b>        | <b>-7 428 508 €</b> | <b>102,1 %</b>     | <b>5,8 %</b>         | <b>-7 021 210 €</b>          | <b>-7 021 210 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-6 691 560 €</b>        | <b>-6 705 670 €</b> | <b>100,2 %</b>     | <b>6,8 %</b>         | <b>-6 279 464 €</b>          | <b>-6 279 464 €</b> |

## 2.2.1.18 Bildningsnämnden - Karlebynejdens institut

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Coronapandemin har fortfarande inverkat på institutets kostnadsstruktur främst på grund av sjukfrånvaro. Man försökte jämna ut den allmänna höjningen av kostnadsnivån i förhållande till institutets ekonomi genom att höja kursavgifterna med 5 procent från och med hösten 2022. Antalet studerande har ökat, jämfört med 2021 ökade antalet studerande med ca 800 studerande. Antalet genomförda undervisningstimmar uppgick till 17 107, som är något fler än året innan. 16 utbildningar ordnades som försäljningstjänst. Mer inkomster erhöles också genom att hyra lokaler. Renoveringen av Konsthushuset trädels blev färdig och lokalerna togs i bruk i sin helhet, bl.a. medieverkstaden flyttades från Institutshuset till lokaler i Konsthushuset trädels. Verksamhetsbidragets utfall är 100,9 procent.

Institutet har deltagit aktivt i nationella och lokala samarbetsnätverk som överensstämmer med den egna verksamheten. Institutet har dessutom samarbetat med närliggande medborgarinstitut i fråga om marknadsföring och förberett bl.a. gemensamma projektansökningar. Stiftelsen Brita Maria Renlunds minne beviljade bildkonstskolan för barn och unga 25 000 euro för planering av en mångkonstnärlig Konstgård. Planeringen genomfördes i samarbete med Stadsmiljö och många konst- och kulturaktörer samt läroanstalter. Institutet har i samarbete med kommunförsöket med sysselsättning genomfört ett pilotprojekt med renovering av värdebyggnader. Institutet har varit i kontakt med det lokala utbildningsnätverket för invandrare och deltagit i en grupp för regional koordinering av invandringen.

Med ett studiesedelunderstöd som beviljats av Utbildningsstyrelsen kunde institutet erbjuda ca hundra personer som ingår i målgruppen en rabatt på 50 procent av kursavgiften. Den största gruppen som kunde dra nytta av studiesedelförmånen var seniorer, 87 personer. Sammanlagt 44 personer använde Kaikukortet vid institutet. De personer som har ett Kaikukort får delta på en valfri kurs per läsår. Inom den grundläggande konstundervisningen beviljas 10 procent av eleverna en frielevplats varje år på basis av ansökan. Nämnden för utbildning och fostran gav 17.5.2022 institutet tillstånd att dokumentera studerandenas prestationer i det riksomfattande Koski-registret. I och med att kompetensbaserad utbildning blivit en del av institutets verksamhet utmanas institutet att anta nya arbetsmetoder och praxis.

#### Bedömning av framtida utveckling

När coronaviruset så småningom gett vika har man sett en ökning i antalet studerande och genomförda undervisningstimmar. Trots den positiva utvecklingen kommer vi allt fortfarande att möta utmaningar i fråga om studerandeantalet. Detta beror bl.a. på det allmänna geopolitiska och ekonomiska läget. I framtiden kan människor mycket väl börja spara in allt mer på frivilliga utbildningar och fritidsaktiviteter. Å andra sidan kan utvecklingen gå i motsatt riktning eftersom människor är i behov av gemenskapliga aktiviteter och vill lära sig nytt. Också antalet aktörer som erbjuder verksamhet ökar konkurrensen i förhållande till institutets utbud.

Behovet av kurser i finska bland utlänningar kommer i allt högre grad att påverka institutets kursutbud. Utbudet av kompetensbaserade kurser kommer också att påverka undervisningens innehåll. Det behövs utbildning för att undervisningspersonalens, och också timpläarnas, kompetens ska motsvara behovet. Institutet måste reagera på förändringar genom att planera innehållet i undervisningsutbudet så att det bättre motsvarar efterfrågan och behoven. Också effektiv och mer målinriktad kommunikation blir allt viktigare. En utmaning blir också att rekrytera kompetent undervisningspersonal, inklusive timplärare.

Institutet har verksamhet inom hela Karlebys område och är således beroende av många undervisningslokaler, tillgången till dem, och deras ändamålsenlighet och säkerheten. Stadens riktlinje är att institutet i första hand ska använda stadens egna lokaler. En del undervisningsgruppers framtid är osvis, eftersom lokalerna är i dåligt skick och inte längre upprätthålls av staden. Fastigheten

som används som bildkonstskola behöver renoveras, prioritet ett är att lokalerna är åtminstone trygga och tillgängliga.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                                 | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                      | Indikator                                                                               | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                                             | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Verkställande på basis av budgeten och månatlig uppföljning.                                                                                                | Verksamhetsbidragets utfall.                                                            | Coronapandemin har ännu påverkat kostnadsstrukturen för institutets ekonomi främst på grund av sjukfrånvaro. Också den allmänna höjningen av kostnadsnivån syns i kostnadsstrukturen. Antalet anmälda till kurser har ökat; antalet ökade med ca 800 personer från året innan. Verksamhetsbidragets utfall är 100,9 procent.<br><br>I februari 2023 fick institutet en tilläggsfaktura på hyror, som man inte hade förberett sig på i budgeten. | Utfallit<br>   |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 607 kalenderdagar. Kostnader för sjukvikariat 2017.                                                            | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Personalens välbefinnande främjas och följs upp.                                                                                                            | Antalet sjukdagar                                                                       | Den ordinarie personalen har haft 84 frånvarodagar under året. Timlärares sjukfrånvaro ingår inte i denna siffra, men det bör beaktas att antalet sjukfrånvaro bland timlärares var stort i synnerhet på våren på grund av coronan. Timlärares sjukfrånvaro medför både vikariekostnader och också lönekostnader på grund av ersättande undervisningstillfällen.                                                                                | Utfallit<br>   |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                                                | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Verksamhetsställets riskbedömningar och räddningsplaner hålls uppdaterade.                                                                                  | Antalet olycksfall i arbetet                                                            | Inga olycksfall i arbetet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Utfallit<br> |
| 4. Personalplan                            | Personal i ordinarie tjänste- och arbetsavtalsförhållande = 13,5<br><br>Visstidsanställda timlärare = 155 (ca 19 årsverken) | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Arbetsbeskrivningar granskas och arbetsuppgifter omorganiseras vid behov i enlighet med institutets verksamhet och mål och med beaktande av personalplanen. | Personalplanen omsätts i praktiken.                                                     | Det har skett förändringar i institutets personal under året. Efter att bildkonstläraren sagt upp sig anställdes en bildkonstlärare för viss tid i stället för hen. En planeringslärare anställdes för viss tid från och med 2.2 och bildkonstskolans servicesekreterare började enligt överenskommelse 1.5.                                                                                                                                    | Utfallit<br> |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                                           | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Verksamheten utvecklas utifrån den respons som studerande och kunder gett.                                                                                  | Resultat av institutets årliga kursresponsenkäter.<br><br>Resultat av den grundläggande | Kursutvärderingen som gäller medborgarinstitutundervisning är färdig och resultaten har behandlats av den ordinarie personalen och timlärares. Den grundläggande konstundervisningens Virvatuli-utvärdering blir färdig under våren 2023.<br><br>Institutets jämställdhetsplan och likabehandlingsplan uppdaterades och publicerades på institutets webbplats.                                                                                  | Pågående<br> |

|                               |                               |                                                          |                                                                                                                 |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                 |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                               |                                                          |                                                                                                                 | konstundervisningens Virvatuli-utvärdering. |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                 |
| 6. Arbets-tillfreds-ställelse | Resultat av enkäten för 2018. | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Uppdatering av arbetshälsoplanen som utarbetats i samarbete med personalen, och genomförandet av dess åtgärder. | Arbets-hälsoenkätens resultat.              | En arbetshälsoplan har utarbetats för institutets personal i en gemensam arbetshälsoverkstad. En verksamhetsplan för arbetshälsan har utarbetats för de åtgärder som krävs och genomförs enligt planen. Utvecklingssamtal har hållits med hela den ordinarie personalen. | Utfallit<br> |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                  | Ansvarsområdes mål                                                                                                                                   | Ansvarsområdes åtgärd                                                                                                                                                     | Indikator                                                                                                                | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                 |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor                   | Institutets kursutbud planeras utgående från kunderna och genomförs på ett kostnadseffektivt sätt.                                                   | Kundrespons beaktas vid planeringen av kurser och ett tillräckligt elevantal uppnås på kurserna.                                                                          | Antalet ordnade kurser och gruppstorlekarna i snitt.                                                                     | Av institutets öppna kursutbud har sammanlagt 478 kurser genomförts, inom grundläggande konstundervisningen 112 kurser, Arbetskraftsförvaltningens kurser 1 och som försäljningstjänst 16 kurser, sammanlagt 607 kurser. Den genomsnittliga gruppstorleken har varit ca 11 personer/kurs.                                                      | Utfallit<br>  |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas | Institutet förbättrar de studerandes och kommuninvånarnas digitala kompetens genom att producera nya former av undervisning vid medborgarinstitutet. | Institutet förbättrar möjligheterna att studera och delta på distans.                                                                                                     | Antalet kurser i institutets utbud och inom den grundläggande konstundervisningen som drar nytta av distansundervisning. | Distansundervisning har utnyttjats på sammanlagt tio kurser.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Utfallit<br> |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                                         | Institutets tjänster utvecklas utifrån studerande- och kundrespons.                                                                                  | Institutets kundrespons samlas årligen in ämnesområdesvis med fem års intervaller. Inom den grundläggande konstundervisningen samlas respons också in av vårdnadshavarna. | Resultat av institutets studerandeenkäter. Resultat av den grundläggande konstundervisningens Virvatuli-responsesenkät.  | De studerande har gett respons och utvärderat institutets kurser i enlighet med utvärderingsplanen. Kursutvärderingen för läsåret 2021–2022 är färdig. Personalen, timlärarna samt nämnden har delgetts de centrala resultaten.<br><br>Den grundläggande konstundervisningens Virvatuli-responsesenkät kommer att genomföras under våren 2023. | Pågående<br> |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskapstjänster                                                               | Institutet deltar aktivt i det lanskapsöverskridande                                                                                                 | Institutet deltar och involverar i samarbete inom fritt bildningsarbete.                                                                                                  | Antalet gånger man deltagit i verksamheten i samarbetsnätverken för fritt                                                | Institutet har deltagit aktivt i nationella och lokala samarbetsnätverk som överensstämmer med den egna verksamheten. Institutet har dessutom                                                                                                                                                                                                  | Utfallit<br> |

|                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   |                                                                                                         |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster                                                                        | samarbetsnätverket för fritt bildningsarbete.                                                                                                                     | Marknadsförings-samarbete bedrivs med Kronoby medborgarinstitut.                                        | bildningsarbete.<br><br>Antalet utbildningar i livslångt lärande.           | samarbetat med närliggande medborgarinstitut i fråga om marknadsföring och förberett bl.a. gemensamma projektsökningar. Bildkonstskolans projekt med en konstgård framskred till nästa fas och man ansökte om finansiering för genomförandet av Konstgården. Institutet har i samarbete med kommunförsöket med sysselsättning genomfört ett pilotprojekt med renovering av värdebyggnader. Institutet har varit i kontakt med det lokala utbildningsnätverket för invandrare och deltagit i en grupp för regional koordinering av invandringen.          |                                                                                                   |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskapstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Institutet har som mål att utöka samarbetet med och göra institutet mer känt bland kommuninvånare, företag och föreningar.                                        | Fortbildning erbjuds till olika aktörer. Institutets lokaler hyrs ut till olika aktörer.                | Antalet ordnade fortbildningsdagar. Antalet uthyrda lokaler.                | Antalet genomförda fortbildningar och utbildningar som försäljningstjänst var sammanlagt 16. Institutet har hyrt ut lokaler till privata personer och föreningar. Hyresavtalet med den grundläggande konstundervisningen i dans vid Mellersta Österbottens konservatorium är fortfarande i kraft. Sammanlagt 8 lokaler har hyrts ut. Stiftelsen för Nordiska konstskolan har inom ramen för samarbetsavtalet använt institutets lokaler vid sina föreläsningar. Vi har förenhetligt våra uthyrningspraxis och anvisningar för användningen av lokalerna. | Utfallit<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   |                                                                                                         |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                   |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas                                                                                                       | Bildkonstskolan och ordkonstskolan ger barn och unga möjlighet att uttrycka konst och hitta sin egen stil och på så sätt stödjer de stadens mål om barnvänlighet. | Grundläggande konstundervisning ordnas i bildkonstskolan för barn och unga och i ordkonstskolan Santtu. | Antalet deltagare i bildkonstskolan för barn och unga och i ordkonstskolan. | På statistikdagen 20.9.2022 hade bildkonstskolan 420 elever och ordkonstskolan 44 elever.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Utfallit<br> |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |                                                                                                         |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                   |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö                                                              | Institutet gör det möjligt för aktiva invånare att bedriva frivillig evenemangs- och konstverksamhet.                                                             | Institutet överläter lokaler som de besitter med dags- eller timhyra för tidsbegränsad användning.      | Lokalernas användningsgrad.                                                 | Lokalerna erbjuds för annan användning än undervisning på basis av efterfrågan. Instituts-huset har haft 8 utomstående hyresgäster i lokalerna. Konsthuset Renlund (inkl. trädelen och bildkonstskolans stendel) hade 11 utomstående evenemangshyrestagare, där ordnades också samarbete med stiftelsen för Nordiska konstskolan. Mellersta Österbottens konservatorium hyr Konsthusets lokaler med ett tioårigt hyresavtal.                                                                                                                             | Utfallit<br> |

| RESURSSMART STAD                              |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karleby ekonomiska hushållning är ansvarsfull | Förmåttig användning av resurser vid institutet.                                                                                                   | Uppnåendet av ett tillräckligt studerandeantal för att genomföra kurserna.                                                                                                                                         | Antalet ordnade kurser och gruppstorlekar                                                          | Det har ordnats sammanlagt 607 institutskurser. Den genomsnittliga gruppstorleken har varit 11 personer/kurs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Utfallit<br> |
| Vår kommunorganisation är flexibel            | Ledningen av institutet stöds genom ändamålsenlig organisering av uppgifterna. Personalen uppmuntras att delta i den egna branschens utbildningar. | Befattningen som utbildningsplanerar stödjer ledningen av institutet. Institutets personal följer utvecklingen inom branschen och deltar i utbildningar för medborgarinstitut och grundläggande konstundervisning. | Arbetshälsoenkätens resultat som gäller ledningen. Antalet utbildningar som personalen deltagit i. | Personalen har deltagit i sammanlagt 38 fortbildningar. Utbildningarna har understött utvecklingen av institutets verksamhet, säkerhet och personalens arbetsbeskrivningar. Vi har inte fått arbetshälsoenkätens resultat som en enhet, men i samband med arbetshälsoverkstaden diskuterade vi hur man genom ledarskap kan bättre stödja personalen i deras arbete. Resultaten av diskussionerna utnyttjas i praktiken. | Utfallit<br> |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 7 000 €                    | 2 931 €             | 41,9 %             | 118,2 %              | 1 343 €                      | 1 343 €             |
| Avgiftsintäkter             | 366 100 €                  | 302 831 €           | 82,7 %             | 15,9 %               | 261 378 €                    | 261 378 €           |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 32 691 €            |                    | -26,4 %              | 44 439 €                     | 44 439 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 50 400 €                   | 63 136 €            | 125,3 %            | 2,7 %                | 61 450 €                     | 61 450 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>423 500 €</b>           | <b>401 589 €</b>    | <b>94,8 %</b>      | <b>8,9 %</b>         | <b>368 611 €</b>             | <b>368 611 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 355 288 €               | -1 315 300 €        | 97,0 %             | 11,0 %               | -1 184 618 €                 | -1 184 618 €        |
| Köp av tjänster             | -114 199 €                 | -122 990 €          | 107,7 %            | 23,8 %               | -99 314 €                    | -99 314 €           |
| Material, förnöd. och varor | -34 600 €                  | -35 255 €           | 101,9 %            | 26,6 %               | -27 839 €                    | -27 839 €           |
| Bidrag                      | -1 000 €                   | 0 €                 | 0,0 %              |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Övriga verksamhetskostnad   | -595 550 €                 | -620 785 €          | 104,2 %            | 12,7 %               | -550 989 €                   | -550 989 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-2 100 637 €</b>        | <b>-2 094 331 €</b> | <b>99,7 %</b>      | <b>12,4 %</b>        | <b>-1 862 760 €</b>          | <b>-1 862 760 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-1 677 137 €</b>        | <b>-1 692 742 €</b> | <b>100,9 %</b>     | <b>13,3 %</b>        | <b>-1 494 149 €</b>          | <b>-1 494 149 €</b> |

## 2.2.1.19 Kultur- och fritidsnämnden

### Allmänna mål

### Ekonomi

|                             | TA 2022 +<br>muutos  | Toteutuma<br>2022    | Toteuma %<br>TA | Muutos %<br>22/21 | Toteutuma<br>kumul.<br>2021 | TP 2021              |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 1 177 000 €          | 1 024 773 €          | 87,1 %          | 15,9 %            | 883 991 €                   | 883 991 €            |
| Avgiftsintäkter             | 75 100 €             | 52 890 €             | 70,4 %          | 13,4 %            | 46 626 €                    | 46 626 €             |
| Understöd och bidrag        | 224 000 €            | 328 262 €            | 146,5 %         | 32,1 %            | 248 481 €                   | 248 481 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 995 530 €            | 1 005 063 €          | 101,0 %         | 13,4 %            | 886 429 €                   | 886 429 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                      |                      |                 |                   |                             |                      |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>2 471 630 €</b>   | <b>2 410 989 €</b>   | <b>97,5 %</b>   | <b>16,7 %</b>     | <b>2 065 528 €</b>          | <b>2 065 528 €</b>   |
| Personalkostnader           | -4 879 071 €         | -4 658 432 €         | 95,5 %          | 3,5 %             | -4 500 628 €                | -4 500 628 €         |
| Köp av tjänster             | -2 736 297 €         | -2 647 452 €         | 96,8 %          | 7,8 %             | -2 456 064 €                | -2 456 064 €         |
| Material, förnöd. och varor | -562 360 €           | -541 000 €           | 96,2 %          | 4,1 %             | -519 925 €                  | -519 925 €           |
| Bidrag                      | -3 343 900 €         | -3 339 085 €         | 99,9 %          | 2,1 %             | -3 270 466 €                | -3 270 466 €         |
| Övriga verksamhetskostnader | -4 784 500 €         | -4 884 252 €         | 102,1 %         | 11,3 %            | -4 389 765 €                | -4 389 765 €         |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-16 306 128 €</b> | <b>-16 070 219 €</b> | <b>98,6 %</b>   | <b>6,2 %</b>      | <b>-15 136 847 €</b>        | <b>-15 136 847 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-13 834 498 €</b> | <b>-13 659 231 €</b> | <b>98,7 %</b>   | <b>4,5 %</b>      | <b>-13 071 319 €</b>        | <b>-13 071 319 €</b> |

## 2.2.1.20 Kultur- och fritidsnämnden - Kulturtjänster

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                              | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                | Indikator                                                                                    | Bokslut                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                                 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                          | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Budgeten hålls genom utveckling av uppföljningen och teamets gemensamma planering.                                                    | Nettoresultatet vid utgången av 2022 överensstämmer med den budget som fullmäktige godkände. | Ansvarsområdets driftsekonomi i netto var 99,4 procent 2022. Budgeten utföll enligt planen både när det gäller inkomster och utgifter.                                                                    | Utfallit<br>        |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 59 kalenderdagar, 19,6 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = 0 € | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Antalet sjukfrånvaro hålls på en nivå som är lägre än utgångsnivån för 2017 genom uppföljning av personalens välbefinnande i arbetet. | Antalet sjukfrånvaro                                                                         | 22 sjukfrånvarodagar inom ansvarsområdet under 2022.                                                                                                                                                      | Utfallit<br>        |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                             | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Antalet olycksfall i arbetet hålls på noll genom att följa omsorgsfull arbetspraxis.                                                  | Antalet olycksfall i arbetet och tillbud.                                                    | Inga arbetsolyckor har inträffat inom ansvarsområdet under 2022.                                                                                                                                          | Utfallit<br>      |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 3,25; visstidsanställda: 0; totalt = 3,25                                                    | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Användning av personalresurser enligt personalplanen under verksamhetsåret.                                                           | Genomförandet av personalplanen i fråga om användningen av personalresurser.                 | Kulturproducenten tillträdde befattningen 1.4.2022. Personalen inom ansvarsområdet var underdimensionerad i 1,5 månader, men överensstämde med personalplanen från början av april.                       | Utfallit<br>      |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                        | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Kommuninvånarnas åsikter om tjänster samlas in genom enkäter och via andra responskanaler.                                            | Kvantitet av och kvalitet på kommuninvånarnas respons.                                       | Kommuninvånarrespons har inte samlats in under 2022.                                                                                                                                                      | Inte påbörjad<br> |
| 6. Arbetsstillfredsställelse               | Resultat av enkäten för 2019                                                                             | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                           | Uppföljningen av arbetshälsan fortsätter inom ansvarsområdet och nödvändiga åtgärder för att förbättra arbetshälsan planeras.         | Personalens upplevda välbefinnande i arbetet förbättras.                                     | Personalens arbetshälsa undersöktes i samband med arbetshälsoenkäten som gällde hela staden. Arbetsgemenskapen är så liten att resultaten inte kan separeras från resultaten för hela bildningscentralen. | Utfallit<br>      |

## Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                          | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                | Indikator                                                                                    | Bokslut                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                                 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                      | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Budgeten hålls genom utveckling av uppföljningen och teamets gemensamma planering.                                                    | Nettoresultatet vid utgången av 2022 överensstämmer med den budget som fullmäktige godkände. | Ansvarsområdets driftsekonomi i netto var 99,4 procent 2022. Budgeten utföll enligt planen både när det gäller inkomster och utgifter.                                                                    | Utfallit<br>        |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 59 kalenderdagar, 19,6 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvård 2017 = 0 € | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Antalet sjukfrånvaro hålls på en nivå som är lägre än utgångsnivån för 2017 genom uppföljning av personalens välbefinnande i arbetet. | Antalet sjukfrånvaro                                                                         | 22 sjukfrånvardagar inom ansvarsområdet under 2022.                                                                                                                                                       | Utfallit<br>        |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                         | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Antalet olycksfall i arbetet hålls på noll genom att följa omsorgsfull arbetspraxis.                                                  | Antalet olycksfall i arbetet och tillbud.                                                    | Inga arbetsolyckor har inträffat inom ansvarsområdet under 2022.                                                                                                                                          | Utfallit<br>      |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 3,25; visstidsanställda: 0; totalt = 3,25                                                | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Användning av personalresurser enligt personalplanen under verksamhetsåret.                                                           | Genomförandet av personalplanen i fråga om användningen av personalresurser.                 | Kulturproducenten tillträdde befattningen 1.4.2022. Personalen inom ansvarsområdet var underdimensionerad i 1,5 månader, men överensstämde med personalplanen från början av april.                       | Utfallit<br>      |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                    | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Kommuninvånarnas åsikter om tjänster samlas in genom enkäter och via andra responskanaler.                                            | Kvantitet av och kvalitet på kommuninvånarnas respons.                                       | Kommuninvånarrespons har inte samlats in under 2022.                                                                                                                                                      | Inte påbörjad<br> |
| 6. Arbetstillfredsställelse                | Resultat av enkäten för 2019                                                                         | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                           | Uppföljningen av arbetshälsan fortsätter inom ansvarsområdet och nödvändiga åtgärder för att förbättra arbetshälsan planeras.         | Personalens upplevda välbefinnande i arbetet förbättras.                                     | Personalens arbetshälsa undersöktes i samband med arbetshälsoenkäten som gällde hela staden. Arbetsgemenskapen är så liten att resultaten inte kan separeras från resultaten för hela bildningscentralen. | Utfallit<br>      |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                    | Ansvarsområdets mål                                                                                                                                                              | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                                                                            | Indikator                                                                                                                                                                                                   | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor                                     | Genom att stödja medborgarverksamheten säkerställs kostnadseffektiva och geografiskt täckande möjligheter till kulturell verksamhet.                                             | Evenemangsnätverk och -partnerskap stärks i syfte att upprätthålla en aktiv evenemangsverksamhet och annan kulturverksamhet.                                                                                                                      | Antalet kulturevenemang eller andra samarbetsformer som genomförts av ansvarsområdet och utomstående aktörer.                                                                                               | Efter att coronarestriktionerna utvecklades blev evenemangsåret 2022 mer händelserikt än de två föregående åren. Noggrannare evenemangsstatistik presenteras i sammanställningen av indikatorer för 2022.                                                                                                                                                                                               | Utfallit<br>   |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskaps-tjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Nätverken inom ansvarsområdet för kulturtjänster utvidgas till tredje och fjärde sektorn för att säkerställa de möjligheter som kulturverksamheten ger inom hela stadens område. | Samarbetet med den tredje sektorn och andra kulturaktörer stärks för att främja de möjligheter som kulturverksamheten ger barn och unga. Snellmanssalens användning och användbarhet utvecklas i samarbete med Gamla Karleby Orkesterförening rf. | De anslag som använts för att stödja barns och ungas fritidsaktiviteter ökar. Antalet barn och unga som nås genom aktiviteterna ökar.<br><br>Utveckling av antalet evenemang som ordnas vid Snellmanssalen. | Man understödde både yrkesmässig och hobbybaserad kulturverksamhet för barn och unga enligt planen. Statistiken preciseras i sammanställningen av indikatorer för 2022.<br><br>Målen i fråga om uthyrningen av Snellmanssalen kunde nås trots vårens nedstängningar på grund av coronapandemin. Närmare statistik om användningen av Snellmanssalen införs i sammanställningen av indikatorer för 2022. | Utfallit<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                                   | De effekter konst och kultur har på välfärden breddas bland kommuninvånarna.                                                                                                     | Man stödjer tredje och fjärde sektorn i kulturell aktivering av stadsinvånarna.                                                                                                                                                                   | Utveckling av antalet (st.) kulturevenemang och andra objekt som hänförs till kulturverksamhet som understöds och utveckling av mängden (€) understödsanslag som utdelas.                                   | Direktören för ansvarsområdet fattade 97 understödsbeslut under året. Det sammanlagda beloppet av understöd som direktören för ansvarsområdet beviljat var 65 400 euro. Genom nämndens beslut beviljades 217 000 euro i understöd.                                                                                                                                                                      | Utfallit<br> |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                                   | Familjernas välbefinnande främjas genom att utveckla kulturverksamhet för barn och unga.                                                                                         | Ansvarsområdet deltar i utvecklingen och verkställandet av planen för kulturfostran inom den grundläggande utbildningen i staden.                                                                                                                 | Satsningar på verksamheten kulturlärostigen under verksamhetsåret (€). Omfattningen av kulturlärostigen i grundskolorna (personalantal).<br><br>Mängden klubbar med kulturellt                              | Under höstterminen nådde den svenska kulturlärostigen sammanlagt 385 elever vid fyra svenska skolor. Under läsåret 2021–2022 inriktades verksamheten inom den finska kulturlärostigen till höstterminen 2021 och                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br> |

|                                                                                          |                                                                                                                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          |                                                                                                                     |                                                                                                                | innehåll i grundskolorna i Karleby och som ingår i verksamheten för KOHASU -Finlandsmodellen för hobbyverksamhet i Karleby (st.).                                                        | under läsåret 2022–2023 till vårterminen 2023.<br><br>KOHASU-verksamhet med kulturellt innehåll erbjöds 28 grupper vid 14 olika skolor. Cirka 294 grundskolelever har deltagit i verksamheten.                                                                            |                                                                                                   |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                             |                                                                                                                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                   |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Kommuninvånarna ges möjligheter att utveckla och delta i kulturverksamhet på basis av egna behov och eget intresse. | Invånardiskussioner och andra aktiverande åtgärder angående kulturverksamhet och kulturevenemang.              | Mängden evenemang och åtgärder som främjar kommuninvånarnas delaktighet och möjligheter att påverka utökas (st.).                                                                        | På grund av coronarestriktionerna kartlades organisationernas åsikter om samarbetet med kommunen med en enkät. Därtill fördes diskussioner med ett begränsat antal deltagare och från flera olika organisationer om bl.a. teman som hänför sig till evenemangssamarbetet. | Pågående<br>   |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                  |                                                                                                                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                   |
| Karleby ekonomiska hushållning är ansvarsfull                                            | Verksamhetsåret genomförs på ett effektivt och ekonomiskt sätt.                                                     | Ansvarsområdets verksamhet ordnas och ekonomin följs upp för att säkerställa en effektiv användning av anslag. | Ansvarsområdets budget (netto), kulturutgifter (€/invånare) samt utvecklingen av verksamhetens nyckeltal. Utvecklingen av det offentliga understödet till konst- och kulturinrättningar. | Budgeten utföll enligt planen under året. Närmare statistik om ekonomin och verksamheten publiceras i sammanställningen av indikatorer för 2022.                                                                                                                          | Utfallit<br> |
| Vår kommunorganisation är flexibel                                                       | Samarbetsprocesser etableras inom bildningstjänster.                                                                | Bildningsväsendets samarbetsprocesser förbättras tillsammans med andra ansvarsområden.                         | Årlig utvärdering av processernas utveckling och arbetet i samarbete team.                                                                                                               | En representant för kulturteamet deltog i arbetet i bildningsväsendets välfärds- och delaktighets team. Sektorsövergripande samarbete har bedrivits i samband med välfärdsplaneringen och i projektgrupper såsom t.ex. delaktighetsprogram- och evenemangssamarbetet.     | Utfallit<br> |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 9 000 €                    | 1 378 €             | 15,3 %             |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Avgiftsintäkter             | 2 500 €                    | 0 €                 | 0,0 %              |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 7 000 €             |                    |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 50 500 €                   | 49 289 €            | 97,6 %             | 393,6 %              | 9 986 €                      | 9 986 €             |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>62 000 €</b>            | <b>57 667 €</b>     | <b>93,0 %</b>      | <b>477,5 %</b>       | <b>9 986 €</b>               | <b>9 986 €</b>      |
| Personalkostnader           | -195 128 €                 | -188 758 €          | 96,7 %             | 5,9 %                | -178 254 €                   | -178 254 €          |
| Köp av tjänster             | -131 063 €                 | -110 907 €          | 84,6 %             | 39,1 %               | -79 704 €                    | -79 704 €           |
| Material, förnöd. och varor | -19 600 €                  | -15 169 €           | 77,4 %             | 8,0 %                | -14 044 €                    | -14 044 €           |
| Bidrag                      | -3 023 300 €               | -3 034 217 €        | 100,4 %            | 1,3 %                | -2 994 626 €                 | -2 994 626 €        |
| Övriga verksamhetskostnad   | -366 750 €                 | -361 417 €          | 98,5 %             | 164,0 %              | -136 918 €                   | -136 918 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-3 735 841 €</b>        | <b>-3 710 469 €</b> | <b>99,3 %</b>      | <b>9,0 %</b>         | <b>-3 403 546 €</b>          | <b>-3 403 546 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-3 673 841 €</b>        | <b>-3 652 802 €</b> | <b>99,4 %</b>      | <b>7,6 %</b>         | <b>-3 393 560 €</b>          | <b>-3 393 560 €</b> |

## 2.2.1.21 Kultur- och fritidsnämnden- Bibliotekstjänster

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                  | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                     | Indikator                                    | Bokslut                                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                              | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Verkställande på basis av budgetramen och månatlig uppföljning.            | Utfallet av verksamhetsbidraget i %          | Verksamhetsbidraget har utfallit till 98,3 procent.                                                                                                                                                                          | Utfallit<br>       |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 666 kalenderdagar, 16 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = 11 050 € | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Personalens välbefinnande följs upp och samarbete med företagshälsovården. | Antalet sjukfrånvarodagar.                   | Sjukfrånvaro: 748 kalenderdagar, 19,6 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat = 3 877 €.                                                                                                                   | Uppnåddes inte<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                                 | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Regelbundna säkerhetspromenader vid verksamhetsställena.                   | Antalet olycksfall i arbetet.                | Ett olycksfall i arbetet och ett färdolycksfall, frånvaro: 18 kalenderdagar.                                                                                                                                                 | Uppnåddes inte<br> |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 40<br><br>Visstidsanställda = 0,78<br><br>Totalt = 40,78                                         | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Verksamheten och tjänster anpassas efter personalplanen.                   | Antalet anställda.                           | Antalet anställda: 38                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br>       |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                            | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Kundrespons beaktas vid utvecklingen av tjänster.                          | Resultat av invånarenkäter samt kundrespons. | Kundrespons har behandlats aktivt vid ansvarsområdets möten och beaktats i mån av möjlighet när tjänster utvecklas.<br><br>Enkät om Drömmarnas biblioteksbus i mars-april. Enkät om huvudbibliotekets öppettider i november. | Utfallit<br>     |
| 6. Arbetstillfredsställelse                | Resultat av enkäten för 2018.                                                                                | Arbetshälsoenheten förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                     | Arbetshälsoenheten om- sätts i praktiken.                                  | Resultat av arbetshälsoenkäten.              | En arbetshälsoenheten har utarbetats.                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br>     |

### Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                           | Ansvarsområdets mål                                                                          | Ansvarsområdets åtgärd                                                       | Indikator                          | Bokslut                                              | Status                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| LÄMPLIGT NÄRA                                                                                 |                                                                                              |                                                                              |                                    |                                                      |                                                                                                   |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska | Ansvarsområdet utnyttjar datateknik och automatisering i utvecklingen av bibliotekstjänster. | Bibliotekstjänster förebygger digital utslagning genom att ge stadsinvånarna | Användningsfrekvens för e-material | Användningsfrekvens för e-material: 61 003 (+ 12 %). | Utfallit<br> |

|                                                                                          |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| tjänster för kommuninvånarna utvecklas                                                   |                                                                                                                            | tillgång till digitala tjänster.                                                                                                                                              |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                             | Ansvarsområdet utnyttjar datateknik och automatisering i utvecklingen av bibliotekslokalerna.                              | Kundens egen aktivitet utökas inom ansvarsområdet.                                                                                                                            | Antalet besök i det meröppna biblioteket.<br><br>Planering av Kelviå meröppet bibliotek.                                           | Besök i meröppet bibliotek: 5 865 (+3 %)<br><br>Planeringen av Kelviå meröppna bibliotek har börjat.                                                               | Utfallit<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                          |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                     | I ett modernt bibliotek erbjuds kunderna moderna bibliotekstjänster som förändras efter kundernas behov och användarvanor. | Ansvarsområdet främjar läsning och litteraturintresse bland människor i alla åldrar och erbjuder kommuninvånarna tillgång till material, information och kulturellt innehåll. | Utlåningar totalt<br><br>Fysiska biblioteksbesök                                                                                   | Utlåningar totalt: 676 462 (+ 8 %)<br><br>Fysiska biblioteksbesök: 343 083 (+ 24 %)                                                                                | Utfallit<br>   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                     | Läsning främjas bland barn och unga.                                                                                       | Ansvarsområdet samarbetar regelbundet med daghem och skolor.                                                                                                                  | Anskaffning av böcker för barn och unga.<br><br>Utlåning av böcker för barn och unga.<br><br>Författarbesök för en årskurs per år. | Anskaffning av böcker för barn och unga: 8 151 (+1,5 %)<br><br>Utlåning av böcker för barn och unga: 330 009 (+14 %)<br><br>Författarbesök har ordnats på distans. | Utfallit<br>   |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                             |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Man ordnar intressanta och mångsidiga evenemang och tillställningar med låg tröskel.                                       | Ansvarsområdet ordnar evenemang för kommuninvånare i alla åldrar.                                                                                                             | Antalet evenemang                                                                                                                  | Inom ansvarsområdet ordnades 254 (+54 %) evenemang                                                                                                                 | Utfallit<br> |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                  |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| Vår kommunorganisation är flexibel                                                       | Samarbetet inom bildningstjänster stärks.                                                                                  | Bildningsväsendets samarbetsprocesser förbättras tillsammans med andra ansvarsområden.                                                                                        | Årlig utvärdering av processernas utveckling.                                                                                      | Ansvarsområdet har deltagit i processarbetet.                                                                                                                      | Utfallit<br> |
| Karleby stad är känd för god och högklassig kompetens                                    | Personalens delaktighet ökas då verksamheten utvecklas och kompetensen säkerställs genom utbildningar.                     | Personalens kompetens stärks genom utbildningar och arbetsrotation.                                                                                                           | Antalet utbildningsdagar.                                                                                                          | Ansvarsområdets personal har främst deltagit i utbildningar som ordnats på distans. Sammanlagt 128 utbildningsdagar (+ 9 %)                                        | Utfallit<br> |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 9 500 €                    | 2 432 €             | 25,6 %             | -7,5 %               | 2 630 €                      | 2 630 €             |
| Avgiftsintäkter             | 17 000 €                   | 19 811 €            | 116,5 %            | 17,3 %               | 16 891 €                     | 16 891 €            |
| Understöd och bidrag        | 38 500 €                   | 40 712 €            | 105,7 %            | 91,8 %               | 21 228 €                     | 21 228 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 62 480 €                   | 62 049 €            | 99,3 %             | 3,9 %                | 59 720 €                     | 59 720 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>127 480 €</b>           | <b>125 004 €</b>    | <b>98,1 %</b>      | <b>24,4 %</b>        | <b>100 468 €</b>             | <b>100 468 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 725 829 €               | -1 665 034 €        | 96,5 %             | -1,4 %               | -1 688 325 €                 | -1 688 325 €        |
| Köp av tjänster             | -296 921 €                 | -289 038 €          | 97,3 %             | 2,2 %                | -282 866 €                   | -282 866 €          |
| Material, förnöd. och varor | -355 150 €                 | -377 475 €          | 106,3 %            | 12,5 %               | -335 545 €                   | -335 545 €          |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnad   | -702 170 €                 | -694 456 €          | 98,9 %             | 0,8 %                | -688 975 €                   | -688 975 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-3 080 070 €</b>        | <b>-3 026 003 €</b> | <b>98,2 %</b>      | <b>1,0 %</b>         | <b>-2 995 710 €</b>          | <b>-2 995 710 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-2 952 590 €</b>        | <b>-2 900 999 €</b> | <b>98,3 %</b>      | <b>0,2 %</b>         | <b>-2 895 242 €</b>          | <b>-2 895 242 €</b> |

## 2.2.1.22 Kultur- och fritidsnämnden - Museitjänster

### Allmänna mål

| Allmänna mål                                | Utgångsnivå                                                                                              | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                       | Indikator                                                                     | Bokslut                                                                                                                                              | Status                                                                                                  |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, drift-sekonomi och investeringar |                                                                                                          | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Budgeten hålls och man skaffar utomstående finansiering genom att bilda projekt av innehåll i syfte att utveckla verksamhetssätten och säkerställa tillgången till tjänster. | Verksamhetsbidraget i %.                                                      | Utfallet av verksamhetsbidraget är 101,7 procent. I februari 2023 mottogs en tilläggsfaktura på hyror som man inte hade förberett sig på i budgeten. | Utfallit<br>         |
| 2. Sjukfrånvaro                             | 31.12.2017 = 129 kalenderdagar, 7,5 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = 0 € | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Personalens välbefinnande följs upp, inga vikariekostnader.                                                                                                                  | Antalet sjukfrånvarodagar (2018: 191 kalenderdagar, -10 %)                    | 120 kalenderdagar                                                                                                                                    | Utfallit<br>         |
| 3. Olycksfall i arbetet                     | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                             | Inga olycksfall inträffar i arbetet.                                                               | Inga olycksfall i arbetet.                                                                                                                                                   | Antalet olycksfall i arbetet                                                  | 1                                                                                                                                                    | Uppnåddes inte<br> |
| 4. Personalplan                             | Ordinarie: 19<br><br>Visstidsanställda = 3<br><br>Totalt = 22<br><br>Kieppi = 2,5                        | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Personalplanen följs.                                                                                                                                                        | Personaldimensioneringen följer förutsättningarna enligt statsandelssystemet. | Planen för statsandelssystemet har följts.                                                                                                           | Utfallit<br>       |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering          | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                        | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Nivån i kommuninvånarenkäten Arttu 2 bibehålls.                                                                                                                              | Resultat av invånarenkäten under strategiperioden.                            | Uppnåddes inte                                                                                                                                       | Inte påbörjad<br>  |
| 6. Arbetstillfredsställelse                 | Resultat av enkäten för 2018.                                                                            | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                           | Arbetshälsoplanen följs.                                                                                                                                                     | Goda resultat i arbetshälsoenkäten.                                           | Goda resultat i arbetshälsoenkäten 2021.                                                                                                             | Utfallit<br>       |

### Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                    | Ansvarsområdets mål                                                                                 | Ansvarsområdets åtgärd                                                                            | Indikator                                                                                     | Bokslut                                                                     | Status                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                   |                                                                                                     |                                                                                                   |                                                                                               |                                                                             |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den | Invånar- och kundorientering när det gäller att lyfta fram teman i K. H. Renlunds museums kulturarv | K. H. Renlunds museum har ett högklassigt utbud av upplevelse-, program- och informationstjänster | Tjänsternas användningsfrekvens, genomförda projekt och eventuell respons på kunddelaktighet. | KHRM: Gemensamma projekt som pågår: 13; kunddelaktighet: 802 och besökare i | Utfallit<br> |

|                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| kommunala ekonomins villkor                                                                                                                                                                | inom de ramar som ekonomin ställer upp.<br><br>Kieppis nya lokaler kan användas på många olika sätt.                                                                                                                                                                                                                                                | samt annan inkluderande och mångsidig serviceproduktion och publikarbete. Myn-dighetsservice vad gäller kulturavse-<br>xpertis erbjuds i re-<br>gionen.                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                              | utställningslokalerna:<br>14 674; kvalitativt respons:<br>600.<br><br>Kieppi: Inredning av ut-<br>ställningslokaler, byg-<br>gande av montrar, byg-<br>gande av utställningar (1/3<br>färdiga) samt byggande av<br>Kieppis stengård.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                        |
| De möjligheter som digitali-<br>seringen erbjuder utnyttjas i service-<br>produktionen och elektroniska tjäns-<br>ter för kommunin-<br>vånarna utvecklas                                   | K. H. Renlunds<br>museums digitali-<br>seringskapacitet förbättras så att<br>den motsvarar den digitaliserings-<br>kapacitet för sam-<br>lingsansvar som<br>ett regionalt an-<br>svarsmuseum med<br>stöd av musei-<br>lagen förutsätts ha.<br><br>Digitaliseringen av<br>Kieppis samlingar<br>fortsätter. Fri till-<br>gång till samlings-<br>data. | Digitaliseringsgra-<br>den av K. H.<br>Renlunds mu-<br>seums samlingar<br>utökas med ett nytt<br>samlingsförvalt-<br>ningsprogram och<br>tillgången till digi-<br>talt material i re-<br>gionen utvidgas<br>(museilagen). K. H.<br>Renlunds mu-<br>seums serviceut-<br>bud vad gäller digi-<br>tala medier upp-<br>rätthålls. | Nyttjandegraden<br>av material som di-<br>gitaliserats och<br>tjänster, bl.a. utbu-<br>det i/ användningen<br>av Finna samt an-<br>talet användare av<br>utbudet av interak-<br>tivt material och<br>antalet användare<br>på sociala medier. | KHRM: digitaliseringen<br>framskrider: 411 objekt;<br>besökare i Finna: 436; föl-<br>jare i sociala medier:<br>4 436; personer som nåtts<br>via sociala medier: 22 344;<br>personer som nåtts via<br>youtube-kanalen: 2 242<br>och med regionalt nyhets-<br>brev: 738; museet har<br>också ett e-brev. Migration<br>av samlingsförvaltnings-<br>programmet till Kookos-<br>programmet har framskri-<br>dit för att möjliggöra fort-<br>satt digitalisering. Musei-<br>verket har sagt upp Mus-<br>ketti-programmet.<br><br>Kieppi: Fotografering av<br>mineraler, däggdjur och<br>fåglar. Digitaliseringen av<br>fjärilar fortgår. Begäran om<br>information 20 st. | Ut-<br>fallit<br>   |
| Karleby skapar ett<br>fungerande nät-<br>verk inom vård-<br>och landskaps-<br>tjänster och har ett<br>nära samarbete<br>med intressent-<br>grupperna vid an-<br>ordnandet av tjäns-<br>ter | Som museum med<br>regionalt ansvar tar<br>K. H. Renlunds<br>museum en aktiv<br>roll inom sek-<br>torerna för kulturar-<br>vet, det regionala<br>museiarbetet och<br>konstmuseiarbetet.                                                                                                                                                              | K. H. Renlunds<br>museum regionala<br>serviceutbud eta-<br>bleras och kons-<br>tens välfärdseffek-<br>ter stärks genom<br>välfärdssamar-<br>betet. Tillgången<br>till och tillgänglig-<br>heten på informat-<br>ion om kulturmiljön<br>utvecklas och<br>främjas.                                                              | Användningen av<br>museitjänster och<br>museets hyte-<br>tjänster och even-<br>tuell respons som<br>inkommit inom om-<br>rådet samt eventu-<br>ell respons av part-<br>nerna på samar-<br>betet och tjäns-<br>terna.                         | KHRM: aktiv regional mu-<br>sei- och konstmuseiser-<br>vice genom att involvera<br>samarbetsparter och kom-<br>muninvånare. Också det<br>nära regionala samarbetet<br>inom informationstjänster<br>fortgår; det har inkommit<br>mycket positiv, kvalitativ<br>respons på servicen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ut-<br>fallit<br> |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                        |
| Invånarnas hälsa<br>och välfärd främjas                                                                                                                                                    | Invånarnas upple-<br>velser av betydelsefullhet stärks<br>med K. H.<br>Renlunds mu-<br>seums utbud som<br>syftar till att stödja<br>välbefinnandet.                                                                                                                                                                                                 | K. H. Renlunds<br>museum erbjuder<br>sina tjänster på ett<br>inkluderande sätt<br>nära invånarna.<br>Fritt inträde till mu-<br>seets program-<br>tjänster.                                                                                                                                                                    | Kundkunddelaktig-<br>het, mängden del-<br>tagare och pro-<br>grambesökare.                                                                                                                                                                   | KHRM: kunddelaktigheten<br>har ökat i hög grad: kund-<br>delaktighet: 9 259; delak-<br>tighet i genomföranden:<br>37; gemensamma projekt:<br>13; presentationer/evene-<br>mang: 14.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ut-<br>fallit<br> |
| Barnets rättigheter<br>och barnvänlig-<br>heten främjas                                                                                                                                    | Barn och unga del-<br>tar kollektivt i ut-<br>formningen av sin<br>framtid och grans-<br>kar den mot kultur-<br>arvet som bak-<br>grund.                                                                                                                                                                                                            | K. H. Renlunds<br>museum stärker<br>sina tjänster inom<br>publikarbete och<br>gör dem mångsidi-<br>gare samt erbjuder<br>museet som en po-<br>tentiell lärmiljö.                                                                                                                                                              | Antalet deltagare<br>och sättet att an-<br>vända tjänsterna.                                                                                                                                                                                 | KHRM: publikarbete och<br>museipedagogiska tjänster<br>har genomförts via ser-<br>vicebrickan och via guide-<br>banken från och med 1.7.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ut-<br>fallit<br> |

|                                                                                          |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                     |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                                          |                                                                                                                                                                          | Konst som placeras i läroinrättningar.                                                                                                                                                                                              |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                     |               |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks                                            | K. H. Renlunds museums handlingskraft som regionalt ansvarsmuseum tryggas. Museet ansvarar i Mellersta Österboten för alla uppgiftsområden som avses i museilagen.       | K. H. Renlunds museum producerar mångdimensionell och högklassig service inom fältet för kulturarv och konst samt sköter expert- och myndighetsuppgifter såväl i Karleby stad som i regionen.                                       | Användningen av den regionala museitjänsten och myndighetsverksamhetens kvantitativa utfall.  | KHRM: regionalt konstmu-seiarbete har utförts genom ett regionalt projekt med Vionoja-stiftelsen; regionalt museiarbete har utförts med aktörer; 302 myndighetsutlåtanden har utfärdats; deltagande i 96 myndighetssamråd.                          | Utfallit<br>■ |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks                                            | Stadens regionala, nationella och internationella dragningskraft stärks genom innehåll för konst, outsiderkonst och kulturarv som upprätthålls av K. H. Renlunds museum. | K. H. Renlunds museum fortsätter med välfärdssamarbetet genom konst, stärker outsiderkonstens dragningskraft och främjar nationalstadsparkens mål samt utnyttjar kulturarvet som stadens och regionens attraktionsfaktor.           | Antalet användare av tjänster samt genomförda partnerskap och projekt.                        | KHRM: samarbetet med Karleby nationalstadspark har fortgått; museets profil har förnyats under samma paraply och kompletterats med marginalkonst. Samarbete har inletts med Nationalmuseet i anslutning till en utställning med marginalkonst 2023. | Utfallit<br>■ |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                             |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                     |               |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Man strävar efter att aktivera kommuninvånarna i diskussionen om en kulturellt hållbar stadsbild och stadens utveckling.                                                 | K. H. Renlunds museum upprätthåller diskussionen om kulturellt hållbar stadsutveckling i samarbete med andra aktörer bl.a. inom verksamhetsramen för nationalstadsparken och på det regionala ansvarsmuseets uppgiftsfält.          | Mängden samsarbetsprojekt och kommuninvånardeltaktighet vid evenemang samt antalet kontakter. | KHRM: gemensamt genomförande: 13; kontakter: 5 445; målen främjas för att göra nationalstadsparken mer känd.                                                                                                                                        | Utfallit<br>■ |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Man stödjer kommuninvånarnas delaktighet och samproduktionen på ett omfattande sätt i K. H. Renlunds museums serviceproduktion.                                          | K. H. Renlunds museum fortsätter sitt aktiva samarbete med SLF-aktörer, undersöker nya metoder för delaktighet och utnyttjar interaktiva kanaler aktivt. Kieppi samarbetar med Kiepin ystävät ry samt andra aktörer inom branschen. | Mängden deltagare, invånaraktivitet och kontakter samt kundtäckning i samsarbetsprojekt.      | KHRM: invånaraktivitet och delaktighet: 37; kontakter: 5 445; SLF-verksamheten har aktiverats efter att pandemin lindrats                                                                                                                           | Utfallit<br>■ |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                  |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                     |               |
| Karlebys ekonomiska hushållning är ansvarsfull                                           | K. H. Renlunds museum följer budgeten ansvarsfullt och söker extern finansiering aktivt.                                                                                 | K. H. Renlunds museum utövar aktiv projektbildning och strävar efter att utnyttja                                                                                                                                                   | Antalet ansökningar som lämnats in och det sammanlagda beloppet samt                          | KHRM: inlämnade ansökningar: 7; erhållen extern finansiering: 79 640 euro samt 1/3 av samfinansieringen: 100 900 euro, och                                                                                                                          | Utfallit<br>■ |

|                                                       |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                            |               |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                       |                                                                                                                                                      | möjligheterna till extern finansiering.                                                                                                                                | erhållen finansiering och projektunderstöd.                                                                           | understödsöverföring: 78 600 euro.<br><br>Kieppi: En stengård byggs, nytt utbildningsmaterial skaffas och miner fotografieras med hjälp av ett stipendium. |               |
| Karleby balanserar sin balansräkning                  | K. H. Renlunds museum strävar efter att minska på fastighetsmassan som det ansvarar för och sätta fokus på kärnan i museiverksamheten.               | K. H. Renlunds museum strävar efter att lösgöra sig från fastigheter som belastar ekonomin och som inte stödjer verksamheten. Man undersöker hembygdsarkivets framtid. | Framsteg i överlåtelse av fastigheter som inte är ändamålsenliga.                                                     | KHRM: en lösning i fråga om förvaringslokalerna framskrider (depåområdet), målet är att alla samlingar samlas under samma tak, inkl. hembygdsarkivet.      | Utfallit<br>■ |
| Vår kommunorganisation är flexibel                    | Vid K. H. Renlunds museum riktas personalens kompetens på rätt uppgifter med tanke på organisationens resultat.                                      | Väsentlig kompetens inriktas vid K. H. Renlunds museum på uppgifter som hänförs sig till det regionala ansvarsmuseets och stadsmuseets kärntjänster.                   | Arbetsbeskrivningarnas ändamålsenlighet med tanke på kärntjänsterna och det regionala ansvarsmuseets uppgifter.       | KHRM: arbetsbeskrivningarna är ändamålsenliga och behöriga personer har anställts till befattningarna.                                                     | Utfallit<br>■ |
| Vår kommunorganisation är flexibel                    | Kollektiv expertis skapar delat ledarskap i K. H. Renlunds museum.                                                                                   | Expertis skapar befogenhet istället för en hierarkisk ordning i K. H. Renlunds museum.                                                                                 | Museitjänsters funktionsförmåga och expertis samt eventuell respons på dem.                                           | KHRM: expertisen förverkligas i kärnprocessens team.                                                                                                       | Utfallit<br>■ |
| Karleby stad är känd för god och högklassig kompetens | Personalens kompetensbehov identifieras och kompetensutvecklingen stöds planenligt i K. H. Renlunds museum.                                          | Vid K. H. Renlunds museum får personalen de riktade utbildningar och fortbildningar som den behöver.                                                                   | Utbildningens lämplighet i förhållande till behoven och antalet deltagare samt genomförda utbildningar eller studier. | KHRM: personalen utbildar sig för att få yrkesmässig behörighet, också på doktorandnivå, genom att utnyttja möjligheten till frivillig utbildning (3 st.)  | Utfallit<br>■ |
| Vår kommunorganisation är flexibel                    | Man strävar efter att sudda ut museiorganisationens gränssnitt vid K. H. Renlunds museum för att dra nytta av partnerskap och utomstående kompetens. | Vid K. H. Renlunds museum främjas smidiga och öppna samarbetsmodeller tillsammans med partner.                                                                         | Antalet partnerskap och engagemang för samarbetet.                                                                    | KHRM: 4 samarbetspartnerskap i olika kärnprocesser.                                                                                                        | Utfallit<br>■ |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 21 000 €                   | 7 901 €             | 37,6 %             | 53,8 %               | 5 137 €                      | 5 137 €             |
| Avgiftsintäkter             | 5 400 €                    | 370 €               | 6,9 %              |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Understöd och bidrag        | 30 500 €                   | 65 805 €            | 215,8 %            | 139,8 %              | 27 440 €                     | 27 440 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 18 000 €                   | 5 088 €             | 28,3 %             | -53,7 %              | 10 998 €                     | 10 998 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>74 900 €</b>            | <b>79 164 €</b>     | <b>105,7 %</b>     | <b>81,7 %</b>        | <b>43 574 €</b>              | <b>43 574 €</b>     |
| Personalkostnader           | -901 637 €                 | -888 499 €          | 98,5 %             | 8,7 %                | -817 270 €                   | -817 270 €          |
| Köp av tjänster             | -130 934 €                 | -160 963 €          | 122,9 %            | 79,1 %               | -89 883 €                    | -89 883 €           |
| Material, förnöd. och varor | -50 800 €                  | -29 201 €           | 57,5 %             | -32,6 %              | -43 295 €                    | -43 295 €           |
| Bidrag                      | -5 200 €                   | -50 €               | 1,0 %              | 0,0 %                | -50 €                        | -50 €               |
| Övriga verksamhetskostnad   | -434 700 €                 | -473 685 €          | 109,0 %            | 17,9 %               | -401 623 €                   | -401 623 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-1 523 271 €</b>        | <b>-1 552 398 €</b> | <b>101,9 %</b>     | <b>14,8 %</b>        | <b>-1 352 121 €</b>          | <b>-1 352 121 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-1 448 371 €</b>        | <b>-1 473 234 €</b> | <b>101,7 %</b>     | <b>12,6 %</b>        | <b>-1 308 547 €</b>          | <b>-1 308 547 €</b> |

## 2.2.1.23 Kultur och fritidsnämnden- Ungdomstjänster

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                              | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                             | Indikator                                                                  | Bokslut                                                                                                                                                                                                          | Status                                                                                                |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                          | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Åtgärder vidtas och uppställda mål nås inom ramen för budgeten.                    | Budgeten hålls i den månatliga uppföljningen.                              | Verksamhetsbidraget har utfallit till 85,9 procent.                                                                                                                                                              | Utfallit<br>       |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2018 = 400 kalenderdagar, 17 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2018 = 0 €. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Personalens välbefinnande stöds.                                                   | Antalet sjukfrånvaro                                                       | Sjukfrånvaro: 685 kalenderdagar                                                                                                                                                                                  | Uppnåddes inte<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2018 = 11 kalenderdagar.                                                                           | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Säkerhetspromenader och uppdatering av säkerhetsplanerna i alla arbetsenheter.     | Antalet olycksfall i arbetet                                               | Inga olycksfall har inträffat i arbetet.                                                                                                                                                                         | Utfallit<br>       |
| 4. Personalplan                            | Plan för 2021.<br><br>Ordinarie = 22<br><br>Visstidsanställda = 2,5<br><br>Totalt = 24,5                 | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Användning av personalresurser enligt personalplanen under verksamhetsåret.        | Användning av personalresurser enligt personalplanen under verksamhetsåret | 100 procent av den budgeterade personalresursen är i användning.                                                                                                                                                 | Utfallit<br>     |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                        | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Responsmetoderna utvecklas.                                                        | Mängden respons och den respons som inkommit förbättras                    | Enkäter och möten som anknyter till kundnöjdheten har genomförts genom kunddelaktighet inom ungdomstjänster som en del av LAVA-proceduren.                                                                       | Utfallit<br>     |
| 6. Arbetstillfredsställelse                | Resultat av enkäten för 2018.                                                                            | Arbetshälsoenheten förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                     | Arbetshälsoenheten följs. Regelbunden bedömning av arbetsgemenskapens arbetshälsa. | Arbetshälsoenkätens resultat förbättras.                                   | Resultaten av arbetshälsoenkäten har behandlats vid ett personalmöte och en arbetshälsoenheten har utarbetats.<br><br>Verkställandet av arbetshälsoenheten har bedömts vid ett gemensamt personalmöte i augusti. | Utfallit<br>     |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                | Ansvarsområdets mål                                                                                                                         | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                                                | Indikator                                                                                                                                                                                   | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Status                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                               |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor                                 | Verksamheten anpassas efter budgetresurser.                                                                                                 | Verkställande på basis av budgetramen och månatlig uppföljning.                                                                                                                                                       | Budgetutfall                                                                                                                                                                                | Verksamhetsbidraget har utfallit till 85,9 procent.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Utfallit<br>   |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas               | Utnyttjande av de möjligheter som digitaliseringen erbjuder för att göra verksamhetsprocesserna smidigare.                                  | Ibruktage av ett nationellt statistikföringssystem för ungdomsarbete. Utveckling av digitalt ungdomsarbete.                                                                                                           | Statistik som statistiksystemet producerar utnyttjas vid planeringen av verksamheten. Verksamhetsmodell för lokalt digitalt ungdomsarbete.                                                  | Ibruktage av det nya statistiksystemet har börjat och statistikprogrammet NuoDo har tagits i bruk i slutet av året.<br><br>Verksamhetsmodellen för lokalt digitalt ungdomsarbete har utvecklats i samarbete med Villa Elba. Workshoppar som hänför sig till ibruktage av verksamhetsmodellen har hållits i slutet av 2022.                                                                                                                                         | Utfallit<br>   |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                                                       | Genuint bemötande och stödjande av de ungas välbefinnande, tillväxt, självständighetsprocess och delaktighet. 35 000 möten med unga som mål | Unga möts vid ungdomslokaler och ungdomsevenemang samt genom mobilt ungdomsarbete, delaktighetsverksamhet, kulturellt ungdomsarbete, och i andra miljöer på ett sätt som identifierar förändringen i ungdomskulturen. | Antalet unga som har mötts vid ungdomslokaler och ungdomsevenemang samt genom delaktighetsverksamhet och kulturellt ungdomsarbete.                                                          | Möten vid ungdomslokaler: 12 721. Coronarestriktionerna inverkar på antalet besökare vid ungdomslokalerna i början av året. I slutet av året ordnades discon för elever i åk 1–6 och en TikTok All Stars-uppträdande vid ungdomscentret Vinge.<br><br>Sammanlagt ca 158 unga har mötts via delaktighetsverksamheten. I början av året ordnades en graffitiverkstad, ett möte med elevkårsnätverket, ett möte mellan unga och beslutsfattare samt en vänelevsträff. | Utfallit<br> |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                    |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagets tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | Tillgång till utbildning och möjligheter att komma ut i arbetslivet tryggas och skolavhopp förebyggs.                                       | Inriktat ungdomsarbete förebygger för sin del avhopp från skolan och stödjer de unga att förbinda sig till tjänsterna.                                                                                                | Antalet klienter inom uppsökande ungdomsarbete och Navigatorverksamheten hålls på samma nivå som 2018. Antalet sökande till och deltagare i verksamheten Työtreeni hålls på nuvarande nivå. | Under 2022 möttes sammanlagt 215 unga inom uppsökande ungdomsarbete.<br><br>1 209 besök av unga inom hela Navigatornätverket. I siffran ingår individuella möten och möten i grupp, mässor och evenemang. Statistiska sättet har ändrats från fjolåret.                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br> |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                               | Ungdomstjänster finns att tillgå på olika håll i staden. Unga erbjuds verksamheter och                                                      | Verksamheten med skolungdomsarbete etableras. Mobilt ungdomsarbete                                                                                                                                                    | Antalet ungdomslokaler och deras placering inom Karlebyområdet. Tillräckliga                                                                                                                | Inom Karlebyområdet finns 6 ungdomslokaler; ungdomscentret Vinge, Storträsk ungdomsgård, ungdomslokalerna i                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br> |

|                                       |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                       | möten som stärker trygghetskänslan, t.ex. via Ankarverksamheten, uppsökande ungdomsarbete och skolungdomsarbete.                                                                                           | genomförs i olika former i hela staden.                                                                                                                                                                                                    | resurser allokeras till mobilt ungdomsarbete och antalet mötta unga.                                                                                                                                                                                                                         | <p>Storby, Lochteå, Kelviå och Ull-lava.</p> <p>Mobilt ungdomsarbete genomfördes i juni som en del av ungdomstjänsters sommarverksamhet och under Veneziaden. Antalet verksamheter: 15 och antalet deltagande: 457 Under Veneziaden möttes 265 unga.</p> <p>Ankarteamet har gett sig ut på fältet som en mångprofessionell arbetsgrupp i synnerhet i samband med evenemang, såsom skolavslutningen och Veneziaden. Inom Ankarteamets förebyggande verksamhet möttes ca 1 500 unga.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas  | Tröskeln för unga att delta i fritidsaktiviteter sänks. Modellen för understödd hobbyverksamhet utvecklas. Samarbetet mellan ungdomstjänster och skolor utvecklas och förebyggande rusmedelsarbete utförs. | Ungas hobbyverksamhet stöds med grenskolor och avgiftsfria verkstäder. Understöd beviljas för hobbyverksamhet enligt prövning. Rockskolan erbjuder musikundervisning utan inträdesprov och systemet med frieleplatser utvecklas.           | Antalet grenar som de unga kan prova på och antalet deltagare. Antalet understöd som beviljats för hobbyverksamhet. Antalet frieleplatser.                                                                                                                                                   | <p>Inga grenskolor ordnades i början av året på grund av coronapandemin.</p> <p>Understöd har inte beviljats för hobbyverksamhet.</p> <p>Rockskolans system med frieleplatser utvecklas.</p> <p>För att öka hobbyverksamheten beslutade man i slutet av året ta i bruk appen Nuorisopassi stegvis för elever i åk 7–9 under 2023–2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |
| Karlebys rykte som bildningsstad höjs | Ungas livskompetens stöds på bred basis. De ungas delaktighet och möjligheter att påverka utökas och utvecklas. De unga får stöd att hitta en meningsfull studieväg och/eller en väg in i arbetslivet.     | Skolungdomsarbetet stödjer skolans fostringsarbete och de ungas utveckling. Ungas påverkansmöjligheter och engagemang för det omgivande samhället stöds genom delaktighetsverksamhet. Rockskolan förbinder unga till målinriktade studier. | Antalet unga som möts genom skolungdomsarbetet utökas från 2018. Antalet representanter i ungdomsfullmäktige från olika läroanstalter och stadsdelar. Ungdomsfullmäktiges egen erfarenhet av att påverka delaktigheten. Antalet elever i rockskolan och uppföljning av studieprestationerna. | <p>Antalet möten genom skolungdomsarbete under året: 6 210. Teamet för skolungdomsarbete utvecklar gemensamt ungdomsarbete i skolor med årskurs 7–9.</p> <p>Under ungdomsfullmäktiges verksamhetsperiod 2021–2022 kompletterades representationen för ungdomslokaler, konservatoriet och Kpedu (två platser) med skolornas representanter, eftersom de unga vid dessa verksamhetsställen inte var intresserade att delta i ungdomsfullmäktige. Ungdomsfullmäktige upplever sig kunna delta i och påverka ärenden som gäller dem genom sin representation i stadens organ och arbetsgrupper, med undantag av stadsstyrelsen. Barnfullmäktige och ungdomsfullmäktige genomför påverkansarbete genom att ta initiativ, utfärda utlåtanden och ordna tillställningar och evenemang.</p> <p>Ungdomsfullmäktige har haft 12 möten och på mötena har</p> | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |

|                                                                                          |                                                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                          |                                                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                                                      | <p>behandlats 61 egentliga mötesärenden.</p> <p>Barnfullmäktige har haft 4 möten och på mötena har behandlats 13 egentliga mötesärenden.</p> <p>Inom den grundläggande utbildningen vid Rockskolan var elevantalet 132. I gruppundervisningen deltog 56 unga. Man ordnade 7 konserter.</p> <p>Rockskolans fadderklassverksamhet nådde 554 unga från 19 olika skolgrupper. De besökte Rockskolan sammanlagt 96 gånger. Rockskolan hade totalt 7 295 besök.</p> |                          |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas                                          | Åtgärder enligt den godkända verksamhetsplanen omsätts i praktiken.                  | <p>1. Delaktighet främjas</p> <p>2. Fritidsaktiviteter främjas</p> <p>3. Kännedom om barnets rättigheter utökas</p> | Antalet ungdomar som nås via ungdomstjänsternas delaktighetsverksamhet utökas. Antalet grenskolor som ordnats och antalet deltagare. | <p>Genom delaktighetsverksamheten möttes sammanlagt 276 unga via verksamheten för barn- och ungdomsfullmäktige samt under stödelevs- och elevkårens utbildningsdagar. Dessutom nåddes ca 3 150 unga vid delaktighetsverksamhetens och ungdomsfullmäktiges evenemang (unga och beslutsfattare, graffitiworkshop, politikveckan och valmarknadsföring).</p> <p>Inga grenskolor har ordnats på grund av pandemin.</p>                                            | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                             |                                                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Verksamheten hos ungdomsföreningar och fristående verksamhetsgrupper för unga stöds. | De lokaler som ansvarsområdet förvaltar tas aktivt i bruk i för- och hobbyverksamheten.                             | Antalet beviljade användningstillstånd hålls på samma nivå som år 2018 eller utökas.                                                 | 7 användningstillstånd har beviljats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö | Verksamheten hos ungdomsföreningar och fristående verksamhetsgrupper för unga stöds. | Ungas verksamhetsgrupper stöds med understöd.                                                                       | Antalet beviljade understöd och hur de riktas. Mängden ärenden som behandlas i ungdomsfullmäktige.                                   | <p>114 tjänsteinnehavarbeslut har fattats om beviljande av understöd.</p> <p>Ungdomsfullmäktige har haft 12 möten och på mötena har behandlats 61 egentliga mötesärenden.</p> <p>Barnfullmäktige har haft 4 möten och på mötena har behandlats 13 egentliga mötesärenden.</p>                                                                                                                                                                                 | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                  |                                                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare                                     | Arbetshälsan främjas                                                                 | Åtgärder enligt den godkända välfärdsplanen vidtas.                                                                 | Arbetshälsoenkätens resultat förbättras.                                                                                             | Resultaten av den senaste arbetshälsoenkäten har behandlats vid ett personalmöte och en arbetshälsoplan har utarbetats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>Utfallit</p>          |

|                                            |                                                           |                                                                                                              |                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                    |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                            |                                                           |                                                                                                              |                                                                                                                   | Verkställandet av arbetshälso-<br>planen har bedömts vid ett per-<br>sonalmöte i augusti.                                                       | ■                  |
|                                            |                                                           |                                                                                                              |                                                                                                                   | Den nyaste arbetshälsoenkäten<br>genomfördes hösten 2022.                                                                                       |                    |
| Vår kommunor-<br>ganisation är<br>flexibel | Bildningsväsen-<br>dets interna samar-<br>bete utvecklas. | Bildningsväsen-<br>dets samarbets-<br>processer ut-<br>vecklas tillsam-<br>mans med andra<br>ansvarsområden. | Processernas ut-<br>veckling och re-<br>sultaten av sam-<br>arbetsgrupper-<br>nas arbete utvär-<br>deras årligen. | Samarbetet med ansvarsområ-<br>den som lyder under kultur- och<br>fritidsnämnden har intensifie-<br>rats efter att nämnderna omför-<br>delades. | Ut-<br>fallit<br>■ |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 0 €                        | 0 €                 |                    | -100,0 %             | 544 €                        | 544 €               |
| Avgiftsintäkter             | 50 200 €                   | 32 619 €            | 65,0 %             | 10,7 %               | 29 465 €                     | 29 465 €            |
| Understöd och bidrag        | 155 000 €                  | 202 248 €           | 130,5 %            | 11,7 %               | 181 085 €                    | 181 085 €           |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 14 950 €                   | 28 921 €            | 193,5 %            | 124,6 %              | 12 879 €                     | 12 879 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>220 150 €</b>           | <b>263 789 €</b>    | <b>119,8 %</b>     | <b>17,8 %</b>        | <b>223 973 €</b>             | <b>223 973 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 075 212 €               | -1 007 248 €        | 93,7 %             | 5,4 %                | -955 935 €                   | -955 935 €          |
| Köp av tjänster             | -226 215 €                 | -152 523 €          | 67,4 %             | 74,2 %               | -87 575 €                    | -87 575 €           |
| Material, förnöd. och varor | -52 310 €                  | -51 001 €           | 97,5 %             | -4,7 %               | -53 503 €                    | -53 503 €           |
| Bidrag                      | -132 600 €                 | -113 805 €          | 85,8 %             | 19,3 %               | -95 358 €                    | -95 358 €           |
| Övriga verksamhetskostnad   | -472 100 €                 | -433 185 €          | 91,8 %             | 0,7 %                | -430 298 €                   | -430 298 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-1 958 437 €</b>        | <b>-1 757 762 €</b> | <b>89,8 %</b>      | <b>8,3 %</b>         | <b>-1 622 669 €</b>          | <b>-1 622 669 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-1 738 287 €</b>        | <b>-1 493 974 €</b> | <b>85,9 %</b>      | <b>6,8 %</b>         | <b>-1 398 696 €</b>          | <b>-1 398 696 €</b> |

## 2.2.1.24 Kultur och fritidsnämnden- Idrottstjänster

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                   | Stadsstrategins mål                                                                                 | Ansvarsområdets åtgärd                                                                  | Indikator                                                         | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Status                                                                                                |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                               | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                               | Regelbunden uppföljning och utvärdering av budgetutfallet.                              | Budgetutfall, nettoresultat.                                      | Utfallet av det budgeterade verksamhetsbidraget är 102,9 procent. I februari 2023 mottogs en tilläggsfaktura på hyror och underhåll av områden som man inte hade förberett sig på i budgeten.                                                                                              | Uppnåddes inte<br> |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 316 kalenderdagar, 11,7 dagar/anställningsförhållande. Kostnader för sjukvikariat 2017 = 9 999 € | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikarie-kostnader. | Personalens välbefinnande i arbetet stöds och sjukfrånvaron följs upp.                  | Antalet sjukfrånvarofall                                          | Sjukfrånvaro: 463 kalenderdagar, 16 dagar/anställningsförhållande.                                                                                                                                                                                                                         | Uppnåddes inte<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                                  | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                     | Olycksfall i arbetet förebyggs genom säkerhetsplanering och omsorgsfulla arbetsmetoder. | Antalet olycksfall i arbetet                                      | Inga olycksfall har inträffat i arbetet.                                                                                                                                                                                                                                                   | Utfallit<br>      |
| 4. Personalplan                            | Ordinarie = 21<br><br>Visstidsanställda = 8<br><br>Totalt = 29                                                | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                            | Personalplanen följs.                                                                   | Personalplanen omsätts i praktiken i fråga om personalresurserna. | Personalresurser har använts nästan enligt planen. Det har varit brist på idrottsinstruktörer på grund av deltidsarbete.                                                                                                                                                                   | Utfallit<br>     |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                             | Negativ kundrespons minskas.                                                                        | Kundrespons behandlas aktivt och beaktas när tjänster ordnas och utvecklas.             | Mängden respons och dess karaktär samt resultat av enkäter.       | Mängden respons (145 st.) som inkommit via responssystemet har ökat jämfört med året innan. Responserna har främst varit utvecklingsidéer och förslag till åtgärder. Positiv respons har inkommit om Roskarukas näridrottsplats och Sandskata friluftsområde vilka förnyats framgångsrikt. | Utfallit<br>     |
| 6. Arbetstillfredsställelse                | Resultat av enkäten för 2019                                                                                  | Arbetshäl-sen förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                           | Arbetshälsoplaner utarbetas och verkställs.                                             | Positiv utveckling av arbetshälsoenkätens resultat.               | Resultaten av den genomförda enkäten, som till vissa delar utvecklats positivt, har behandlats och enhetsvisa arbetshälsoplaner har utarbetats.                                                                                                                                            | Utfallit<br>     |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                   | Ansvarsområdets mål                                                                                                                        | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                                                 | Indikator                                                                                                                                                                                                                    | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Status                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                  |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                   |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas                  | Man utnyttjar de möjligheter som digitaliseringen erbjuder och utvidgning av elektroniska tjänster.                                        | Användningen av e-tjänster utökas bl.a. bokning av turer, anmälan till grupper samt ansökan om och handläggning av understöd. Ibruktagande av nytt uppföljningssystem för underhållsuppgifter om skidspår och isbanor. | Positiv utveckling av antalet användare av elektroniska tjänster.<br><br>Uppföljningssystem för underhåll av skidspår och isbanor är i bruk (ja/nej).                                                                        | Användningen av elektroniska tjänster har utvecklats i enlighet med målen.<br><br>Uppföljningstjänsten för underhållsinformation har förverkligats med en avskalad version av liikuntapaikka.fi-systemet som kompletterats med den nya Latuhaukka-tjänsten, som baserar sig på användarnas egna bedömningar av skidspåret.                                                                                                                                                                                                                                             | Utfallit<br>   |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskapstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Ett fungerande nätverk för hälsotion med Soite och andra intressentgrupper för att i synnerhet nå och aktivera riskgrupper.                | Tjänsten med motionsrådgivning med låg tröskel breddas och deltagande i utvecklingen av processen för livsstilscoaching i regionen.                                                                                    | Kundantalet inom motionsrådgivningen utökas (individuellt rådgivning/rådgivning i grupp).<br><br>Antalet deltagare i ledna motionsgrupper.<br><br>Användning av specialmotionskortet                                         | Motionsrådgivning erbjöds i begränsad omfattning på grund av personalsituationen (7 individer/37 grupper).<br><br>Två viktregleringsgrupper har ordnats på distans i samarbete med Soite. Processen för livsstilscoaching har utvecklats genom att delta i Soites projekt 2.1 och i utbildningar (7 personer inom bildningsväsendet).<br><br>Antalet besök inom coachningsverksamheten var 26 201 (+34 % jämfört med året innan).<br><br>751 specialmotionskort beviljades. Antalet simhallsbesök med specialmotionskortet var 35 777 (17 % av besöken i VesiVeijari). | Utfallit<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                       |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                                  | Upprätthålla och utveckla mångsidiga och tillgängliga förhållanden för motion och idrott samt utövningsplatser så att delaktighet betonas. | Planenligt arbete för att förbättra underhållet av idrotts- och friluftslivsnätverket i samarbete med olika aktörer. Reparations- och utvecklingsprojekt genomförs i enlighet med investeringsprogrammet.              | Utvecklingsplanen för motion i naturen blir färdig och godkänns (ja/nej).<br><br>Utveckling av antalet förhållanden som ska upprätthållas och deras resurser.<br><br>Genomförda idrottsanläggningsprojekt och friluftspjekt. | Samtliga investeringar som ingick utredningen om naturmotion och friluftsliv blev färdiga. Planen tas upp i nämnden 2/2023.<br><br>Antalet förhållanden som upprätthållits har varit planenligt. Stadsmiljöns utgifter vad gäller underhåll av områden överstegs med ca 42 600 euro och vad gäller idrottsfastigheter med ca 128 400 euro.<br><br>Stora idrottsanläggningsprojekt (bl.a. skejtplatserna i Roskaruka och Björkhagen) har framskridit enligt planen. Mindre projekt var bl.a. frisbeegolfbanan i Houraati, idrottsplanernas staket och rengöring av      | Utfallit<br> |

|                                                                                                                     |                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                     |                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Sandhagens motionsslinga. Salen i Kelviå fritidshus fick nytt golv.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                | Man möjliggör att barn och unga kan delta i både öppen och föreningsbaserad motion och idrott. | Motionsidrott ordnas i samarbete med olika aktörer. Understöd av mindre bemedlade barns och ungas möjligheter att utöva idrott och motion.          | <p>Positiv utveckling av antalet allmänna turer och spel för skojs skull.</p> <p>Mängden understöd som beviljats för barns och ungas hobbyverksamhet (föreningsverksamhet/motion och idrott som idkas på eget initiativ).</p> <p>Positiv utveckling av familjemotion och simundervisning.</p> | <p>Utöver öppna turer och spel för skojs skull förbättrade också KOHASU-verksamheten möjligheterna till fritidsaktiviteter med låg tröskel (47 motionsgrupper på våren och 36 på hösten). Kom med!-verksamheten har varit aktiv på sommaren; spel för skojs skull, laggrenar och parkskoj.</p> <p>Hobbyverksamhet understöddes som planerat. Med projektunderstöd understöddes 77 mindre bemedlade barns/ungas motions-/idrottshobby i 13 föreningar (+ 10 000 € välfärdsfonden).</p> <p>Skolornas simundervisning och baby- och familjesim ordnades enligt planen på våren och hösten. På sommaren ordnades 12 simskolor med sammanlagt 173 deltagare.</p> | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                                                        |                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
| Karleby erbjuder kommuninvånarna möjligheten att utveckla sin egen boende- och livsmiljö                            | Man stödjer kommuninvånarnas egen aktivitet.                                                   | Förutsättningarna för idrottsföreningar och andra aktörer som ordnar motion och idrott tryggas med hjälp av lokaler och andra aktiverande åtgärder. | <p>Antalet understödsanslag, projekt och evenemang utökas.</p> <p>Lokalernas användningsfrekvens och användningsgrad utökas.</p>                                                                                                                                                              | <p>Användningen av understödsanslag utföll enligt målet. Coronapandemin påverkade ännu under våren, men sommaren och våren var mer händelserik vad gäller evenemangsverksamheten och användningen av lokaler.</p> <p>Användningstimmarna och användningsgraden närmar sig samma nivå som före coronapandemin (jämförelsesiffror som bilaga).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |
| Mångsidiga och användarvänliga kanaler utnyttjas systematiskt i dialogen mellan kommuninvånarna och beslutsfattarna | Mångsidiga och användarvänliga kanaler utnyttjas och delaktigheten främjas.                    | Elektronisk servicekommunikation upprätthålls aktivt. Andra interaktiva möten och påverkansmöjligheter erbjuds.                                     | <p>Positiv utveckling av användningen av kommunikationskanaler.</p> <p>Utveckling av antalet åtgärder och evenemang som främjar kommuninvånarnas delaktighet.</p>                                                                                                                             | <p>Användningen av kommunikationskanaler har varit aktiv.</p> <p>Enkäter gällande idrottstjänster/idrottsförhållanden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- föreningsenkät (N=22 aktörer inom motion och idrott)</li> <li>- evenemangsverksamheten i VesiVeijari (N=432)</li> <li>- enkäten om naturmotion och friluftsliv (N=322)</li> <li>- utvecklingen av Pottstranden (N=337)</li> </ul> <p>Annat deltagande</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Utöver lagspecifika uppföljningsmöten har man också ordnat föreningskvällar i samarbete med Olympiska kommittén och Kepli.</li> </ul>                                                | <p>Utfallit</p> <p>■</p> |

| RESURSSMART STAD                              |                                                                         |                                                                                                                       |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karleby ekonomiska hushållning är ansvarsfull | Idrottstjänster ordnas på ett effektivt och ekonomiskt sätt.            | Produktion och utveckling av mångsidiga idrottstjänster som främjar hälsa och välbefinnande. Aktiv projektverksamhet. | Ansvarsområdets bokslut i netto, idrottsverksamhetens utgifter (€/invånare) och övriga nyckeltal förbättras<br><br>Projektverksamhet genomförs | Verksamhetsintäkterna utföll till 95 procent i förhållande till budgeten (+12 procent från följåret). Netto/invånare var 86,14 euro.<br><br>Resultatet av TEAvisari var 78 (hela landet: 72)<br><br>Björkhagens familjepark och skejtplats (55 000 €) och förbättringen av Trullörrutens första sträcka (45 550 €) har beviljats statsunderstöd för uppförandet av idrottsanläggningar. Det mångåriga projektet Kom med! avslutades i juni 2022. | Utfallit<br> |
| Vår kommunorganisation är flexibel            | Samarbetet inom bildningstjänster och med andra viktiga partner stärks. | Bildningsväsendets samarbetsprocesser utvecklas tillsammans med andra ansvarsområden.                                 | Ärlig utvärdering av processernas utveckling och arbetet i samarbetssteam.                                                                     | Representanter för idrottstjänster har deltagit i arbetet i bildningsväsendets välfärds- och delaktighetsteam. Sektorsövergripande samarbete har dessutom bedrivits i form av välfärdsplanering och i projektgrupper.                                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br> |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 1 137 500 €                | 1 013 062 €         | 89,1 %             | 15,7 %               | 875 681 €                    | 875 681 €           |
| Avgiftsintäkter             | 0 €                        | 90 €                |                    | -66,7 %              | 270 €                        | 270 €               |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 12 497 €            |                    | -33,3 %              | 18 729 €                     | 18 729 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 849 600 €                  | 859 715 €           | 101,2 %            | 8,4 %                | 792 846 €                    | 792 846 €           |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>1 987 100 €</b>         | <b>1 885 365 €</b>  | <b>94,9 %</b>      | <b>11,7 %</b>        | <b>1 687 526 €</b>           | <b>1 687 526 €</b>  |
| Personalkostnader           | -981 265 €                 | -908 892 €          | 92,6 %             | 5,6 %                | -860 843 €                   | -860 843 €          |
| Köp av tjänster             | -1 951 164 €               | -1 934 021 €        | 99,1 %             | 0,9 %                | -1 916 037 €                 | -1 916 037 €        |
| Material, förnöd. och varor | -84 500 €                  | -68 152 €           | 80,7 %             | -7,3 %               | -73 537 €                    | -73 537 €           |
| Bidrag                      | -182 800 €                 | -191 013 €          | 104,5 %            | 5,9 %                | -180 432 €                   | -180 432 €          |
| Övriga verksamhetskostnad   | -2 808 780 €               | -2 921 508 €        | 104,0 %            | 6,9 %                | -2 731 952 €                 | -2 731 952 €        |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-6 008 509 €</b>        | <b>-6 023 587 €</b> | <b>100,3 %</b>     | <b>4,5 %</b>         | <b>-5 762 801 €</b>          | <b>-5 762 801 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-4 021 409 €</b>        | <b>-4 138 222 €</b> | <b>102,9 %</b>     | <b>1,5 %</b>         | <b>-4 075 275 €</b>          | <b>-4 075 275 €</b> |

## Antal besökare/användningstimmar och övriga nyckeltal

| Enhet                                              | 2018            | 2019            | 2020            | 2021           | 2022            |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| VesiVeijari                                        |                 |                 |                 |                |                 |
| Besökare                                           | 241 538         | 252 821         | 163 489         | 173 440        | 211 865         |
| Ishallen                                           |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar, isen                            | 3 811           | 3 764           | 2 972           | 3 391          | 3 417           |
| Besökare på isen                                   | 58 858          | 57 181          | 46 592          | 49 614         | 49 793          |
| Best-Hall Areena                                   |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar, isen                            | 1 664           | 2 007           | 1 899           | 2 152          | 2 013           |
| Besökare på isen                                   | 23 449          | 28 076          | 30 388          | 29 066         | 27 818          |
| Kipparihallen                                      |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar                                  | 4 082           | 4 260           | 3 182           | 3 861          | 4 498           |
| Allaktivitetshallen i Lochteå                      |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar                                  | 1 520           | 1 526           | 998             | 1 204          | 1 135           |
| Spelare/åskådare i motions-/idrottssalar           | 17 043 / 5860   |                 | 8 332 / 3 330   | 10 079 / 1 639 | 11 779 / 2 427  |
| Uteplaner                                          |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar                                  | 5 726           | 6 016           | 5 597           | 8 210          | 7 643           |
| Kelviå fritidshus                                  |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar                                  | 1 312           | 1 364           | 1 045           | 1 103          | 1 187           |
| Spelare/åskådare i motions-/idrottssalar           | 11 217 / 2 539  |                 | 6 291 / 860     | 7 742 / 491    | 8 430 / 1 399   |
| Hållhagens idrottshall                             |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar                                  | 2 064           | 2 092           | 1 700           | 1 993          | 1 937           |
| Spelare/åskådare i motions-/idrottssalar           | 18 667 / 19 633 | 21 835 / 32 006 | 15 827 / 15 700 | 15 311 / 8 830 | 18 353 / 15 659 |
| Storby allaktivitetshus/idrottshall                |                 |                 |                 |                |                 |
| Användningstimmar                                  | 2 178           | 2 428           | 2 186           | 1 889          | 1 486           |
| Karleby idrottsgård                                |                 |                 |                 |                |                 |
| Besökare totalt                                    | 78 752 (6 mån)  | 152 990         | 120 000         | 125 000        | 134 000         |
| Gymbesökare totalt                                 | 52 452          | 56 700          | 45000           | 49 000         | 53 000          |
| Idrotts- och motionslokaler som kan reserv-<br>ras |                 |                 |                 |                |                 |
| Totalt st.                                         | 116             | 117             | 116             | 120            | 120             |
| Ledd verksamhet                                    |                 |                 |                 |                |                 |
| Besökare                                           | 36 666          | 36 451          | 23 515          | 19 623         | 26 201          |
| Tjänster med specialmotionskortet                  |                 |                 |                 |                |                 |
| Antalet specialmotionskort som lösts ut, st.       | 980             | 944             | 573             | 742            | 751             |
| Besök i VesiVeijari, st.                           | 47 285          | 46 127          | 30 198          | 30 856         | 35 577          |
| Motionsrådgivning                                  |                 |                 |                 |                |                 |
| Individuell                                        | 115             | 167             | 24              | 38             | 7               |
| Grupp                                              | 160             | 179             | 99              | 42             | 37              |
| Understöd för handledning av ungdomar              |                 |                 |                 |                |                 |
| Eurobelopp                                         | 131 015         | 131 342         | 132 477         | 129 922        | 129 268         |
| Antalet handledare                                 | 516             | 527             | 526             | 537            | 588             |
| Föreningar som erhåller understöd                  |                 |                 |                 |                |                 |
| Antalet sällskap/föreningar                        | 52              | 53              | 51              | 45             | 48              |
| Idrottstjänster - Facebooksidor                    |                 |                 |                 |                |                 |
| Antalet följare                                    | 1 916           | 2 171           | 2 430           | 2 786          | 3 132           |
| Respons som mottagits via responskanalen           |                 |                 |                 |                |                 |

## 2.2.1.25 Stadsstrukturnämnden

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen och bedömning av framtida utveckling

Stadsmiljösektorns verksamhet påverkar i hög grad kommuninvånarnas välbefinnande och trivsel samt stadens dragningskraft. En sund, trygg och trivsamt levnadsmiljö har blivit allt viktigare vilket å sin sida utmanar de tidigare etablerade handlingsmodellerna som används inom kommunsektorn och förutsätter i allt högre grad att kommuninvånarna involveras och att nätverk bildas med olika samarbetsaktörer. Det geopolitiska läget och problemen med tillgången på råvaror och material har också medfört utmaningar för verksamheten. Jämfört med tidigare år har de bidragit till avsevärd kostnadsökning inom vissa verksamheter.

Det största enskilda markförvärvet under året var förvärv av det gamla depåområdet, sk. Lataamo-området (985 000 €). Planeringen av det sk. Lataamo-området har börjat och kommuninvånare och andra intressenter fick ta del av en enkät om användningen av området. Meningen är att referensplanen för användningen av området och för byggnaderna ska vara färdig 2023.

Ett centralt projekt inom planläggningen var detaljplanen för Kronporten och därtill färdigställdes detaljplanen för bostadsområdet Leenala. Under arbete var också detaljplanen för Puntusstranden och viktiga detaljplaner påbörjades för storindustriområdet. Vad gäller trafikärenden låg fokus på utarbetandet av planer för riksväg 8/13 med Trafikledsverket och NTM-centralen. Man har också koncentrerat sig på att utveckla Kosilområdet bl.a. med en underfart under bangården. Planeringen av en överkommunal cykelbana till Kronoby och Pedersöre blev färdig i februari 2023. Översiktsplanen för Salutorget blev färdig vid årsskiftet och man involverade kommuninvånare på bred bas. Första fasen av byggandet börjar under 2023.

Ett centralt projekt för infrastrukturplanering var stadens centrum och i synnerhet den fortsatta planeringen av Långbrogatan och Strandgatan. Nybyggnadsprojekt var Ahlskogsvägen och Lergropsvägen i Linnusperä, Stranddynsvägen och Stranddynsgränd i Lahdenperä samt Pottagränd. Huh-tavägen på avsnittet Anders Chydenius gata-Uleåvägen samt Strandgatan på avsnittet Långbrogatan-Anders Chydenius gata har blivit ombyggda. Park som renoverats var Björkhagens familjepark, Trollparken i Halkokari och hundrastgården i Beckbruket. Också projektet med nationalstadsparken har framskridit.

För Byggnation har året inriktats på byggnation av skolor. Utvidgningen av och ändringsarbetena i Villa skola blev färdiga i juli 2022. På Biskopsbacken mellan bostadsområdena Hakalax, Älvdalen, Lappilbacken och Puntus byggs stadens nyaste och största allaktivitetshus med nya lokaler för en enhetsskola med årskurs 0–9 och ett daghem. I byggnaden finns också lokaler för ungdomsväsendet och elevvården. Det kommer också att finnas ett tillredningskök i byggnaden där det tillreds ca 3 000 måltider per dag för utomstående enheter. Köket inreds med ett backup-system och kommer att användas som Karleby's beredskapskök. Förutom Biskopsbacken har man också planerat ombyggnaden av Donnerska skolan och KSG, arbetet inleds under 2023. Utöver dessa har stadens lokaler restaurerats och renoverats i över 50 projekt runt om i Karleby.

Arbetet för att utveckla kundservicessystem och elektroniska system har fortsatt och digitalisering utnyttjas i allt större grad i tjänsterna. Robotteknik har blivit en del av det dagliga arbetet och robotar används redan bl.a. för att hjälpa med arkivering. Man har utnyttjat nya smidiga och enkla metoder för kommuninvånarna att delta bl.a. med hjälp av de nya möjligheter som digitaliseringen medför elektroniska enkäter. Stadsmiljösektorn har deltagit bl.a. i robotteknikprojektet Helmi vars syfte är att främja elektronisk arkivering inom byggnadstillsynen.

### Personal

Under de senaste åren har Stadsmiljösektorn genomgått stora omorganiseringar, arbetssätten och sättet att producera tjänster har förnyats. Resurser har riktats till viktiga tjänster och kompetenskartläggningar har använts som underlag för omfördelningen av arbetsuppgifter. Alla

arbetsbeskrivningar uppdateras i samband med pensioneringar för att svara mot de behov organisationen har i dag. En stor del av personalen kommer att gå i pensionen före utgången av 2024 och detta har beaktats vid uppgörandet av personalplanen. Förändringarna syns redan i organisationen och rekryteringen av ny personal kommer att medföra utmaningar under de kommande åren.

Man har identifierat verksamhetens strategiskt viktiga verksamheter, vars produktion, resurser och tjänsternas kvalitet man måste kunna säkerställa. I synnerhet rekryteringen av experter har medfört utmaningar främst på grund av de stora löneskillnaderna mellan den privata sektorn och den kommunala sektorn. De resurser som inte tillsatts har ersatts med köptjänster. Detta har fungerat i en del arbetsuppgifter men det har också orsakat stor obalans i fördelningen av arbetet och dess belastning.

Inom stadsmiljösektorn finns förutom ordinarie personal också personal som anställts med utomstående projektfinansiering bl.a. i projektet med nationalstadsparken och via sysselsättning.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå | Stadsstrategins mål                   | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                                               | Indikator                                                                                                             | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Status                                                                                              |
|--------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |             | Budgeten hålls, månatlig uppföljning. | Budgeten bygger på budgetramen och månatlig uppföljning av budgetutfallet. Investeringsplaner på lång sikt anpassas efter budgetmålet och man förbereder sig med planerna på att minska det efter satta underhållet. | Budgeten hålls. Kostnadsutvecklingen följs upp på arbetsplatser och i systemet Unit4. Korrigeringer vidtas vid behov. | <p>Det sammanlagda verksamhetsbidraget för stadsstrukturnämnden och byggnads- och miljönämnden höll det budgeterade. Stadsstrukturnämndens inkomster utföll till 103,6 procent och överskred budgeten. Stadsstrukturnämndens utfall av verksamhetskostnader var 103,9 procent och överskred budgeten med ca 2,1 miljoner euro. Stadsstrukturnämndens verksamhetsbidrag var ca 65 000 miljoner euro svagare än det budgeterade medan byggnads- och miljönämndens verksamhetsbidrag var ca 71 000 euro bättre än det budgeterade. Nämndernas sammanlagda verksamhetsbidrag var alltså ca 6 035 miljoner euro bättre än det budgeterade.</p> <p>Lokalernas totala kostnader har ökat jämfört med budgeten under de sista månaderna av året. Utfallsprocenten var 106,1. Ansvarsområdets största kostnadsöverskridningar har förekommit i slutet av året i byggnadsmaterial, uppvärmningskostnader (olja/fjärrvärme), livsmedel, underhåll av områden och fastighetsskatter. Underhållet av trafikleder har krävt ca 112,9 procent mer än det budgeterade. Det geopolitiska läget och det kostnadstryck som det medfört har varit svårt att förutse.</p> <p>Användningsgraden av investeringsanslag var 83,08 procent 2022. Användningsgraden av reparationsanslag var 66,09 procent 2022. Kostnaderna för investering i husbyggnad underskreds med ca 2,8 miljoner</p> | <p>Utfallit</p>  |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                           |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                        | euro i förhållande till budgeten. Överföringen av ishallen till Karleby Idrottspark Ab minskar på husbyggnadsinvesteringarnas nettoutfall. Karleby stad har överlåtit ishallen i form av ett kapitaltillskott med ett balansvärde på 1 222 952,78 euro till Karleby Idrottspark Ab, vilket antecknats enligt balansvärdet som inkomst i husbyggnadsinvesteringar. Vad gäller investeringarna i infrastruktur genomfördes gatu- och dagvattenobjekt inom ramen för de anslag som reserverats för byggande. |                                                                                                           |
| 2. Sjukfrånvaro         | <p>31.12.2017 = 10 699 kalenderdagar</p> <p>31.12.2018 = 9 132 kalenderdagar</p> <p>31.12.2019 = 10 934 kalenderdagar</p> <p>31.12.2020 = 10 418 kalenderdagar</p> <p>31.12.2021 = 10 030 kalenderdagar</p> <p>31.12.2022 = 9 586 kalenderdagar (7 474 arbetsdagar)</p> | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Åtgärder presenteras noggrannare enligt ansvarsområde. Åtgärderna omfattar i huvudsak följande helheter: förbättring av arbetsförhållandena, arbetshälsoverkstäder, mentorsverksamhet, arbetshandledning, granskning av arbetets dimensionering, utbildning, arbetsrotation. | Sjukfrånvaron minskade med 5 procent jämfört med året innan men ökade med 5 procent jämfört med 2018.                  | Sjukfrånvaro: 9 586 kalenderdag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>Uppnåddes inte</p>  |
| 3. Olycksfall i arbetet | <p>31.12.2017 = 530 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2018 = 372 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2019 = 316 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2020 = 252</p>                                                                                                                            | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Åtgärder presenteras noggrannare enligt ansvarsområde. Åtgärderna omfattar i huvudsak följande helheter: satsningar på hjälpmedel som förbättrar arbetssäkerheten och på förebyggande arbete samt chefsarbete och handledning, uppmärksamhet fästs vid arbete i par.         | Frånvaro på grund av olycksfall i arbetet/anställningsförhållande; noggrannare analys av olycksfall i arbetet årligen. | <p>Olycksfall i arbetet totalt: 228 kalenderdagar (37 % gäller ett olycksfall)</p> <p>Jämfört med året innan sjönk antalet sjukdagar på grund av olycksfall i arbetet med 61 procent och med 39 procent jämfört med 2018.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Utfallit</p>      |

|                                                     |                                                                                                                                                      |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | kalender-<br>dagar.<br><br>31.12.2021<br>= 583 ka-<br>lenderda-<br>gar.<br><br>31.12.2022<br>= 228 ka-<br>lenderda-<br>gar (162<br>arbetsda-<br>gar) |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                          |
| 4. Per-<br>sonal-<br>plan                           | Se ovan                                                                                                                                              | Personalplanen<br>hålls, antalet<br>visstidsanställda<br>minskas.     | Åtgärder present-<br>eras noggrannare<br>enligt ansvarsom-<br>råde. Verksam-<br>heten och tjäns-<br>terna anpassas ef-<br>ter den nivå som<br>kan upprätthållas<br>med personalstyr-<br>kan i personalpla-<br>nen. Köptjänster<br>utnyttjas för att<br>jämna ut arbets-<br>mängden.                                         | Antalet or-<br>dinarie an-<br>ställda och<br>anställda<br>för viss tid.                                                                                                                 | Tillstånd att tillsätta i enlighet<br>med personalplanen. Det är<br>mycket svårt att rekrytera exper-<br>ter och man har inte fått behö-<br>riga sökande till alla lediga be-<br>fattningar.<br><br>Antalet ordinarie och visstidsan-<br>ställda anges närmare enligt an-<br>svarsområde.    | På-<br>gående<br><br> |
| 5. Kund-<br>nöjdhet<br>och<br>kundori-<br>entiering | Stadsinvå-<br>narnas och<br>samarbets-<br>parternas<br>nöjdhet<br>med tjäns-<br>terna.                                                               | Negativ kundre-<br>spons minskas.                                     | Respons och ut-<br>vecklingsidéer<br>som kommer in<br>via kundresponssy-<br>stemet utnyttjas<br>för att utveckla<br>och förbättra verk-<br>samheten.                                                                                                                                                                        | Kundre-<br>sponsens<br>kvantitet ut-<br>ökas och responssy-<br>stemets kvaliteten<br>följs upp regelbun-<br>det i team<br>samt<br>respons<br>analyseras<br>årligen i<br>nämnd-<br>erna. | Kundresponssystemet har varit i<br>bruk i tre år 15.5.2022.<br><br>En sammanställning av respons-<br>systemets resultat behandlades i<br>nämnden (stadsstrukturnämnden<br>31.8.2022 § 117).<br><br>Den arbetsgrupp för kundre-<br>spons som stadsstyrelsen utsett<br>har inlett sitt arbete. | Utfallit<br><br>    |
| 6. Ar-<br>betstill-<br>freds-<br>ställ-<br>else     | Resultat av<br>enkäten för<br>2017.                                                                                                                  | Arbetshäl-<br>san förbättras i den<br>årliga arbetshäl-<br>soenkäten. | Åtgärder present-<br>eras noggrannare<br>enligt ansvarsom-<br>råde. Utveck-<br>lingsåtgärder vid-<br>tas i enlighet med<br>resultaten av ar-<br>betshälsoverkstä-<br>derna som ord-<br>nats på basis av<br>arbetshälsoenkä-<br>ten. Personalens<br>kompetens identi-<br>fieras och inriktas<br>rätt samt teamtän-<br>kande. | Arbetshäl-<br>soresulta-<br>ten förbättr-<br>as. Resursallo-<br>keringen<br>följs upp<br>samt re-<br>spons som<br>inkommer.                                                             | Arbetshälsoenkäten har genom-<br>förts. Beskrivs närmare enligt<br>ansvarsområde. Förvaltningens<br>utvecklingssamtal har hållits till<br>100 procent.                                                                                                                                       | Utfallit<br><br>    |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022          | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021         |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 18 483 701 €               | 18 639 700 €         | 100,8 %            | -1,2 %               | 18 863 205 €                 | 18 863 205 €         |
| Avgiftsintäkter             | 1 205 525 €                | 1 157 394 €          | 96,0 %             | 10,2 %               | 1 050 238 €                  | 1 050 238 €          |
| Understöd och bidrag        | 167 000 €                  | 481 127 €            | 288,1 %            | 9,0 %                | 441 379 €                    | 441 379 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 33 988 427 €               | 35 663 908 €         | 104,9 %            | 2,8 %                | 34 702 978 €                 | 34 702 978 €         |
| Tillverkning för eget bruk  | 1 931 853 €                | 1 853 413 €          | 95,9 %             | 4,5 %                | 1 773 913 €                  | 1 773 913 €          |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>55 776 506 €</b>        | <b>57 795 542 €</b>  | <b>103,6 %</b>     | <b>1,7 %</b>         | <b>56 831 713 €</b>          | <b>56 831 713 €</b>  |
| Personalkostnader           | -18 764 183 €              | -18 274 674 €        | 97,4 %             | 0,5 %                | -18 192 401 €                | -18 192 401 €        |
| Köp av tjänster             | -17 197 842 €              | -18 670 610 €        | 108,6 %            | 1,0 %                | -18 494 062 €                | -18 494 062 €        |
| Material, förnöd. och varor | -9 097 294 €               | -10 700 487 €        | 117,6 %            | 8,8 %                | -9 836 295 €                 | -9 836 295 €         |
| Bidrag                      | -78 500 €                  | -38 549 €            | 49,1 %             | -37,0 %              | -61 230 €                    | -61 230 €            |
| Övriga verksamhetskostnader | -8 569 155 €               | -8 107 148 €         | 94,6 %             | 9,8 %                | -7 385 422 €                 | -7 385 422 €         |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-53 706 973 €</b>       | <b>-55 791 467 €</b> | <b>103,9 %</b>     | <b>3,4 %</b>         | <b>-53 969 409 €</b>         | <b>-53 969 409 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>2 069 532 €</b>         | <b>2 004 075 €</b>   | <b>96,8 %</b>      | <b>-30,0 %</b>       | <b>2 862 304 €</b>           | <b>2 862 304 €</b>   |

## 2.2.1.26 Stadsstrukturnämnden- Markområden

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Ansvarsområdets verksamhet har legat på samma nivå som under tidigare år. Anslagen för markförvärv har varit tillräckliga. Det största enskilda förvärvet var det gamla depåområdet (985 000 €). Försäljningsinkomsterna har ökat avsevärt på grund av försäljningen av arrendetomter i Brudskär. Utan överlåtelse i Brudskär ligger försäljningen av tomter på samma nivå som under tidigare år. Arrendeinkomsterna har något överstigit det uppskattade beloppet. Antalet utmärkningar av byggnadsplats ligger fortfarande på hög nivå. Intäkterna från skogsbruket har influtit enligt planerna, inga omfattande stormskador har inträffat under det innevarande året. Utredningen av de byggnader som saknas hos skattemyndigheten och i stadens register har fortsatt. Yxpila och Tullbackens koloniträdgårdar har utretts som separata objekt. Mängden fotograferingar med drönare har minskat på grund av att Traficom infört strängare tillståndsvillkor. Åtgärder för att erhålla tillstånd har inletts.

#### Bedömning av framtida utveckling

Inga betydande förändringar förväntas i verksamheten.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                 | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                 | Indikator                                                  | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                             | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Uppföljning av anslagen för markansskaffning och driftsekonomi.                        | Budgeten hålls.                                            | Vad gäller verksamhetsbidraget höll förvaltning av mark- och vattenområden budgeten. Inkomsterna utföll till 109,9 procent och verksamhetskostnaderna till 95,6 procent. De ökade arrendeinkomsterna (i euro) beror fortfarande på antalet gamla arrendeavtal som förnyats.<br><br>I investeringar uppgick inkomsterna av Försäljning av mark till ca 6 451 000 euro och överstred det budgeterade med ca 4 151 000 euro. Inkomsterna av försäljning av mark har ökat på grund av ökad efterfrågan på tomter. I investeringar uppgick Köp av mark till ca 1 330 700 euro och understred det budgeterade med ca 169 300 euro. | Utfallit<br> |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 174 kalenderdagar<br><br>31.12.2018 = 181 kalenderdagar<br><br>31.12.2019 = 293 kalenderdagar. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Satsningar på arbetshälsan; utbildning, arbetsrotation och effektiviserat aktivt stöd. | Uppföljning av sjukfrånvaro, särskilt 1–3 dagars frånvaro. | Sjukfrånvaro: 167 kalenderdagar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pågående<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 12 kalenderdagar.                                                                              | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Man ser till arbetssäkerheten samt påminner om säkerheten                              | Uppföljning av olycksfall i arbetet                        | 144 kalenderdagar sjukfrånvaro på grund av olycksfall i arbetet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pågående<br> |

|                                    |                                                                  |                                                          |                                                                                                                         |                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 31.12.2018 = 9 kalenderdagar<br><br>31.12.2019 = 5 kalenderdagar |                                                          | på vägen till och från arbetet.                                                                                         |                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |
| 4. Personalplan                    | Se ovan                                                          | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas. | Personalplanen hålls. Visstidsanställda tas in enbart vid långvarig frånvaro, t.ex. i samband med alterneringsledighet. | Antalet anställda.                                                                                                      | Alla lediga tjänster och befattningar är för tillfället besatta.                                                                                                                                                                      | Utfallit<br>   |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                | Negativ kundrespons minskas.                             | Man förhåller sig öppet och konstruktivt till kundernas förbättringsförslag.                                            | Uppföljning av kvantiteten och kvaliteten på kundrespons som inkommit samt åtgärder som vidtagits med anledning av dem. | Kundresponsystemet har varit i bruk i tre år 15.5. En sammanställning av responsresultat har behandlats i nämnden (stadsstrukturnämnden 31.8.2022 § 117).<br><br>Ansvarsområdet Markområden har inte separat samlat in annan respons. | Utfallit<br>   |
| 6. Arbetstillfredsställelse        | Resultat av enkäten för 2020                                     | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Åtgärder som vidtas med anledning av arbetshälsoenkäten.                                                                | Uppföljning av åtgärder.                                                                                                | Utvecklingssamtal har hållits.                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br> |

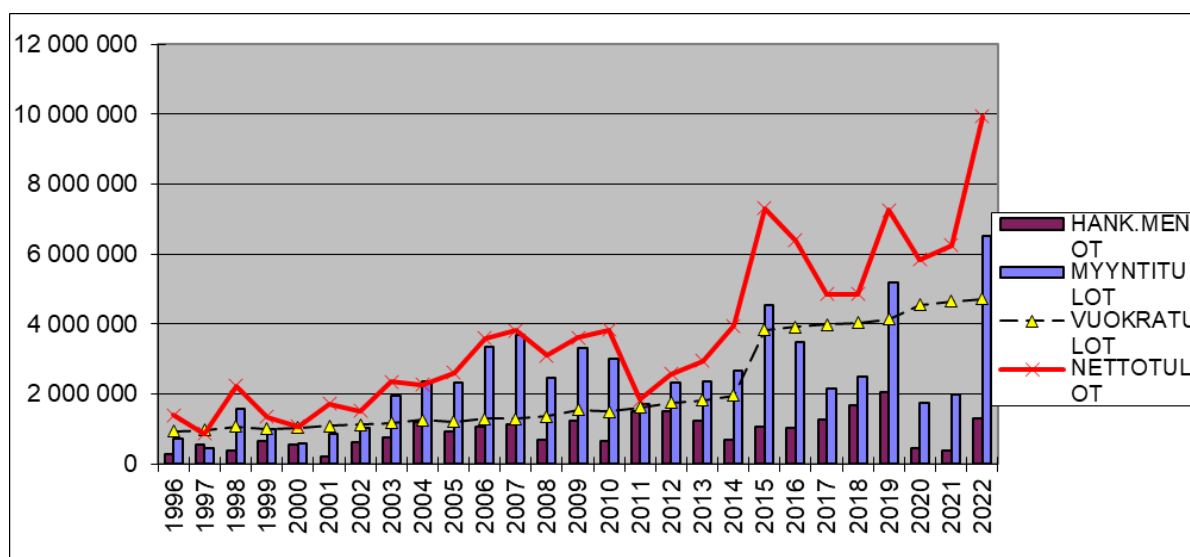
## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                | Ansvarsområdets mål                                                                                                      | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                       | Indikator                                                                                                                                                                           | Bokslut                                                                                                                                                    | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                               |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                            |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor | Kunder uppmuntras att använda elektroniska tjänster.                                                                     | Mängden e-tjänster utökas ytterligare.                                                                                                                                       | Elektroniska tjänster används till 100 procent.                                                                                                                                     | Arbetet för att möjliggöra elektronisk ansökan om tomtindelning och fastighetsför rättning pågår.                                                          | Pågående<br> |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                       | Terrängmätningstjänster utvecklas och informationens aktualitet samt lagstadgad service erbjuds inom ett kort tidsspann. | Kommuninvånarna erbjuds effektiv, fungerande och resurssmart serviceverksamhet. Man strävar efter att genomföra byggentreprenörernas servicebegäran inom 1–2 dagar. Kön inom | Kommuninvånarnas serviceförfrågningar besvaras inom 1–2 dagar. Uppföljning av hur målet fullföljs.<br><br>Åtgärder:<br><br>Tomtindelningar st.<br><br>Utbrytning av tomt/tomter st. | Tomtindelningar: 21 st, med 43 tomter<br><br>Utbrytning av tomter: 58 st, där 117 tomter bildats<br><br>Servitutsförrättningar: 2 st.<br><br>Rågång: 0 st. | Utfallit<br> |

|                                                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                    |                                                                                               | fastighetsförrättning avklaras. Stadens kartmaterial hålls uppdaterat.                                                                                                                                                                                              | <p>Utbrytning av allmänt område st.</p> <p>Servitutsförrättningar st.</p> <p>Bygglovskartor st.</p> <p>Utmärkning av byggnadens plats st.</p> <p>Lägesbesiktningar st.</p> <p>Markutredningar st.</p> <p>Upprätthållande av stomkartan/timmar</p> <p>Fotografering med drönare st./ha</p> | <p>Övriga förrättningar: 7 st. (ändring av fastighetens art, ägobyte)</p> <p>Kartbeställningar: 721 st.</p> <p>Utmärkning av byggnadens plats: 123 objekt (+ 2 upprepade utmärkningar)</p> <p>Lägesbesiktningar: 166 objekt</p> <p>Förhandsutsättning: 88 objekt (+ 1 utsättning på nytt)</p> <p>Redogörelser för markbeskaffenhet: 2 objekt, med 5 platser</p> <p>Kompletterande kartering: 4 962 platser</p> <p>Fotografering med drönare: 4 objekt, 63,4 ha</p> |               |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| Karleby harmoniserar sin stadsbild och beaktar livskraften på hela kommunens område                                | Stabilisering av stadens egen tomtreserv och överlåtelse.                                     | Styrning av nybyggnationen på stadens och privatas mark.                                                                                                                                                                                                            | Uppföljning av antalet överlåtna småhustomter.                                                                                                                                                                                                                                            | 77 nya småhustomter har överlåtits, varav 21 har arrenderats. I siffran ingår 49 sålda och 7 arrenderade tomter i Brudskär. Det har varit brist på tomter i bolagsform. Ett nytt område som öppnats är Sjötullens område.                                                                                                                                                                                                                                          | Utfallit<br>■ |
| Karleby harmoniserar sin stadsbild och beaktar livskraften på hela kommunens område                                | Säkerställande av tillgången till mångsidiga byggnadsplatser/tomter inom hela Karlebyområdet. | Pålitlig och förutseende markpolitik. Att överlåta tomter i syfte att för enhetliga områden på alla detaljplanerade områden och i tätorten samt också i de största byarna som har en generalplan. Mark skaffas för planläggning, som utbytesmark samt för skogsbruk | <p>Antalet överlåtna/lediga tomter (reserven av småhustomter) st.</p> <p>Utgifter för markförvärv, €.</p> <p>Inkomster av markförvärv, miljoner €.</p> <p>Inkomster av tomtarrende, miljoner €.</p>                                                                                       | <p>Inom området för centrala Karleby finns 17 tomter (Kilsbäcken 9, Sjötullen 7 och Vikå 1) som kan reserveras, i Kelviå finns 20, i Lochtea 29 och i Ullava 10. Det råder brist på tomter i bolagsform.</p> <p>Markförvärv (utan byggnader): 1,32 miljoner euro</p> <p>Inkomster av försäljning av mark (utan byggnader): 6,53 miljoner euro.</p> <p>Arrendeinkomster: 4,36 miljoner euro.</p> <p>Arrendetomter som sålts till arrendator: 20 st.</p>             | Utfallit<br>■ |
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagens tillväxt, internationalism och | Mångsidigt utbud av alternativa företagstomter.                                               | Reserven av industri- och affärstomter utökas mångsidigt i olika områden.                                                                                                                                                                                           | <p>Överlåtelse av industritomter, st.</p> <p>Överlåtelse av affärstomter, st.</p>                                                                                                                                                                                                         | <p>Industritomter: 1 (arrendemark)</p> <p>Affärstomter som överlåtits genom arrende: 1 st. och genom försäljning: 1 st.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Utfallit<br>■ |

|                                      |                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| uppkomsten av nya arbetsplatser      |                                                                                                                           |                                                                                 | Kontinuerligt utbud av industritomter på olika håll i staden.                                       | Det finns ett stort utbud av industritomter runtom i staden.<br><br>Det råder brist på tomter på synliga platser.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas | Säkerställande av ett mångsidigt utbud av närskogar och rekreationsskogar som ligger nära till hands för kommuninvånarna. | Högklassig skötsel av närskogar och rekreationsskogar.                          | Åtgärder i enlighet med skogsvårdsprogrammet vidtas och följs upp.<br><br>Mängden skyddsområden, ha | Mängden skogsvårdsarbeten: 181,3 ha.<br><br>Istandsättningsdikning: 0 m.<br><br>Planering av istandsättningsdikning, avverkningar för dike-slinje: 4 200 m<br><br>Förnyelseavverkning: 12,4 ha.<br><br>Specialavverkning: 8,3 ha.<br><br>Beståndsvårdande avverkning: 108,2 ha.<br><br>Gagnvirke/energived som överlåtits: 9 566/2 803 m3<br><br>Invånarbegäran/genomförda: 101/91 st.<br><br>Interna tjänster (objekt): 21 st./748 timmar<br><br>Externa tjänster (objekt): 9 st./436 timmar<br><br>Arboristtjänster: 23 st. | Utfallit<br>   |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>         |                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| <b>RESURSSMART STAD</b>              |                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| Karleby balanserar sin balansräkning | Aktiv markförädl-ing på områden som ägs av staden.                                                                        | Planläggning och annan planering av markanvändningen samt markanvändningsavtal. | Uppföljning av markanvändningsavtal och utveckling av avtalsinnehållet.                             | Ett markanvändningsavtal har tecknats (358 605 euro).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Utfallit<br> |

## Statistik



## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 381 555 €                  | 431 906 €           | 113,2 %            | -4,6 %               | 452 669 €                    | 452 669 €           |
| Avgiftsintäkter             | 318 531 €                  | 343 499 €           | 107,8 %            | 49,2 %               | 230 173 €                    | 230 173 €           |
| Understöd och bidrag        |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 4 569 690 €                | 4 986 694 €         | 109,1 %            | 6,1 %                | 4 700 731 €                  | 4 700 731 €         |
| Tillverkning för eget bruk  | 24 483 €                   | 54 660 €            | 223,3 %            | -21,4 %              | 69 578 €                     | 69 578 €            |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>5 294 258 €</b>         | <b>5 816 759 €</b>  | <b>109,9 %</b>     | <b>6,7 %</b>         | <b>5 453 150 €</b>           | <b>5 453 150 €</b>  |
| Personalkostnader           | -1 196 176 €               | -1 096 620 €        | 91,7 %             | -4,2 %               | -1 144 583 €                 | -1 144 583 €        |
| Köp av tjänster             | -272 560 €                 | -337 471 €          | 123,8 %            | 6,9 %                | -315 651 €                   | -315 651 €          |
| Material, förnöd. och varor | -59 850 €                  | -37 969 €           | 63,4 %             | -0,1 %               | -38 009 €                    | -38 009 €           |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnader | -212 232 €                 | -192 628 €          | 90,8 %             | 19,2 %               | -161 604 €                   | -161 604 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-1 740 818 €</b>        | <b>-1 664 689 €</b> | <b>95,6 %</b>      | <b>0,3 %</b>         | <b>-1 659 848 €</b>          | <b>-1 659 848 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>3 553 440 €</b>         | <b>4 152 071 €</b>  | <b>116,8 %</b>     | <b>9,5 %</b>         | <b>3 793 302 €</b>           | <b>3 793 302 €</b>  |

## 2.2.1.27 Stadsstrukturnämnden - Planering

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

Första delen av 2022 var i allmänhet tämligen normal. I slutet av 2022 hade dock planläggningen stor resursbrist. Två personer sade upp sig utöver de två befattningar som inte har blivit tillsatta. En befattning tillsattes internt i slutet av året, men situationen fortsätter att vara mycket utmanande. Man försöker täcka personalbristen genom att anlita konsulter.

Möten och tillställningar har ordnats på plats i och med det förbättrade coronaläget. Det förbättra coronaläget syns också i kollektivtrafiken som ökande antal passagerare.

Under 2022 har tyngdpunkten i fråga om trafiken legat på att utarbeta planer för riksväg 8 (tillsammans med Trafikledsverket och NTM-centralen) samt att utveckla stationsområdet (Kosil). Också planeringen av en överkommunal cykelbana till Kronoby och Pedersöre kommer att bli färdig i februari 2023. Översiktsplanen för Salurotget blev färdig i årsskiftet.

Ett centralt projekt för infrastrukturplanering var Karleby centrum och i synnerhet den fortsatta planeringen av Långbrogatan och Strandgatan.

Ett centralt projekt inom planläggning var detaljplanen för Kronporten som godkändes av fullmäktige 13.6.2022. Också detaljplanen för stadsdelen Leenala blev färdig. Inom KIP-området inleddes betydande detaljplaner. Ett viktigt gemensamt projekt för planläggning och infrastrukturplanering var detaljplanen för Puntusstranden som färdigställdes vid utgången av 2022. Detta minskar på tomtbristen inom småhusbyggande. Fyra vindkraftsprojekt pågick under 2022.

Ett centralt projekt inom geodatatjänster var utarbetandet av en stadsmodell; ca 70 procent av modellen var färdig i slutet av året. Geodatatjänster skaffade som konsultarbete snedbilder och ortofoton för sektorns bruk från ett ca 246 km<sup>2</sup> stort område. Bilderna används bl.a. för texturering av stadsmodellen, för Tillsånds tillsyn samt som material som stödjer planeringen. Under 2022 genomfördes också analys av geografiskt befolkningsdata samt analys av befolkningsurval i anslutning till skolnäsutredningar och elevupptagningsområden (undervisningstjänster och småbarnspedagogik inom bildningsväsendet) och i anslutning till omflyttning mellan kommunerna (näringsliv och stadsutveckling).

#### Bedömning av framtida utveckling

Inga större förändringar planeras i verksamheten. Ett centralt mål är att personalbristen ska åtgärdas. Inom planläggningen flyttas tyngdpunkten till industrin samt ökning av tomtreserven för boende.

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå | Stadsstrategins mål                   | Ansvarsområdets åtgärd | Indikator       | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |             | Budgeten hålls, månatlig uppföljning. | Månatlig uppföljning.  | Budgeten hålls. | Verksamhetsintäkterna för 2022 överskred budgeten och utföll till 135,3 procent. Detta berodde på understödet som beviljats för kollektivtrafiken, som ännu i år var coronarelaterad. Tillverkning för eget bruk som ingår i investeringar var större än väntat.<br><br>Personalbristen som pågått en längre tid var den största orsaken till att verksamhetskostnaderna underskreds, men också andra kontogrupper än personalkostnader underskreds i | Utfallit<br> |

|                              |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                     |                                                                                                                          |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                              |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                     |                                                                                                                          |                                                                                                                             | verksamhetskostnaderna. Utfallet av verksamhetskostnaderna var 90,8 procent och verksamhetsbidraget höll budgeten.                                                                                                                                                                                |                                |
| 2. Sjukfrånvaro              | <p>31.12.2018 = 349 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2019 = 276 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2020 = 360 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2021 = 440 kalenderdagar</p> <p>31.12.2022 = 135 kalenderdagar.</p> | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikarie-kostnader. | Uppföljning och diskussioner med personalen och Työplus. Organisering av arbetet. Effektivare användning av köptjänster. | Antalet sjukfrånvarodagar.                                                                                                  | <p>Sjukfrånvaro: 135 kalenderdagar</p> <p>Under 2022 var antalet sjukdagar betydligt lägre än under tidigare år då antalet frånvaro påverkades av 1–2 längre frånvaroperioder.</p>                                                                                                                | <p>Utfallit</p> <p>■</p>       |
| 3. Olycksfall i arbetet      | <p>31.12.2017 = 0 kalenderdagar</p> <p>31.12.2018 = 0 kalenderdagar</p> <p>31.12.2019 = 0 kalenderdagar</p> <p>31.12.2020 = 0 kalenderdagar</p> <p>31.12.2021 = 0 kalenderdagar</p>               | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                     | Användning av Pro24 och uppföljning, granskning av arbetsutrustningens skick.                                            | Antalet olycksfall i arbetet.                                                                                               | Inga olyckor har inträffat i arbetet.                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Utfallit</p> <p>■</p>       |
| 4. Personalplan              | Se ovan                                                                                                                                                                                           | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                            | Effektivare rekrytering och användning av köptjänster i situationer där personal inte finns att tillgå.                  | Personalstyrkan uppnås vid utgången av 2022 eller motsvarande arbetsinsats fås genom effektivare användning av köptjänster. | Personalstyrkan hade inte nåtts under sommaren. Inom planläggningen fattas 3 personer. En del av personalen gör kortare arbetstid. Resursbristen har kompenseras med köptjänster. För närvarande (2/2023) försöker man rekrytera en planläggningsarkitekt, två planläggare och en infraplanerare. | <p>Uppnåddes inte</p> <p>☐</p> |
| 6. Arbets-tillfredsställelse | Resultat av enkäten för 2018.                                                                                                                                                                     | Arbetshäl-san för-bättras i den årliga arbetshäl-soenkäten.                                         | Genomgång av arbetshäl-soavsnittet vid ansvarsområ-denar möten (1/vecka).                                                | Resultatet av arbetshäl-san; ut-vecklingssamtal.                                                                            | Arbetshälsorelaterade workshoppar ordnades 9.5.2022 och 19.5.2022. Många nya punkter som rör välmående togs fram i samband med dem för att behandlas vid ansvarsområ-dets veckomöten. Utvecklingssamtal genomförs till 90 procent.                                                                | <p>På-gående</p> <p>▢</p>      |

|                                    |                                   |                              |                                                                         |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                 |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna | Negativ kundrespons minskas. | Tillställningar för allmänheten, verkstäder, höranden, respons, enkäter | Antalet deltagare. Antalet respons. Satsning på reaktiv projektstyrning (antal) | Under 2022 hölls 14 detaljplaner (sammanlagt 21 st. 2021) och 2 generalplaner framlagda. 55 utlåtanden (sammanlagt 65 st. 2021) och 50 åsikter (sammanlagt 38 st. 2021) inkom om dessa. Antalet åsikter ökade på grund av att det inkom ett stort antal åsikter med anledning av Torggatan 50 (gamla vattentornets omgivning).<br><br>16 gatuplaner var framlagda under 2022, varav Biskopsbackens trafikarrangemang var den mest betydande. Fem parkplaner var framlagda. | Pågående<br> |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                    | Ansvarsområdets mål                                                                                                                                    | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                         | Indikator                                                                                                                                                                                     | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                   |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor                                     | Det finns ett utbud av servicekvarter och tomter på rätta platser både för stadens egna behov och för andra tjänsteproducenter                         | Tillräckligt med servicekvarter och tomter reserveras i samband med planläggningen och vid annan planering av markanvändningen | I vilken mån lämplig tomtmark kan anvisas tjänsteproducenter. Huruvida och i vilken utsträckning det har varit möjligt att erbjuda alternativa tomter.                                        | Det finns ett måttligt utbud av tomtmark för serviceproducenter. Med tanke på stadens eget serviceutbud blev ändringen av detaljplanen för Kyrkbackens före detta skola färdig. På tomten byggs ett daghem. Gatuplaneringen i anknäring till allaktivitetshusets omgivning vid Biskopsbacken blev färdig i slutet av året. Ansvarsområdet Markområden leder förhandlingarna vid överlåtelse av tomter. | Pågående<br>   |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas                   | Effektiv användning av digitala och snabba delaktighetsmetoder.                                                                                        | Maptionnaire, responssystemet, webbsidorna och guidekartasystemet används effektivt.                                           | Antalet enkäter i Maptionnaire samt antalet svar. Respons som inkommit via det elektroniska responssystemet. Respons på webbsidorna. Utveckling av guidekartatjänsten (material inför, mängd) | Delaktigheten utvecklades under 2022 jämfört med tidigare år. Detta berodde särskilt på att resurser kunde inriktas på delaktighet. Under 2022 genomfördes 8 enkäter i maptionnaire, 5 diskussionstillfällen, 4 tillställningar för allmänheten och 11 andra tillställningar (t.ex. invånarkväll och promenader). Responsen på delaktighet är i regel positiv.                                         | Utfallit<br> |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskaps-tjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster | Nära samarbete i landskapsförbundets projekt speciellt vad gäller landskapsplanläggning, planeringen av trafikarrangemang och andra utvecklingsprojekt | Aktivt deltagande i styrgruppsarbetet vad gäller projekt på landskapsnivå                                                      | Redogörelse för möten och evenemang med Mellersta Österbottens förbund och deras karaktär. Gäller det utvecklingsprojekt, styrning av landskapsplanen eller något annat samarbete.            | Följande faser av landskapsplanläggningen håller på att beredas. Vindkraftsområdena ligger i fokus. Förbundet har också fått en resurs till regionplaneringen 2021 och landskapsplanläggningen fortsätter. Ansvarsområdet Planering deltar i landskapsplanläggningen via styrgruppsarbete. Styrgrupperna har inte samlats under 2022.                                                                  | Pågående<br> |

| LOCKANDE & ATTRAKTIV                                                                |                                                                |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karleby harmoniserar sin stadsbild och beaktar livskraften på hela kommunens område | Projekt pågår kontinuerligt i centrumområdet                   | Man prioriterar planläggningen av centrumområdet och andra planer för det samt genomförandet av dem i syfte att öka invånarantalet i centrum. | En redogörelse för läget vad gäller utvecklingen av centrum läggs till i planläggningsöversikten. Bedömning av antalet bostadslägenheter som ska byggas. Dessutom beskrivs detaljplaneprojekt som berörs av en besvärprocess (st./ha/ny vy-m <sup>2</sup> ). Antalet gatuplaner och planer för användning av området som gäller centrum och deras karaktär. | <p>Projekt för att utveckla stadens centrum har fortsatt under 2022. Fem möten som gällde stationsområdet och industriområdena har hållits med Trafikledsverket. Utarbetandet av en gemensam utredningsplan med VR-Group och Handelslaget KPO inleddes vid ingången av 2022 och blev färdigt i slutet av 2022. Niemis tomt och Fenixtomten, som ligger i centrum och dess närhet, blev färdiga. Atomokvarteret håller på att byggas. Bygandet av ett till punkthöghus i Beckbruket har nått taklagshöjden. Det kommer att finnas cirka 250 nya bostäder i dessa objekt när de blir färdiga.</p> <p>En stranddetaljplan (Försvarmaktens logistikverk överklagade stranddetaljplanen för Ohtakari) och en del av detaljplanen för Linnusperä berördes av en besvärprocess i slutet av året. Vad gäller gatuplaner berörs ett kvarter på Långbrogatan av besvär. Situationen vad gäller besvär är alltså rätt bra.</p> | <p>Pågående</p>    |
| Karleby harmoniserar sin stadsbild och beaktar livskraften på hela kommunens område | Flexibla och mångsidiga detaljplaner med ringa undantagsbehov. | Gamla och begränsande detaljplaner förnyas                                                                                                    | <p>Slutförda detaljplanprojekt (st./ha/ny m<sup>2</sup>-vy).</p> <p>Färdigställda kommunaltekniska planer (st.)</p> <p>Färdigställda park- och grönområdesplaner (st.)</p> <p>Avgiftsbelagda detaljplaner (st./€)</p>                                                                                                                                       | <p>Under 2022 vann 8 detaljplaner laga kraft (sammanlagt 9 st. 2022). Detaljplanernas totala yta var 257 hektar (43,5 ha 2021), varav ca 195 hektar ingick i nya detaljplaner (19,3 ha 2021). De nya detaljplanernas omfattning berodde i huvudsak på Kronportens område. I planerna ingick ca 1 255 148 m<sup>2</sup>vy byggrätt, varav 89 procent var ny våningsyta (63 400 m<sup>2</sup>vy 2021). För planerna fakturerades 4 000 euro.</p> <p>Detaljplaner utarbetades för nya områden (Puntusstranden) och för stadens centrum. Detaljplanen för Puntusstranden vann lagakraft vid ingången av 2023 och ökade avsevärt tomtreserven för småhusbyggande.</p> <p>Inga generalplaner godkändes under rapporteringsperioden.</p> <p>12 (12 planer 2021) kommunaltekniska planer och 5 parkplaner har färdigställts.</p>                                                                                            | <p>Utfallit</p>  |

|                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Karleby är en aktiv partner för företagen i området; målet är att stödja företagens tillväxt, internationalism och uppkomsten av nya arbetsplatser | Verksamhetsförsättningar för företag tryggas.                                                                                                                         | Tillräckligt utbud av alternativa företagsomter.                                                                                                                                                                                               | Vilka tomtar är efterfrågade och var. Antalet lediga tomtar.                                  | Tomtreserven är rimlig tack vare området invid riksväg 13, utvidgningen av Topparbacken samt Måttis vilka fastställts tidigare. Också i Lahdenperä är tomtreserven rätt omfattande. Inom KIP-området pågår flera planändringar för att förbättra tomtreserven.                                                                                                                                                                                                                                         | Pågående<br>   |
| Det går smidigt och tryggt att ta sig fram i Karleby                                                                                               | Med hänsyn till resurserna har staden en funktionellt effektiv och tillräckligt täckande kollektivtrafik                                                              | Uppföljning av kollektivtrafiken i stadsmiljön, som startade 12.8.2020. Utvecklingsidéer behandlas tillsammans med trafikföretaget.                                                                                                            | Uppskattningar av antalet passagerare samt responsens karaktär och relevans.                  | Den nya kollektivtrafiken har startat 12.8.2020 med fem stamlinjer och fyra basförbindelser. En enkät genomfördes hösten 2022. Antalet passagerare har dock börjat öka. Den tydligaste toppen var i juli 2022 då passagerarantalet uppgick till ca 1 300 (knappa 300 året innan). Man har också planerat kampanjer (bilfri dag 22.9 och Black Friday 25.11). Kampanjerna har lyckats bra; under kampanjdagarna var antalet passagerare ca 1 700.                                                       | Utfallit<br>   |
| Det går smidigt och tryggt att ta sig fram i Karleby                                                                                               | Nätverket av gång- och cykeltrafik är tryggt och täckande till sin omfattning                                                                                         | Planeringen av genomförandet av planen för nätverket av gång- och cykeltrafik (2021) kan genomföras inom budgetramarna.                                                                                                                        | Projekt i anslutning till nätverksplanen (antal/längd)                                        | Programmet för att främja cykling godkändes i stadsstrukturnämnden 24.11.2021. Planen har följts i fråga om Långbrogatan som håller på att byggas om och principerna för planeringen av Strandgatan. En preliminär plan för Karlebygatans gång- och cykelled utarbetades under 2022. I dess ingår en linjeavsnitt för cykeltrafiken på sammanlagt ca 1 000 meter. Utredningsplanen för en överkommunal cykelbana (Karleby-Kronoby-Pedersöre) blir färdig vid ingången av 2023 (Karlebys andel 4,5 km). | Utfallit<br>   |
| Goda järnvägs-, väg-, flyg- och hamnförbindelser säkerställer Karlebys tillgänglighet                                                              | Förutsättningar skapas för att främja projektet med dubbelspåret Yxpila-Karleby samt bangårdsprojektet. En utredningsplan utarbetas tillsammans med Trafikledsverket. | Aktivt främjande av markanvändningsplaner i samarbete med olika aktörer. Samarbetet med Trafikledsverket och VR koncernen fortgår särskilt i fråga om stationsområdet nu när området som ägdes av Senatsfastigheter har överförts till staden. | Förhandlingarna om ärendet samt i synnerhet planeringen av underfarten vid Kosil framskrider. | Projekt för att utveckla stadens centrum har framskridit, särskilt i fråga om stationsområdet. Vägplanen för riksväg 8 torde bli färdig i början av 2023. Båda projekten ingår i statens investeringsprogram. Cirka 20 projektmöten har hållits under 2022.                                                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br> |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                               | Antalet trafikolyckor minskas.                                                                                                                                        | Uppföljning av antalet trafikolyckor samt förebyggande och korrigerande åtgärder på basis av uppföljningen.                                                                                                                                    | Antalet trafikolyckor per år.<br><br>Antalet trafikolyckor som lett till döden.               | Statistik över olyckor 2022 har inte publicerats än.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Pågående<br> |

|                                                 |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                | Antalet olyckor som lett till personskador.                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
|                                                 |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                | Antalet olyckor som lett till egendomsskador.                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas            | Idrottsprojekten framskrider effektivt i fråga om markanvändningen och utbudet är tillräckligt mångsidigt (sett ur markanvändningsperspektiv) | Deltagande i styrningen och planeringen av Idrottsparken – Evenemangsparken. Planeringen av de delheter som tillfaller staden inleds. Planeringen av Salutorget. Utvecklingen av Vinges område möjliggörs planmässigt (musikcentret Senllman). | Hur planeringen och förverkligandet av idrottsparken har framskridit. Hur planeringen av Salutorget framskrider.                                                  | Evenemangsparken togs i bruk i juli 2021. Området användes aktivt under sommaren 2022 (evenemang ordnades nästan varje veckoslut). Parken har fått mycket positiv respons. Utvecklingen av Idrottsparken har överförts till Karleby Idrottspark Ab. Planläggning har fortsatt den aktiva planeringen av området i samarbete med bolaget.<br><br>Översiktsplanen för Salutorget blev färdig i slutet av året och projektet fortsätter under kommande år med noggrannare planläggning och byggande. Utvecklingen av Sandskata framskred (vindskydd och parkeringsområde).<br><br>Ändringen av detaljplanen för Vinge vann laga kraft 1.2.2023. | Pågående<br>   |
| Barnets rättigheter och barnvänligheten främjas | Barnkonsekvenser har beaktats i centrala planeringsprojekt                                                                                    | Barnkonsekvensbedömning i centrala planeringsprojekt.                                                                                                                                                                                          | Uppföljning och analys av barnkonsekvensbedömningarna samt anvisningar.                                                                                           | Separata barnkonsekvensbedömningar har inte utarbetats under rapporteringsperioden, men en barnkonsekvensbedömning genomfördes vad gäller den nya detaljplanebeskrivningen för Puntusstranden.<br><br>Utarbetandet av en avisning för barns och ungas delaktighet i stadens byggprojekt och Stadsmiljös planering påbörjades i slutet av 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Pågående<br> |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                         |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| Karleby ekonomiska hushållning är ansvarsfull   | I stadsplaneringen beaktas samhällsekonomiska kostnader; områden planeras med beaktande av helhetsekonomi                                     | Samhällsekonomiska konsekvenser bedöms i viktiga planeringsprojekt och vid behov ändras planerna i en mer kostnadseffektiv riktning                                                                                                            | Kostnaderna för verkställandet av kommunaltek-niska planer följs upp (tillsammans med ansvarsområdet Infrastruktur) > jämförelse av kostnadsnivån med tidigare år | Det har gått bra att ordna gemensamma möten tillsammans med ansvarsområdet Infrastruktur. Möten ordnas regelbundet med två veckors mellanrum och separata projektspecifika möten ordnas varje vecka.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Utfallit<br> |
| Vår kommunorganisation är flexibel              | Alla anställda har en klar bild av det egna arbetet och sina ansvar.                                                                          | Årliga utvecklingssamtal som kompletteras med mellanmöten. Utbildningsverksamheten upprätthålls i                                                                                                                                              | Utvecklingssamtal (antal); utbildningsdagar (antal)                                                                                                               | Utvecklingssamtal hölls i slutet av 2022, två samtal flyttades till ingången av 2023. Antalet utbildningar ökade under 2022, särskilt antalet webinarier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Utfallit<br> |

|                                                       |                                                                                               |                                                                                                                                                                                            |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                                                                               | enlighet med enhetliga riktlinjer                                                                                                                                                          |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                   |
| Karleby stad är en omtyckt och lockande arbetsgivare  | Arbetsmiljön uppfyller väl planeringsarbetets krav. Aktivt deltagande i arbetshälsoverksamhet | Uppföljning av arbetsplatser och förhållandena samt åtgärder vid eventuella problem. Arbetshälsofrämjande (tyhy) verksamhet ordnas så att den betjänar hela personalen så bra som möjligt. | Tyhy-dagar (antal)            | Tyhy-dagar ordnades 14-15.9.2022 och 2.12.2022.                                                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br>   |
| Vår kommunorganisation är flexibel                    | Ansaret för det egna arbetets innehåll förankras på alla nivåer.                              | Projekt har tidsplaner och uppföljning                                                                                                                                                     | Antalet projektstyrda projekt | Man utarbetade en mer detaljerad projektplan än normalt för Strandgatans gatuplan där man fastställde tidsplaner på dagsnivå för de viktigaste skeden. Projektet framskred enligt den planerade tidsplanen.                                                                                | Utfallit<br>   |
| Karleby stad är känd för god och högklassig kompetens | Påbyggnadsutbildning och fortbildning                                                         | Planerare minst 2 utbildningsdagar/år + ytterligare 2 från fall till fall                                                                                                                  | Antalet utbildningsdagar.     | Antalet utbildningsdagar ökade under 2022. Man deltog aktivt i webinarier, men till skillnad från coronaåren ordnades också några utbildningar som ordnas på plats. I slutet av året planerades ett omfattande utbildningspaket för Trimble locus som ska genomföras vid ingången av 2023. | Utfallit<br>   |
| Vår kommunorganisation är flexibel                    | Projekt/projekt-specifik tankemodell i planeringen. Effektivt arbete i teamen.                | Regelbundna teammöten med beaktande av teamets karaktär. Projektmöten ordnas varje vecka.                                                                                                  | Teammöten, projektmöten       | Teamens veckomöten har ordnats.                                                                                                                                                                                                                                                            | Utfallit<br> |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 131 256 €                  | 161 544 €           | 123,1 %            | -5,9 %               | 171 736 €                    | 171 736 €           |
| Avgiftsintäkter             | 35 594 €                   | 30 962 €            | 87,0 %             | -22,5 %              | 39 967 €                     | 39 967 €            |
| Understöd och bidrag        | 167 000 €                  | 284 895 €           | 170,6 %            | -27,9 %              | 395 000 €                    | 395 000 €           |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 12 200 €                   | 730 €               | 6,0 %              | -94,0 %              | 12 200 €                     | 12 200 €            |
| Tillverkning för eget bruk  | 168 826 €                  | 218 350 €           | 129,3 %            | 52,2 %               | 143 475 €                    | 143 475 €           |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>514 876 €</b>           | <b>696 481 €</b>    | <b>135,3 %</b>     | <b>-8,6 %</b>        | <b>762 378 €</b>             | <b>762 378 €</b>    |
| Personalkostnader           | -1 260 935 €               | -1 048 433 €        | 83,1 %             | 2,7 %                | -1 020 726 €                 | -1 020 726 €        |
| Köp av tjänster             | -1 737 845 €               | -1 699 087 €        | 97,8 %             | 2,8 %                | -1 653 056 €                 | -1 653 056 €        |
| Material, förnöd. och varor | -27 150 €                  | -9 679 €            | 35,6 %             | -15,1 %              | -11 402 €                    | -11 402 €           |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnad   | -162 214 €                 | -138 569 €          | 85,4 %             | -1,9 %               | -141 233 €                   | -141 233 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-3 188 144 €</b>        | <b>-2 895 767 €</b> | <b>90,8 %</b>      | <b>2,5 %</b>         | <b>-2 826 417 €</b>          | <b>-2 826 417 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-2 673 267 €</b>        | <b>-2 199 286 €</b> | <b>82,3 %</b>      | <b>6,6 %</b>         | <b>-2 064 038 €</b>          | <b>-2 064 038 €</b> |

## 2.2.1.28 Stadsstrukturnämnden- Byggnation

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

De största husbyggnadsinvesteringarna var skolbyggnader. Utvidgningen av och ändringsarbetena i Villa skola blev färdiga i juli 2022. Tillbyggnaden till och ombyggnaden av Donnerska skolan och KSG var också under planering. Arkitektplaneringen genomfördes som stadens eget arbete. Byggarbetet inleddes i december 2022. Planeringen av Biskopsbackens allaktivitetshus, en nybyggnad, blev klar och entreprenaderna valdes genom konkurrensutsättning. Beslut om entreprenader fattades i december och byggarbetet inleddes i februari 2023. Yttertak förnyades i kommundelarna bl.a. på högstadie- och lågstadieskolorna i Lochteå. En hyrd enheten för skolans bruk skaffades till Ruotsalon koulus skolgård. Den togs i bruk i januari 2023. Renoveringsutredningar genomfördes vid Halkokarin päiväkoti, Marttilan koulu, Peltokorven koulu och simhallen. På kultursidan renoverades ITE-museets lokaler (utställningshallen), och utfördes gårdsarbeten vid museikvarteret och saltmagasinet. Injiceringen av Rådhusets grundkonstruktion var ett krävande arbete som blev klart sommaren 2022.

Nybyggnadsobjekt inom byggande av infrastruktur 2022:

- Linnusperä, Ahlskogsvägen, Lergropsvägen och en kombinerad cykel- och gångbana på avsnittet Ahlskogsvägen-Lergropsvägen.
- Lahdenperä: Stranddynsvägen och Stranddynsgränd
- Kelviä: Pottagränd

Ombyggnadsobjekt 2022:

- Huhtavägen på avsnittet Anders Chydenius gata-Uleåvägen
- Strandgatan på avsnittet Långbrogatan-Anders Chydenius gata

Sten- och belägningsarbeten:

- Långbrogatan på avsnittet Stadssundet-Östra Kyrkogatan och Grandhusets förgrening

Parker och lekplatser 2022:

- Renovering av Björkhagens familjepark
- Renovering av trollparken i Halkokari
- Karleby nationalstadspark
- Renovering av hundrastplatsen i Beckbruket

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå | Stadsstrategins mål                   | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                    | Indikator                                                                                               | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Status                                                                                                  |
|--------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |             | Budgeten hålls, månatlig uppföljning. | Investeringsplaner på lång sikt anpassas efter budgetmålet och man förbereder sig med planerna på att minska det efter-satta underhållet. | Kostnadsutvecklingen följs upp på arbetsplatser och i programmet Unit. Korrigeringar åtgärds vid behov. | Verksamhetsintäkterna för Byggnation utföll till ca 101 procent och verksamhetskostnaderna till ca 102,7 procent. Verksamhetsbidraget överskreds med ca 257 000 euro i förhållande till budgeten. Netto-utgifterna vad gäller underhållet av trafikleder överskreds med ca 408 000 euro på grund av en snörik och utmanade vinter. | Uppnåddes inte<br> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                     |                                                                                                                  |                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                       |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                     |                                                                                                                  |                                                                                                 | Användningsgraden av investeringsanslag var 83,08 procent 2022. Användningsgraden av reparationsanslag var 66,09 procent 2022. Kostnaderna för investering i husbyggnad underskreds med ca 2,8 miljoner euro i förhållande till budgeten. Överföringen av ishallen till Karleby Idrottspark Ab minskar på utfallet av anslagen för husbyggnad. Karleby stad har överlåtit ishallen i form av ett kapitaltillskott med ett balansvärde på 1 222 952,78 euro till Karleby Idrottspark Ab, vilket antecknats enligt balansvärdet som inkomst i husbyggnadsinvesteringar. Vad gäller investeringarna i infrastruktur genomfördes gatu- och dagvattenobjekt inom ramen för de anslag som reserverats för byggnade. |                                                                                                       |
| 2. Sjukfrånvaro         | <p>Byggnation</p> <p>31.12.2017 = 475 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2018 = 274 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2019 = 339 kalenderdagar.</p> <p>Infrastruktur</p> <p>31.12.2017 = 2 022 kalenderdagar</p> <p>31.12.2018 = 1 335 kalenderdagar</p> <p>31.12.2019 = 1 961 kalenderdagar</p> | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikarie-kostnader. | Satsningar på arbetshälsan. Utbildning, arbetsrotation, utveckling av aktivt stöd.                               | Sjukfrånvaroutvecklingen följs upp. Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro. Kalenderdagar. | <p>Byggnation:</p> <p>99 kalenderdagar sjukfrånvaro (ca 92 % gäller en persons frånvaro).</p> <p>Underhåll av infrastruktur:</p> <p>1 828 kalenderdagar sjukfrånvaro.</p> <p>403 sjukfrånvarogångar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Pågående</p>    |
| 3. Olycksfall i arbetet | <p>Byggnation</p> <p>31.12.2017 = 224 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2018 = 22 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2019 = 12 kalenderdagar.</p> <p>Underhåll av infrastruktur</p> <p>31.12.2017 = 13 kalenderdagar.</p>                                                                        | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                     | Utbildning och uppföljning: ergonomi- och arbets säkerhetsutbildning. Satsningar på chefsarbete och handledning. | Kalenderdagar/år                                                                                | <p>Byggnation: inga olycksfall har inträffat i arbetet.</p> <p>Underhåll av infrastruktur:</p> <p>11 kalenderdagar olycksfall i arbetet</p> <p>3 frånvarogångar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Pågående</p>  |

|                                    |                                                                      |                                                          |                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 31.12.2018 = 97 kalenderdagar<br><br>31.12.2019 = 145 kalenderdagar. |                                                          |                                                                                               |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                 |
| 4. Personalplan                    | Se ovan                                                              | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas. | Rekrytering i enlighet med personalplanen.                                                    | Antalet anställda.                                                                           | I enlighet med personalplanen.                                                                                                                                                                      | Pågående<br> |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Stadsinvånarnas och samarbetsparternas nöjdhet med tjänsterna.       | Negativ kundrespons minskas.                             | Kundrespons beaktas då verksamheten utvecklas.                                                | Mängden kundrespons.                                                                         | Mängden mottagen kundrespons: 256<br><br>Kundresponssystemet har varit i bruk i tre år 15.5. En sammanställning av responsresultat har behandlats i nämnden (stadsstrukturnämnden 31.8.2022 § 117). | Pågående<br> |
| 6. Arbetstillfredsställelse        | Resultat av enkäten för 2018.                                        | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Utvecklingssamtal. Arbetshälsoverkstader på basis av enkäten. Utvecklingsobjekt identifieras. | Uppföljning av hur utvecklingsobjekt åtgärdats under året. Utvecklingssamtal en gång per år. | Utvecklingssamtal har hållits årligen. Utvecklingssamtal hölls i november och december 2022.<br><br>Utvecklingsobjekt som framkommit vid utvecklingssamtal granskas och beaktas.                    | Pågående<br> |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                                    | Ansvarsområdets mål                                                                                      | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                   | Indikator                                                                                                                                              | Bokslut                                                                                                                                                                                             | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                                   |                                                                                                          |                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                   |
| Karleby skapar ett fungerande nätverk inom vård- och landskapstjänster och har ett nära samarbete med intressentgrupperna vid anordnandet av tjänster. | Samarbetet med den tredje sektorn fortsätter. Kundrespons beaktas då verksamheten utvecklas.             | Verksamhetsmodeller och samarbetsavtal utvecklas.                                                        | Uppföljning av samarbetsavtalstrender samt uppföljning av kvaliteten på kundresponsen som grund för utvecklingen av verksamheten.                      | Mängden mottagen kundrespons: 256<br><br>Kundresponssystemet har varit i bruk i tre år 15.5. En sammanställning av responsresultat har behandlats i nämnden (stadsstrukturnämnden 31.8.2022 § 117). | Pågående<br> |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                                        |                                                                                                          |                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                   |
| Det går smidigt och tryggt att ta sig fram i Karleby                                                                                                   | Gång- och cykeltrafiken främjas och gång- och cykelleder byggs i samband med bebyggandet av nya områden. | Säkerheten och funktionaliteten förbättras genom konkret byggnation och/eller konkreta ändringsåtgärder. | Genomförda byggnationsåtgärder.<br><br>Mängd:<br><br>- gång- och cykelleder som staden har hand om, längd<br>- plogningar av gång- och cykelleder, st. | Nya och ersättande gång- och cykelleder byggs i enlighet med byggnationsprogrammet som nämnden godkännt.<br><br>Längden på gång- och cykelleder som staden har hand om: 147 km.                     | Pågående<br> |

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                   |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                | Antalet plogningar av gång- och cykelleder 2022: 9 st.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |
|                                               | Gatorna beläggs inom tre år efter byggandet.                                                                                                                                                                                                  | Eftersläpningen i beläggningsarbeten minskas planerligt genom att välja rätt ytbehandling och beläggning. Eftersläpningen i beläggningsarbetena har minskat men finansieringsnivån ska hållas på en tillräcklig nivå för att målet ska nås.                  | Uppföljning av beläggningsarbeten.<br><br>Mängd:<br><br>- investeringar, €<br>- trafikleder som beläggs, km/år                                                                                                                 | Beläggningsarbetena började 16.5.2022 och slutade 30.11.<br><br>Samtliga planerade beläggningsarbeten genomfördes.                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Pågående<br>   |
|                                               | Man satsar på vinterunderhållets kvalitet. Välskötta och trygga trafikleder.                                                                                                                                                                  | Kvaliteten på vinterunderhållet uppfyller kraven, kundnöjdheten ökar. Trafiklederna och trafikområdena hålls i sådant skick som standarden för vinterunderhåll förutsätter (körbanorna plogas när snödjupet är 7 cm och cykelvägarna när snödjupet är 3 cm). | Uppföljning av respons som inkommit om underhållet av trafikleder.<br><br>Mängd:<br><br>- vägar som underhålls, km.<br><br>- trafikleder som underhålls vintertid, €/km.<br><br>- plogningar med full plogningsutrustning, st. | - vägar som underhålls: Gator 315 km, cykelleder 147 km, enskilda vägar 550 km. Därtill parkleder 7 km.<br><br>- Vinterunderhåll av trafikleder, 707 €/km.<br><br>- Plogningar med full plogningsutrustning: 8 st. och plogningar av cykelleder med full plogningsutrustning: 9 st.<br><br>- Mängden kundrespons från ingången av året:<br><br>Plogning av trafikleder: 96<br>Sandning av trafikleder: 12 | Pågående<br>   |
|                                               | Det byggs ett täckande nätverk för gång- och cykeltrafik.                                                                                                                                                                                     | Gång- och cykeltrafiken integreras i stadsplaneringen.                                                                                                                                                                                                       | Åtgärder som vidtagits och respons på dessa.                                                                                                                                                                                   | Genomförs i enlighet med målen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Pågående<br> |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas          | Parkplanernas aktualitet.                                                                                                                                                                                                                     | Parker sköts i överensstämmelse med en godkänd klassificering.                                                                                                                                                                                               | Skötselkvaliteten överensstämmer med kraven.<br><br>Kundnöjdhet.<br><br>Skötta parker, ha.                                                                                                                                     | Parkerna sköts enligt kraven.<br><br>Parker i ha som sköts: 171<br><br>Parker och gång- och cykelleder samt utflyktsrutter har använts exceptionellt mycket.                                                                                                                                                                                                                                              | Utfallit<br> |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks | Ha hand om organisationen, produktionen och schemaläggningen av arbetena som handlar om bygande och underhåll, byggledning, planering och genomförande när det gäller stadens lokaliteter och fastigheter. Med beaktande av en sund och trygg | Högklassig planering och styrning av den i alla planeringsskeden. Kostnadseffektiva lösningar i projektets samtliga delområden. Överenskommen tidsplan hålls. Extra arbeten och ändringsarbeten i anslutning till byggande.                                  | Användarenkäter om projektet och projektets produkt efter att projektet blivit färdigt och garantitiden gått ut.<br><br>- framgångsrikt utförda projekt<br><br>Budgeten hålls.                                                 | Användarenkäter om projektet och projektets produkt efter att projektet blivit färdigt och garantitiden gått ut har genomförts. Resultaten av den första användarenkäten fås våren 2023.<br><br>Månatlig uppföljning av budgeten.<br><br>Investeringsanslag har använts lite (48,96 %) med tanke på tidpunkten, men                                                                                       | Utfallit<br> |

|                                    |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                       |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | verksamhetsmiljö samt planering och byggande enligt energihushållning och hållbar utveckling. I verksamheten beaktas interna och externa intressentgrupper. | Åtgärder under garantitiden.                                                                                                                                                                                                          | <p>- användning av investeringsanslag i %.</p> <p>- användning av reparationsanslag i %.</p> <p>- användning av anslag på årsnivå i %</p> <p>Hantering av tidsplanen för byggandet.</p> <p>Extra arbeten och ändringsarbeten i betydande byggnadsobjekt i %</p> | <p>den påverkas av att bl.a. utvidgningen och renoveringen av Donnerska skolan och KSG blivit försenad. Objektets anslag, sammanlagt 1 800 000 euro, flyttades i budgeten till 2023 och 2024.</p> <p>Användningen av reparationsanslagens: 79,06 procent.</p> <p>Användningen av anslag för investeringsobjekt på årsnivå: 58,36 procent. Överföringen av ishallen till Karleby Idrottspark Ab minskar på den totala anslagsnivån i procent. Karleby stad har överlåtit ishallen till Karleby Idrottspark Ab i form av ett kapitaltillskott med ett balansvärde på 1 222 952,78 euro, vilket antecknats enligt balansvärdet som inkomst.</p> <p>Tidsplanen för byggandet följs upp vid arbetsplatsmöten och entreprenörmöten.</p> <p>Extra arbeten och ändringsarbeten i betydande byggobjekt: i Villa skola uppgick extra arbeten och ändringsarbeten till ca 13,65 procent, varav byggentreprenadens tilläggsarbeten var 14,17 procent. Jordbyggnadsarbetenas (bl.a. bergsprängning) samt gårdsplanens (bl.a. ändring av/extra lekredskap) andel av extra arbeten var 8,02 procent, och byggnadsteknikens andel var 6,15 procent. Husteknikens andel av extra arbeten var sammanlagt 3,69 procent.</p> |                                                                                                       |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>       |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                       |
| <b>RESURSSMART STAD</b>            |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                       |
| Vår kommunorganisation är flexibel | Förnuftig och planmässig byggnation av infrastruktur.                                                                                                       | Planerna utarbetas enligt arbetsprogrammen så att de är klara tre månader före genomförandet. Effektivare 3D-planering. De kommunalt tekniska arbetena utförs i de objekt som ingår i arbetsprogrammet och även extra objekt beaktas. | Uppföljning av verkställandet av tillsynsplanen.                                                                                                                                                                                                                | <p>Objekt inom Infrastruktur har genomfört i enlighet med en utarbetad arbetstidsplan.</p> <p>När det gäller planerna lever man fortfarande "ur hand i mun". Målet i budgeten för 2023 är att ändra i programmet för byggnation och planering för Infrastruktur så att det motsvarar programmet för byggnation och planering för Lokalteter. Efter ändringen framläggs planernas genomförandeår och två</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Pågående</p>  |

|  |  |  |  |                                                 |  |
|--|--|--|--|-------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  | planeringsår redan när bud-<br>geten utarbetas. |  |
|--|--|--|--|-------------------------------------------------|--|

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022          | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021         |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 3 890 176 €                | 3 888 778 €          | 100,0 %            | -11,3 %              | 4 385 130 €                  | 4 385 130 €          |
| Avgiftsintäkter             | 851 400 €                  | 782 976 €            | 92,0 %             | 0,3 %                | 780 288 €                    | 780 288 €            |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 176 547 €            |                    | 401,1 %              | 35 232 €                     | 35 232 €             |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 333 065 €                  | 313 941 €            | 94,3 %             | -79,5 %              | 1 532 737 €                  | 1 532 737 €          |
| Tillverkning för eget bruk  | 1 539 200 €                | 1 527 338 €          | 99,2 %             | 3,7 %                | 1 472 968 €                  | 1 472 968 €          |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>6 613 841 €</b>         | <b>6 689 579 €</b>   | <b>101,1 %</b>     | <b>-18,5 %</b>       | <b>8 206 356 €</b>           | <b>8 206 356 €</b>   |
| Personalkostnader           | -5 323 648 €               | -5 351 378 €         | 100,5 %            | -1,0 %               | -5 406 323 €                 | -5 406 323 €         |
| Köp av tjänster             | -3 332 253 €               | -4 184 006 €         | 125,6 %            | -12,7 %              | -4 792 241 €                 | -4 792 241 €         |
| Material, förnöd. och varor | -1 558 368 €               | -1 790 177 €         | 114,9 %            | 4,3 %                | -1 716 789 €                 | -1 716 789 €         |
| Bidrag                      | -78 500 €                  | -38 549 €            | 49,1 %             | -37,0 %              | -61 230 €                    | -61 230 €            |
| Övriga verksamhetskostnader | -2 060 871 €               | -1 322 277 €         | 64,2 %             | -2,8 %               | -1 360 988 €                 | -1 360 988 €         |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-12 353 640 €</b>       | <b>-12 686 386 €</b> | <b>102,7 %</b>     | <b>-4,9 %</b>        | <b>-13 337 569 €</b>         | <b>-13 337 569 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-5 739 799 €</b>        | <b>-5 996 806 €</b>  | <b>104,5 %</b>     | <b>16,9 %</b>        | <b>-5 131 213 €</b>          | <b>-5 131 213 €</b>  |

## 2.2.1.29 Stadsstrukturnämnden - Lokaliteter

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                                                                     | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                  | Indikator                                                                                                                                                                                                                                     | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Status                                                                                                    |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                                                                                 | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              |                                                                                                                                         | Budgeten hålls.                                                                                                                                                                                                                               | <p>Verksamhetsintäkterna överskred budgetmålet med ca 103 procent och jämfört med motsvarande tidpunkt året innan inflöt ca 1,9 miljoner euro mer i inkomster. I verksamhetskostnaderna har det osäkra världsläget höjt priserna. I förhållande till budgeten överskreds ansvarsområdets verksamhetskostnader med ca 2,2 miljoner euro, och samtidigt var verksamhetskostnaderna nu ca 2,3 miljoner euro högre än året innan. Utfallet av verksamhetsbidraget var 87,4 procent jämfört med budgeten.</p> <p>I slutet av året har ansvarsområdets största kostnadsöverskridningar förekommit i byggnadsmaterial med en budgetöverskridning på ca 0,5 miljoner euro (jfr. +130 000 euro 2021), uppvärmningskostnader (olja/fjärrvärme) med en överskridning på ca 382 000 euro (jfr. +315 000 euro 2021) och livsmedel där överskridningen var ca 308 000 euro (jfr. +182 000 euro 2021). Underhåll av områden överskreds med ca 235 000 euro på grund av den snörika och utmanade vintern med tanke på väderleksförhållandena. Budgetöverskridningar har också förekommit i fastighetsskatter ca 201 000 euro, sakkunnigtjänster ca 123 000 euro och externa hyror 108 000 euro.</p> <p>Det geopolitiska läget och det kostnadstryck som det medfört har varit svårt att förutse. Och de ökar också behovet av allt noggrannare och mer aktuell uppföljning av ansvarsområdets kostnader</p> | <p>Uppnåddes inte</p>  |
| 2. Sjukfrånvaro                            | <p>31.12.2017 = 7 736 kalenderdagar</p> <p>31.12.2018 = 6 740 kalenderdagar</p> <p>31.12.2019 = 7 622 kalenderdagar</p> <p>31.12.2020 = 6 507 kalenderdagar</p> | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Satseringar på arbetshälsan. Lediga befattningar tillsätts enligt personalplanen. Utbildning, arbetsrotation, effektiverat aktivt stöd. | Uppföljning av sjukfrånvaroutvecklingen. Särskild uppföljning av 1–3 dagars frånvaro. Kalenderdagar. Uppföljning av hur rehabiliterande åtgärder vidtagits (yrkesinriktad rehabilitering och partiell sjukledighet) i enlighet med de mål som | <p>Serviceenheten för fastighetsförvaltning</p> <p><b>Totalt = 493</b></p> <p>Städ- och matservice</p> <p>Sammanlagt hela året, städservice: 3 440 kalenderdagar</p> <p>Sammanlagt hela året, matservice: 2 491 kalenderdagar</p> <p>(obs. tre långvariga frånvaro på grund av allvarlig sjukdom, vilka lett till eller leder till att arbetsförhållandena</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Utfallit</p>      |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                       |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | <p>31.12.2021 = 6 349 kalenderdagar</p> <p>31.12.2022 = 6 424 kalenderdagar</p>                                                                                                                                                       |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                 | <p>uppställts vid förhandlingar kring arbets-hälsan. Hur många av de personer som rehabiliteras kan fortsätta i arbetet på deltid eller heltid? Användningen av möjligheten till ersättande arbete effektiviseras.</p> | <p>upphör genom pensionering eller andra arrangemang).</p> <p><b>Städ- och matservice sammanlagt = 5 931</b></p> <p>Antalet sjukfrånvaro har minskat i någon mån på lång sikt. Resultatet belastas av enstaka långa sjukfrånvaro, varav en del har lett till sjukpension.</p> <p>I fråga om rehabiliterande åtgärder har man fått goda resultat i fråga om återgång till deltids- eller heltidsarbete.</p>   |                                                                                                       |
| 3. Olycksfall i arbetet            | <p>31.12.2017 = 141 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2018 = 266 kalenderdagar</p> <p>31.12.2019 = 147 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2020 = 278 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2021 = 385 kalenderdagar</p> <p>31.12.2022 = 28 kalenderdagar</p> | Inga olycksfall sker i arbetet.                          | <p>Utbildning och uppföljning: ergonomi- och arbetssäkerhetsutbildning. Man följer upp registreringen av olycksfall i arbetet i systemet PRO24 och ser till att åtgärder vidtas. Satsningar på chefsarbete och handledning.</p> | <p>Hur många på varandra följande arbetsdagar utan olycksfall under kalenderåret?</p> <p>På ingångssidan till intranet finns en siffertabell.</p>                                                                      | <p>Lokaliteter</p> <p>Antalet olycksfall i arbetet har minskat avsevärt.</p> <p>Fastighetsförvaltning</p> <p>Sjukfrånvaro på grund av olycksfall i arbetet: 6 kalenderdagar (delårsrapport 1 och 2)</p> <p>Städ- och matservice</p> <p>Sjukfrånvaro på grund av olycksfall i arbetet, städservice: 10 kalenderdagar.</p> <p>Sjukfrånvaro på grund av olycksfall i arbetet, matservice: 12 kalenderdagar.</p> | <p>Pågående</p>    |
| 4. Personalplan                    | Se ovan                                                                                                                                                                                                                               | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas. | Rekrytering i enlighet med personalplanen och på basis av ekonomiprogrammet. Planenlig användning av reservpersonal vid 1–3 dagars frånvaro.                                                                                    | Visstidsanställda/ordinarie personal i % under personalplaneperioden (år 2021, 2022 och 2023).                                                                                                                         | <p>I enlighet med personalplanen.</p> <p>Utmaningarna på grund av coronaläget och sjukfrånvaro samt allmänna svårigheter med tillgången på arbetskraft har präglat år 2022. Resursbristen är kännbar.</p>                                                                                                                                                                                                    | <p>Utfallit</p>  |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                                                                                                                                                     | Negativ kundrespons minskas.                             | Servicebeskrivningar utarbetas och tas i bruk och                                                                                                                                                                               | Mängden kundmöten per år. Uppnåendet av svarstiderna för                                                                                                                                                               | <p>Utarbetandet av servicebeskrivningar pågår inom fastighetsförvaltningen och arbetet fortgår under 2023.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>Pågående</p>  |

|                              |                               |                                                                 |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                     |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                               |                                                                 | funktioner i leverantör-/användargränssnittet omdefinieras. Regelbundna kundmöten. Kvalitetsmätning. Kundnöjdhetssenkäter. Kvalitetsavvikelse åtgärdas och man reagerar på kundrespons. | servicebegäran och rekommationer.                                                                                                | <p>Inom städservice har servicebeskrivningarna och ansvarsfördelningstabellerna uppdaterats, med undantag av avsnittet som gäller ansvaret för skötseln av skolornas och daghemmens mattor som håller på att utarbetas.</p> <p>Inom matservice har servicebeskrivningarna för kök färdigställts. Man har ännu inte gått igenom servicebeskrivningarna med kunden.</p> |                                                                                                     |
| 6. Arbetsstillfredsställelse | Arbetshälsoenkätens resultat. | Arbetshälsoenkätens förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Utvecklingssamtal. Arbetshälsoenkäten på basis av enkäten. Utvecklingsobjekt identifieras. Utvecklingsåtgärder vidtas. Chefsarbete utförs oftare på fältet.                             | <p>Utvecklingssamtal en gång per år (mål: 100 %).</p> <p>Uppföljning av uppnåendet av de mål som tagits fram i verkstäderna.</p> | <p>Utvecklingssamtal har påbörjats, men inte hållits till 100 procent.</p> <p>100 procent av förvaltningens utvecklingssamtal har genomförts.</p> <p>I fråga om den övriga personalen inom städ- och matservice har utvecklingssamtal hållits i huvudsak som gruppamtal under 2022. Ca 50 procent av utvecklingssamtalen har hållits.</p>                             | <p>Pågående</p>  |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                | Ansvarsområdets mål                                                                                                                                                                   | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                          | Indikator                                                                                                                                                                      | Bokslut                                                                                                                                             | Status                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                               |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                                       |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor | Kvaliteten på fastighetsförvaltning, städ- och matservice bibehålls (trots den strama ekonomin). Användningen av elektroniska tjänster utökas i förvaltningen av stadens fastigheter. | Ansvarsområdets tjänster utvecklas inom ramen för verksamhetsstöd och budgeten. (Pris/kvalitet och kundrespons) | <p>Uppnåendet av det eftersträfvade förhållandet mellan pris och kvalitet.</p> <p><b>Fastighetsförvaltning:</b></p> <p>Mängden servicebegäran som gäller kommundelskontor,</p> | Servicebegäran, fastigheter 1.1.2022–31.12.2022: sammanlagt 2 733, varav 2 594 är färdiga och 75 är under arbete, 64 är nya som inte har påbörjats. | <p>Pågående</p>  |

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                      | fastighetsskötsel och användartjänster.<br><br>1. Reagerande<br><br>2. Uppdrag sköts enligt servicebegäran.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor | Kvaliteten på fastighetsförvaltning, städ- och matservice bibehålls (trots den strama ekonomin). Användningen av elektroniska tjänster utökas i förvaltningen av stadens fastigheter. | Ansvarsområdets tjänster utvecklas inom ramen för verksamhetsstadsplan och budgeten. (Pris/kvalitet och kundrespons) | Uppnåendet av det eftersträfvade förhållandet mellan pris och kvalitet.<br><br><b>Städservice:</b><br><br>1. Mängden renhetsmätningar i lokaliteter med höga hygienkrav.<br><br>2. Godkända inspektioner i förhållande till genomförda inspektioner.<br><br>3. Resultat av insta800-kvalitetsinspektioner i skolor och daghem (godkända/antalet inspektioner)                                                                                                                                                                                                                                           | Antalet mätningar i Vesi-Veijari: 6 st., godkänt resultat 6/6<br><br>Inom städservice har man tagit i bruk ett nytt uppföljningssystem för egen kontroll som är en inbyggd funktion i systemet Pro24 och kommer att stödja uppnåendet av kvalitet, arbetssäkerhet och ergonomi. | Utfallit<br>   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor | Kvaliteten på fastighetsförvaltning, städ- och matservice bibehålls (trots den strama ekonomin). Användningen av elektroniska tjänster utökas i förvaltningen av stadens fastigheter. | Ansvarsområdets tjänster utvecklas inom ramen för verksamhetsstadsplan och budgeten. (Pris/kvalitet och kundrespons) | Uppnåendet av det eftersträfvade förhållandet mellan pris och kvalitet.<br><br><b>Matservice:</b><br><br>1. Resultat av Oiva-inspektioner (smiley-mätare) och resultat av mätningar av ytorrens renhet (godkända/tagna prov) samt resultat och uppföljning av responsapplikationen i produktionsstyrningssystemet Jamix.<br><br>2. Minskat antal tillagningsskär (centraliserad tillagning). Måltidspriset följs upp med hjälp av verktyget för verksamhetskalkylering.<br><br>3. Serveringskök ändras till uppvärmningskök.<br><br>4. Kvaliteten på skol- och daghemsmat (smakligheten följs upp genom | Antalet Oiva-inspektioner: 36, av dessa fick 5 anmärkningar, 6 goda resultat och 25 utmärkta resultat.<br><br>Man har gjort ändringar i basmenyn på basis av skolmatsenkäten.<br><br>Jamix kundresponsystem har tagits i bruk under 2022.                                       | Utfallit<br> |

|                                               |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                          | uppföljning av mängden svinnsmat)                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
|                                               |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                          | 5. Resultat av skolmatsenkäten.                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>               |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| Karlebys position som landskapscentrum stärks | Servicevärdet stöds genom lokalitetslösningar. Aktiv roll i organiseringen av lokaliteter för att svara mot behovet inom stadens olika sektorer.         | Samarbetet utvecklas i husbyggprojekt som gäller servicevärdet och i planeringen av markanvändningen med beaktande av framtida behov.                    | Ansvarsområdet Lokaltiderna deltar i projekt från planering till utförande av byggnaden.<br><br>Antalet projekt i vilkas planering Lokaltiderna deltagit jämfört med pågående projekt.<br><br>Begäran som gäller behov av lokaler/ordnade lokalitetslösningar.                                  | Lokaliteter deltagit i:<br><br>Biskopsbackens allaktivitetshus<br><br>Donnerska skolan<br><br>Villa skola (färdig och tagits i bruk i augusti 2022)<br><br>Storby (färdig i mars 2022)<br><br>Halkokari                                                                                       | Pågående<br>   |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                       |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| Karlebys ekonomiskaushållning är ansvarsfull  | Lokaliteternas värde bevaras.                                                                                                                            | Åtgärder i lokalitetsplanen vidtas. Fastighetsbesiktningar för att kontrollera lokaliteternas skick och reparationsbehov.                                | Genomförande och uppföljning av åtgärder som planerats på basis av fastighetsbesiktningar.                                                                                                                                                                                                      | Fastighetsbesiktningar har påbörjats.<br><br>Fastighetsbesiktningar har gjorts vid Rahkosen koulu, Kälviän kirkonkylän koulu, Suomalainen lukio och Öja skola under 2022.<br><br>En undersökning av Vesi-veijaris skick har genomförts under sommaren 2022. Resultaten erhöles 15.10.2022.    | Pågående<br>  |
| Karleby balanserar sin balansräkning          | Lokaliteterna tillfredsställer såväl tekniskt som kvalitativt och kvantitativt användarnas behov. Stadens egendom, som är bunden i fastigheter, bevaras. | Förbättring av underhållet av lokaliteter och lokalitetstjänsternas effektivitet och resultat.                                                           | Ibruktage av ett fastighetsförvaltnings-system.<br><br>Uppföljning av effektivitet och resultat med hjälp av fastighetsförvaltnings-systemet.<br><br>Användningen av personaldimensioneringssystemet för fastighetsförvaltning samt städ- och mat-service breddas. Dimensionerade kvadrater/år. | Ett fastighetsförvaltnings-system har skaffats, ibruktage har påbörjats.<br><br>Dimensionerade objekt, städning: 34 (januari-december 2022)<br><br>Dimensionerade objekt, kök: 11 (januari-december 2022)<br><br>Dimensionerade objekt, fastighetsförvaltning: 13 st. (januari-december 2022) | Pågående<br> |
| Karleby balanserar sin balansräkning          | Antalet fastigheter som staden äger minskar aktivt och i enlighet med lokalplanen.                                                                       | Man strävar aktivt efter att bli av med verksamhetslokaler som är onödiga genom att sälja och riva lokalitetsegendom enligt lokalitetsplanen eller genom | Antalet sålda/rivna verksamhetslokaler/fastigheter, st/år.<br><br>Användningsgraden i % vad gäller lokaler som kan hyras.                                                                                                                                                                       | Delårsrapport 1:<br><br>Sålda 2022: Humupekka as.1, Humupekka as.2 och Ridantie A1                                                                                                                                                                                                            | Pågående<br> |

|  |  |                                                                                                                   |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | att framlägga ärendet i stadsstyrelsen. När en lokal blir tom säljs den inom 9 månader eller rivs inom 6 månader. | Tidsfrist för försäljning och rivning. | <p>Rivna: Karlebygatan 53, Koppinenvägen 19 och 20</p> <p>Delårsrapport 2:</p> <p>Sålda 2022: Asunto Oy Katariinan katu 52, bostad 9. Mariegatan 19 (apotekshuset)</p> <p>Uleåvägen 56, (13 bostäder)</p> <p>Försäljning av testamentgåvor: Anders Chydenius gata 100 (småhus) Ridantie 12 (småhus).</p> <p>Rytikarintie 53 (fiskarstuga). As Oy Taskulanaho as. B 12.</p> |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022          | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021         |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Försäljningsintäkter        | 13 999 827 €               | 14 099 187 €         | 100,7 %            | 2,4 %                | 13 763 336 €                 | 13 763 336 €         |
| Avgiftsintäkter             | 0 €                        | -42 €                |                    | -77,8 %              | -189 €                       | -189 €               |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 19 685 €             |                    | 76,6 %               | 11 147 €                     | 11 147 €             |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 28 752 350 €               | 30 035 151 €         | 104,5 %            | 5,8 %                | 28 400 938 €                 | 28 400 938 €         |
| Tillverkning för eget bruk  | 141 000 €                  | 1 845 €              | 1,3 %              | -94,9 %              | 36 502 €                     | 36 502 €             |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>42 893 177 €</b>        | <b>44 155 826 €</b>  | <b>102,9 %</b>     | <b>4,6 %</b>         | <b>42 211 733 €</b>          | <b>42 211 733 €</b>  |
| Personalkostnader           | -10 583 387 €              | -10 391 969 €        | 98,2 %             | 0,8 %                | -10 314 160 €                | -10 314 160 €        |
| Köp av tjänster             | -11 548 217 €              | -12 174 550 €        | 105,4 %            | 6,4 %                | -11 444 866 €                | -11 444 866 €        |
| Material, förnöd. och varor | -7 440 724 €               | -8 860 659 €         | 119,1 %            | 9,8 %                | -8 068 994 €                 | -8 068 994 €         |
| Bidrag                      |                            |                      |                    |                      |                              |                      |
| Övriga verksamhetskostnad   | -6 081 888 €               | -6 403 286 €         | 105,3 %            | 13,1 %               | -5 661 788 €                 | -5 661 788 €         |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-35 654 215 €</b>       | <b>-37 830 464 €</b> | <b>106,1 %</b>     | <b>6,6 %</b>         | <b>-35 489 808 €</b>         | <b>-35 489 808 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>7 238 962 €</b>         | <b>6 325 362 €</b>   | <b>87,4 %</b>      | <b>-5,9 %</b>        | <b>6 721 925 €</b>           | <b>6 721 925 €</b>   |

## 2.2.1.30 Byggnads- och miljönämnden - Tillstånd

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                          | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdets åtgärd                                         | Indikator                             | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Status                                                                                                      |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                                      | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Tät uppföljning. Man reagerar snabbt på förändringar.          | Månadsrapportering/ utfallsuppgifter. | <p>Byggnads- och miljönämndens verksamhetsintäkter utföll till 90,5 procent och i intäkter inflöt ca 108 000 euro mer än året innan. Utfallet av verksamhetskostnader var ca 89,1 procent.</p> <p>Det totala verksamhetsbidraget för byggnads- och miljönämnden och stadsstrukturnämnden är nettobindande i förhållande till fullmäktige. Tack vare det sammanlagda verksamhetsbidraget kunde nämnderna hålla det budgeterade. Byggnads- och miljönämndens verksamhetsbidrag var ca 71 000 miljoner euro bättre än det budgeterade medan stadsstrukturnämndens verksamhetsbidrag var ca 65 000 euro svagare än det budgeterade. Nämndernas sammanlagda verksamhetsbidrag var således ca 6 035 euro bättre än det budgeterade.</p> <p>Parkeringsövervakningens verksamhetsbidrag låg ca 36,9 procent under det budgeterade, som huvudsakligen beror på att intäkterna från parkeringsövervakningen inte influtit enligt det budgeterade. Inflödet av intäkter var ca 65,9 procent i förhållande till budgeten, men i inkomsterna inflöt dock ca 45 000 euro mer än året innan. Byggnadstillsynens verksamhetsintäkter utföll till ca 114,5 procent och utfallet av verksamhetskostnader var ca 92,3 procent. Således var verksamhetsbidraget ca 129 000 euro bättre än det budgeterade.</p> | <p>Utfallit</p>          |
| 2. Sjukfrånvaro                            | <p>31.12.2019 = 213 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2018 = 174 kalenderdagar.</p> <p>31.12.2017 = 126 kalenderdagar.</p> | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. |                                                                | Månadsrapportering/ utfallsuppgifter. | Sjukfrånvaro 2022: 239 kalenderdagar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>Uppnåddes inte</p>  |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 0 kalenderdagar                                                                                         | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Kartläggning och förebyggande av risker. Minimering av risker. | Månadsrapportering/ utfallsuppgifter. | Inga olycksfall i arbetet under 2022. En säkerhetspromenad har genomförts.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Utfallit</p>        |

|                                    |                                                                                  |                                                                        |                                                  |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 31.12.2018 =<br>0 kalender-<br>dagar<br><br>31.12.2019 =<br>0 kalender-<br>dagar |                                                                        |                                                  |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
| 4. Personalplan                    | Ordinarie =<br>21<br><br>Visstidsanställda = 0<br><br>Totalt = 21                | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.               |                                                  | Personalrapporter/utfallsuppgifter. | I januari-april rekryterades en tillståndsinspektör i anställningsförhållande till byggnadstillsynen. Tillståndschefen sa upp sig i början av april och tjänsten är fortfarande ledig. Den ledande miljöinspektören sköter tjänsten som ett vikariat vid sidan av sitt eget arbete. Den tillståndsinspektör som ansvarar för tillstånd för allmänna områden sa upp sig i juli och en ny tillståndsinspektör rekryterades i november. En av tillståndsinspektörerna som bereder undantagslov sa upp sig i början av december och rekryteringen av en ny tillståndsinspektör pågår.<br><br>I synnerhet handläggningen av miljöskyddsrelaterade tillstånds- och tillsynsärenden och undantagslov och avgörande gällande planeringsbehov fördröjts på grund av vikariering.<br><br>Stadens sakkunnig i klimatfrågor började i november som deltidsanställd, befattningen är underställd Tillstånd. | Pågående<br>   |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                | Negativ kundrespons minskas.                                           | Kundnöjdhetssenkäter                             | Resultat av kundnöjdhetssenkäter    | Ett kundresponssystem är i bruk. Under hösten 2022 har man undersökt hur responssystemet som kopplats till tillståndstjänsten ePermit kan göras mer kundvänlig. En arbetsgrupp för kundrespons grundades i slutet av året för att behandla den respons som inkommer till Stadsmiljös kundtjänst. En enkät för att mäta företagarnas nöjdhet med tjänsterna genomfördes i slutet av året.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Pågående<br> |
| 6. Arbetsstillfrelse               | Resultat av enkäten för 2018.                                                    | Arbetsstillfredsställelsen förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten. | Åtgärdsplaner omsätts i praktiken och följs upp. | Resultat av enkäten.                | På basis av arbetshälsoenkäten (2022) har arbetsstillfredsställelsen försämrats något inom Tillstånd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Pågående<br> |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                | Ansvarsområdets mål                                                  | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Indikator                                                                                                 | Bokslut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                               |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| I tjänster betonas invånar- och kundorientering och servicestrukturen utvecklas på den kommunala ekonomins villkor | Utlökade elektroniska tjänster vad gäller tillstånd och anmälningar. | Samtliga tillståndsärenden som gäller byggnadstillsyn och användning av allmänna områden behandlas i det elektroniska systemet. Det elektroniska tillståndstjänsten utvecklas ytterligare inom miljö- och hälso-skyddet. Inom parkeringsövervakningen sköts begäran om omprövning av beslut samt parkeringstillstånd elektroniskt. | Antalet tillstånd- och anmälningsärenden samt begäran om omprövning vilka kan lämnas in elektroniskt, st. | Inga nya elektroniska tillståndsförfaranden har tagits i bruk efter hösten 2022. Digitaliseringen av miljöskyddstillstånd har visat sig vara utmanande eftersom tillståndsansökningarna är omfattande dokumenthelheter med många bilagor. Digitaliseringen av mindre tillståndshelheter och anmälningsförfaranden fortsätter.                                                                                                                                | Pågående<br>   |
| Tydliga serviceprocesser och kundorientering                                                                       | Tillstånd handläggs utan dröjsmål.                                   | Utveckling av uppföljningssystemet för ärenden som handläggs. Robotteknik har tagits i bruk under 2022 för granskning av elektroniska bygglovsansökningar.                                                                                                                                                                         | Antalet tillstånd, anmälningar och utlåtanden, st.                                                        | Behandlade tillstånd- och tillsynsärenden inom byggnadstillsyn, parkeringsövervakning, allmänna områden och miljöskydd framgår av bilagetabellen. Mängden felparkeringssavgifter minskar fortfarande. Mängden behandlade tillstånd, anmälningar och övriga ärenden har hållits på samma nivå som under motsvarande period tidigare år. Inom miljöskyddet har man också börjat föra statistik över kundrådgivningstillfällen (samtal, e-postsvar, kundbesök). | Utfallit<br>  |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                    |                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                               | Miljöfostran och naturskoleverksamheten stöds.                       | Naturskolans fadderklassavtal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Antalet ordnade naturskole- och fadderklassdagar, st.                                                     | Fadderklasserna för läsåret 2022 - 2023 (11 st.) valdes hösten 2021. På fadderklasserna finns sammanlagt 230 barn. Fadderklasserna besökte naturskolan 8 gånger och antalet naturskoldagar var 88 under året. Besöksfrekvensen under året var 1 894 fadderklasselever.                                                                                                                                                                                       | Utfallit<br> |

|                                                |                                                      |                                                                                                               |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                      |                                                                                                               |                                                              | <p>Finskspråkig ambulerande naturskoleverksamhet nådde 838 användare.</p> <p>I svenskspråkig ambulerande naturskoleverksamhet deltog 741 besökare.</p> <p>I program för miljöfostran deltog 41 lärare och studerande.</p> <p>Naturskolan besöktes sammanlagt 3 514 gånger under 2022.</p> |                                                                                                       |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas           | Främjande av att den byggda miljön inte skärpas ner. | Syner                                                                                                         | <p>Anmälan om nedskräpning st.</p> <p>Nämndens syner st.</p> | <p>Under 2022 behandlades 45 nedskräpningsfall som uppmaningar eller åläggande att städa upp. 71 förfrågningar eller anmälningar i anslutning till avfallslagen sköttes per e-post eller telefon som rådgivningsärenden. Nämnden genomförde inga syner.</p>                               | <p>Utfallit</p>    |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                   |                                                      |                                                                                                               |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                        |                                                      |                                                                                                               |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       |
| Karlebys ekonomiska hushållning är ansvarsfull | Uppdaterade taxor.                                   | Justering av tillstånds- och tillsynsavgifter och felparkeringsavgifter. Prissättning av parkeringstillstånd. | Uppgifter om utfallet av avgifter, €.                        | I utfallet januari-augusti var avgiftsintäkterna mindre än vanligt. Miljöskyddets tillsynsavgifter inflyter vanligen först i slutet av året, när de tillståndspliktiga anläggningarnas årsrapporter blir färdiga i början av året. PÅGÅR                                                  | <p>Utfallit</p>  |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 163 481 €                  | 127 308 €           | 77,9 %             | 20,8 %               | 105 365 €                    | 105 365 €           |
| Avgiftsintäkter             | 652 402 €                  | 734 429 €           | 112,6 %            | 10,5 %               | 664 897 €                    | 664 897 €           |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 6 843 €             |                    | -60,3 %              | 17 241 €                     | 17 241 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 469 482 €                  | 293 353 €           | 62,5 %             | 9,8 %                | 267 110 €                    | 267 110 €           |
| Tillverkning för eget bruk  | 0 €                        | 1 829 €             |                    | 151,7 %              | 727 €                        | 727 €               |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>1 285 366 €</b>         | <b>1 163 763 €</b>  | <b>90,5 %</b>      | <b>10,3 %</b>        | <b>1 055 340 €</b>           | <b>1 055 340 €</b>  |
| Personalkostnader           | -1 242 362 €               | -1 132 476 €        | 91,2 %             | -3,5 %               | -1 173 264 €                 | -1 173 264 €        |
| Köp av tjänster             | -312 402 €                 | -266 166 €          | 85,2 %             | 2,9 %                | -258 785 €                   | -258 785 €          |
| Material, förnöd. och varor | -34 200 €                  | -14 992 €           | 43,8 %             | 41,8 %               | -10 573 €                    | -10 573 €           |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnad   | -181 449 €                 | -163 959 €          | 90,4 %             | 17,5 %               | -139 553 €                   | -139 553 €          |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-1 770 413 €</b>        | <b>-1 577 593 €</b> | <b>89,1 %</b>      | <b>-0,3 %</b>        | <b>-1 582 174 €</b>          | <b>-1 582 174 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>-485 048 €</b>          | <b>-413 830 €</b>   | <b>85,3 %</b>      | <b>-21,4 %</b>       | <b>-526 834 €</b>            | <b>-526 834 €</b>   |

## Statistik

### Behandlade tillstånds- och tillsynsärenden inom byggnadstillsynen 2022

| <b>Byggnadstillsyn</b>                                                                          | <b>2022 totalt, st.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Bygglov, totalt*                                                                                | 265                     |
| - fristående småhus                                                                             | 28                      |
| - rad- och kedjehus                                                                             | 0                       |
| - flervåningshus                                                                                | 0                       |
| - fritidsbostäder                                                                               | 17                      |
| - övriga byggnader:                                                                             | 121                     |
| Åtgärdstillstånd                                                                                | 167                     |
| Rivningslov och -anmälan                                                                        | 17                      |
| Anmälan enligt byggnadsordningen                                                                | 37                      |
| Undantagsbeslut och avgörande som gäller planeringsbehov                                        | 53                      |
| * innehåller samtliga bygglov, nybyggnader, utvidgningar, reparations- och ändringsarbeten osv. |                         |
|                                                                                                 |                         |
| <b>Parkeringsövervakning</b>                                                                    |                         |
| Felparkeringsavgifter                                                                           | 5 663                   |
| Flyttning av fordon                                                                             | 6                       |
| Företagsparkeringstillstånd                                                                     | 11                      |
| Boendeparkeringstillstånd                                                                       | 77                      |
| Parkeringstillstånd                                                                             | 61                      |
| Hemvårdens parkeringstillstånd                                                                  | 31                      |
| Kortvariga parkeringstillstånd                                                                  | 5                       |
| Muntliga anmärkningar och anvisningar                                                           | 1 525                   |
| Anvisningar om gatuområdestillstånd                                                             | 27                      |
|                                                                                                 |                         |
| <b>Tillstånd på allmänna områden</b>                                                            |                         |
| Grävtillstånd                                                                                   | 109                     |
| Tillstånd att använda gatuområde eller annat allmänt område                                     | 50                      |
| Tillstånd att använda allmänt område för ordnande av evenemang                                  | 58                      |
| Tillstånd för anslutning av dagvattennätet                                                      | 9                       |
| Samhällstekniska utlåtanden                                                                     | 72                      |
| Kiosk- och försäljningsplatser                                                                  | 6                       |
| Markägarens tillstånd för placering                                                             | 12                      |
| Anmälningsförfarande för användning av allmänna områden                                         | 46                      |
| Rådgivning, kundbesök, e-postsvar                                                               | 811                     |
|                                                                                                 |                         |
| <b>Miljöskydd</b>                                                                               |                         |
| Behandlade lov och registreringar (MSL, Avfallslagen)                                           | 21                      |
| Behandlade lov (Marktäktslagen)                                                                 | 1                       |
| Behandlade anmälningar (nitratanmälan, bulleranmälan)                                           | 32                      |
| Tillstånd för/befrielse från avledning av avloppsvatten                                         | 66                      |
| MKB- och gruvärenden, PIMA-ärenden, andra beslut av Regionförvaltningsverket                    | 65                      |
| Myndighetsutlåtanden                                                                            | 65                      |
| Behandlade tillsynsärenden (MSL, Avfallslagen)                                                  | 45                      |
| Behandlade tillsynsärenden (Vattenlagen)                                                        | 40                      |
| Behandlade tillsynsärenden (Marktäktslagen)                                                     | 6                       |
| Tillstånd för och utlåtande om miljöåtgärd                                                      | 57                      |
|                                                                                                 |                         |
| <b>Rådgivning, kundbesök, e-postsvar</b>                                                        |                         |
| Ärenden som gäller miljöskyddslagen och marktäktslagen                                          | 310                     |
| Ärenden som gäller vatten, grundvatten och avloppsvatten                                        | 161                     |
| Naturskydd och användning av naturen för rekreation                                             | 94                      |
| Ärenden som gäller avfallslagen                                                                 | 71                      |
| Klimatärenden/hållbar utveckling                                                                | 80                      |
| Markanvändning, MKB m.m.                                                                        | 63                      |
| Kommunikation vid övervakning av luftkvaliteten                                                 | 44                      |
| Besök vid mätstationer för luftkvalitet                                                         | 99                      |

## 2.2.1.31 Räddningsnämnden

### Allmänna mål

#### Sammanfattning av verksamhetsberättelsen

##### Allmänt

År 2022 var det nittonde och sista verksamhetsåret för Mellersta Österbottens och Jakobstadsområdets räddningsverk som regionalt räddningsverk. Räddningsverket producerade lagstadgade räddningstjänster samt prehospital akutsjukvård för ett område omfattande 11 kommuner med ca 100 000 invånare.

Räddningstjänster producerades genom processororienterad serviceproduktion där huvudprocesserna är säkerhetstjänster, räddningstjänster och stöd- och beredskapstjänster

Coronapandemin fortsatte inverka på räddningsverkets verksamhet under 2022. Myndighetsgruppen KPalueturva, som samordnas av räddningsverket, samlades aktivt, ca 30 gånger, under verksamhetsåret på distans på tisdagseftermiddagar för att uppdatera regionens gemensamma beredskaps- och säkerhetsbilden. I gruppen ingår bl.a. regionens kommunledning, Soite, Regionförvaltningsverket, NTM-centralen, polisen, SPR, församlingen och andra särskilt inbjudna organisationer.

Räddningsdirektör Jakko Pukkinen sade upp sig 10.8.2022. Räddningsdirektörens arbete sköttes med tillfälliga arrangemang till utgången av året. Tf räddningsdirektör var Jouni Leppälä-

Under det gångna året måste en betydande del av räddningsverkets personalresurser avvaras för beredningen av välfärdsområdesreformen. Av räddningsverkets verksamhetsområde överfördes Jakobstad, Larsmo och Kronoby samt finansieringen av dem till Österbottens välfärdsområde 1.1.2023.

Larsmo brandstation flyttade in i de nya lokaler som skaffats av Larsmo kommun och utvidgningen av Bosunds brandstation blev klar under den senare halvan av 2022. Toholampi brandstation fortsatte i tillfälliga lokaler under hela verksamhetsåret.

### Räddningsnämnden

Räddningsnämnden som är det överkommunala organet som ansvarar för det regionala räddningsväsendet sammanträdde fyra gånger och behandlade 37 paragrafer.

Ordförande för räddningsnämnden var Jorma Kauppila med Jan-Peter Sandelin som vice ordförande. Till räddningsnämnden hör en ledamot från varje medlemskommun, med undantag av Karleby som har fyra ledamöter och Jakobstad som har två ledamöter.

Räddningsnämndens sammansättning:

| Ledamot            | Ersättare           |
|--------------------|---------------------|
| Jorma Kauppila     | Anneli Palosaari    |
| Seppo Ukskoski     | Pirjo Urpilainen    |
| Nancy Bäck         | Jan Molander        |
| Eero Klemola       | Juha Liimatainen    |
| Jan-Peter Sandelin | Sixten Rönn         |
| Kari Koskela       | Nicklas Gustafsson  |
| Hannele Ilola      | Marko Ilola         |
| Petri Hotakainen   | Aino-Maija Ylikoski |
| Irina Lyyra        | Mika Jouppila       |
| Harry Öst          | Monica Ahlstrand    |
| Pia Kotanen        | Bernhard Bredbacka  |
| Heidi Koskenmäki   | Jorma Koski-Vähälä  |
| Sirpa Itäniemi     | Lauri Laajala       |

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Matti Korhonen   | Anne Etelämäki    |
| Kari Arkkukangas | Pirjo Korkeasaari |

Stadsstyrelsens företrädare i räddningsnämnden 2022 var Mauri Salo

### Förebyggande av olyckor

Antalet tillsynsbesök som utförs i syfte att förebygga olyckor i objekt med klassificering A1-A6 uppgick till 485 (2021: 491 st.), dvs. 90,8 procent av målet. Målet för 2022 var 534. Antalet prestationer som gällde egen tillsyn i bostadshus var:

- Flervånings- och radhus 162/170 st. = 95 procent
- Bygglov och utlåtanden om detaljplaner ca 900 st.

Inriktad säkerhetskommunikation gavs till 10 procent av områdets befolkning, målet var 6 procent. Säkerhetsinformation gavs i tidningar och via sociala medier i likhet med tidigare år. De övriga granskningarna och synerna kunde förrättas i enlighet med servicenivåbeslutet.

### Information om olyckor

Räddningsverkets ledningscentral var bemannad dygnet runt hela året. En aktiv ledningscentral innebär förutom störningstålig verksamhet, god regional lägesbild och att man kan reagera snabbt vid behov också att medierna kan nå en jourhavande brandmästare eller någon annan person som ansvarar för informationen om olyckor bättre än tidigare.

### Sociala medier

Räddningsverket finns i sociala medier på Facebook, Twitter, Instagram och LinkedIn. Räddningsverkets aktiva i sociala medier, dvs. de personer som publicerar inlägg i sociala medier ökade med en person under 2022 och denna utveckling förväntas fortsätta. Under 2022 effektiviserades användningen av Facebook för att snabbt nå ut med lokal säkerhetskommunikation, Twitter för snabb spridning av information om olyckor och Instagrams följarpromotör för presentation av räddningsverkets verksamhet. I den sistnämnda publiceringsplattformen ökade synligheten med 681 procent. Under 2022 nådde vi invånarna med hjälp av sociala medier sammanlagt ca en halv miljon gånger.

### Räddningsverksamhet

Larmavdelningarnas manskap i bisyssla vid räddningsverkets 18 avtalsbrandkårer var sammanlagt 330 personer (349). Dessutom deltog 38 (14) praktikanter på larmavdelningens övningar. I larmuppdrag deltog 346 (325) anställda i bisyssla.

Det förekom problem med tillgången på behöriga vikarier vid Karleby och Jakobstad brandstationer på grund av bristen på brandpersonal. Serviceområdets resultat påverkades av coronarelaterad frånvaro, problem att tillsätta lediga tjänster och beredning i anslutning till välfärdsområdesreformen.

Det förekom färre olycksfall i arbetet än under tidigare år, men farliga situationer och tillbud var lika många som vanligt.

Brandkårsföreningarnas stödavdelningar hade en sammanlagd styrka på 95 personer (93) vid nio (9) brandstationer och deras ungdomsavdelningar hade sammanlagt 184 (145) ungdomar och utbildare vid elva (8) olika brandstationer och.

Mängden övningar och utbildningar bland personalen låg på samma nivå som året innan.

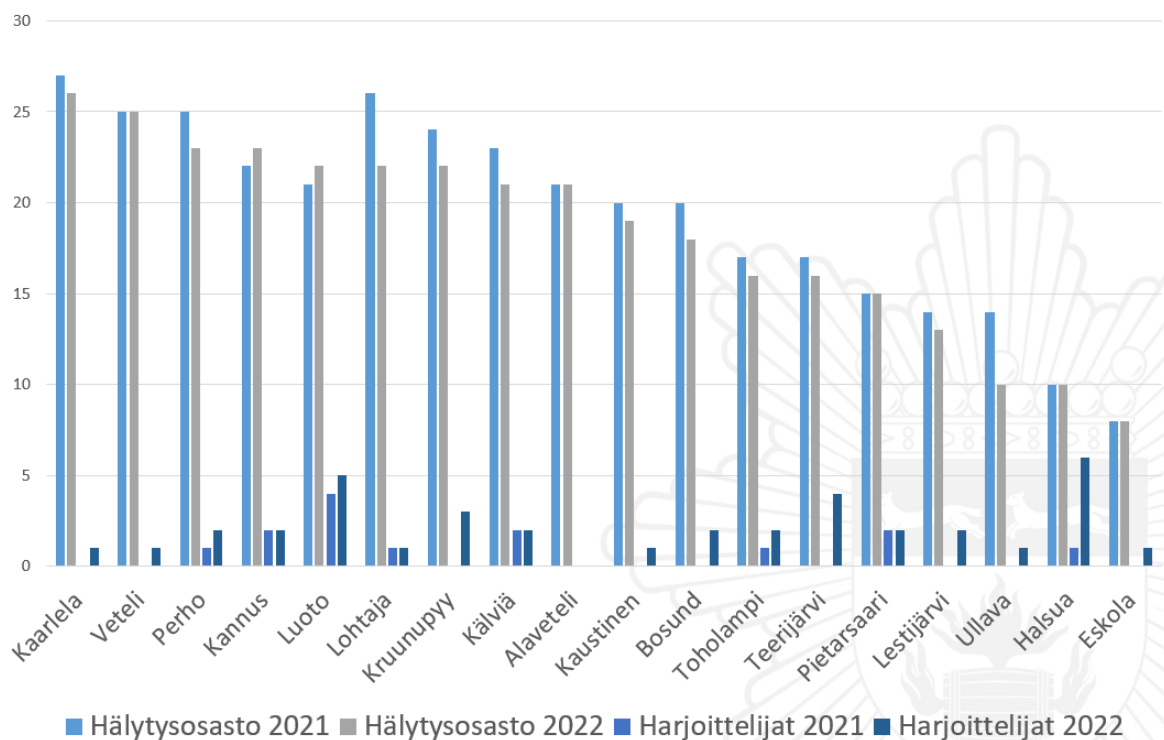
Mål om insatstid nåddes. Problem fanns i två riskrutor, varav den ena i Toholampi och den andra i Kelviå. Den nya brandstationen i Toholampi kommer att förbättra situationen avsevärt. Under tjänstetid har Kelviå brandstation svårt att mobilisera en enhet tillräckligt snabbt.

Antalet larmuppdrag under 2022 var något högre än året innan, men lägre än det långsiktiga genomsnittet. Arbetstimmaerna för personal i bisyssla och övertidsarbete var klart mindre än under de fyra föregående åren.

Personskador skedde mindre än genomsnittet. Antalet skador på grund av byggnadsbrand var högre än genomsnittet.

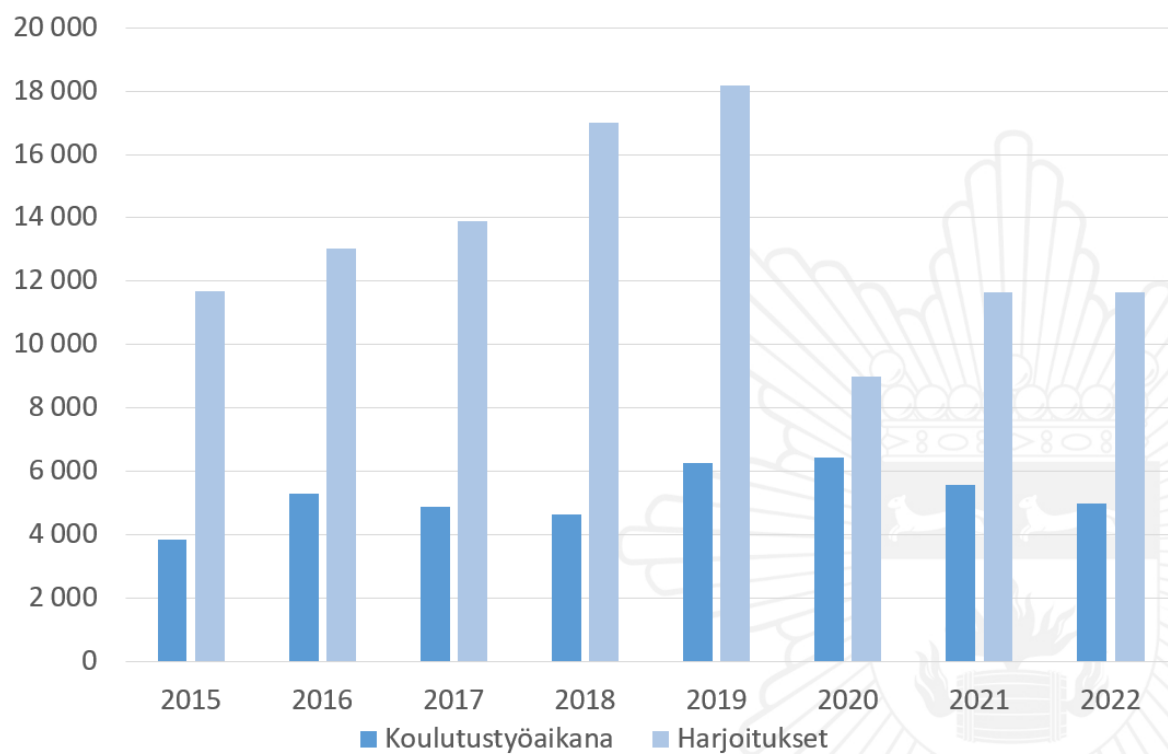
## HENKILÖSTÖ

### Sivutoimisen henkilöstön määrä



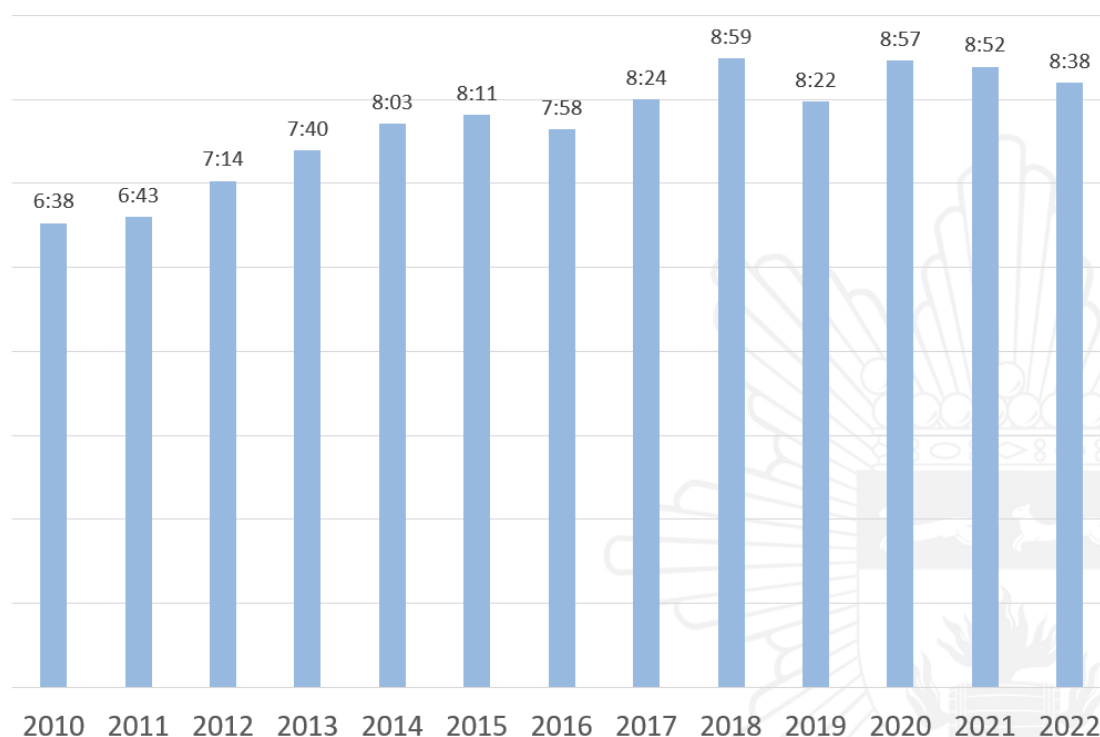
# OSAAMISEN KEHITTÄMINEN

## Sisäinen koulutus (tuntia)



# TOIMINTAVALMIUS

## Ensimmäisenä kohteessa olevan yksikön toimintavalmiusaika (mm:ss)



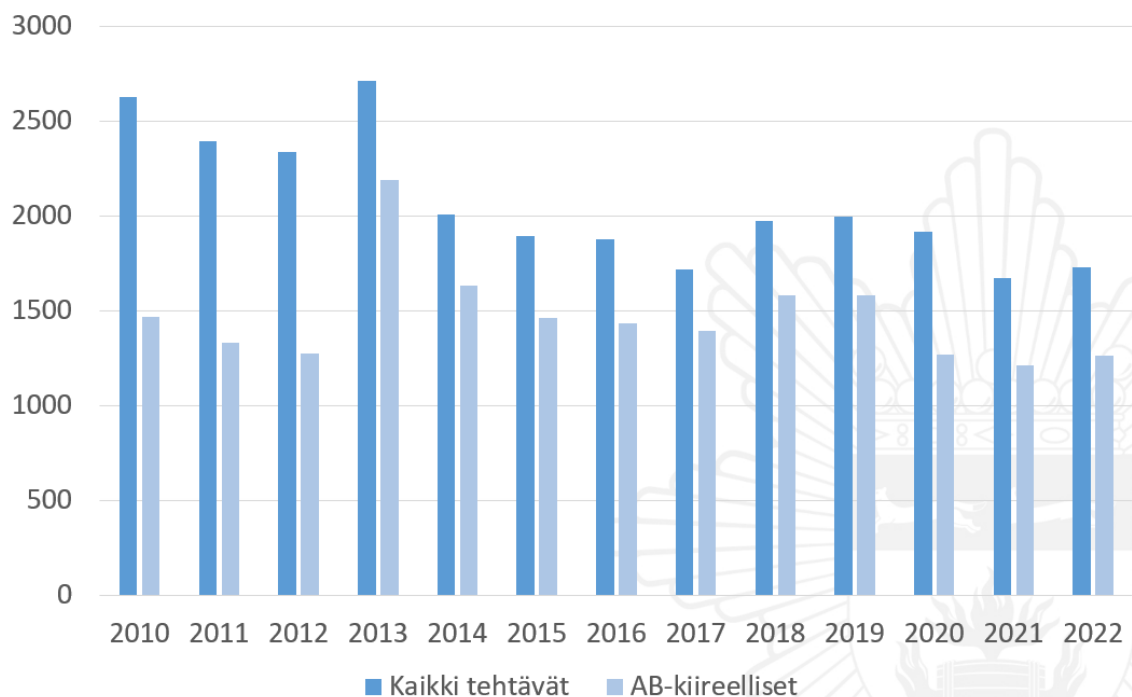
# TOIMINTAVALMIUS

## Kiireelliset tehtävät

|                       |                        | Ensimmäisen yksikön<br>toimintavalmiusaika (mm:ss) |                          | Pelastustoiminnan<br>toimintavalmiusaika (mm:ss) |                          |
|-----------------------|------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|
| Kunta/<br>Riskiluokka | Tehtävien<br>lukumäärä | Täyttymisprosentti<br>(minimi 50 %)                | Ajan mediaani<br>(mm:ss) | Täyttymisprosentti<br>(minimi 50 %)              | Ajan mediaani<br>(mm:ss) |
| Halsua                | 17                     | 100                                                | 13:07                    | 100                                              | 18:57                    |
| Kannus                | 64                     | 94                                                 | 11:00                    | 88                                               | 14:18                    |
| Kaustinen             | 46                     | 100                                                | 8:32                     | 100                                              | 12:36                    |
| Kokkola               | 433                    | 96                                                 | 5:30                     | 96                                               | 9:54                     |
| Kruunupyä             | 82                     | 96                                                 | 9:08                     | 91                                               | 13:03                    |
| Lestijärvi            | 11                     | 100                                                | 14:32                    | 83                                               | 30:32                    |
| Luoto                 | 40                     | 100                                                | 8:42                     | 100                                              | 11:03                    |
| Perho                 | 39                     | 97                                                 | 8:01                     | 100                                              | 11:22                    |
| Pietarsaari           | 250                    | 91                                                 | 5:42                     | 95                                               | 9:42                     |
| Toholampi             | 39                     | 92                                                 | 12:36                    | 100                                              | 17:24                    |
| Veteli                | 51                     | 96                                                 | 9:51                     | 100                                              | 15:11                    |
| I                     | 212                    | 86                                                 | 4:44                     | 91                                               | 9:20                     |
| II                    | 392                    | 95                                                 | 5:49                     | 96                                               | 9:30                     |
| III                   | 146                    | 98                                                 | 8:16                     | 95                                               | 10:46                    |
| IV                    | 322                    | 100                                                | 12:30                    | 97                                               | 14:59                    |
|                       |                        | Ensimmäisen yksikön<br>toimintavalmiusaika         |                          | Pelastustoiminnan<br>toimintavalmiusaika         |                          |
|                       |                        | Täyttymisprosentti                                 | Keskiarvo                | Täyttymisprosentti                               | Keskiarvo                |
| 2018                  |                        | 95                                                 | 8:55                     | 96                                               | 12:38                    |
| 2019                  |                        | 96                                                 | 8:21                     | 94                                               | 12:42                    |
| 2020                  |                        | 96                                                 | 8:55                     | 95                                               | 13:13                    |
| 2021                  |                        | 94                                                 | 8:53                     | 96                                               | 12:41                    |
| 2022                  |                        | 95                                                 | 8:33                     | 96                                               | 12:41                    |

# TEHTÄVÄT

## Vuosittain



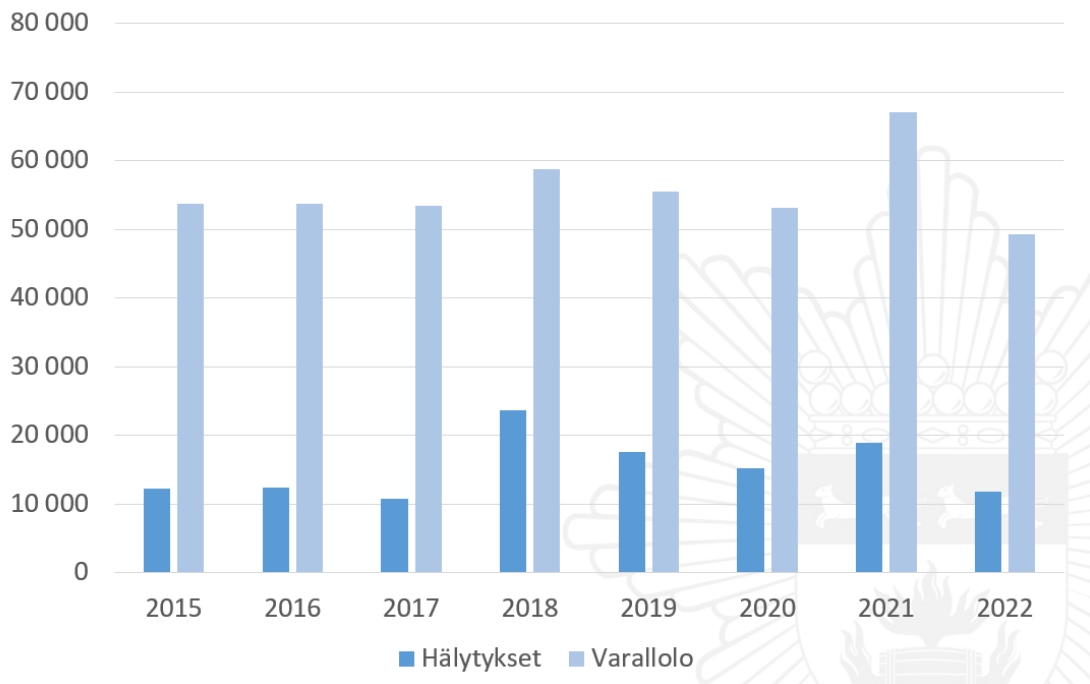
# TEHTÄVÄT

## Onnettomuustyypeittäin

|                                                 | 2020        | %              | 2021        | %              | 2022        | %              |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| Häkeen liitetyn paloilmoittimen tark.tehtävä    | 364         | 19,0 %         | 327         | 19,5 %         | 391         | 22,6 %         |
| Liikenneonnettomuus                             | 291         | 15,2 %         | 303         | 18,1 %         | 285         | 16,5 %         |
| Ensivastetehtävä                                | 220         | 11,5 %         | 228         | 13,6 %         | 187         | 10,8 %         |
| Muu tarkastustehtävä                            | 162         | 8,4 %          | 165         | 9,8 %          | 140         | 8,1 %          |
| Vahingontorjuntatehtävä                         | 312         | 16,3 %         | 107         | 6,4 %          | 126         | 7,3 %          |
| Virka-aputehtävä                                | 105         | 5,5 %          | 86          | 5,1 %          | 84          | 4,9 %          |
| Rakennuspalovaara                               | 59          | 3,1 %          | 86          | 5,1 %          | 77          | 4,4 %          |
| Avunantotehtävä                                 | 37          | 1,9 %          | 58          | 3,5 %          | 73          | 4,2 %          |
| Muun paloilmoitt. tai -varoittimen tark.tehtävä | 41          | 2,1 %          | 61          | 3,6 %          | 56          | 3,2 %          |
| Ihmisen pelastaminen                            | 40          | 2,1 %          | 40          | 2,4 %          | 54          | 3,1 %          |
| Rakennuspalo                                    | 52          | 2,7 %          | 39          | 2,3 %          | 50          | 2,9 %          |
| Liikennevälinepalo                              | 36          | 1,9 %          | 38          | 2,3 %          | 49          | 2,8 %          |
| Muu tulipalo                                    | 51          | 2,7 %          | 37          | 2,2 %          | 43          | 2,5 %          |
| Eläimen pelastaminen                            | 26          | 1,4 %          | 18          | 1,1 %          | 35          | 2,0 %          |
| Öljyvahinko                                     | 47          | 2,4 %          | 43          | 2,6 %          | 34          | 2,0 %          |
| Maastopalo                                      | 72          | 3,8 %          | 34          | 2,0 %          | 33          | 1,9 %          |
| Vaar.aineiden aih. onnettomuus                  | 4           | 0,2 %          | 5           | 0,3 %          | 11          | 0,6 %          |
| Sortuma / sortumavaara                          | 0           | 0,0 %          | 3           | 0,2 %          | 3           | 0,2 %          |
| Räjähdyks / räjähdysvaara                       | 0           | 0,0 %          | 0           | 0,0 %          | 0           | 0,0 %          |
| <b>Yhteensä</b>                                 | <b>1919</b> | <b>100,0 %</b> | <b>1678</b> | <b>100,0 %</b> | <b>1731</b> | <b>100,0 %</b> |

# TYÖTUNNIT

Ei sisällä virka- ja työsuhdepalkkoja



## Beredskap och befolkningsskydd

En projektarbetare anställdes för att utarbeta och samordna den regionala riskbedömningen. Räddningsverket deltog under 2022 i flera olika beredskapsövningar, bl.a. Regionförvaltningsverkets regionala beredskapsövning LSS22 där man övade stora befolkningsförflyttningar och också i planeringen av den. Räddningsverket ordnade också inskolning och utbildning i scenariots teman för centrala samarbetsaktörer och personal i bisyssla.

## Intern kontroll

Räddningsväsendets interna kontroll sköttes som en del av uppgifterna för verkets ledning.

Utfallet av verksamhetsmålen kontrollerades av ansvariga tjänsteinnehavare enligt principen om kontinuerlig uppföljning med hjälp av databasen Pronto samt brandsynsprogrammet Merlot. Uppnåendet av de funktionella och ekonomiska målen följs upp åtminstone varje kvartal.

Genomförandet av upphandlingar följdes upp inom serviceområdena och på ledningsgruppsnivå.

Hanteringen av leveransfakturer och säkerställandet av att beställda varor kommit fram skedde på flera organisationsnivåer.

Kundfaktureringen sköttes vid räddningsverkets verksamhetsställen i Karleby och Jakobstad.

Vid lönebetalning användes ett personalförvaltningssystem och bokföringens riktighet säkerställdes på tjänsteinnehavarnivå, i regel av ett befäl eller underbefäl.

## Personal

Det har varit brist på personal under verksamhetsåret inom räddningsverket eftersom alla tjänster inte har blivit tillsatta. Tillstånd att tillsätta lediga tjänster och befattningar inom räddningsverket söktes av Karlebys tjänstegrupp.

Myndighets- och kontorspersonalen har också möjlighet att arbeta på distans när arbetsuppgifterna tillåter det.

## Ekonomi

Räddningsverket höll sig inom den godkända budgeten. Inom räddningsområdet uppgick räddningsväsendets utgifter till sammanlagt 9 522 913,73 euro 2022 (9 054 122,22 euro 2021). I siffrorna ingår inte avskrivningar av materiel som kommunerna själva anskaffat.

Det faktum att materielen åldras leder till ökande service- och reparationsutgifter. Andra utgifter som ökade betydligt var utgifterna för bränsle och försäkringar samt personalutgifterna.

Ett nytt tungt räddningsfordon togs i bruk i Kronoby (station 31) och i Jakobstad (station 21).

Räddningsverkets ekonomiska utfall underskred budgeten med 1 997 416,56 euro för räddningsväsendets del. Räddningsområdets kommuner får återbäring enligt det belopp som tagits ut i förskott enligt budgeten för innevarande år.

Kommunernas fakturering 2022 och återbäring

|                      | Förskott av betalningsandel, € | Återbäring, €       |
|----------------------|--------------------------------|---------------------|
| Kannus               | 545 375,20                     | 71 328,80           |
| Kaustby              | 36 2240,18                     | 99 375,82           |
| Halso                | 133 355,61                     | 64 104,39           |
| Vetil                | 343 954,01                     | 51 433,99           |
| Lestijärvi           | 137 473,74                     | 65 530,26           |
| Toholampi            | 278 895,49                     | 69 284,51           |
| Perho                | 326 673,76                     | 73 454,24           |
| Karleby              | 4 013 350,10                   | 966 692,19          |
| Kronoby              | 680 658,80                     | 144 245,19          |
| Jakobstad och Larsmo | 2 700 936,84                   | 391 967,17          |
| <b>Totalt</b>        | <b>9 522 913,73</b>            | <b>1 997 416,56</b> |

## Räddningsnämnden

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022          | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 11 652 855 €               | 9 887 487 €          | 84,9 %             | 3,7 %                | 9 536 615 €                  | 9 536 615 €         |
| Avgiftsintäkter             | 271 700 €                  | 165 240 €            | 60,8 %             | 3,1 %                | 160 333 €                    | 160 333 €           |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 100 000 €            |                    |                      | 0 €                          | 0 €                 |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 10 800 €                   | 21 074 €             | 195,1 %            | -76,9 %              | 91 052 €                     | 91 052 €            |
| Tillverkning för eget bruk  |                            |                      |                    |                      |                              |                     |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>11 935 355 €</b>        | <b>10 173 802 €</b>  | <b>85,2 %</b>      | <b>3,9 %</b>         | <b>9 788 000 €</b>           | <b>9 788 000 €</b>  |
| Personalkostnader           | -7 406 976 €               | -6 321 895 €         | 85,4 %             | -3,3 %               | -6 535 247 €                 | -6 535 247 €        |
| Köp av tjänster             | -1 689 419 €               | -1 125 614 €         | 66,6 %             | -1,0 %               | -1 137 129 €                 | -1 137 129 €        |
| Material, förnöd. och varor | -607 035 €                 | -635 171 €           | 104,6 %            | 15,4 %               | -550 175 €                   | -550 175 €          |
| Bidrag                      | -59 700 €                  | -49 993 €            | 83,7 %             | -12,1 %              | -56 881 €                    | -56 881 €           |
| Övriga verksamhetskostnad   | -2 172 225 €               | -2 041 129 €         | 94,0 %             | 35,3 %               | -1 508 569 €                 | -1 508 569 €        |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-11 935 355 €</b>       | <b>-10 173 802 €</b> | <b>85,2 %</b>      | <b>3,9 %</b>         | <b>-9 788 000 €</b>          | <b>-9 788 000 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>0 €</b>                 | <b>0 €</b>           | <b>0,0 %</b>       |                      | <b>0 €</b>                   | <b>0 €</b>          |

## 2.2.1.32 Karleby Vatten

### Allmänna mål

| Allmänna mål                               | Utgångsnivå                                                                                                                                                                                 | Stadsstrategins mål                                                                                | Ansvarsområdes åtgärd                                                                      | Indikator                    | Bokslut                                                                                                                                                               | Status                                                                                                |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Budget, driftsekonomi och investeringar |                                                                                                                                                                                             | Budgeten hålls, månatlig uppföljning.                                                              | Regelbunden uppföljning och utvärdering av budgetutfallet.                                 | Budgeten hålls.              | Utfallet av inkomster 2022 är 5,1 procent mindre än 2021. Utfallet av utgifter 2022 är 8,6 procent mindre än 2021.                                                    | Uppnåddes inte<br> |
| 2. Sjukfrånvaro                            | 31.12.2017 = 985 kalenderdagar.<br><br>31.12.2018 = 289 kalenderdagar.<br><br>31.12.2019 = 513 kalenderdagar.<br><br>31.12.2020 = 271 kalenderdagar.<br><br>31.12.2021 = 407 kalenderdagar. | 31.12.2018 = x-10 % kalenderdagar, x dagar/anställningsförhållande. Halvering av vikariekostnader. | Personalens välbefinnande i arbetet stöds och sjukfrånvaron följs upp.                     | Antalet sjukfrånvarofall     | Sjukfrånvaro 2022: 18 kalenderdagar/anställd (2021: 11 kdgr/anställd).                                                                                                | Uppnåddes inte<br> |
| 3. Olycksfall i arbetet                    | 31.12.2017 = 45 kalenderdagar.<br><br>31.12.2018 = 2 kalenderdagar.<br><br>31.12.2019 = 28 kalenderdagar.<br><br>31.12.2020 = 51 kalenderdagar.                                             | Inga olycksfall sker i arbetet.                                                                    | Man ser till arbetssäkerheten genom säkerhetsplanering och med omsorgsfulla arbetsmetoder. | Antalet olycksfall i arbetet | Inga olycksfall har inträffat i arbetet.                                                                                                                              | Utfallit<br>     |
| 4. Personalplan                            | Se ovan                                                                                                                                                                                     | Personalplanen hålls, antalet visstidsanställda minskas.                                           | Personalplanen följs.                                                                      | Antalet anställda.           | Karleby Vattens organisation och verksamhetsstadga har uppdaterats.                                                                                                   | Utfallit<br>     |
| 5. Kundnöjdhet och kundorientering         | Invånarnas nöjdhet med tjänsterna                                                                                                                                                           | Negativ kundrespons minskas.                                                                       | Kundrespons beaktas då verksamheten utvecklas.                                             | Mängden kundrespons.         | Utarbetandet av en kundresponsenkät har påbörjats.                                                                                                                    | Pågående<br>     |
| 6. Arbets- tillfredsställelse              | Resultat av enkäten för 2018.                                                                                                                                                               | Arbetshälsan förbättras i den årliga arbetshälsoenkäten.                                           | Åtgärder som vidtas med anledning av resultaten av arbetshälsoenkäten.                     | Uppföljning av åtgärder.     | En arbetshälsogrupp har grundats och gruppen har samlats.<br><br>Arbetshälsoenkäten 2022 har genomförts och utifrån resultaten utarbetas en arbetshälsoplan för 2023. | Utfallit<br>     |

## Strategin verkställs

| Stadsstrategins mål                                                                                                                  | Ansvarsområdets mål                                               | Ansvarsområdets åtgärd                                                                                           | Indikator                                                                                                           | Bokslut                                                                                                                                                                                                                       | Status                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>LÄMPLIGT NÄRA</b>                                                                                                                 |                                                                   |                                                                                                                  |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| De möjligheter som digitaliseringen erbjuder utnyttjas i serviceproduktionen och elektroniska tjänster för kommuninvånarna utvecklas | Digitaliseringen utvecklas.                                       | Antalet vattenmätare som kan avläsas på distans utökas, modellering av nätverk, elektronisk kundbetjäning utökas | Bytta mätare, st.<br><br>Modelleringar klara, ja/nej<br><br>Utformningen av elektronisk arbetsstyrning klar, ja/nej | Bytet av vattenmätare som planerats för 2022 skjuts fram till 2023 på grund av störningar i tillgången på mätare.<br><br>Nätverksmodellerna har tagits i bruk.<br><br>Elektronisk arbetsstyrning (Buildie) har tagits i bruk. | Pågående<br>   |
| <b>LOCKANDE &amp; ATTRAKTIV</b>                                                                                                      |                                                                   |                                                                                                                  |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                 | Vattenförsörjningsprocessen i Karhinkangas framskrider            | Erhållande av vattenförsörjningstillstånd.                                                                       | Vattenförsörjningstillstånd.                                                                                        | Ansökan om vattentillstånd har lämnats till Regionförvaltningsverket för behandling i september 2022.                                                                                                                         | Utfallit<br>   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                 | Utveckling av vattenreningsanläggningen i Patamäki                | Ny vattenreningsanläggning                                                                                       | Planering av en anläggning<br><br>Byggande av en anläggning                                                         | Planeringen av anläggningsbyggandet pågår. Bygglövsprocessen har startat (undantag + bygglov)                                                                                                                                 | Utfallit<br>   |
| Invånarnas hälsa och välfärd främjas                                                                                                 | Minskning av spillvatten och förbättring av funktions-säkerheten. | Byggnation av vattenledningsnät och spillvattennät.                                                              | Byggda rör i meter                                                                                                  | Vattenledningar 6 760 m<br><br>Spillvatten 3 910 m                                                                                                                                                                            | Utfallit<br> |
| <b>TILLSAMMANS LYCKAS VI</b>                                                                                                         |                                                                   |                                                                                                                  |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| <b>RESURSSMART STAD</b>                                                                                                              |                                                                   |                                                                                                                  |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |

## Ekonomi

|                             | Budget 2022 +<br>avvikelse | Utfall 2022         | Utfall %<br>Budget | Avvikelse %<br>22/21 | Kumulativt<br>utfall<br>2021 | Bokslut 2021        |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| Försäljningsintäkter        | 8 500 635 €                | 7 773 105 €         | 91,4 %             | -5,1 %               | 8 192 650 €                  | 8 192 650 €         |
| Avgiftsintäkter             |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Understöd och bidrag        | 0 €                        | 0 €                 |                    | -100,0 %             | 24 736 €                     | 24 736 €            |
| Övriga verksamhetsintäkter  | 12 000 €                   | 8 511 €             | 70,9 %             | -57,8 %              | 20 187 €                     | 20 187 €            |
| Tillverkning för eget bruk  | 100 000 €                  | 50 979 €            | 51,0 %             | 36,3 %               | 37 405 €                     | 37 405 €            |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>  | <b>8 612 635 €</b>         | <b>7 832 595 €</b>  | <b>90,9 %</b>      | <b>-5,3 %</b>        | <b>8 274 979 €</b>           | <b>8 274 979 €</b>  |
| Personalkostnader           | -2 184 511 €               | -1 988 480 €        | 91,0 %             | -4,9 %               | -2 091 224 €                 | -2 091 224 €        |
| Köp av tjänster             | -1 159 609 €               | -773 440 €          | 66,7 %             | -25,6 %              | -1 039 667 €                 | -1 039 667 €        |
| Material, förnöd. och varor | -1 135 577 €               | -1 127 550 €        | 99,3 %             | -0,4 %               | -1 132 321 €                 | -1 132 321 €        |
| Bidrag                      |                            |                     |                    |                      |                              |                     |
| Övriga verksamhetskostnader | -81 700 €                  | -77 080 €           | 94,3 %             | 0,8 %                | -76 504 €                    | -76 504 €           |
| <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b> | <b>-4 561 397 €</b>        | <b>-3 966 550 €</b> | <b>87,0 %</b>      | <b>-8,6 %</b>        | <b>-4 339 716 €</b>          | <b>-4 339 716 €</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>    | <b>4 051 238 €</b>         | <b>3 866 045 €</b>  | <b>95,4 %</b>      | <b>-1,8 %</b>        | <b>3 935 262 €</b>           | <b>3 935 262 €</b>  |

## 2.2.2 Centrala bolags mål

### FASTIGHETSPORTFÖLJ

### KARLEBY STADS OCH BOLAGENS PORTFÖLJSPECIFIKA MÅL

#### ALLMÄN MOTIVERING FÖR VERKSAMHETEN

##### Bolag och ägarpolitiska riktlinjer

#### ÄGARPOLITISKA RIKTLINJER

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

#### BOLAG

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

#### VERKSAMHET OCH MÅL

##### Mål för verksamheten och ekonomin i enlighet med stadens strategi

| Mål                                                  | Utfall<br>2020 | Utfall<br>2021 | Utfall<br>2022 | Mål<br>2022 | Mål<br>2023 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| Uthyrnings- och användningsgrad i % i snitt          | 92,6 %         | 92,7 %         | 95,3 %         | 90 %        | 90 %        |
| Relativ skuldsättning i % i snitt                    | 441 %          | 397,8 %        | 386,8 %        | 475 %       | 400 %       |
| Fastigheternas skick, bra på skalan 1-5<br>(4 = bra) | 4              | 4              | 4              | 4           | 4           |

Fastighetsportföljens mål nåddes 2022. Fastighetsbolagens genomsnittliga uthyrnings- och användningsgrad uppgick till 95,3 procent och den relativa skuldsättningen var 397,8 procent. Det har inte skett några väsentliga förändringar i fastigheternas genomsnittliga skick. Den snabbt stigande inflationen och räntehöjningen har dock satt press på bolagen att bl.a. höja hyror. Under räkenskapsperioden minskades antalet dottersammanslutningar i koncernstrukturen genom försäljning: Asunto Oy Humupekka, Ouluntie 56 och Kiinteistö Oy Kokkolan Steel Park. På motsvarande sätt avstod man från fastighets Ab Karleby Apotekshuset i intressebolagen.

## ALLMÄN MOTIVERING FÖR VERKSAMHETEN

## Bolag och ägarpolitiska riktlinjer

## ÄGARPOLITISKA RIKTLINJER

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

## BOLAG

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

## VERKSAMHET OCH MÅL FÖR 2021–2023

## Mål för verksamheten och ekonomin i enlighet med stadens strategi

| Mål                                        | Utfall<br>2020 | Utfall<br>2021 | Utfall<br>2022 | Mål<br>2022 | Mål<br>2023 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| Avkastning på placerat kapital i % i snitt | 3,9 %          | 4,6 %          | 2,5 %          | 10 %        | 10 %        |
| Relativ skuldsättning i % i snitt          | 148,8 %        | 139,9 %        | 124,3 %        | 105 %       | 100 %       |

Fastighetsportföljens mål nåddes inte 2022. Bolagens genomsnittliga avkastning på placerat kapital i procent nådde en nivå på 2,5 procent 2022 och sjönk ytterligare från 2021. De världsekonomiska och geopolitiska förändringarna orsakade utmaningar för de centrala koncernbolagen. Förändringarna i handeln med Ryssland, energikrisen och kostnadsökningen påverkade bolagens resultat. Den genomsnittliga relativa skuldsättningen fortsatte minska från året innan och uppgick till 124,3 procent. Företagsklimatet kommer att fortsätta vara utmanande. En del bolag förbättrade dock sitt resultat från året innan och det har skett positiva framsteg i portföljen affärsverksamhet. TyöplusKunta Oy fusionerades med moderbolaget TyöplusYhtiöt Oy 31.12.2022 på grund av välfärdsområdesreformen och koncernstrukturen lättades med ett bolag.

#### ALLMÄN MOTIVERING FÖR VERKSAMHETEN

##### Bolag och ägarpolitiska riktlinjer

##### ÄGARPOLITISKA RIKTLINJER

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

##### BOLAG

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

#### VERKSAMHET OCH MÅL FÖR 2021–2023

##### Mål för verksamheten och ekonomin i enlighet med stadens strategi

| Mål                                        | Utfall<br>2020 | Utfall<br>2021 | Utfall<br>2022 | Mål<br>2022 | Mål<br>2023 |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| Kundbesök                                  | 22 566         | 21 345         | 42 103         | 49 000      | 55 000      |
| Företagsbesök                              | 1 007          | 1 467          | 1 375          | 1 200       | 1 200       |
| Kundnöjdhet, bra på skalan 1–5 (4 = bra)   | 4              | 4              | 4              | 4           | 4           |
| Stadens understöd/<br>verksamhetskostnader | 57,0 %         | 49,8 %         | 45,0 %         | 47,5 %      | 45 %        |
| Räkenskapsperiodens resultat > 0 €         | 184 570        | -36 526        | -37 769        | 0           | 0           |

Verksamhetsåret för bolag i portföljen Tjänster och rådgivning avslutades i en mer positiv ton än året innan. Efter coronaåret nästan fördubblades besöksantalet vid Karleby stadsteater och ungdomscentret Villa Elba, men man nådde inte riktigt upp till målen. I fråga om företagsbesök nåddes budgetmålen, trots en liten minskning jämfört med året innan. Kundnöjdheten är fortfarande på en god nivå i snitt i portföljens samtliga bolag. Stadsteaterns understöd i förhållande till verksamhetskostnaderna nådde också budgetmålen och stannade på 45,0 procent. Portföljens sammanlagda resultat för räkenskapsperioden var -37 769 euro.

## 2.3 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

### 2.3.1 Driftsekonomin och resultaträkningens utfall

#### Verksamhetsintäkter

Karleby stads verksamhetsintäkter (utan af-färsverket) uppgick med beaktande av interna poster till 90,50 miljoner euro. Tillverkning för eget bruk uppgick till 1,86 miljoner euro och in-täkterna uppgick för stadens del till 92,35 mil-joner euro.

Verksamhetsintäkterna som helhet överskred budgetmålet med ca 5,71 miljoner euro och var 5,2 procent högre än 2021. De bakomlig-gande orsakerna till ökningen var i synnerhet vinsterna av engångsnatur vid försäljning av anläggningstillgångar som överskred budget-målet med ungefär det dubbla. Vinsterna vid försäljning av anläggningstillgångar var sam-manlagt 6,27 miljoner euro. Också fastigheter-nas hyresintäkter ökade klart jämfört med året innan på grund av kostnadsökningen.

Målet för försäljningsintäkter nåddes dock inte i verksamhetsintäkterna. Utfallet av försäl-jningsintäkter var 36,33 miljoner euro och de minskade med sammanlagt -4,1 procent från året innan. Detta berodde i synnerhet på bort-fallet av den prehospitla akutsjukvården i Ja-kobstad från och med 2022. Också understöd och bidrag minskade i förhållande till året in-nan på grund av lägre projektandelar.

#### Verksamhetskostnader

För Karleby stads del uppgick verksamhets-kostnaderna (utan affärsverket) med beak-tande av interna poster till 406,34 miljoner euro. Stadens totala verksamhetskostnader ökade med 5,5 procent från året innan. Kost-nadsökningen syntes i alla kostnadsgrupper. De plötsliga förändringarna i världsekonomin, särskilt prisutvecklingen till följd av inflationen, bidrog till verksamhetskostnadernas ökning. Den största kostnadsökningen fanns i köp av tjänster samt material, förnödenheter och va-ror.

Kostnadsökningen berodde särskilt på köpet av tjänster av samkommunen Soite för sam-manlagt 190,5 miljoner euro. En ökning på ca 7,6 procent från 2021. Soites tilläggsfaktura till staden uppgick till ca 6 miljoner euro 2022 och staden betalade sammanlagt 184,5 miljoner euro i förskott.

Stadsfullmäktige behandlade tilläggsanslag för ett belopp om sammanlagt ca 5,4 miljoner euro, som framför allt rörde anslaget för köp av tjänster av Soite och ökningen av personal-kostnaderna. Behovet av tilläggsanslag för

personalkostnader berodde i synnerhet på vi-kariearrangemang och tillfälliga arrangemang inom den grundläggande utbildningen och småbarnspedagogiken. Också anslaget för fö-retagshälsovårdens kostnader ökades. Kost-nadsutvecklingen har påverkats av den ökade användningen av tjänster på grund av ök-ningen av luftvägsinfektioner bland persona-len, det ökade antalet lagstadgade arbets-platsutredningar efter minskad verksamhet under coronatiden samt prisutvecklingen inom företagshälsovården.

#### Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget var -313,99 miljoner euro, vilket var ca 2,75 miljoner euro svagare än i budgeten på grund av att kostnadsök-ningen var kraftigare än inkomstutvecklingen.

#### Skatteinkomster

I skatteinkomster inflöt sammanlagt 221,34 miljoner euro, året innan 212,48 miljoner euro. En ökning på ca 4,3 procent jämfört med året innan. Inkomstskatten ökade med 4,6 procent och andelen intäkter från samfundsskatten med 5,4 procent. Fastighetsskatterna låg på ungefär samma nivå som ifjol med en liten minskning på -0,3 procent. Den goda skattere-dovisningen berodde i hög grad på den goda sysselsättningsutvecklingen, och detta syntes i redovisningen av kommunalskatt. Skattein-komsterna överskred budgetmålen med ca 6,23 miljoner euro, också efter budgetändring-arna, och det möjliggjorde att behoven av till-äggsanslag kunde täckas.

#### Statsandelar

Utfallet av statsandelar var 109,21 miljoner euro 2022 och de ökade med cirka 6,5 procent från året innan. Detta berodde särskilt på änd-ringarna i kompensationen för skatteförluster.

#### Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna och kostnaderna var ca 3,5 miljoner euro större än i budgeten. Detta berodde på återbetalningen av samkom-munen Soites överskott till medlemskommun-erna. Karlebys andel var ca 3,0 miljoner euro och ca 0,4 miljoner euro av coronaunderstöd som betalats på basis på invånartalet.

### **Årsbidrag och räkenskapsperiodens över-/underskott**

Stadens årsbidrag (utan affärsverket) uppgick till 20,77 miljoner euro, och det täckte 161 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna. Överskottet från tidigare räkenskapsperioder var 7,33 miljoner euro efter extraordinära poster.

## 2.3.2 Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster enligt bundenhetsgrad

### DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL

|                                           | Budget       | Budgetändr. | Budget       | 2022<br>Utfall  | Under/över |
|-------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|------------|
| <b>REVISIONSNÄMNDEN</b>                   |              |             |              |                 |            |
| Verksamhetsintäkter                       | 1 900        | 0           | 1 900        | 1 860,00        | 40         |
| Verksamhetskostnader                      | -173 487     | 0           | -173 487     | -141 830,44     | -31 657    |
| Verksamhetsbidrag                         | -171 587     | 0           | -171 587     | -139 970,44     | -31 617    |
| <b>CENTRALVALNÄMNDEN</b>                  |              |             |              |                 |            |
| Verksamhetsintäkter                       | 82 000       | 0           | 82 000       | 100 450,80      | -18 451    |
| Verksamhetskostnader                      | -143 596     | 0           | -143 596     | -106 189,95     | -37 406    |
| Verksamhetsbidrag                         | -61 596      | 0           | -61 596      | -5 739,15       | -55 857    |
| <b>STADSSTYRELSEN</b>                     |              |             |              |                 |            |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 8 473 068    | 0           | 8 473 068    | 12 484 697,03   | -4 011 629 |
| Näringsverksamhet                         | 123 304      | 0           | 123 304      | 165 292,66      | -41 989    |
| Lönereserv                                | 0            | 0           | 0            | 0,00            | 0          |
| Sysselsättningsreserv                     | 347 500      | 0           | 347 500      | 303 499,41      | 44 001     |
| It tjänster                               | 1 967 294    | 0           | 1 967 294    | 2 020 794,04    | -53 500    |
| Verksamhetsintäkter                       | 6 034 970    | 0           | 6 034 970    | 9 995 110,92    | -3 960 141 |
| Verksamhetskostnader                      | -210 909 564 | -3 454 049  | -214 363 613 | -219 354 684,35 | 4 991 072  |
| Näringsverksamhet                         | -3 561 385   | -5 159      | -3 566 544   | -3 241 906,73   | -324 637   |
| Lönereserv                                | -225 000     | 0           | -225 000     | 65,83           | -225 066   |
| Sysselsättningsreserv                     | -4 203 926   | -3 725      | -4 207 651   | -3 908 589,31   | -299 061   |
| It tjänster                               | -1 951 998   | 0           | -1 951 998   | -1 966 664,11   | 14 666     |
| Verksamhetskostnader                      | -200 967 255 | -3 445 165  | -204 412 420 | -210 237 590,03 | 5 825 170  |
| Verksamhetsbidrag                         | -202 436 496 | -3 454 049  | -205 890 545 | -206 869 987,32 | 979 443    |
| Näringsverksamhet                         | -3 438 081   | -5 159      | -3 443 240   | -3 076 614,07   | -366 626   |
| Lönereserv                                | -225 000     | 0           | -225 000     | 65,83           | -225 066   |
| Sysselsättningsreserv                     | -3 856 426   | -3 725      | -3 860 151   | -3 605 089,90   | -255 061   |
| It tjänster                               | 15 296       | 0           | 15 296       | 54 129,93       | -38 834    |
| Verksamhetsbidrag                         | -194 932 285 | -3 445 165  | -198 377 450 | -200 242 479,11 | 1 865 029  |
| <b>MILJÖHÄLSOVÅRDSNÄMNDEN</b>             |              |             |              |                 |            |
| Verksamhetsintäkter                       | 1 609 472    | 0           | 1 609 472    | 1 581 452,93    | 28 019     |
| Verksamhetskostnader                      | -2 537 432   | 0           | -2 537 432   | -2 451 175,86   | -86 256    |
| Verksamhetsbidrag                         | -927 960     | 0           | -927 960     | -869 722,93     | -58 237    |
| <b>NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN</b> |              |             |              |                 |            |
| Verksamhetsintäkter                       | 5 009 567    | 0           | 5 009 567    | 6 583 383,53    | -1 573 817 |
| Gymnasieutbildning                        | 583 403      | 0           | 583 403      | 722 838,11      | -139 435   |
| Karlebynejdens institut                   | 423 500      | 0           | 423 500      | 401 589,14      | 21 911     |
| Projekt inom småbarnspedagogik            | 0            | 0           | 0            | 103 901,25      | -103 901   |
| Projekt inom grundläggande utbildning     | 54 400       | 0           | 54 400       | 1 161 189,73    | -1 106 790 |
| Verksamhetsintäkter                       | 3 948 264    | 0           | 3 948 264    | 4 193 865,30    | -245 601   |
| Verksamhetskostnader                      | -95 277 274  | -1 671 003  | -96 948 277  | -100 618 030,52 | 3 669 754  |
| Gymnasieutbildning                        | -7 272 808   | -2 154      | -7 274 962   | -7 428 507,94   | 153 546    |
| Karlebynejdens institut                   | -2 091 437   | -9 201      | -2 100 637   | -2 094 330,77   | -6 306     |
| Projekt inom småbarnspedagogik            | 0            | -442        | -442         | -107 449,51     | 107 008    |
| Projekt inom grundläggande utbildning     | -23 159      | -14 319     | -37 478      | -1 263 579,67   | 1 226 102  |
| Verksamhetskostnader                      | -85 889 870  | -1 644 888  | -87 534 758  | -89 724 162,63  | 2 189 405  |
| Verksamhetsbidrag                         | -90 267 707  | -1 671 003  | -91 938 710  | -94 034 646,99  | 2 095 937  |
| Gymnasieutbildning                        | -6 689 405   | -2 154      | -6 691 559   | -6 705 669,83   | 14 111     |
| Karlebynejdens institut                   | -1 667 937   | -9 201      | -1 677 137   | -1 692 741,63   | 15 605     |
| Projekt inom småbarnspedagogik            | 0            | -442        | -442         | -3 548,26       | 3 106      |
| Projekt inom grundläggande utbildning     | 31 241       | -14 319     | 16 922       | -102 389,94     | 119 312    |
| Verksamhetsbidrag                         | -81 941 606  | -1 644 888  | -83 586 494  | -85 530 297,33  | 1 943 803  |

**DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL**

|                                   | Budget              | Budgetändr.       | Budget              | 2022<br>Utfall         | Under/över        |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b> |                     |                   |                     |                        |                   |
| Verksamhetsintäkter               | 2 471 630           | 0                 | 2 471 630           | 2 410 988,62           | 60 641            |
| Kulturtjänster                    | 62 000              | 0                 | 62 000              | 57 666,87              | 4 333             |
| Bibliotekstjänster                | 127 480             | 0                 | 127 480             | 125 004,34             | 2 476             |
| Museitjänster                     | 74 900              | 0                 | 74 900              | 79 163,97              | -4 264            |
| Ungdomstjänster                   | 220 150             | 0                 | 220 150             | 263 788,71             | -43 639           |
| Idrottstjänster                   | 1 987 100           | 0                 | 1 987 100           | 1 885 364,73           | 101 735           |
| Verksamhetskostnader              | -16 239 023         | -67 105           | -16 306 128         | -16 070 219,34         | -235 909          |
| Kulturtjänster                    | -3 730 398          | -5 443            | -3 735 841          | -3 710 468,93          | -25 372           |
| Bibliotekstjänster                | -3 071 778          | -8 292            | -3 080 070          | -3 026 003,45          | -54 067           |
| Museitjänster                     | -1 498 851          | -24 420           | -1 523 271          | -1 552 397,86          | 29 126            |
| Ungdomstjänster                   | -1 951 633          | -6 804            | -1 958 437          | -1 757 762,40          | -200 674          |
| Idrottstjänster                   | -5 986 363          | -22 146           | -6 008 509          | -6 023 586,70          | 15 078            |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>          | <b>-13 767 393</b>  | <b>-67 105</b>    | <b>-13 834 498</b>  | <b>-13 659 230,72</b>  | <b>-175 267</b>   |
| Kulturtjänster                    | -3 668 398          | -5 443            | <b>-3 673 841</b>   | <b>-3 652 802,06</b>   | <b>-21 039</b>    |
| Bibliotekstjänster                | -2 944 298          | -8 292            | <b>-2 952 590</b>   | <b>-2 900 999,11</b>   | <b>-51 591</b>    |
| Museitjänster                     | -1 423 951          | -24 420           | <b>-1 448 371</b>   | <b>-1 473 233,89</b>   | <b>24 862</b>     |
| Ungdomstjänster                   | -1 731 483          | -6 804            | <b>-1 738 287</b>   | <b>-1 493 973,69</b>   | <b>-244 313</b>   |
| Idrottstjänster                   | -3 999 263          | -22 146           | <b>-4 021 409</b>   | <b>-4 138 221,97</b>   | <b>116 813</b>    |
| <b>STADSSTRUKTURNÄMNDEN</b>       |                     |                   |                     |                        |                   |
| Verksamhetsintäkter               | 55 776 506          | 0                 | 55 776 506          | 57 795 542,19          | -2 019 036        |
| Verksamhetskostnader              | -53 505 111         | -201 862          | -53 706 973         | -55 791 467,03         | 2 084 494         |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>          | <b>2 271 395</b>    | <b>-201 862</b>   | <b>2 069 533</b>    | <b>2 004 075,16</b>    | <b>65 458</b>     |
| <b>BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN</b> |                     |                   |                     |                        |                   |
| Verksamhetsintäkter               | 1 285 366           | 0                 | 1 285 366           | 1 163 762,57           | 121 603           |
| Verksamhetskostnader              | -1 790 665          | 20 252            | -1 770 413          | -1 577 592,65          | -192 820          |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>          | <b>-505 299</b>     | <b>20 252</b>     | <b>-485 047</b>     | <b>-413 830,08</b>     | <b>-71 217</b>    |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>          | <b>1 766 096</b>    | <b>-181 610</b>   | <b>1 584 486</b>    | <b>1 590 245,08</b>    | <b>-5 759</b>     |
| <b>RÄDDNINGSNÄMNDEN</b>           |                     |                   |                     |                        |                   |
| Verksamhetsintäkter               | 11 967 425          |                   | 11 967 425          | 10 230 065,41          | 1 737 360         |
| Verksamhetskostnader              | -11 967 425         | 32 070            | -11 935 355         | -10 230 065,41         | -1 705 290        |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>          | <b>0</b>            | <b>32 070</b>     | <b>32 070</b>       | <b>0,00</b>            | <b>32 070</b>     |
| <b>DRIFTSEKONOMI TOTALT</b>       |                     |                   |                     |                        |                   |
| Verksamhetsintäkter               | 86 676 934          | -32 070           | 86 644 864          | 92 352 203,08          | -5 707 339        |
| Nettobindande                     | 75 000 328          | -32 070           | 74 968 258          | 76 479 463,13          | -1 511 205        |
| Utan nettobindande                | 11 676 606          | 0                 | <b>11 676 606</b>   | <b>15 872 739,95</b>   | <b>-4 196 134</b> |
| Verksamhetskostnader              | -392 543 577        | -5 341 697        | -397 885 274        | -406 341 255,55        | 8 455 982         |
| Nettobindande                     | -102 831 937        | -251 644          | -103 083 581        | -103 680 306,64        | 596 726           |
| Utan nettobindande                | -289 711 640        | -5 090 052        | <b>-294 801 693</b> | <b>-302 660 948,91</b> | <b>7 859 256</b>  |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>          | <b>-305 866 643</b> | <b>-5 373 767</b> | <b>-311 240 410</b> | <b>-313 989 052,47</b> | <b>2 748 643</b>  |
| Nettobindande                     | -27 831 609         | -283 714          | <b>-28 115 323</b>  | <b>-27 200 843,51</b>  | <b>-914 479</b>   |
| <b>Utan nettobindande</b>         | <b>-278 035 034</b> | <b>-5 090 052</b> | <b>-283 125 087</b> | <b>-286 788 208,96</b> | <b>3 663 122</b>  |

| BUDGETUTFALL<br>1.1. - 31.12.2022            |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
|----------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------------|----------------|
|                                              | BUDGET<br>2022 | BUDGET<br>ÄNDR. | INALLE<br>BUDGET | UTFALL<br>2022  | AVVIKELSE     | UTFALL<br>%/ BUDGET | UTFALL<br>2021 |
| <b>REVISIONSNÄMNDEN</b>                      |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 1 900          | 0               | 1 900            | 1 860,00        | -40,00        | 97,9                | 2 210          |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -173 487       | 0               | -173 487         | -141 830,44     | 31 656,56     | 81,8                | -165 567       |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -171 587       | 0               | -171 587         | -139 970,44     | 31 616,56     | 81,6                | -163 357       |
| ÅRSBIDRAG                                    | -171 587       | 0               | -171 587         | -139 970,44     | 31 616,56     | 81,6                | -163 357       |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -171 587       | 0               | -171 587         | -139 970,44     | 31 616,56     | 81,6                | -163 357       |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -171 587       | 0               | -171 587         | -139 970,44     | 31 616,56     | 81,6                | -163 357       |
| <b>CENTRALVALNÄMNDEN</b>                     |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 82 000         | 0               | 82 000           | 100 450,80      | 18 450,80     | 122,5               | 52 060         |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -143 596       | 0               | -143 596         | -106 189,95     | 37 406,05     | 74,0                | -184 097       |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -61 596        | 0               | -61 596          | -5 739,15       | 55 856,85     | 9,3                 | -132 036       |
| ÅRSBIDRAG                                    | -61 596        | 0               | -61 596          | -5 739,15       | 55 856,85     | 9,3                 | -132 036       |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -61 596        | 0               | -61 596          | -5 739,15       | 55 856,85     | 9,3                 | -132 036       |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -61 596        | 0               | -61 596          | -5 739,15       | 55 856,85     | 9,3                 | -132 036       |
| <b>STADENS LEDNING</b>                       |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 3 157 900      | 0               | 3 157 900        | 6 993 427,34    | 3 835 527,34  | 221,5               | 2 978 076      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -187 038 780   | -3 505 327      | -190 544 107     | -196 529 138,86 | -5 985 032,08 | 103,1               | -183 351 370   |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -183 880 880   | -3 505 327      | -187 386 207     | -189 535 711,52 | -2 149 504,74 | 101,1               | -180 373 294   |
| ÅRSBIDRAG                                    | -183 880 880   | -3 505 327      | -187 386 207     | -189 535 711,52 | -2 149 504,74 | 101,1               | -180 424 875   |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -183 946 080   | -3 505 327      | -187 451 407     | -189 600 929,61 | -2 149 522,83 | 101,1               | -180 498 303   |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -183 946 080   | -3 505 327      | -187 451 407     | -189 600 929,61 | -2 149 522,83 | 101,1               | -180 498 303   |
| <b>STADS KANSLIET</b>                        |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 356 670        | 0               | 356 670          | 311 890,33      | -44 779,67    | 87,4                | 491 847        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -1 740 926     | 0               | -1 740 926       | -1 438 213,91   | 302 711,69    | 82,6                | -1 507 753     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -1 384 256     | 0               | -1 384 256       | -1 126 323,58   | 257 932,02    | 81,4                | -1 015 906     |
| ÅRSBIDRAG                                    | -1 384 256     | 0               | -1 384 256       | -1 126 323,58   | 257 932,02    | 81,4                | -1 015 906     |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -1 384 256     | 0               | -1 384 256       | -1 126 323,58   | 257 932,02    | 81,4                | -1 015 906     |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -1 384 256     | 0               | -1 384 256       | -1 126 323,58   | 257 932,02    | 81,4                | -1 015 906     |
| <b>PERSONALFÖRVALTNING</b>                   |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 667 000        | 0               | 667 000          | 820 899,64      | 153 899,64    | 123,1               | 717 531        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -3 753 083     | -232 483        | -3 985 566       | -4 207 197,73   | -221 631,67   | 105,6               | -3 863 266     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -3 086 083     | -232 483        | -3 318 566       | -3 386 298,09   | -67 732,03    | 102,0               | -3 145 735     |
| ÅRSBIDRAG                                    | -3 086 083     | -232 483        | -3 318 566       | -3 386 298,09   | -67 732,03    | 102,0               | -3 145 735     |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -3 100 383     | -232 483        | -3 332 866       | -3 407 057,85   | -74 191,79    | 102,2               | -3 162 164     |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -3 100 383     | -232 483        | -3 332 866       | -3 407 057,85   | -74 191,79    | 102,2               | -3 162 164     |
| <b>EKONOMI- OCH DATAFÖRVALTNINGSTJÄNSTER</b> |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 3 026 394      | 0               | 3 026 394        | 3 088 788,99    | 62 394,99     | 102,1               | 3 101 464      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -4 536 232     | -4 533          | -4 540 764       | -5 063 086,41   | -522 321,96   | 111,5               | -5 099 198     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -1 509 838     | -4 533          | -1 514 370       | -1 974 297,42   | -459 926,97   | 130,4               | -1 997 734     |
| ÅRSBIDRAG                                    | -1 509 838     | -4 533          | -1 514 370       | -1 974 297,42   | -459 926,97   | 130,4               | -1 997 734     |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -1 837 538     | -4 533          | -1 842 070       | -2 393 651,74   | -551 581,29   | 129,9               | -2 408 463     |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -1 837 538     | -4 533          | -1 842 070       | -2 393 651,74   | -551 581,29   | 129,9               | -2 408 463     |
| <b>NÄRINGAR OCH STADSUTVECKLING</b>          |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 470 804        | 0               | 470 804          | 468 792,07      | -2 011,93     | 99,6                | 291 588        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -7 765 311     | -8 884          | -7 774 195       | -7 150 496,04   | 623 698,65    | 92,0                | -7 224 791     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -7 294 507     | -8 884          | -7 303 391       | -6 681 703,97   | 621 686,72    | 91,5                | -6 933 203     |
| ÅRSBIDRAG                                    | -7 294 507     | -8 884          | -7 303 391       | -6 681 704,01   | 621 686,68    | 91,5                | -6 933 203     |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -7 294 507     | -8 884          | -7 303 391       | -6 681 704,01   | 621 686,68    | 91,5                | -6 933 991     |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -7 294 507     | -8 884          | -7 303 391       | -6 681 704,01   | 621 686,68    | 91,5                | -6 933 991     |
| <b>DISPOSITIONSMEDEL</b>                     |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 0              | 0               | 0                | 0,00            | 0,00          | 0,0                 | 0              |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -173 736       | 297 178         | 123 442          | -23 751,20      | -147 193,20   | -19,2               | -102 147       |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -173 736       | 297 178         | 123 442          | -23 751,20      | -147 193,20   | -19,2               | -102 147       |
| ÅRSBIDRAG                                    | -173 736       | 297 178         | 123 442          | -23 751,20      | -147 193,20   | -19,2               | -102 147       |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -173 736       | 297 178         | 123 442          | -23 751,20      | -147 193,20   | -19,2               | -102 147       |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -173 736       | 297 178         | 123 442          | -23 751,20      | -147 193,20   | -19,2               | -102 147       |
| <b>REDDNINGSVÄSENDET</b>                     |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                          | 794 300        | 0               | 794 300          | 800 898,66      | 6 598,66      | 100,8               | 404 429        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                        | -5 901 497     | 0               | -5 901 497       | -4 942 800,20   | 958 696,81    | 83,8                | -4 173 129     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                            | -5 107 197     | 0               | -5 107 197       | -4 141 901,54   | 965 295,47    | 81,1                | -3 768 700     |
| ÅRSBIDRAG                                    | -5 107 197     | 0               | -5 107 197       | -4 141 901,54   | 965 295,47    | 81,1                | -3 768 700     |
| RÄKENSKAPSP.RESULTAT                         | -5 319 697     | 0               | -5 319 697       | -4 258 825,92   | 1 060 871,09  | 80,1                | -3 904 002     |
| RÄKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                        | -5 319 697     | 0               | -5 319 697       | -4 258 825,92   | 1 060 871,09  | 80,1                | -3 904 002     |

| BUDGETUTFALL<br>1.1. - 31.12.2022         |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------------|----------------|
|                                           | BUDGET<br>2022 | BUDGET<br>ÄNDR. | INALLS<br>BUDGET | UTFALL<br>2022  | AVVIKELSE     | UTFALL<br>%/ BUDGET | UTFALL<br>2021 |
| <b>STADSSTYRELSEN</b>                     |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 8 473 068      | 0               | 8 473 068        | 12 484 697,03   | 4 011 629,03  | 147,3               | 7 984 934      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -210 909 564   | -3 454 048      | -214 363 613     | -219 354 684,35 | -4 991 071,76 | 102,3               | -205 321 653   |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -202 436 496   | -3 454 048      | -205 890 545     | -206 869 987,32 | -979 442,73   | 100,5               | -197 336 719   |
| ÅRSBIDRAG                                 | -202 436 496   | -3 454 048      | -205 890 545     | -206 869 987,36 | -979 442,77   | 100,5               | -197 388 300   |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -203 056 196   | -3 454 048      | -206 510 245     | -207 492 243,91 | -981 999,32   | 100,5               | -198 024 976   |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -203 056 196   | -3 454 048      | -206 510 245     | -207 492 243,91 | -981 999,32   | 100,5               | -198 024 976   |
| <b>MILJÖHÄLSOVÄRDSNÄMNDEN</b>             |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 1 609 472      | 0               | 1 609 472        | 1 581 452,93    | -28 019,07    | 98,3                | 1 558 063      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -2 537 432     | 0               | -2 537 432       | -2 451 175,86   | 86 256,12     | 96,6                | -2 506 489     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -927 960       | 0               | -927 960         | -869 722,93     | 58 237,05     | 93,7                | -948 425       |
| ÅRSBIDRAG                                 | -927 960       | 0               | -927 960         | -869 722,93     | 58 237,05     | 93,7                | -948 425       |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -927 960       | 0               | -927 960         | -869 722,93     | 58 237,05     | 93,7                | -948 425       |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -927 960       | 0               | -927 960         | -869 722,93     | 58 237,05     | 93,7                | -948 425       |
| <b>BILDNINGSCENTRALEN</b>                 |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 300            | 0               | 300              | 85 693,78       | 85 393,78     | 28 564,6            | 16 250         |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -1 027 159     | -9 121          | -1 036 281       | -1 150 442,23   | -114 161,56   | 111,0               | -1 071 713     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -1 026 859     | -9 121          | -1 035 981       | -1 064 748,45   | -28 767,78    | 102,8               | -1 055 463     |
| ÅRSBIDRAG                                 | -1 026 859     | -9 121          | -1 035 981       | -1 064 748,45   | -28 767,78    | 102,8               | -1 055 463     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -1 026 859     | -9 121          | -1 035 981       | -1 064 748,45   | -28 767,78    | 102,8               | -1 055 463     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -1 026 859     | -9 121          | -1 035 981       | -1 064 748,45   | -28 767,78    | 102,8               | -1 055 463     |
| <b>SMÅBARNFOSTRAN</b>                     |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 2 659 400      | 0               | 2 659 400        | 2 823 507,89    | 164 107,89    | 106,2               | 2 932 922      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -35 175 440    | -547 494        | -35 722 934      | -36 572 211,22  | -849 277,62   | 102,4               | -34 005 097    |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -32 516 040    | -547 494        | -33 063 534      | -33 748 703,33  | -685 169,73   | 102,1               | -31 072 175    |
| ÅRSBIDRAG                                 | -32 516 040    | -547 494        | -33 063 534      | -33 748 733,50  | -685 199,90   | 102,1               | -31 072 175    |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -32 615 740    | -547 494        | -33 163 234      | -33 839 018,23  | -675 784,63   | 102,0               | -31 166 595    |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -32 615 740    | -547 494        | -33 163 234      | -33 839 018,23  | -675 784,63   | 102,0               | -31 166 595    |
| <b>GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING</b>           |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 1 342 964      | 0               | 1 342 964        | 2 549 754,61    | 1 206 790,61  | 189,9               | 2 488 829      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -49 710 430    | -1 103 033      | -50 813 463      | -53 372 538,36  | -2 559 075,44 | 105,0               | -50 741 802    |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -48 367 466    | -1 103 033      | -49 470 499      | -50 822 783,75  | -1 352 284,83 | 102,7               | -48 252 973    |
| ÅRSBIDRAG                                 | -48 367 466    | -1 103 033      | -49 470 499      | -50 822 807,56  | -1 352 308,64 | 102,7               | -48 252 973    |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -48 732 866    | -1 103 033      | -49 835 899      | -51 208 395,21  | -1 372 496,29 | 102,8               | -48 542 686    |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -48 732 866    | -1 103 033      | -49 835 899      | -51 208 395,21  | -1 372 496,29 | 102,8               | -48 542 686    |
| <b>GYMNASIEUTBILDNING</b>                 |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 583 403        | 0               | 583 403          | 722 838,11      | 139 435,11    | 123,9               | 741 746        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -7 272 809     | -2 154          | -7 274 963       | -7 428 507,94   | -153 545,37   | 102,1               | -7 021 210     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -6 689 406     | -2 154          | -6 691 560       | -6 705 669,83   | -14 110,26    | 100,2               | -6 279 464     |
| ÅRSBIDRAG                                 | -6 689 406     | -2 154          | -6 691 560       | -6 705 669,83   | -14 110,26    | 100,2               | -6 279 464     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -6 724 306     | -2 154          | -6 726 460       | -6 793 393,69   | -66 934,12    | 101,0               | -6 296 917     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -6 724 306     | -2 154          | -6 726 460       | -6 793 393,69   | -66 934,12    | 101,0               | -6 296 917     |
| <b>KARLEBYNEJDENS INSTITUT</b>            |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 423 500        | 0               | 423 500          | 401 589,14      | -21 910,86    | 94,8                | 368 611        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -2 091 437     | -9 201          | -2 100 637       | -2 094 330,77   | 6 306,35      | 99,7                | -1 862 760     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -1 667 937     | -9 201          | -1 677 137       | -1 692 741,63   | -15 604,51    | 100,9               | -1 494 149     |
| ÅRSBIDRAG                                 | -1 667 937     | -9 201          | -1 677 137       | -1 692 741,63   | -15 604,51    | 100,9               | -1 494 149     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -1 667 937     | -9 201          | -1 677 137       | -1 692 741,63   | -15 604,51    | 100,9               | -1 494 149     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -1 667 937     | -9 201          | -1 677 137       | -1 692 741,63   | -15 604,51    | 100,9               | -1 494 149     |
| <b>NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN</b> |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 5 009 567      | 0               | 5 009 567        | 6 583 383,53    | 1 573 816,53  | 131,4               | 6 548 359      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -95 277 274    | -1 671 003      | -96 948 277      | -100 618 030,52 | -3 669 753,64 | 103,8               | -94 702 582    |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -90 267 707    | -1 671 003      | -91 938 710      | -94 034 646,99  | -2 095 937,11 | 102,3               | -88 154 224    |
| ÅRSBIDRAG                                 | -90 267 707    | -1 671 003      | -91 938 710      | -94 034 700,97  | -2 095 991,09 | 102,3               | -88 154 224    |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -90 767 707    | -1 671 003      | -92 438 710      | -94 598 297,21  | -2 159 587,33 | 102,3               | -88 555 809    |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -90 767 707    | -1 671 003      | -92 438 710      | -94 598 297,21  | -2 159 587,33 | 102,3               | -88 555 809    |
| <b>KULTURTJÄNSTER</b>                     |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 62 000         | 0               | 62 000           | 57 666,87       | -4 333,13     | 93,0                | 9 986          |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -3 730 398     | -5 443          | -3 735 841       | -3 710 468,93   | 25 372,49     | 99,3                | -3 403 546     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -3 668 398     | -5 443          | -3 673 841       | -3 652 802,06   | 21 039,36     | 99,4                | -3 393 560     |
| ÅRSBIDRAG                                 | -3 668 398     | -5 443          | -3 673 841       | -3 652 802,06   | 21 039,36     | 99,4                | -3 393 560     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT                       | -3 668 398     | -5 443          | -3 673 841       | -3 652 802,06   | 21 039,36     | 99,4                | -3 393 560     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT                      | -3 668 398     | -5 443          | -3 673 841       | -3 652 802,06   | 21 039,36     | 99,4                | -3 393 560     |
| <b>BIBLIOTEKSTJÄNSTER</b>                 |                |                 |                  |                 |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                       | 127 480        | 0               | 127 480          | 125 004,34      | -2 475,66     | 98,1                | 100 468        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                     | -3 071 778     | -8 292          | -3 080 070       | -3 026 003,45   | 54 066,11     | 98,2                | -2 995 710     |
| VERKSAMHETSBIDRAG                         | -2 944 298     | -8 292          | -2 952 590       | -2 900 999,11   | 51 590,45     | 98,3                | -2 895 242     |

| BUDGETUTFALL<br>1.1. - 31.12.2022 |                |                 |                  |                |               |                     |                |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|
|                                   | BUDGET<br>2022 | BUDGET<br>ÄNDR. | INALLS<br>BUDGET | UTFALL<br>2022 | AVVIKELSE     | UTFALL<br>%/ BUDGET | UTFALL<br>2021 |
| ÅRSBIDRAG                         | -2 944 298     | -8 292          | -2 952 590       | -2 900 999,11  | 51 590,45     | 98,3                | -2 895 242     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -3 017 198     | -8 292          | -3 025 490       | -2 989 600,03  | 35 889,53     | 98,8                | -2 954 849     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -3 017 198     | -8 292          | -3 025 490       | -2 989 600,03  | 35 889,53     | 98,8                | -2 954 849     |
| <b>MUSEITJÄNSTER</b>              |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 74 900         | 0               | 74 900           | 79 163,97      | 4 263,97      | 105,7               | 43 574         |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -1 498 851     | -24 420         | -1 523 271       | -1 552 397,86  | -29 126,62    | 101,9               | -1 352 121     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | -1 423 951     | -24 420         | -1 448 371       | -1 473 233,89  | -24 862,65    | 101,7               | -1 308 547     |
| ÅRSBIDRAG                         | -1 423 951     | -24 420         | -1 448 371       | -1 473 233,89  | -24 862,65    | 101,7               | -1 308 547     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -1 436 251     | -24 420         | -1 460 671       | -1 480 999,52  | -20 328,28    | 101,4               | -1 324 071     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -1 436 251     | -24 420         | -1 460 671       | -1 480 999,52  | -20 328,28    | 101,4               | -1 324 071     |
| <b>UNGDOMSTJÄNSTER</b>            |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 220 150        | 0               | 220 150          | 263 788,71     | 43 638,71     | 119,8               | 223 973        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -1 951 633     | -6 804          | -1 958 437       | -1 757 762,40  | 200 674,22    | 89,8                | -1 622 669     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | -1 731 483     | -6 804          | -1 738 287       | -1 493 973,69  | 244 312,93    | 85,9                | -1 398 696     |
| ÅRSBIDRAG                         | -1 731 483     | -6 804          | -1 738 287       | -1 493 997,98  | 244 288,64    | 85,9                | -1 398 696     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -1 731 483     | -6 804          | -1 738 287       | -1 493 997,98  | 244 288,64    | 85,9                | -1 398 696     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -1 731 483     | -6 804          | -1 738 287       | -1 493 997,98  | 244 288,64    | 85,9                | -1 398 696     |
| <b>IDROTTSTJÄNSTER</b>            |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 1 987 100      | 0               | 1 987 100        | 1 885 364,73   | -101 735,27   | 94,9                | 1 687 526      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -5 986 363     | -22 146         | -6 008 509       | -6 023 586,70  | -15 077,30    | 100,3               | -5 762 801     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | -3 999 263     | -22 146         | -4 021 409       | -4 138 221,97  | -116 812,57   | 102,9               | -4 075 275     |
| ÅRSBIDRAG                         | -3 999 263     | -22 146         | -4 021 409       | -4 138 589,54  | -117 180,14   | 102,9               | -4 076 549     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -4 379 663     | -22 146         | -4 401 809       | -4 476 324,44  | -74 515,04    | 101,7               | -4 437 250     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -4 379 663     | -22 146         | -4 401 809       | -4 476 324,44  | -74 515,04    | 101,7               | -4 437 250     |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b> |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 2 471 630      | 0               | 2 471 630        | 2 410 988,62   | -60 641,38    | 97,5                | 2 065 528      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -16 239 023    | -67 105         | -16 306 128      | -16 070 219,34 | 235 908,90    | 98,6                | -15 136 847    |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | -13 767 393    | -67 105         | -13 834 498      | -13 659 230,72 | 175 267,52    | 98,7                | -13 071 319    |
| ÅRSBIDRAG                         | -13 767 393    | -67 105         | -13 834 498      | -13 659 622,58 | 174 875,66    | 98,7                | -13 072 593    |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -14 232 993    | -67 105         | -14 300 098      | -14 093 724,03 | 206 374,21    | 98,6                | -13 508 425    |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -14 232 993    | -67 105         | -14 300 098      | -14 093 724,03 | 206 374,21    | 98,6                | -13 508 425    |
| <b>FÖRVALTNING</b>                |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 460 353        | 0               | 460 353          | 436 896,40     | -23 456,76    | 94,9                | 198 096        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -770 157       | 0               | -770 157         | -714 161,60    | 55 995,16     | 92,7                | -655 767       |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | -309 804       | 0               | -309 804         | -277 265,20    | 32 538,40     | 89,5                | -457 671       |
| ÅRSBIDRAG                         | -309 804       | 0               | -309 804         | -277 265,20    | 32 538,40     | 89,5                | -457 671       |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -309 804       | 0               | -309 804         | -277 265,20    | 32 538,40     | 89,5                | -457 671       |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -309 804       | 0               | -309 804         | -277 265,20    | 32 538,40     | 89,5                | -457 671       |
| <b>MARKOMRÅDEN</b>                |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 5 294 258      | 0               | 5 294 258        | 5 816 759,46   | 522 501,42    | 109,9               | 5 453 150      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -1 729 833     | -10 985         | -1 740 818       | -1 664 688,56  | 76 129,49     | 95,6                | -1 659 848     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | 3 564 425      | -10 985         | 3 553 440        | 4 152 070,90   | 598 630,91    | 116,8               | 3 793 302      |
| ÅRSBIDRAG                         | 3 564 425      | -10 985         | 3 553 440        | 4 152 070,90   | 598 630,91    | 116,8               | 3 793 302      |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | 3 557 925      | -10 985         | 3 546 940        | 4 145 587,42   | 598 647,43    | 116,9               | 3 785 224      |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | 3 557 925      | -10 985         | 3 546 940        | 4 145 587,42   | 598 647,43    | 116,9               | 3 785 224      |
| <b>PLANERING</b>                  |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 514 876        | 0               | 514 876          | 696 481,09     | 181 604,89    | 135,3               | 762 378        |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -3 186 838     | -1 306          | -3 188 144       | -2 895 767,31  | 292 376,30    | 90,8                | -2 826 417     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | -2 671 962     | -1 306          | -2 673 267       | -2 199 286,22  | 473 981,19    | 82,3                | -2 064 038     |
| ÅRSBIDRAG                         | -2 671 962     | -1 306          | -2 673 267       | -2 199 286,22  | 473 981,19    | 82,3                | -2 064 038     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -2 714 862     | -1 306          | -2 716 167       | -2 277 249,55  | 438 917,86    | 83,8                | -2 110 753     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -2 714 862     | -1 306          | -2 716 167       | -2 277 249,55  | 438 917,86    | 83,8                | -2 110 753     |
| <b>BYGGNATION</b>                 |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 6 613 841      | 0               | 6 613 841        | 6 689 579,39   | 75 738,23     | 101,1               | 8 206 356      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -12 274 649    | -78 991         | -12 353 640      | -12 686 385,86 | -332 746,11   | 102,7               | -13 337 569    |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | -5 660 808     | -78 991         | -5 739 799       | -5 996 806,47  | -257 007,88   | 104,5               | -5 131 213     |
| ÅRSBIDRAG                         | -5 660 808     | -78 991         | -5 739 799       | -5 996 806,47  | -257 007,88   | 104,5               | -5 131 213     |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | -9 905 758     | -78 991         | -9 984 749       | -10 397 569,89 | -412 821,30   | 104,1               | -9 481 403     |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -9 905 758     | -78 991         | -9 984 749       | -10 394 317,16 | -409 568,57   | 104,1               | -9 474 897     |
| <b>LOKALITETER</b>                |                |                 |                  |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER               | 42 893 177     | 0               | 42 893 177       | 44 155 825,85  | 1 262 648,85  | 102,9               | 42 211 733     |
| VERKSAMHETS KOSTNADER             | -35 543 635    | -110 580        | -35 654 215      | -37 830 463,70 | -2 176 248,62 | 106,1               | -35 489 808    |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                | 7 349 542      | -110 580        | 7 238 962        | 6 325 362,15   | -913 599,77   | 87,4                | 6 721 925      |
| ÅRSBIDRAG                         | 7 349 542      | -110 580        | 7 238 962        | 6 325 362,15   | -913 599,77   | 87,4                | 6 721 905      |
| RÄKENSAPSP.RESULTAT               | 924 470        | -110 580        | 813 890          | -468 980,48    | -1 282 870,40 | -57,6               | 586 798        |
| RÄKENSAPSP.ÖVERSKOTT              | -1 363 600     | -110 580        | -1 474 180       | -2 900 441,10  | -1 426 261,02 | 196,7               | -1 374 322     |

| BUDGETUTFALL<br>1.1. - 31.12.2022           |                |                 |                   |                |               |                     |                |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|
|                                             | BUDGET<br>2022 | BUDGET<br>ÄNDR. | INALLES<br>BUDGET | UTFALL<br>2022 | AVVIKELSE     | UTFALL<br>%/ BUDGE* | UTFALL<br>2021 |
| <b>TEKNISKA NÄMNDEN</b>                     |                |                 |                   |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                         | 55 776 506     | 0               | 55 776 506        | 57 795 542,19  | 2 019 036,63  | 103,6               | 56 831 713     |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                       | -53 505 111    | -201 862        | -53 706 973       | -55 791 467,03 | -2 084 493,78 | 103,9               | -53 969 409    |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                          | 2 271 394      | -201 862        | 2 069 532         | 2 004 075,16   | -65 457,15    | 96,8                | 2 862 304      |
| ÅRSBIIDRAG                                  | 2 271 394      | -201 862        | 2 069 532         | 2 004 075,16   | -65 457,15    | 96,8                | 2 862 284      |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT                        | -8 448 028     | -201 862        | -8 649 890        | -9 275 477,70  | -625 588,01   | 107,2               | -7 677 805     |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                       | -10 736 098    | -201 862        | -10 937 960       | -11 703 685,59 | -765 725,90   | 107,0               | -9 632 419     |
| <b>BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN</b>           |                |                 |                   |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                         | 1 285 366      | 0               | 1 285 366         | 1 163 762,57   | -121 603,09   | 90,5                | 1 055 340      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                       | -1 790 665     | 20 252          | -1 770 413        | -1 577 592,65  | 192 820,55    | 89,1                | -1 582 174     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                          | -505 299       | 20 252          | -485 048          | -413 830,08    | 71 217,46     | 85,3                | -526 834       |
| ÅRSBIIDRAG                                  | -505 299       | 20 252          | -485 048          | -413 830,08    | 71 217,46     | 85,3                | -526 834       |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT                        | -506 099       | 20 252          | -485 848          | -414 643,10    | 71 204,44     | 85,3                | -528 460       |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                       | -506 099       | 20 252          | -485 848          | -414 643,10    | 71 204,44     | 85,3                | -528 460       |
| <b>MYNDIGHETSVERKSAMHET OCH FÖRVALTNING</b> |                |                 |                   |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                         | 3 089 485      | 0               | 3 089 485         | 2 683 621,79   | -405 863,21   | 86,9                | 2 814 941      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                       | -3 089 485     | 0               | -3 089 485        | -2 683 621,78  | 405 863,22    | 86,9                | -2 814 941     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                          | 0              | 0               | 0                 | 0,01           | 0,01          | 0,0                 | 0              |
| ÅRSBIIDRAG                                  | 0              | 0               | 0                 | 0,01           | 0,01          | 0,0                 | 0              |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT                        | 0              | 0               | 0                 | 0,01           | 0,01          | 0,0                 | 0              |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                       | 0              | 0               | 0                 | 0,01           | 0,01          | 0,0                 | 0              |
| <b>RÄDDNINGSVÄSENDET</b>                    |                |                 |                   |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                         | 8 877 940      | -32 070         | 8 845 870         | 7 490 179,85   | -1 355 690,44 | 84,7                | 6 973 059      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                       | -8 877 940     | 32 070          | -8 845 870        | -7 490 179,86  | 1 355 690,03  | 84,7                | -6 973 059     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                          | 0              | 0               | 0                 | -0,01          | -0,41         | -2,5                | 0              |
| ÅRSBIIDRAG                                  | 0              | 0               | 0                 | -0,01          | -0,41         | -2,5                | 0              |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT                        | 0              | 0               | 0                 | -0,01          | -0,41         | -2,5                | 0              |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                       | 0              | 0               | 0                 | -0,01          | -0,41         | -2,5                | 0              |
| <b>SJUKTRANSPORT</b>                        |                |                 |                   |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                         | 0              | 0               | 0                 | 56 263,77      | 56 263,77     | 0,0                 | 1 897 932      |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                       | 0              | 0               | 0                 | -56 263,77     | -56 263,77    | 0,0                 | -1 897 932     |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                          | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | 0,00          | 0,0                 | 0              |
| ÅRSBIIDRAG                                  | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | 0,00          | 0,0                 | 0              |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT                        | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | 0,00          | 0,0                 | 0              |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                       | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | 0,00          | 0,0                 | 0              |
| <b>RÄDDNINGSNÄMNDEN</b>                     |                |                 |                   |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSINTÄKTER                         | 11 967 425     | -32 070         | 11 935 355        | 10 230 065,41  | -1 705 289,88 | 85,7                | 11 685 932     |
| VERKSAMHETS KOSTNADER                       | -11 967 425    | 32 070          | -11 935 355       | -10 230 065,41 | 1 705 289,48  | 85,7                | -11 685 932    |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                          | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | -0,40         | 0,0                 | 0              |
| ÅRSBIIDRAG                                  | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | -0,40         | 0,0                 | 0              |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT                        | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | -0,40         | 0,0                 | 0              |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                       | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | -0,40         | 0,0                 | 0              |
| <b>FINANSIERING</b>                         |                |                 |                   |                |               |                     |                |
| VERKSAMHETSBIIDRAG                          | 0              | 0               | 0                 | 0,00           | 0,00          | 0,0                 | 0              |
| ÅRSBIIDRAG                                  | 318 403 500    | 5 366 000       | 323 769 500       | 334 764 201,28 | 10 994 701,28 | 103,4               | 314 663 343    |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT                        | 317 203 500    | 5 366 000       | 322 569 500       | 334 764 201,28 | 12 194 701,28 | 103,8               | 314 875 333    |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT                       | 317 403 500    | 5 366 000       | 322 769 500       | 336 653 011,26 | 13 883 511,26 | 104,3               | 315 980 628    |

## KARLEBY STAD

|                       |              |            |              |                 |               |        |              |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|-----------------|---------------|--------|--------------|
| VERKSAMHETSINTÄKTER   | 86 676 934   | -32 070    | 86 644 864   | 92 352 203,08   | 5 707 339,57  | 106,6  | 87 784 139   |
| VERKSAMHETS KOSTNADER | -392 543 578 | -5 341 696 | -397 885 274 | -406 341 255,55 | -8 455 981,52 | 102,1  | -385 254 796 |
| VERKSAMHETSBIIDRAG    | -305 866 644 | -5 373 766 | -311 240 411 | -313 989 052,47 | -2 748 641,95 | 100,9  | -297 470 657 |
| ÅRSBIIDRAG            | 12 536 856   | -7 766     | 12 529 089   | 20 774 702,93   | 8 245 613,45  | 165,8  | 17 139 811   |
| RÅKENSKAPSP.RESULTAT  | -968 666     | -7 766     | -976 433     | 7 874 382,81    | 8 850 815,33  | -806,4 | 5 335 993    |
| RÅKENSKAPSP.ÖVERSKOTT | -3 056 736   | -7 766     | -3 064 503   | 7 334 984,90    | 10 399 486,42 | -239,4 | 4 486 674    |

### 2.3.3 Investeringsdelens utfall

#### Centrala investeringsutgifter

Räkenskapsperiodens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 17,29 miljoner euro. Investeringsutgifterna underskred budgeten med 6,78 miljoner euro.

Investeringsutgifterna för de verksamheter som lyder under stadsstyrelsen uppgick till sammanlagt 3,28 miljoner euro, inklusive dataförvaltningens ICT-upphandlingar. I ICT-upphandlingar och investeringar ingår bl.a. licenser, tekniska servicecentrets programanskaffningar, nya servrar och investeringar i elektronisk ärendehantering. För köp av mark- och vattenområden som lyder under stadsstyrelsen användes 1,32 miljoner euro och för förvärv av värdepapper som ingår i anläggningstillgångar användes i motsvarande grad 1,34 miljoner euro. Förvärv av värdepapper som ingår i anläggningstillgångar bestod huvudsakligen av överlåtelse av ishallen till Karleby Idrottspark Ab.

Investeringsutgifterna för nämnden för utbildning och fostran uppgick till 0,63 miljoner euro. Investeringsutgifterna bestod av anskaffning av materiel för undervisningstjänster och småbarnspedagogik.

Kultur- och fritidsnämndens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 0,78 miljoner euro. Utgifterna bestod bl.a. av förbättring av museitjänsters belysning och Kieppis investeringsutgifter. Kultur- och fritidsnämndens viktigaste investeringsutgifter gällde förbättring av idrottstjänsters friluftsleder och -tjänster. De gällde bl.a. investeringar i friluftleder och Roskarukas näridrottsplats. Investeringar gjordes också i sportplanerna i Kelviå och Loctea, och i skejtplatser och motionsslingor.

Stadsstrukturnämndens investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 12,26 miljoner euro och de viktigaste investeringarna gällde husbyggnad samt andra fasta konstruktioner och anläggningar. De viktigaste investeringsutgifterna gällde byggande och förbättring av trafikleder och dagvattennät, bl.a. Biskopsbackens trafikarrangemang. Investeringarna i trafikleder omfattade sammanlagt ca 4,5 miljoner euro. Andra objekt var parker och lekplatser, istandsättning av Stadssundet, båtbygggar och farleder, och avfallshantering.

I fråga om undervisningstjänsters byggnader gällde de viktigaste investeringarna bl.a. Villa

skola, vars utgifter var 2,52 miljoner euro, Donnerska skolan och KSG 0,97 miljoner euro och Storby allaktivitetshus 0,47 miljoner euro.

Rådhusets investeringsutgifter uppgick till sammanlagt 0,49 miljoner euro.

Räddningsnämndens investeringsutgifter var sammanlagt 0,35 miljoner euro, varav Karleby stads andel var 0,06 miljoner euro. Investeringsutgifterna bestod huvudsakligen av Lestjärvis transportmedel.

#### Centrala investeringsinkomster

Räkenskapsperiodens inkomster från investeringar uppgick till 9,27 miljoner euro. De budgeterade investeringsinkomsterna överskreds med sammanlagt ca 3,17 miljoner euro.

I budgeten hade reserverats sammanlagt 2,3 miljoner euro för vinster av försäljning av anläggningstillgångar inom de mark- och vattenområden som lyder under stadsstyrelsen. Inkomster från investering i anläggningstillgångar utföll till sammanlagt 6,45 miljoner euro. Vinsterna av försäljning av värdepapper som ingår i anläggningstillgångar var sammanlagt ca 1,01 miljoner euro.

#### Räkenskapsperiodens nettoinvesteringar och deras utfall

Nettoinvesteringarna låg klart under budgetplanerna. Nettoinvesteringarna var 8,02 miljoner euro.

De viktigaste faktorerna bakom minskningen av nettoinvesteringsnivån var bl.a. vinster av engångsnatur från försäljning av mark- och vattenområden som lyder under stadsstyrelsen. Ökningen av intäkterna från försäljningen av anläggningstillgångar berodde särskilt på försäljningen av värdepapper som ingår i anläggningstillgångar gällande tomterna i Brudskär samt Uleåvägen 56.

Investeringsutgifterna för husbyggande låg 2,81 miljoner euro under budgeten. Investeringarna i skolenätet låg ca 1,62 miljoner euro under budgetmålet. Det belopp på 1,00 miljoner euro som reserverats under stadsstyrelsens för utveckling av idrotts- och evenemangsparken användes aldrig, vilket delvis förklarar det låga utfallet vad gäller investeringsplanen. Också småbarnspedagogikens investeringar låg under planerna med ca 0,32

miljoner euro. Under räkenskapsperioden gjordes inga budgetändringar i investeringsdelen, vilket också visar att investeringar genomfördes mer måttligt än väntat.

## 2.3.4 Specifikation av investeringarna

KARLEBY STAD

### INVESTERINGSDEL

#### INVESTERINGARNAS UTFALL 1.1. - 31.12.2022

FÖRVALTN.ORG

ANSVARSSOMRÅDE

BUD 2022

BUD.ÄNDR

BUD.INALLES

UTFALL

AVVIKELSE

| STADSSTYRELSEN                                                       |            |   |            |               |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|---|------------|---------------|------------|
| <b>9001. MICROSOFT OFFICE-LICENSER</b>                               |            |   |            |               |            |
| 90008 Utgifter                                                       | -220 000   |   | -220 000   | -233 670,49   | 13 670     |
| Inkomster                                                            | 0          |   | 0          |               | 0          |
| Netto                                                                | -220 000   | 0 | -220 000   | -233 670,49   | 13 670     |
| <b>9001. TEKNISKA SERVICECENTRET, ANSKAFFNING AV PROGRAMVARA</b>     |            |   |            |               |            |
| 90009 Utgifter                                                       | -110 000   | 0 | -110 000   | -100 898,50   | -9 102     |
| Inkomster                                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -110 000   | 0 | -110 000   | -100 898,50   | -9 102     |
| <b>9001. ANSKAFFNING AV NYA SERVRAF</b>                              |            |   |            |               |            |
| 90010 Utgifter                                                       | -100 000   | 0 | -100 000   | -80 882,39    | -19 118    |
| Inkomster                                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -100 000   | 0 | -100 000   | -80 882,39    | -19 118    |
| <b>9001. E-TJÄNSTER</b>                                              |            |   |            |               |            |
| 90011 Utgifter                                                       | -50 000    | 0 | -50 000    | -51 480,08    | 1 480      |
| Inkomster                                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -50 000    | 0 | -50 000    | -51 480,08    | 1 480      |
| <b>9001. DATASKYDDSS-/SÄKEHETSARBETE, ANSKAFFNING AV PROGRAMVARA</b> |            |   |            |               |            |
| 90013 Utgifter                                                       | -50 000    | 0 | -50 000    | 0,00          | -50 000    |
| Inkomster                                                            | 0          |   | 0          |               | 0          |
| Netto                                                                | -50 000    | 0 | -50 000    | 0,00          | -50 000    |
| <b>9001. PERSONALTJÄNSTERS HR-PROGRAM</b>                            |            |   |            |               |            |
| 90015 Utgifter                                                       | -30 000    | 0 | -30 000    | 0,00          | -30 000    |
| Inkomster                                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -30 000    | 0 | -30 000    | 0,00          | -30 000    |
| <b>9001. ANSKAFFNING AV ÄRENDEHANTERINGSSYSTEM</b>                   |            |   |            |               |            |
| 90022 Utgifter                                                       | -30 000    |   | -30 000    | -35 203,50    | 5 204      |
| Inkomster                                                            | 0          |   | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -30 000    | 0 | -30 000    | -35 203,50    | 5 204      |
| <b>9001. ELEKTRONISKT ARKIV, M-FILES</b>                             |            |   |            |               |            |
| 90023 Menot                                                          | -30 000    |   | -30 000    | 0,00          | -30 000    |
| Tulot                                                                | 0          |   | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -30 000    | 0 | -30 000    | 0,00          | -30 000    |
| <b>9001. UTVECKLING AV IDM-MILJÖN</b>                                |            |   |            |               |            |
| 90024 Utgifter                                                       | -20 000    | 0 | -20 000    | -15 870,00    | -4 130     |
| Inkomster                                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -20 000    | 0 | -20 000    | -15 870,00    | -4 130     |
| <b>9002. UTVECKLING AV IDROTTS- OCH EVENEMANGSPARKEN</b>             |            |   |            |               |            |
| 90080 Utgifter                                                       | -1 000 000 | 0 | -1 000 000 | 0,00          | -1 000 000 |
| Inkomster                                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -1 000 000 | 0 | -1 000 000 | 0,00          | -1 000 000 |
| <b>9020. KÖP OCH FÖRSÄLJNING AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN</b>          |            |   |            |               |            |
| 90100 Utgifter                                                       | -1 500 000 | 0 | -1 500 000 | -1 330 693,32 | -169 307   |
| Inkomster                                                            | 2 300 000  | 0 | 2 300 000  | 6 451 111,34  | -4 151 111 |
| Netto                                                                | 800 000    | 0 | 800 000    | 5 120 418,02  | -4 320 418 |
| <b>9020. KÖP OCH FÖRSÄLJNING AV BYGGNADER</b>                        |            |   |            |               |            |
| 90110 Utgifter                                                       | 0          |   | 0          | 0,00          | 0          |
| Inkomster                                                            | 1 000 000  |   | 1 000 000  | 0,00          | 1 000 000  |
| Netto                                                                | 1 000 000  | 0 | 1 000 000  | 0,00          | 1 000 000  |
| <b>9020. RIVNING AV BYGGNADER</b>                                    |            |   |            |               |            |
| 90116 Utgifter                                                       | -100 000   | 0 | -100 000   | -29 267,10    | -70 733    |
| Inkomster                                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                                | -100 000   | 0 | -100 000   | -29 267,10    | -70 733    |
| <b>9040. VÄRDEPAPPER INGÅENDE I ANLÄGGNINGSTILLGÅNGARN</b>           |            |   |            |               |            |
| 90130 Utgifter                                                       | -700 000   | 0 | -700 000   | -1 336 830,78 | 636 831    |
| Inkomster                                                            | 0          |   | 0          | 1 007 335,00  | -1 007 335 |
| Netto                                                                | -700 000   | 0 | -700 000   | -329 495,78   | -370 504   |

**ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER**

|                                    |   |   |   |            |        |
|------------------------------------|---|---|---|------------|--------|
| <b>9034. ERSÄTTANDE AV DATOREF</b> |   |   |   |            |        |
| 90010 Utgifter                     | 0 | 0 | 0 | -57 695,48 | 57 695 |
| Inkomster                          | 0 | 0 | 0 | 0,00       | 0      |
| Netto                              | 0 | 0 | 0 | -57 695,48 | 57 695 |

|                       |            |   |            |               |            |
|-----------------------|------------|---|------------|---------------|------------|
| <b>STADSSTYRELSEN</b> |            |   |            |               |            |
| Utgifter              | -4 020 000 | 0 | -4 020 000 | -3 278 791,64 | -741 208   |
| Inkomster             | 3 300 000  | 0 | 3 300 000  | 7 458 446,34  | -4 158 446 |
| Netto                 | -720 000   | 0 | -720 000   | 4 179 654,70  | -4 899 655 |

**NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN**
**ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER**
**SMÅBARNSPEDAGOGIK**

|                                                |         |   |         |            |         |
|------------------------------------------------|---------|---|---------|------------|---------|
| <b>9130. DAGHEM REDSKAP FÖR UTE-/INNELEKAR</b> |         |   |         |            |         |
| 90300 Utgifter                                 | -30 000 |   | -30 000 | -22 455,89 | -7 544  |
| Inkomster                                      | 0       |   | 0       | 0,00       | 0       |
| Netto                                          | -30 000 | 0 | -30 000 | -22 455,89 | -7 544  |
| <b>9130. MÖBLERING AV DAGHEM</b>               |         |   |         |            |         |
| 90304 Utgifter                                 | -30 000 | 0 | -30 000 | -1 980,00  | -28 020 |
| Inkomster                                      | 0       | 0 | 0       | 0,00       | 0       |
| Netto                                          | -30 000 | 0 | -30 000 | -1 980,00  | -28 020 |
| <b>SMÅBARNSPEDAGOGIK</b>                       |         |   |         |            |         |
| Utgifter                                       | -60 000 | 0 | -60 000 | -24 435,89 | -35 564 |
| Inkomster                                      | 0       | 0 | 0       | 0,00       | 0       |
| Netto                                          | -60 000 | 0 | -60 000 | -24 435,89 | -35 564 |

**UNDERVISNINGSTJÄNSTER**

|                                                           |          |   |          |             |         |
|-----------------------------------------------------------|----------|---|----------|-------------|---------|
| <b>9130. REDSKAP FÖR UTELEKAR</b>                         |          |   |          |             |         |
| 90302 Utgifter                                            | -35 000  |   | -35 000  | -2 508,41   | -32 492 |
| Inkomster                                                 | 0        |   | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                                                     | -35 000  | 0 | -35 000  | -2 508,41   | -32 492 |
| <b>9130. MÖBLERING AV VILLA SKOLA</b>                     |          |   |          |             |         |
| 90303 Utgifter                                            | -190 000 |   | -190 000 | -166 267,51 | -23 732 |
| Inkomster                                                 | 0        |   | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                                                     | -190 000 | 0 | -190 000 | -166 267,51 | -23 732 |
| <b>9130. FÖRNYANDE AV LÄRMILJÖER OCH INVENTARIER</b>      |          |   |          |             |         |
| 90306 Utgifter                                            | -75 000  |   | -75 000  | -69 174,50  | -5 826  |
| Inkomster                                                 | 0        |   | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                                                     | -75 000  | 0 | -75 000  | -69 174,50  | -5 826  |
| <b>9130. ANSKAFFNING AV DEFIBRILLATORER TILL SKOLORNA</b> |          |   |          |             | 0       |
| 90310 Utgifter                                            | -25 000  |   | -25 000  | -21 489,00  | -3 511  |
| Inkomster                                                 | 0        |   | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                                                     | -25 000  | 0 | -25 000  | -21 489,00  | -3 511  |
| <b>9130. INREDNING AV KOKKOLAN SUOMALAINEN LUKIC</b>      |          |   |          |             |         |
| 90317 Utgifter                                            | -237 000 |   | -237 000 | -241 661,02 | 4 661   |
| Inkomster                                                 | 0        |   | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                                                     | -237 000 | 0 | -237 000 | -241 661,02 | 4 661   |
| <b>9130. INREDNING AV KIVINIITYN KOULU</b>                |          |   |          |             |         |
| 90319 Utgifter                                            | -113 000 | 0 | -113 000 | -106 354,77 | -6 645  |
| Inkomster                                                 | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                                                     | -113 000 | 0 | -113 000 | -106 354,77 | -6 645  |

|                              |          |   |          |             |         |
|------------------------------|----------|---|----------|-------------|---------|
| <b>UNDERVISNINGSTJÄNSTER</b> |          |   |          |             |         |
| Utgifter                     | -675 000 | 0 | -675 000 | -607 455,21 | -67 545 |
| Inkomster                    | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                        | -675 000 | 0 | -675 000 | -607 455,21 | -67 545 |

|                                           |          |   |          |             |          |
|-------------------------------------------|----------|---|----------|-------------|----------|
| <b>NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN</b> |          |   |          |             |          |
| Utgifter                                  | -735 000 | 0 | -735 000 | -631 891,10 | -103 109 |
| Inkomster                                 | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                     | -735 000 | 0 | -735 000 | -631 891,10 | -103 109 |

# KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

## ÖVRIGA MASKINER OCH INVENTARIER

|                                                                            |          |   |          |             |         |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------|-------------|---------|
| <b>9180. MUSEITJÄNSTER/FÖRBÄTTRING AV UTSTÄLLNINGSLOKALERNAS BELYSNING</b> |          |   |          |             |         |
| <b>90408</b> Utgifter                                                      | -46 000  |   | -46 000  | -45 591,86  | -408    |
| Inkomster                                                                  | 0        |   | 0        | 0,00        | 0       |
| Netto                                                                      | -46 000  | 0 | -46 000  | -45 591,86  | -408    |
| <b>9180. KIEPPI</b>                                                        |          |   |          |             |         |
| <b>90411</b> Utgifter                                                      | -175 000 |   | -175 000 | -133 433,54 | -41 566 |
| Inkomster                                                                  | 115 000  |   | 115 000  | 120 000,00  | -5 000  |
| Netto                                                                      | -60 000  | 0 | -60 000  | -13 433,54  | -46 566 |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER</b>                                         |          |   |          |             |         |
| Utgifter                                                                   | -221 000 | 0 | -221 000 | -179 025,40 | -41 975 |
| Inkomster                                                                  | 115 000  | 0 | 115 000  | 120 000,00  | -5 000  |
| Netto                                                                      | -106 000 | 0 | -106 000 | -59 025,40  | -46 975 |

## IDROTTSTJÄNSTER

### FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

|                                               |          |   |          |             |          |
|-----------------------------------------------|----------|---|----------|-------------|----------|
| <b>9190. IDROTTSOMRÅDEN</b>                   |          |   |          |             |          |
| <b>90420 RESERVANSLAG</b>                     |          |   |          |             |          |
| Utgifter                                      | -80 000  |   | -80 000  | -68 593,80  | -11 406  |
| Inkomster                                     | 0        |   | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                         | -80 000  | 0 | -80 000  | -68 593,80  | -11 406  |
| <b>9190. KELVIÄ OCH LOCHTEÄ IDROTTSPLANER</b> |          |   |          |             |          |
| <b>90433</b> Utgifter                         | -100 000 | 0 | -100 000 | -47 628,50  | -52 372  |
| Inkomster                                     | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                         | -100 000 | 0 | -100 000 | -47 628,50  | -52 372  |
| <b>9190. FRILUFTSLEDER- OCH TJÄNSTER</b>      |          |   |          |             |          |
| <b>90434</b> Utgifter                         | -150 000 | 0 | -150 000 | -171 469,52 | 21 470   |
| Inkomster                                     | 0        | 0 | 0        | 13 585,94   | -13 586  |
| Netto                                         | -150 000 | 0 | -150 000 | -157 883,58 | 7 884    |
| <b>9190. SKEJTPLATSER</b>                     |          |   |          |             |          |
| <b>90436</b> Utgifter                         | -60 000  | 0 | -60 000  | -50 872,13  | -9 128   |
| Inkomster                                     | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                         | -60 000  | 0 | -60 000  | -50 872,13  | -9 128   |
| <b>9190. ROSKARUKA NÄRIDROTTSPLATS</b>        |          |   |          |             |          |
| <b>90437</b> Utgifter                         | -200 000 | 0 | -200 000 | -193 723,74 | -6 276   |
| Inkomster                                     | 55 000   | 0 | 55 000   | 22 000,00   | 33 000   |
| Netto                                         | -145 000 | 0 | -145 000 | -171 723,74 | 26 724   |
| <b>9190. MOTIONSSLINGOR</b>                   |          |   |          |             |          |
| <b>90439</b> Utgifter                         | -100 000 | 0 | -100 000 | -66 131,10  | -33 869  |
| Inkomster                                     | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                         | -100 000 | 0 | -100 000 | -66 131,10  | -33 869  |
| <b>IDROTTSTJÄNSTER</b>                        |          |   |          |             |          |
| Utgifter                                      | -690 000 | 0 | -690 000 | -598 418,79 | -91 581  |
| Inkomster                                     | 55 000   | 0 | 55 000   | 35 585,94   | 19 414   |
| Netto                                         | -635 000 | 0 | -635 000 | -562 832,85 | -72 167  |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>             |          |   |          |             |          |
| Utgifter                                      | -911 000 | 0 | -911 000 | -777 444,19 | -133 556 |
| Inkomster                                     | 170 000  | 0 | 170 000  | 155 585,94  | 14 414   |
| Netto                                         | -741 000 | 0 | -741 000 | -621 858,25 | -119 142 |

# STADSSTRUKTURNÄMNDEN

## HUSBYGGNAD

### ÖVRIGA BYGGNADER

#### SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSVÄSENDET

|                                       |          |   |          |      |          |
|---------------------------------------|----------|---|----------|------|----------|
| <b>9224. REPARATIONSANSLAG</b>        |          |   |          |      |          |
| 90544 Utgifter                        | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |
| Inkomster                             | 0        | 0 | 0        |      | 0        |
| Netto                                 | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |
| <b>SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSVÄSENDET</b> |          |   |          |      |          |
| Utgifter                              | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |
| Inkomster                             | 0        | 0 | 0        | 0,00 | 0        |
| Netto                                 | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |

#### SMÅBARNSPEDAGOGIK

|                                            |          |         |          |             |          |
|--------------------------------------------|----------|---------|----------|-------------|----------|
| <b>9226. KAUSTAR DAGHEM</b>                |          |         |          |             |          |
| 90601 Utgifter                             | 0        | 0       | 0        | -11 077,02  | 11 077   |
| Inkomster                                  | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | 0        | 0       | 0        | -11 077,02  | 11 077   |
| <b>9225. TULLIHARJUN PÄIVÄKOTI</b>         |          |         |          |             |          |
| 90624 Utgifter                             | 0        | 0       | 0        | -830,00     | 830      |
| Inkomster                                  | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | 0        | 0       | 0        | -830,00     | 830      |
| <b>9226. HAKALAX DAGHEM</b>                |          |         |          |             |          |
| 90602 Utgifter                             | 0        | 0       | 0        | -2 566,50   | 2 567    |
| Inkomster                                  | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | 0        | 0       | 0        | -2 566,50   | 2 567    |
| <b>9225. SKOLNÄT/HALKOKARIN PÄIVÄKOTI</b>  |          |         |          |             |          |
| 90814 Utgifter                             | 0        | -20 000 | -20 000  | -25 519,12  | 5 519    |
| Inkomster                                  | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | 0        | -20 000 | -20 000  | -25 519,12  | 5 519    |
| <b>9226. ULKOMETSÄN PÄIVÄKOTI</b>          |          |         |          |             |          |
| 90608 Utgifter                             | 0        | 0       | 0        | -109 156,50 | 109 157  |
| Inkomster                                  | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | 0        | 0       | 0        | -109 156,50 | 109 157  |
| <b>9225. KOTIMETSÄN PÄIVÄKOTI, B-HUSET</b> |          |         |          |             |          |
| 9226- Menot - Utgifter                     | 0        | 0       | 0        | -3 043,91   | 3 044    |
| 90630 Tulot - Inkomster                    | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | 0        | 0       | 0        | -3 043,91   | 3 044    |
| <b>9226. DAGHEM, REPARATIONSANSLAG</b>     |          |         |          |             |          |
| 90612 Utgifter                             | -450 000 | 0       | -450 000 | 0,00        | -450 000 |
| Inkomster                                  | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | -450 000 | 0       | -450 000 | 0,00        | -450 000 |
| <b>SMÅBARNSPEDAGOGIK</b>                   |          |         |          |             |          |
| Utgifter                                   | -450 000 | -20 000 | -470 000 | -152 193,05 | -317 807 |
| Inkomster                                  | 0        | 0       | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                      | -450 000 | -20 000 | -470 000 | -152 193,05 | -317 807 |

#### UNDERVISNINGSTJÄNSTER

|                                        |          |   |          |             |          |
|----------------------------------------|----------|---|----------|-------------|----------|
| <b>9228. SKOLOR, REPARATIONSANSLAG</b> |          |   |          |             |          |
| 90667 Utgifter                         | -950 000 | 0 | -950 000 | 0,00        | -950 000 |
| Inkomster                              | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                  | -950 000 | 0 | -950 000 | 0,00        | -950 000 |
| <b>9227. STORBY ALLAKTIVITETSHUS</b>   |          |   |          |             |          |
| 9228. Utgifter                         | -175 000 |   | -175 000 | -473 466,37 | 298 466  |
| 90657 Inkomster                        | 0        |   | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                  | -175 000 | 0 | -175 000 | -473 466,37 | 298 466  |
| <b>9227. CHYDENIUS SKOLA</b>           |          |   |          |             |          |
| 90662 Utgifter                         | 0        | 0 | 0        | -49 702,30  | 49 702   |
| Inkomster                              | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                  | 0        | 0 | 0        | -49 702,30  | 49 702   |
| <b>9228. RUOTSALON KOULU</b>           |          |   |          |             |          |
| 90693 Utgifter                         | -250 000 | 0 | -250 000 | -127 734,69 | -122 265 |
| Inkomster                              | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                  | -250 000 | 0 | -250 000 | -127 734,69 | -122 265 |

|                                                             |            |        |            |               |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|---------------|------------|
| <b>9227. HALKOKARIN KOULU</b>                               |            |        |            |               |            |
| <b>9228.</b> Utgifter                                       | 0          |        | 0          | -51 926,33    | 51 926     |
| <b>90643</b> Inkomster                                      | 0          |        | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -51 926,33    | 51 926     |
| <b>9227. KIVINIITYN KOULU</b>                               |            |        |            |               |            |
| <b>9228.</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -75 095,23    | 75 095     |
| <b>90668</b> Inkomster                                      | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -75 095,23    | 75 095     |
| <b>9227. LOHTAJAN KIRKONKYLÄN KOULU</b>                     |            |        |            |               |            |
| <b>90679</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -128 914,70   | 128 915    |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -128 914,70   | 128 915    |
| <b>9227. VILLA SKOLA</b>                                    |            |        |            |               |            |
| <b>90646</b> Utgifter                                       | -1 700 000 | 0      | -1 700 000 | -2 518 175,58 | 818 176    |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 30 000,00     | -30 000    |
| Netto                                                       | -1 700 000 | 0      | -1 700 000 | -2 488 175,58 | 788 176    |
| <b>9228. HOLLIHAAN KOULU</b>                                |            |        |            |               |            |
| <b>90671</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -2 275,40     | 2 275      |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -2 275,40     | 2 275      |
| <b>9228. LÄNSIPUISTON KOULU</b>                             |            |        |            |               |            |
| <b>90647</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -869 572,15   | 869 572    |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -869 572,15   | 869 572    |
| <b>9227. DONNERSKA SKOLAN OCH KARLEBY SVENSKA GYMNASIUM</b> |            |        |            |               |            |
| <b>9228.</b> Utgifter                                       | -2 800 000 | 0      | -2 800 000 | -974 470,95   | -1 825 529 |
| <b>90666</b> Inkomster                                      | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | -2 800 000 | 0      | -2 800 000 | -974 470,95   | -1 825 529 |
| <b>9227. BISKOPSBACKENS ALLAKTIVITETSHUS</b>                |            |        |            |               |            |
| <b>90695</b> Utgifter                                       | -70 000    |        | -70 000    | -41 700,04    | -28 300    |
| Inkomster                                                   | 0          |        | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | -70 000    | 0      | -70 000    | -41 700,04    | -28 300    |
| <b>9228. KAUSTARIN KOULU</b>                                |            |        |            |               |            |
| <b>90673</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -92 085,66    | 92 086     |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -92 085,66    | 92 086     |
| <b>9227. LOHTAJAN KOULU</b>                                 |            |        |            |               |            |
| <b>90656</b> Utgifter                                       | -335 000   | 0      | -335 000   | -151 167,89   | -183 832   |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | -335 000   | 0      | -335 000   | -151 167,89   | -183 832   |
| <b>9227. RUOTSALON KOULU, VOLYMELEMENT</b>                  |            |        |            |               |            |
| <b>90784</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -21 842,96    | 21 843     |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -21 842,96    | 21 843     |
| <b>9227. GÄRDEN VID RENLUNDS SKOLA (Brita Maria)</b>        |            |        |            |               |            |
| <b>90787</b> Utgifter                                       |            |        | 0          | -16 710,00    | 16 710     |
| Inkomster                                                   |            |        | 0          | 0,00          | -15 998    |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -711,83       | 712        |
| <b>9227. MÄNTYKANKAAN KOULUS UTRYMME FÖR TEKNISK SLOJDE</b> |            |        |            |               |            |
| <b>90812</b> Utgifter                                       | -850 000   | 0      | -850 000   | 0,00          | -850 000   |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | -850 000   | 0      | -850 000   | 0,00          | -850 000   |
| <b>9227. MÄNTYKANKAAN KOULU</b>                             |            |        |            |               |            |
| <b>90815</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -28 610,00    | 28 610     |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -28 610,00    | 28 610     |
| <b>9228. MARTTILAN KOULU</b>                                |            |        |            |               |            |
| <b>90816</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -20 558,68    | 20 559     |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -20 558,68    | 20 559     |
| <b>9228. PELTOKORVEN KOULU</b>                              |            |        |            |               |            |
| <b>90672</b> Utgifter                                       |            |        | 0          | -15 933,72    | 15 934     |
| Inkomster                                                   |            |        | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -15 933,72    | 15 934     |
| <b>9228. MARINKAISTEN KOULU</b>                             |            |        |            |               |            |
| <b>90650</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -4 884,00     | 4 884      |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -4 884,00     | 4 884      |
| <b>9228. YKSPIHLAJAN KOULU</b>                              |            |        |            |               |            |
| <b>90817</b> Utgifter                                       | 0          | 0      | 0          | -11 028,50    | 11 029     |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | 0          | 0      | 0          | -11 028,50    | 11 029     |
| <b>9227. SKOLNÄTET/ HALKOKARI SKOLA</b>                     |            |        |            |               |            |
| <b>90690</b> Utgifter                                       | -120 000   | 20 000 | -100 000   | 0,00          | -100 000   |
| Inkomster                                                   | 0          | 0      | 0          | 0,00          | 0          |
| Netto                                                       | -120 000   | 20 000 | -100 000   | 0,00          | -100 000   |

|                                         |         |   |         |      |         |
|-----------------------------------------|---------|---|---------|------|---------|
| <b>9227. SKOLNÄTET/KIVINIITYN KOULU</b> |         |   |         |      |         |
| <b>90697</b> Utgifter                   | -70 000 | 0 | -70 000 | 0,00 | -70 000 |
| Inkomster                               | 0       | 0 | 0       | 0,00 | 0       |
| Netto                                   | -70 000 | 0 | -70 000 | 0,00 | -70 000 |

|                              |            |        |            |               |            |
|------------------------------|------------|--------|------------|---------------|------------|
| <b>UNDERVISNINGSTJÄNSTER</b> |            |        |            |               |            |
| Utgifter                     | -7 320 000 | 20 000 | -7 300 000 | -5 675 855,15 | -1 624 145 |
| Inkomster                    | 0          | 0      | 0          | 45 998,17     | -45 998    |
| Netto                        | -7 320 000 | 20 000 | -7 300 000 | -5 629 856,98 | -1 670 143 |

|                                           |            |   |            |               |            |
|-------------------------------------------|------------|---|------------|---------------|------------|
| <b>NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN</b> |            |   |            |               |            |
| Utgifter                                  | -7 770 000 | 0 | -7 770 000 | -5 828 048,20 | -1 941 952 |
| Inkomster                                 | 0          | 0 | 0          | 45 998,17     | -45 998    |
| Netto                                     | -7 770 000 | 0 | -7 770 000 | -5 782 050,03 | -1 987 950 |

#### KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER

|                                |          |   |          |      |          |
|--------------------------------|----------|---|----------|------|----------|
| <b>9230. REPARATIONSANSLAG</b> |          |   |          |      |          |
| <b>90709</b> Utgifter          | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |
| Inkomster                      | 0        | 0 | 0        | 0,00 | 0        |
| Netto                          | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |

|                                              |          |   |          |           |          |
|----------------------------------------------|----------|---|----------|-----------|----------|
| <b>9229. ÄNDRINGSARBETEN I STADSBIOTEKET</b> |          |   |          |           |          |
| <b>90712</b> Utgifter                        | -150 000 | 0 | -150 000 | -7 057,50 | -142 943 |
| Inkomster                                    | 0        | 0 | 0        | 0,00      | 0        |
| Netto                                        | -150 000 | 0 | -150 000 | -7 057,50 | -142 943 |

|                             |   |   |   |            |        |
|-----------------------------|---|---|---|------------|--------|
| <b>9230. MUSEIKVARTERET</b> |   |   |   |            |        |
| <b>90701</b> Utgifter       | 0 | 0 | 0 | -56 988,57 | 56 989 |
| Inkomster                   | 0 | 0 | 0 | 0,00       | 0      |
| Netto                       | 0 | 0 | 0 | -56 988,57 | 56 989 |

|                                                          |   |   |   |            |        |
|----------------------------------------------------------|---|---|---|------------|--------|
| <b>9229. UTSTÄLLNINGSHALL ITE, BYGGANDE AV MODELLRUM</b> |   |   |   |            |        |
| <b>90715</b> Utgifter                                    | 0 | 0 | 0 | -71 379,09 | 71 379 |
| Inkomster                                                | 0 | 0 | 0 | 0,00       | 0      |
| Netto                                                    | 0 | 0 | 0 | -71 379,09 | 71 379 |

|                                           |          |   |          |      |          |
|-------------------------------------------|----------|---|----------|------|----------|
| <b>9229. ITE-MUSEETS UTSTÄLLNINGSHALL</b> |          |   |          |      |          |
| <b>90716</b> Menot - Utgifter             | -180 000 | 0 | -180 000 | 0,00 | -180 000 |
| Tulot - Inkomster                         | 0        | 0 | 0        | 0,00 | 0        |
| Netto                                     | -180 000 | 0 | -180 000 | 0,00 | -180 000 |

|                                                          |   |   |   |            |        |
|----------------------------------------------------------|---|---|---|------------|--------|
| <b>9230. KIEPPI OCH ANVÄNDNING AV UTSTÄLLNINGSHALLEN</b> |   |   |   |            |        |
| <b>90717</b> Utgifter                                    | 0 | 0 | 0 | -24 748,56 | 24 749 |
| Inkomster                                                | 0 | 0 | 0 | 0,00       | 0      |
| Netto                                                    | 0 | 0 | 0 | -24 748,56 | 24 749 |

|                                    |          |   |          |             |          |
|------------------------------------|----------|---|----------|-------------|----------|
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER</b> |          |   |          |             |          |
| Utgifter                           | -430 000 | 0 | -430 000 | -160 173,72 | -269 826 |
| Inkomster                          | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                              | -430 000 | 0 | -430 000 | -160 173,72 | -269 826 |

#### IDROTTSTJÄNSTER

|                                |          |   |          |      |          |
|--------------------------------|----------|---|----------|------|----------|
| <b>9232. REPARATIONSANSLAG</b> |          |   |          |      |          |
| <b>90777</b> Utgifter          | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |
| Inkomster                      | 0        | 0 | 0        | 0,00 | 0        |
| Netto                          | -100 000 | 0 | -100 000 | 0,00 | -100 000 |

|                                |   |   |   |            |        |
|--------------------------------|---|---|---|------------|--------|
| <b>9232. KELVIÄ FRITIDSHUS</b> |   |   |   |            |        |
| <b>90782</b> Utgifter          | 0 | 0 | 0 | -94 879,96 | 94 880 |
| Inkomster                      | 0 | 0 | 0 | 0,00       | 0      |
| Netto                          | 0 | 0 | 0 | -94 879,96 | 94 880 |

|                        |   |   |   |              |            |
|------------------------|---|---|---|--------------|------------|
| <b>9231. ISHALLEN</b>  |   |   |   |              |            |
| <b>9232.</b> Utgifter  | 0 | 0 | 0 | 0,00         | 0          |
| <b>90776</b> Inkomster | 0 | 0 | 0 | 1 226 953    | -1 226 953 |
| Netto                  | 0 | 0 | 0 | 1 226 952,78 | -1 226 953 |

|                        |          |   |          |              |            |
|------------------------|----------|---|----------|--------------|------------|
| <b>IDROTTSTJÄNSTER</b> |          |   |          |              |            |
| Utgifter               | -100 000 | 0 | -100 000 | -94 879,96   | -5 120     |
| Inkomster              | 0        | 0 | 0        | 1 226 952,78 | -1 226 953 |
| Netto                  | -100 000 | 0 | -100 000 | 1 132 072,82 | -1 232 073 |

|                                    |          |   |          |           |            |
|------------------------------------|----------|---|----------|-----------|------------|
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSTJÄNSTER</b> |          |   |          |           |            |
| Utgifter                           | -530 000 | 0 | -530 000 | -255 054  | -274 946   |
| Inkomster                          | 0        | 0 | 0        | 1 226 953 | -1 226 953 |
| Netto                              | -530 000 | 0 | -530 000 | 971 899   | -1 501 899 |

## TEKNISKA VÄSENDET

|                                                                             |          |   |          |             |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------|-------------|----------|
| <b>9234. KÖKSUTRUSTNING</b>                                                 |          |   |          |             |          |
| 90528- Utgifter                                                             | -150 000 | 0 | -150 000 | -104 426,43 | -45 574  |
| 91016 Inkomster                                                             | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | -150 000 | 0 | -150 000 | -104 426,43 | -45 574  |
| <b>9237. STADSHUSET</b>                                                     |          |   |          |             |          |
| 91002 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -7 770,00   | 7 770    |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -7 770,00   | 7 770    |
| <b>9237. REPARATIONSANSLAG</b>                                              |          |   |          |             |          |
| 91032 Utgifter                                                              | -830 000 | 0 | -830 000 | 0,00        | -830 000 |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | -830 000 | 0 | -830 000 | 0,00        | -830 000 |
| <b>9233. ÄNDRING AV MARINKAISTEN KOULUS OLJEUPPVÄRMNING</b>                 |          |   |          |             |          |
| 90786 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -1 120,00   | 1 120    |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -1 120,00   | 1 120    |
| <b>9236. SKYDDSKÅRSHUSET</b>                                                |          |   |          |             |          |
| 91006 Utgifter                                                              | -30 000  | 0 | -30 000  | -4 831,02   | -25 169  |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | -30 000  | 0 | -30 000  | -4 831,02   | -25 169  |
| <b>9236. KIEPPI, REPARATIONER ELDSVÅDAN</b>                                 |          |   |          |             |          |
| 91071 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -13 208,54  | 13 209   |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 15 730      | -15 730  |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | 2 521,46    | -2 521   |
| <b>9233. RÄDDNINGSVÄRKET</b>                                                |          |   |          |             |          |
| 91012 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -517,29     | 517      |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -517,29     | 517      |
| <b>9233. ÄNDRING AV PARKOMRÅDE</b>                                          |          |   |          |             |          |
| 91053 Utgifter                                                              | -30 000  | 0 | -30 000  | -40 065,00  | 10 065   |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | -30 000  | 0 | -30 000  | -40 065,00  | 10 065   |
| <b>9233. ÅTGÄRDER PÅ BASIS AV ENERGIEFFEKTIVITETSAVTALE</b>                 |          |   |          |             |          |
| 91017 Utgifter                                                              | -150 000 | 0 | -150 000 | 0,00        | -150 000 |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | -150 000 | 0 | -150 000 | 0,00        | -150 000 |
| <b>9236. REPARATION AV SKYDDADE OCH KULTURHISTORISKT BETYDANDE BYGGNADE</b> |          |   |          |             |          |
| 91031 Utgifter                                                              | -50 000  | 0 | -50 000  | 0,00        | -50 000  |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | -50 000  | 0 | -50 000  | 0,00        | -50 000  |
| <b>9237. SALT MAGASINET</b>                                                 |          |   |          |             |          |
| 91062 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -21 439,34  | 21 439   |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -21 439,34  | 21 439   |
| <b>9237. PALMAPIRTTI</b>                                                    |          |   |          |             |          |
| 91010 Menot - Utgifter                                                      | 0        | 0 | 0        | -22 229,95  | 22 230   |
| Tulot - Inkomster                                                           | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -22 229,95  | 22 230   |
| <b>9237. HOLLIHAAN KOULU</b>                                                |          |   |          |             |          |
| 90671 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -84 617,28  | 84 617   |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -84 617,28  | 84 617   |
| <b>9237. BADCENTRET VESIVEIJARI</b>                                         |          |   |          |             |          |
| 90775 Menot - Utgifter                                                      | 0        | 0 | 0        | -123 850,66 | 123 851  |
| Tulot - Inkomster                                                           | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -123 850,66 | 123 851  |
| <b>9237. LATAAMO, BYGGNAD 504</b>                                           |          |   |          |             |          |
| 90783 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -14 882,60  | 14 883   |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -14 882,60  | 14 883   |
| <b>9237. RÄDHUSET</b>                                                       |          |   |          |             |          |
| 91008 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -488 773,86 | 488 774  |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | 0        | 0 | 0        | -488 773,86 | 488 774  |
| <b>9237. OVÄNTADE REPARATIONER PÅ GRUND AV INOMHUSLUFTEN</b>                |          |   |          |             |          |
| 91069 Utgifter                                                              | -200 000 | 0 | -200 000 | 0,00        | -200 000 |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |
| Netto                                                                       | -200 000 | 0 | -200 000 | 0,00        | -200 000 |
| <b>9237. SLUTFÖRANDE AV GÅRDSARBETENA VID KARLEBY BRANDSTATION</b>          |          |   |          |             |          |
| 91072 Utgifter                                                              | 0        | 0 | 0        | -15 194,60  | 15 195   |
| Inkomster                                                                   | 0        | 0 | 0        | 0,00        | 0        |

|                          |            |   |            |             |          |
|--------------------------|------------|---|------------|-------------|----------|
| <b>TEKNISKA VÄSENDET</b> |            |   |            |             |          |
| Utgifter                 | -1 440 000 | 0 | -1 440 000 | -942 926,57 | -497 073 |
| Inkomster                | 0          | 0 | 0          | 15 730      | -15 730  |
| Netto                    | -1 440 000 | 0 | -1 440 000 | -927 196,57 | -512 803 |

|                   |            |   |            |               |            |
|-------------------|------------|---|------------|---------------|------------|
| <b>HUSBYGGNAD</b> |            |   |            |               |            |
| Utgifter          | -9 840 000 | 0 | -9 840 000 | -7 026 028,45 | -2 813 972 |
| Inkomster         | 0          | 0 | 0          | 1 288 680,95  | -1 288 681 |
| Netto             | -9 840 000 | 0 | -9 840 000 | -5 737 347,50 | -4 102 653 |

## STADSSTRUKTURNÄMNDEN

### FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

|                                                      |            |   |            |               |          |
|------------------------------------------------------|------------|---|------------|---------------|----------|
| <b>9252. TRAFIKLEDER, DAGVATTEN FRÅN TRAFIKLEDEF</b> |            |   |            |               |          |
| 9253. Utgifter                                       | -4 135 750 | 0 | -4 135 750 | -4 389 411,27 | 253 661  |
| 91500- Inkomster                                     | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0        |
| 91857 Netto                                          | -4 135 750 | 0 | -4 135 750 | -4 389 411,27 | 253 661  |
| <b>9251. DAGVATTEN, NYINVESTERINGAR</b>              |            |   |            |               |          |
| 91497 Utgifter                                       | -500 000   | 0 | -500 000   | 0,00          | -500 000 |
| 0 Inkomster                                          | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | -500 000   | 0 | -500 000   | 0,00          | -500 000 |
| <b>9256. PARKER OCH LEKPLATSER</b>                   |            |   |            |               |          |
| 92100- Utgifter                                      | -270 000   |   | -270 000   | -371 844,98   | 101 845  |
| 92167 Inkomster                                      | 0          |   | 0          | 44 000,00     | -44 000  |
| Netto                                                | -270 000   | 0 | -270 000   | -327 844,98   | 57 845   |
| <b>9258. AVFALLSHANTERING</b>                        |            |   |            |               |          |
| 92500- Utgifter                                      | -140 000   | 0 | -140 000   | -155 723,65   | 15 724   |
| 92504 Inkomster                                      | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | -140 000   | 0 | -140 000   | -155 723,65   | 15 724   |
| <b>9260. ULLAVANJÄRVIS DAMM</b>                      |            |   |            |               |          |
| 91810 Utgifter                                       | -15 000    | 0 | -15 000    | 0,00          | -15 000  |
| Inkomster                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | 0          | 0 | 0          | 0,00          | -15 000  |
| <b>9260. ISTÅNDSÄTTNING AV STADSSUNDET</b>           |            |   |            |               |          |
| 92700 Utgifter                                       | -150 000   | 0 | -150 000   | -118 459,27   | -31 541  |
| Inkomster                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | -150 000   | 0 | -150 000   | -118 459,27   | -31 541  |
| <b>9260. FARLEDER OCH BRYGGOR</b>                    |            |   |            |               |          |
| 92714 FÖRNYANDE AV SJÖMÄRKEN OCH ENSMÄRKEN           |            |   |            |               |          |
| 92740- Utgifter                                      | -150 000   |   | -150 000   | -120 545,15   | -29 455  |
| 92745 Inkomster                                      | 0          |   | 0          | 12 000,00     | -12 000  |
| 92723 Netto                                          | -150 000   | 0 | -150 000   | -108 545,15   | -41 455  |
| <b>9260. GRUNDLIG FÖRBÄTTRING AV SALUTORGET</b>      |            |   |            |               |          |
| 92719 Utgifter                                       | -40 000    |   | -40 000    | -58 898,37    | 18 898   |
| Inkomster                                            | 0          |   | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | -40 000    | 0 | -40 000    | -58 898,37    | 18 898   |
| <b>9260. RENOVERING AV BROAR</b>                     |            |   |            |               |          |
| 92736 Utgifter                                       | -300 000   |   | -300 000   | 0,00          | -300 000 |
| Inkomster                                            | 0          |   | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | -300 000   | 0 | -300 000   | 0,00          | -300 000 |
| <b>9260. ISTÅNDSÄTTNING AV STRÄNDEF</b>              |            |   |            |               |          |
| 92737 Utgifter                                       | -100 000   | 0 | -100 000   | -9 956,28     | -90 044  |
| Inkomster                                            |            | 0 | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | -100 000   | 0 | -100 000   | -9 956,28     | -90 044  |
| <b>9260. ÖVERKOMMUNAL CYKELVÄG</b>                   |            |   |            |               |          |
| 92726 Utgifter                                       | 0          |   | 0          | -4 260,00     | 4 260    |
| Inkomster                                            |            |   | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | 0          | 0 | 0          | -4 260,00     | 4 260    |
| <b>9260. PROGRAM FÖR FRÄMJANDE AV CYKLING</b>        |            |   |            |               |          |
| 92747 Utgifter                                       | 0          | 0 | 0          | -1 260,00     | 1 260    |
| Inkomster                                            | 0          | 0 | 0          | 0,00          | 0        |
| Netto                                                | 0          | 0 | 0          | -1 260,00     | 1 260    |

|                                             |            |   |               |               |          |
|---------------------------------------------|------------|---|---------------|---------------|----------|
| <b>FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR</b> |            |   |               |               |          |
| Utgifter                                    | -5 800 750 | 0 | -5 800 750,00 | -5 230 358,97 | -570 391 |
| Inkomster                                   | 0          | 0 | 0,00          | 56 000,00     | -56 000  |
| Netto                                       | -5 800 750 | 0 | -5 800 750    | -5 174 358,97 | -626 391 |

|                             |             |   |             |                |            |
|-----------------------------|-------------|---|-------------|----------------|------------|
| <b>STADSSTRUKTURNÄMNDEN</b> |             |   |             |                |            |
| Utgifter                    | -15 640 750 | 0 | -15 640 750 | -12 256 387,42 | -3 384 363 |
| Inkomster                   | 0           | 0 | 0           | 1 344 680,95   | -1 344 681 |
| Netto                       | -15 640 750 | 0 | -15 640 750 | -10 911 706,47 | -4 729 044 |

# RÄDDNINGSNÄMNDEN

## LÖSEGENDOM

|                         |            |   |            |             |          |
|-------------------------|------------|---|------------|-------------|----------|
| <b>9312. KANNUS</b>     |            |   |            |             |          |
| <b>95000-</b> Utgifter  | -52 000    |   | -52 000    | -13 604,36  | -38 396  |
| <b>95001</b> Inkomster  | 52 000     |   | 52 000     | 13 604,36   | 38 396   |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9322. KAUSTBY</b>    |            |   |            |             |          |
| <b>95090-</b> Utgifter  | -10 000    |   | -10 000    | -11 052,58  | 1 053    |
| <b>95091</b> Inkomster  | 10 000     |   | 10 000     | 11 052,58   | -1 053   |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9324. VETIL</b>      |            |   |            |             |          |
| <b>95100-</b> Utgifter  | -20 000    |   | -20 000    | 0,00        | -20 000  |
| <b>95101</b> Inkomster  | 20 000     |   | 20 000     | 0,00        | 20 000   |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9326. HALSO</b>      |            |   |            |             |          |
| <b>95120-</b> Utgifter  | -36 000    |   | -36 000    | 0,00        | -36 000  |
| <b>95121</b> Inkomster  | 36 000     |   | 36 000     | 0,00        | 36 000   |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9328. LESTIJÄRVI</b> |            |   |            |             |          |
| <b>95130-</b> Utgifter  | -249 000   |   | -249 000   | -232 384,00 | -16 616  |
| <b>95131</b> Inkomster  | 249 000    |   | 249 000    | 232 384,00  | 16 616   |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9334. TOHOLAMPI</b>  |            |   |            |             |          |
| <b>95150-</b> Utgifter  | -10 000    |   | -10 000    | 0,00        | -10 000  |
| <b>95151</b> Inkomster  | 10 000     |   | 10 000     | 0,00        | 10 000   |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9334. KRONOBY</b>    |            |   |            |             |          |
| <b>95160-</b> Utgifter  | -30 000    |   | -30 000    | -30 000,00  | 0        |
| <b>95161</b> Inkomster  | 30 000     |   | 30 000     | 30 000,00   | 0        |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9336. JAKOBSTAD</b>  |            |   |            |             |          |
| <b>95170-</b> Utgifter  | -593 000   |   | -593 000   | 0,00        | -593 000 |
| <b>95176</b> Inkomster  | 593 000    |   | 593 000    | 0,00        | 593 000  |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>9330. PERHO</b>      |            |   |            |             |          |
| <b>95140-</b> Utgifter  | -36 000    |   | -36 000    | 0,00        | -36 000  |
| <b>95141</b> Inkomster  | 36 000     |   | 36 000     | 0,00        | 36 000   |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |
| <b>ÖVRIGA KOMMUNER</b>  |            |   |            |             |          |
| Utgifter                | -1 036 000 | 0 | -1 036 000 | -287 040,94 | -748 959 |
| Inkomster               | 1 036 000  | 0 | 1 036 000  | 287 040,94  | 748 959  |
| Netto                   | 0          | 0 | 0          | 0,00        | 0        |

## KARLEBY TRANSPORTMEDEL

|                                                   |            |   |            |      |            |
|---------------------------------------------------|------------|---|------------|------|------------|
| <b>9352. OLJEBEKÄMPNINGSBÅT</b>                   |            |   |            |      |            |
| <b>95343</b> Utgifter                             | -1 600 000 | 0 | -1 600 000 | 0,00 | -1 600 000 |
| Inkomster                                         | 1 520 000  | 0 | 1 520 000  | 0,00 | 1 520 000  |
| Netto                                             | -80 000    | 0 | -80 000    | 0,00 | -80 000    |
| <b>9356. FÖRBÄTTRING AV OLJEBEKÄMPNINGSLAGRET</b> |            |   |            |      |            |
| <b>95520</b> Utgifter                             | -50 000    | 0 | -50 000    | 0,00 | -50 000    |
| Inkomster                                         | 50 000     | 0 | 50 000     | 0,00 | 50 000     |
| Netto                                             | 0          | 0 | 0          | 0,00 | 0          |
| <b>9356. BEFOLKNINGSLARM SAMUPPHANDLING</b>       |            |   |            |      |            |
| <b>95526</b> Utgifter                             | -60 000    | 0 | -60 000    | 0,00 | -60 000    |
| Inkomster                                         | 0          | 0 | 0          | 0,00 | 0          |
| Netto                                             | -60 000    | 0 | -60 000    | 0,00 | -60 000    |
| <b>9356. SLÄP FÖR OLJEBEKÄMPNINGSBOMMAR</b>       |            |   |            |      |            |
| <b>95532</b> Utgifter                             | -20 000    | 0 | -20 000    | 0,00 | -20 000    |
| Inkomster                                         | 20 000     | 0 | 20 000     | 0,00 | 20 000     |
| Netto                                             | 0          | 0 | 0          | 0,00 | 0          |

|                              |   |   |   |            |         |
|------------------------------|---|---|---|------------|---------|
| <b>9356. BEFOLKNINGSLARM</b> |   |   |   |            |         |
| 95533 Utgifter               | 0 | 0 | 0 | -58 295,00 | 58 295  |
| Inkomster                    | 0 | 0 | 0 | 24 000,00  | -24 000 |
| Netto                        | 0 | 0 | 0 | -34 295,00 | 34 295  |

|                |            |   |            |            |            |
|----------------|------------|---|------------|------------|------------|
| <b>KARLEBY</b> |            |   |            |            |            |
| Utgifter       | -1 730 000 | 0 | -1 730 000 | -58 295,00 | -1 671 705 |
| Inkomster      | 1 590 000  | 0 | 1 590 000  | 24 000,00  | 1 566 000  |
| Netto          | -140 000   | 0 | -140 000   | -34 295,00 | -105 705   |

|                          |            |   |            |             |            |
|--------------------------|------------|---|------------|-------------|------------|
| <b>RÄDDNINGSVÄSENDET</b> |            |   |            |             |            |
| Utgifter                 | -2 766 000 | 0 | -2 766 000 | -345 335,94 | -2 420 664 |
| Inkomster                | 2 626 000  | 0 | 2 626 000  | 311 040,94  | 2 314 959  |
| Netto                    | -140 000   | 0 | -140 000   | -34 295,00  | -105 705   |

|                        |             |   |             |                |            |
|------------------------|-------------|---|-------------|----------------|------------|
| <b>INVESTERINGSDEL</b> |             |   |             |                |            |
| Utgifter               | -24 072 750 | 0 | -24 072 750 | -17 289 850,29 | -6 782 900 |
| Inkomster              | 6 096 000   | 0 | 6 096 000   | 9 269 754,17   | -3 173 754 |
| Netto                  | -17 976 750 | 0 | -17 976 750 | -8 020 096,12  | -9 956 654 |

**INVESTERINGARNAS UTFALL**

|                                              | Budget            | Budget<br>ändring | Inalles<br>Budget | Utfall<br>2022       | Under/över    | Utfall<br>2 021   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| <b>STADSSTYRELSEN</b>                        |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -4 020 000        | 0                 | -4 020 000        | -3 278 791,64        | -741 208,36   | -10 836 388       |
| Inkomster                                    | 3 300 000         | 0                 | 3 300 000         | 7 458 446,34         | -4 158 446,34 | 2 171 356         |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-720 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-720 000</b>   | <b>4 179 654,70</b>  |               | <b>-8 665 032</b> |
| <b>NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN</b>    |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| <i>Tjänster för undervisning och fostran</i> |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -735 000          | 0                 | -735 000          | -631 891,10          | -103 108,90   | -898 319          |
| Inkomster                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0,00                 | 0,00          | 0                 |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-735 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-735 000</b>   | <b>-631 891,10</b>   |               | <b>-898 319</b>   |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>            |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| <b>Övriga maskiner och inventarier</b>       |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -221 000          | 0                 | -221 000          | -179 025,40          | -41 974,60    | -218 137          |
| Inkomster                                    | 115 000           | 0                 | 115 000           | 120 000,00           | -5 000,00     | 49 367            |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-106 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-106 000</b>   | <b>-59 025,40</b>    |               | <b>-168 770</b>   |
| <b>Konstruktioner och anordningar</b>        |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -690 000          | 0                 | -690 000          | -598 418,79          | -91 581,21    | -473 234          |
| Inkomster                                    | 55 000            | 0                 | 55 000            | 35 585,94            | 19 414,06     | 133 375           |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-635 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-635 000</b>   | <b>-562 832,85</b>   |               | <b>-339 859</b>   |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN sammanlagt</b> |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -911 000          | 0                 | -911 000          | -777 444             | -133 556      | -691 371          |
| Inkomster                                    | 170 000           | 0                 | 170 000           | 155 586              | 14 414        | 182 742           |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-741 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-741 000</b>   | <b>-621 858</b>      | <b>0</b>      | <b>-508 629</b>   |
| <b>STADSSTRUKTURNÄMNDEN</b>                  |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| <i>Vård-och omsorgsnämn. byggnader</i>       |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -100 000          | 0                 | -100 000          | 0,00                 | -100 000,00   | -10 021           |
| Inkomster                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0,00                 | 0,00          | 0                 |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-100 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-100 000</b>   | <b>0,00</b>          |               | <b>-10 021</b>    |
| <i>Undervisning och fostran, byggnader</i>   |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -7 770 000        | 0                 | -7 770 000        | -5 828 048,20        | -1 941 951,80 | -9 179 053        |
| Inkomster                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 45 998,17            | -45 998,17    | 0                 |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-7 770 000</b> | <b>0</b>          | <b>-7 770 000</b> | <b>-5 782 050,03</b> |               | <b>-9 179 053</b> |
| <i>Kulttuuri ja vapaa-aika rakennukset</i>   |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -430 000          | 0                 | -430 000          | -160 173,72          | -269 826,28   | -174 287          |
| Inkomster                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0,00                 | 0,00          | 0                 |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-430 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-430 000</b>   | <b>-160 173,72</b>   |               | <b>-174 287</b>   |
| <i>Idrott byggnader</i>                      |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -100 000          | 0                 | -100 000          | -94 879,96           | -5 120,04     | -50 589           |
| Inkomster                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 1 226 952,78         | -1 226 952,78 | 0                 |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-100 000</b>   | <b>0</b>          | <b>-100 000</b>   | <b>1 132 072,82</b>  |               | <b>-50 589</b>    |
| <i>Tekniska väsendet byggnader</i>           |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -1 440 000        | 0                 | -1 440 000        | -942 926,57          | -497 073,43   | -2 372 431        |
| Inkomster                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 15 730,00            | -15 730,00    | 0                 |
| <b>Netto</b>                                 | <b>-1 440 000</b> | <b>0</b>          | <b>-1 440 000</b> | <b>-927 196,57</b>   |               | <b>-2 372 431</b> |
| <b>Husbyggnad sammanlagt</b>                 |                   |                   |                   |                      |               |                   |
| Utgifter                                     | -9 840 000        | 0                 | -9 840 000        | -7 026 028,45        | -2 813 971,55 | -11 786 380       |
| Inkomster                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 1 288 680,95         | -1 288 680,95 | 0                 |

|                                        |                    |          |                    |                       |               |                    |
|----------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|-----------------------|---------------|--------------------|
| <b>Netto</b>                           | <b>-9 840 000</b>  | <b>0</b> | <b>-9 840 000</b>  | <b>-5 737 347,50</b>  |               | <b>-11 786 380</b> |
| <b>Konstruktioner och anordningar</b>  |                    |          |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                               | -5 800 750         | 0        | -5 800 750         | -5 230 358,97         | -570 391,03   | -4 512 462         |
| Inkomster                              | 0                  | 0        | 0                  | 56 000,00             | -56 000,00    | 23 067             |
| <b>Netto</b>                           | <b>-5 800 750</b>  | <b>0</b> | <b>-5 800 750</b>  | <b>-5 174 358,97</b>  |               | <b>-4 489 394</b>  |
| <b>Övriga maskiner och inventarier</b> |                    |          |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                               | 0                  | 0        | 0                  | 0,00                  | 0,00          | -23 450            |
| Inkomster                              | 0                  | 0        | 0                  | 0,00                  | 0,00          | 0                  |
| <b>Netto</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>           | <b>0,00</b>           |               | <b>-23 450</b>     |
| <b>STADSSTRUKTURNÄMNDEN sammanlagt</b> |                    |          |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                               | -15 640 750        | 0        | -15 640 750        | -12 256 387,42        | -3 384 362,58 | -16 322 292        |
| Inkomster                              | 0                  | 0        | 0                  | 1 344 680,95          | -1 344 680,95 | 23 067             |
| <b>Netto</b>                           | <b>-15 640 750</b> | <b>0</b> | <b>-15 640 750</b> | <b>-10 911 706,47</b> |               | <b>-16 299 224</b> |
| <b>RÄDDNINGSVÄSENDET</b>               |                    |          |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                               | -2 766 000         | 0        | -2 766 000         | -345 335,94           | -2 420 664,06 | -1 387 248         |
| Inkomster                              | 2 626 000          | 0        | 2 626 000          | 311 040,94            | 2 314 959,06  | 1 064 248          |
| <b>Netto</b>                           | <b>-140 000</b>    | <b>0</b> | <b>-140 000</b>    | <b>-34 295,00</b>     |               | <b>-323 000</b>    |
| <b>INVESTERINGAR sammanlagt</b>        |                    |          |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                               | -24 072 750        | 0        | -24 072 750        | -17 289 850,29        | -6 782 899,71 | -30 135 617        |
| Inkomster                              | 6 096 000          | 0        | 6 096 000          | 9 269 754,17          | -3 173 754,17 | 3 441 413          |
| <b>Netto</b>                           | <b>-17 976 750</b> | <b>0</b> | <b>-17 976 750</b> | <b>-8 020 096,12</b>  |               | <b>-26 694 204</b> |

#### INVESTERINGARNAS UTFALL

| 1.1.-31.12.2022                           | Budget             | Budget<br>ändring | Inalles<br>Budget  | Utfall<br>2022        | Under/över    | Utfall<br>2021     |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------|--------------------|
| <b>STADSSTYRELSEN</b>                     |                    |                   |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                                  | -4 020 000         | 0                 | -4 020 000         | -3 278 791,64         | -741 208,36   | -10 836 388        |
| Inkomster                                 | 3 300 000          | 0                 | 3 300 000          | 7 458 446,34          | -4 158 446,34 | 2 171 356          |
| <b>Netto</b>                              | <b>-720 000</b>    | <b>0</b>          | <b>-720 000</b>    | <b>4 179 654,70</b>   |               | <b>-8 665 032</b>  |
| <b>NÄMNDEN FÖR UTBILDNING OCH FOSTRAN</b> |                    |                   |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                                  | -735 000           | 0                 | -735 000           | -631 891,10           | -103 108,90   | -898 319           |
| Inkomster                                 | 0                  | 0                 | 0                  | 0,00                  | 0,00          | 0                  |
| <b>Netto</b>                              | <b>-735 000</b>    | <b>0</b>          | <b>-735 000</b>    | <b>-631 891,10</b>    |               | <b>-898 319</b>    |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>         |                    |                   |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                                  | -911 000           | 0                 | -911 000           | -777 444,19           | -133 555,81   | -691 371           |
| Inkomster                                 | 170 000            | 0                 | 170 000            | 155 585,94            | 14 414,06     | 182 742            |
| <b>Netto</b>                              | <b>-741 000</b>    | <b>0</b>          | <b>-741 000</b>    | <b>-621 858,25</b>    |               | <b>-508 629</b>    |
| <b>STADSSTRUKTURNÄMNDEN</b>               |                    |                   |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                                  | -15 640 750        | 0                 | -15 640 750        | -12 256 387,42        | -3 384 362,58 | -16 322 292        |
| Inkomster                                 | 0                  | 0                 | 0                  | 1 344 680,95          | -1 344 680,95 | 23 067             |
| <b>Netto</b>                              | <b>-15 640 750</b> | <b>0</b>          | <b>-15 640 750</b> | <b>-10 911 706,47</b> | <b>0,00</b>   | <b>-16 299 224</b> |
| <b>RÄDDNINGSVÄSENDET</b>                  |                    |                   |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                                  | -2 766 000         | 0                 | -2 766 000         | -345 335,94           | -2 420 664,06 | -1 387 248         |
| Inkomster                                 | 2 626 000          | 0                 | 2 626 000          | 311 040,94            | 2 314 959,06  | 1 064 248          |
| <b>Netto</b>                              | <b>-140 000</b>    | <b>0</b>          | <b>-140 000</b>    | <b>-34 295,00</b>     | <b>0,00</b>   | <b>-323 000</b>    |
| <b>INVESTERINGAR sammanlagt</b>           |                    |                   |                    |                       |               |                    |
| Utgifter                                  | -24 072 750        | 0                 | -24 072 750        | -17 289 850,29        | -6 782 900    | -30 135 618        |
| Inkomster                                 | 6 096 000          | 0                 | 6 096 000          | 9 269 754,17          | -3 173 754    | 3 441 413          |
| <b>Netto</b>                              | <b>-17 976 750</b> | <b>0</b>          | <b>-17 976 750</b> | <b>-8 020 096,12</b>  |               | <b>-26 694 205</b> |

## 3 Bokslutskalkyler

### 3.1 Resultaträkning

KARLEBY STAD \* staden utan affärsverk

| RESULTATRAKNING                           | 2022         |             |              | 2022            |            |          | Uttfall %<br>av urspr.<br>budget | Uttfall %<br>av efter<br>ändringen | 2021               |  |
|-------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|------------|----------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------|--|
|                                           | Budget       | Budgetändr. | Budget       | Utfall          | Avvikelse  | Utfall   |                                  |                                    | änd.%<br>2021-2022 |  |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                    |              |             |              |                 |            |          |                                  |                                    |                    |  |
| Försäljningsintäkter                      | 38 145 701   | -32 070     | 38 113 631   | 36 327 110,46   | 1 786 521  | 95,2%    | 95,3%                            | 37 879 191,78                      | -4,1 %             |  |
| Avgiftsintäkter                           | 5 524 176    | 0           | 5 524 176    | 5 373 128,43    | 151 047    | 97,3%    | 97,3%                            | 5 175 076,65                       | 3,8 %              |  |
| Underskott och bidrag                     | 1 656 304    | 0           | 1 656 304    | 4 122 254,94    | -2 465 951 | 248,9%   | 248,9%                           | 4 295 451,25                       | -4,0 %             |  |
| Hyresintäkter                             | 35 360 685   | 0           | 35 360 685   | 37 022 843,49   | -1 662 159 | 104,7%   | 104,7%                           | 34 426 706,98                      | 7,5 %              |  |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 4 058 215    | 0           | 4 058 215    | 7 651 622,97    | -3 593 408 | 188,5%   | 188,5%                           | 4 233 072,59                       | 80,8 %             |  |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                    | 84 745 080   | -32 070     | 84 713 010   | 90 496 960,29   | -5 783 950 | 106,8%   | 106,8%                           | 86 009 499,25                      | 5,2 %              |  |
| TILLVERKNING FÖR EGET BRUK                | 1 931 853    | 0           | 1 931 853    | 1 855 242,79    | 76 610     | 96,0%    | 96,0%                            | 1 774 639,93                       | 4,5 %              |  |
| INTÄKTER                                  | 86 676 934   | -32 070     | 86 644 864   | 92 352 203,08   | -5 707 340 | 106,5%   | 106,6%                           | 87 784 139,18                      | 5,2 %              |  |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                   |              |             |              |                 |            |          |                                  |                                    |                    |  |
| Personalkostnader                         |              |             |              |                 |            |          |                                  |                                    |                    |  |
| Löner och arvoden                         | -80 794 834  | -984 618    | -81 779 453  | -81 606 924,88  | -172 528   | 101,0%   | 99,8%                            | -79 812 183,77                     | 2,2 %              |  |
| Lönebikostnader                           |              |             |              |                 |            |          |                                  |                                    |                    |  |
| Pensionskostnader                         | -17 925 393  | -40 100     | -17 965 493  | -18 416 188,54  | 450 695    | 102,7%   | 102,5%                           | -18 394 774,82                     | 0,1 %              |  |
| Övriga lönebikostnader                    | -3 392 463   | -166 300    | -3 558 763   | -3 348 442,56   | -210 320   | 98,7%    | 94,1%                            | -3 307 745,98                      | 1,2 %              |  |
| Personalkostnader                         | -102 112 690 | -1 191 018  | -103 303 709 | -103 371 555,98 | 67 847     | 101,2%   | 100,1%                           | -101 514 704,57                    | 1,8 %              |  |
| Köp av tjänster                           | -229 830 508 | -3 957 313  | -233 787 821 | -240 091 778,07 | 6 303 957  | 104,5%   | 102,7%                           | -225 355 174,27                    | 6,5 %              |  |
| Material, förnödenheter och varor         | -12 761 608  | -435        | -12 762 043  | -14 330 890,54  | 1 568 848  | 112,3%   | 112,3%                           | -13 549 950,29                     | 5,8 %              |  |
| Understöd                                 | -10 909 800  | -225 000    | -11 134 800  | -11 324 647,87  | 189 848    | 103,8%   | 101,7%                           | -11 217 916,97                     | 1,0 %              |  |
| Övriga verksamhetskostnader               | -36 928 972  | 32 070      | -36 896 902  | -37 222 383,09  | 325 481    | 100,8%   | 100,9%                           | -33 617 050,07                     | 10,7 %             |  |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                   | -392 543 578 | -5 341 696  | -397 885 274 | -406 341 255,55 | 8 455 981  | 103,5%   | 102,1%                           | -385 254 796,17                    | 5,5 %              |  |
| VERKSAMHETS BIDRAG                        | -305 866 644 | -5 373 766  | -311 240 411 | -313 989 052,47 | 2 748 642  | 102,7%   | 100,9%                           | -297 470 656,99                    | 5,6 %              |  |
| SKATTEINKOMSTER                           | 209 739 000  | 5 366 000   | 215 105 000  | 221 336 316,52  | -6 231 317 | 105,5%   | 102,9%                           | 212 247 453,78                     | 4,3 %              |  |
| STATSANDELAR                              | 107 957 000  | 0           | 107 957 000  | 109 212 431,00  | -1 255 431 | 101,2%   | 101,2%                           | 102 593 670,00                     | 6,5 %              |  |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER        |              |             |              |                 |            |          |                                  |                                    |                    |  |
| Ränteintäkter                             | 67 500       |             | 67 500       | 121 639,73      | -54 140    | 180,2%   | 180,2%                           | 101 661,31                         | 19,7 %             |  |
| Ers. för plac. grundkap. i affärsv        | 500 000      |             | 500 000      | 500 000,00      | 0          | 100,0%   | 100,0%                           | 500 000,00                         | 0,0 %              |  |
| Övriga finansiella intäkter               | 2 570 000    |             | 2 570 000    | 6 438 354,30    | -3 868 354 | 250,5%   | 250,5%                           | 1 955 599,30                       | 229,2 %            |  |
| Räntekostnader                            | -2 410 000   | 0           | -2 410 000   | -2 719 090,51   | 309 091    | 112,8%   | 112,8%                           | -2 713 819,04                      | 0,2 %              |  |
| Övriga finansiella kostnader              | -20 000      |             | -20 000      | -125 895,64     | 105 896    | 629,5%   | 629,5%                           | -74 096,93                         | 69,9 %             |  |
| ÅRSBIDRAG                                 | 12 536 856   | -7 766      | 12 529 089   | 20 774 702,93   | -8 245 614 | 165,7%   | 165,8%                           | 17 139 811,43                      | 21,2 %             |  |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR          |              |             |              |                 |            |          |                                  |                                    |                    |  |
| Avskrivningar enligt plan                 | -12 305 522  |             | -12 305 522  | -12 647 808,81  | 342 287    | 102,8%   | 102,8%                           | -12 007 598,77                     | 5,3 %              |  |
| Avskrivningar av engångsnatur             | -900 000     |             | -900 000     | -14 715,30      | -885 285   | 1,6%     | 1,6%                             | -8 209,24                          | 79,3 %             |  |
| Nedskrivningar                            | -300 000     |             | -300 000     | -237 796,01     | -62 204    | 79,3%    | 79,3%                            | 0,00                               |                    |  |
| EXTRAORDINÄRA POSTER                      |              |             |              |                 |            |          |                                  | 211 989,89                         |                    |  |
| RÅK.PERIODENS RESULTAT                    | -968 666     | -7 766      | -976 433     | 7 874 382,81    | -8 850 815 | -812,9%  | -806,4%                          | 5 335 993,31                       | 47,6 %             |  |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens | 128 000      | 0           | 128 000      | 191 432,11      | -63 432    |          |                                  | 194 684,89                         |                    |  |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver        | 200 000      | 0           | 200 000      | -180 830,02     | 380 830    |          |                                  | -294 004,69                        |                    |  |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder          |              |             |              | -550 000,00     | 550 000    |          |                                  | -750 000,00                        |                    |  |
| RÅK.PER. UNDERSKOTT                       | -640 666     | -7 766      | -648 433     | 7 334 984,90    | -7 983 418 | -1144,9% | -1131,2%                         | 4 486 673,51                       | 63,5 %             |  |

#### NYCKELTAL

Verks.intäkter/verks.kostnader %

22,4 %

22,4 %

Årsbidrag/Avskrivning %

161,0 %

142,6 %

Årsbidrag, €/invånare

-432,45 €

-357,71 €

Invånarantal 31.12.

48 039

47 915

## RESULTATRÄKNING

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

|                                           |                        |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                    |                        |                        |
| Försäljningsintäkter                      | 19 196 366,70          | 21 549 932,44          |
| Avgiftsintäkter                           | 5 249 010,70           | 5 069 215,17           |
| Understöd och bidrag                      | 4 112 725,17           | 4 313 221,00           |
| Hysesintäkter                             | 9 673 108,26           | 9 657 894,45           |
| Övriga verksamhetsintäkter                | 7 070 598,17           | 3 842 613,71           |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                    | 45 301 809,00          | 44 432 876,77          |
| TILLVERKNING FÖR EGET BRUK                | 1 906 221,54           | 1 812 045,01           |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                   |                        |                        |
| Personalkostnader                         |                        |                        |
| Löner och arvoden                         | -83 184 320,89         | -81 466 595,99         |
| Lönebikostnader                           |                        |                        |
| Pensionkostnader                          | -18 768 705,37         | -18 758 553,62         |
| Övriga lönebikostnader                    | -3 407 009,34          | -3 380 779,09          |
| Personalkostnader                         | -105 360 035,60        | -103 605 928,70        |
| Köp av tjänster                           | -215 894 283,05        | -202 009 907,71        |
| Material, förnödenheter och varor         | -15 052 160,90         | -14 282 212,58         |
| Understöd                                 | -11 306 351,97         | -11 211 666,97         |
| Övriga verksamhetskostnader               | -9 718 206,29          | -8 670 580,43          |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                   | -357 331 037,81        | -339 780 296,39        |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                  | <b>-310 123 007,27</b> | <b>-293 535 374,61</b> |
| SKATTEINKOMSTER                           | 221 336 316,52         | 212 247 453,78         |
| STATSANDELAR                              | 109 212 431,00         | 102 593 670,00         |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER        |                        |                        |
| Ränteintäkter                             | 127 473,83             | 105 920,38             |
| Övriga finansiella intäkter               | 6 456 707,82           | 1 972 551,75           |
| Räntekostnader                            | -2 561 682,51          | -2 571 543,35          |
| Övriga finansiella kostnader              | -126 076,06            | -74 558,66             |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                          | <b>24 322 163,33</b>   | <b>20 738 119,29</b>   |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR          |                        |                        |
| Avskrivningar enligt plan                 | -15 265 328,18         | -14 601 059,00         |
| Avskrivningar av engångsnatur             | -14 715,30             | -8 209,24              |
| Nedskrivningar                            | -237 796,01            | 0,00                   |
| EXTRAORDINÄRA POSTER                      |                        |                        |
| Extraordinära intäkter                    | 0,00                   | 211 989,89             |
| <b>RAK.PERIODENS RESULTAT</b>             | <b>8 804 323,84</b>    | <b>6 340 840,94</b>    |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av avskr.differens | 380 860,68             | 384 113,46             |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av reserver        | -180 830,02            | -294 004,69            |
| Ökn. (-) / minskn. (+) av fonder          | -550 000,00            | -750 000,00            |
| <b>RAK.PER. OVER/UNDERSKOTT</b>           | <b>8 454 354,50</b>    | <b>5 680 949,71</b>    |

### 3.2 Finansieringskalkyl

| KARLEBY STAD * utan affärsverk                         |                   | BUDGET 2022   |                   | BOKSLUT 2022         |                    | BOKSLUT 2021          |        |
|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|--------|
|                                                        |                   | Budget        | Budgetändring     | Budget               | Utfall             | Avvikelse             | Utfall |
| FINANSIERINGSKALKYL                                    |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| <b>Kassaflödet i verksamhet</b>                        |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Internt tillförda medel                                |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Årsbidrag                                              | 12 536 856        | -7 766        | 12 529 090        | 20 774 702,93        | -8 245 613         | 17 139 811,43         |        |
| Extraordinära poster                                   |                   |               |                   | 0,00                 | 0                  | 211 989,89            |        |
| Korrektivposter till intert tillf. medel               | -2 000 000        | 0             | -2 000 000        | -7 014 443,01        | 5 014 443          | -1 827 697,35         |        |
| Internt tillförda medel                                | 10 536 856        | -7 766        | 10 529 090        | 13 760 259,92        | -3 231 170         | 15 524 103,97         |        |
| Investeringar                                          |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Investeringar i anläggningstillgångar                  | -24 072 750       | 0             | -24 072 750       | -17 289 850,29       | -6 782 900         | -30 135 616,75        |        |
| Finans.andelar för invester.utgifter                   | 1 276 000         | 0             | 1 276 000         | 572 355,05           | 703 645            | 1 270 056,91          |        |
| Försäljn.inkomster av tillgång. bland bestående ak     | 4 820 000         | 0             | 4 820 000         | 8 697 399,12         | -3 877 399         | 2 171 356,00          |        |
| Investeringar                                          | -17 976 750       | 0             | -17 976 750       | -8 020 096,12        | -9 956 654         | -26 694 203,84        |        |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>   | <b>-7 439 894</b> | <b>-7 766</b> | <b>-7 447 660</b> | <b>5 740 163,80</b>  | <b>-13 187 824</b> | <b>-11 170 099,87</b> |        |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>             |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Förändringar i utlåningen                              |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Minskning av utlåningen                                | 45 000            |               | 45 000            | 600 000,00           | -555 000           | 530 198,41            |        |
| Ökning av utlåningen                                   | 0                 |               | 0                 | 0,00                 | 0                  | -139 518,21           |        |
| Förändringar i utlåningen                              | 45 000            |               | 45 000            | 600 000,00           | -555 000           | 390 680,20            |        |
| Förändringar av lånebeståndet                          |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Ökning av långfristiga lån                             | 41 000 000        |               | 41 000 000        | 41 000 000,00        | 0                  | 53 200 000,00         |        |
| Minskning av långfristiga lån                          | -32 100 000       |               | -32 100 000       | -38 590 349,32       | 6 490 349          | -43 265 924,17        |        |
| Ökning/minskning av kortfristiga lån                   | 0                 |               | 0                 | 5 904 823,06         | -5 904 823         | -27 129 227,21        |        |
| Förändringar av lånebeståndet                          | 8 900 000         |               | 8 900 000         | 8 314 473,74         | 585 526            | -17 195 151,38        |        |
| Förändringar i eget kapital                            |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Övriga förändringar av likviditeten                    |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Förändr. av förv. medel och förv. kapital              |                   |               |                   | 127 349,55           | -127 350           | 138 685,73            |        |
| Förändringar av omsättningstillgångar                  |                   |               |                   | -78 872,11           | 78 872             | 16 811,11             |        |
| Förändringar av fordringar                             |                   |               |                   | -1 207 528,64        | 1 207 529          | -1 743 845,72         |        |
| Förändring av räntefria skulder                        |                   |               |                   | 5 680 289,75         | -5 680 290         | -1 520 949,97         |        |
| Övriga förändringar av likviditeten                    |                   |               |                   | 4 521 238,55         | -4 521 239         | -3 109 298,85         |        |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>             | <b>8 945 000</b>  |               | <b>8 945 000</b>  | <b>13 435 712,29</b> | <b>-4 490 712</b>  | <b>-19 913 770,03</b> |        |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                     | <b>1 505 106</b>  | <b>-7 766</b> | <b>1 497 340</b>  | <b>19 175 876,09</b> | <b>-17 678 536</b> | <b>-31 083 869,90</b> |        |
|                                                        |                   |               |                   | 0,00                 |                    | 0,00                  |        |
| Förändring av likvida medel                            |                   |               |                   | 19 175 876,09        |                    | -31 083 869,90        |        |
| Likvidamedel 31.12.                                    |                   |               |                   | 31 620 633,01        |                    | 12 444 756,92         |        |
| Likvidamedel 1.1.                                      |                   |               |                   | -12 444 756,92       |                    | -43 528 626,82        |        |
| <b>FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL</b>                |                   |               |                   |                      |                    |                       |        |
| Kassaflödet av verksamh. o. inv. under fem år (1000 €) |                   |               |                   | -16 703              |                    | 3 704                 |        |
| Intern finansiering av investeringar, %                | 55,0 %            |               | 55,0 %            | 124,3 %              |                    | 59,4 %                |        |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                        |                   |               |                   | 0,7                  |                    | 0,6                   |        |
| Låneskötselbidrag                                      | 0,4               |               | 0,4               | 0,6                  |                    | 0,4                   |        |
| Likviditet, dgr                                        |                   |               |                   | 25                   |                    | 10                    |        |
| Inväntarantal                                          |                   |               |                   | 48 039               |                    | 47 915                |        |

## FINANSIERINGSANALYS

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

## Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

## Internt tillförda medel

|                                              |               |               |               |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Årsbidrag                                    | 24 322 163,33 |               | 20 738 119,29 |               |
| Extraordinära intäkter                       | 0,00          |               | 211 989,89    |               |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | -7 014 443,01 | 17 307 720,32 | -1 827 697,35 | 19 122 411,83 |

## Investeringar

|                                               |                |                |                |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Investeringar i anläggningstillgångar         | -19 352 024,58 |                | -32 271 920,75 |                |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter | 572 355,05     |                | 1 288 921,45   |                |
| Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar | 8 697 399,12   | -10 082 270,41 | 2 171 356,00   | -28 811 643,30 |

|                         |  |                     |  |                      |
|-------------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| <b>Nettokassaflödet</b> |  | <b>7 225 449,91</b> |  | <b>-9 689 231,47</b> |
|-------------------------|--|---------------------|--|----------------------|

## Finansieringens kassaflöde

## Förändringar i utlåningen

|                             |            |            |             |            |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| Minskning av lånefordringar | 600 000,00 |            | 530 198,41  |            |
| Ökning av lånefordringar    | 0,00       | 600 000,00 | -139 518,21 | 390 680,20 |

## Förändringar av lånebeståndet

|                                      |                |              |                |                |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| Ökning av långfristiga lån           | 41 000 000,00  |              | 53 200 000,00  |                |
| Minskning av långfristiga lån        | -39 390 349,32 |              | -44 065 924,17 |                |
| Ökning/minskning av kortfristiga lån | 5 904 823,06   | 7 514 473,74 | -27 329 227,21 | -18 195 151,38 |

## Förändringar i eget kapital

## Övriga förändringar av likviditeten

|                                                   |               |              |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Förändr. av förv. medel o. förvaltat kapital      | 127 349,55    |              | 138 685,73    |               |
| Förändringar av omsättningstillgångar             | -78 872,11    |              | 16 811,11     |               |
| Förändringar av fordringar                        | -1 069 859,87 |              | -1 970 385,01 |               |
| Förändringar av räntefria kortfristiga fordringar | 5 099 134,65  | 4 077 752,22 | -1 791 596,45 | -3 606 484,62 |

|                         |  |                      |  |                       |
|-------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| <b>Nettokassaflödet</b> |  | <b>12 192 225,96</b> |  | <b>-21 410 955,80</b> |
|-------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|

|                                 |  |                      |  |                       |
|---------------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| <b>Förändring av kassamedel</b> |  | <b>19 417 675,87</b> |  | <b>-31 100 187,27</b> |
|---------------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|

|  |  |      |  |      |
|--|--|------|--|------|
|  |  | 0,00 |  | 0,00 |
|--|--|------|--|------|

|                             |  |                      |  |                       |
|-----------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| Förändring av likvida medel |  | <b>19 417 675,87</b> |  | <b>-31 100 187,27</b> |
|-----------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|

|                      |  |               |  |               |
|----------------------|--|---------------|--|---------------|
| Likvida medel 31.12. |  | 31 904 045,99 |  | 12 486 370,12 |
|----------------------|--|---------------|--|---------------|

|                    |  |                |  |                |
|--------------------|--|----------------|--|----------------|
| Likvida medel 1.1. |  | -12 486 370,12 |  | -43 586 557,39 |
|--------------------|--|----------------|--|----------------|

## FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL

|                                                            |        |  |         |  |
|------------------------------------------------------------|--------|--|---------|--|
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år | -3 265 |  | -39 515 |  |
|------------------------------------------------------------|--------|--|---------|--|

|                                        |         |  |        |  |
|----------------------------------------|---------|--|--------|--|
| Intern finansiering av investeringar % | 129,5 % |  | 66,9 % |  |
|----------------------------------------|---------|--|--------|--|

|                                 |     |  |     |  |
|---------------------------------|-----|--|-----|--|
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag | 0,8 |  | 0,7 |  |
|---------------------------------|-----|--|-----|--|

|                   |     |  |     |  |
|-------------------|-----|--|-----|--|
| Låneskötselbidrag | 0,6 |  | 0,5 |  |
|-------------------|-----|--|-----|--|

|                        |    |  |    |  |
|------------------------|----|--|----|--|
| Likviditet, kassadagar | 28 |  | 11 |  |
|------------------------|----|--|----|--|

|              |        |  |        |  |
|--------------|--------|--|--------|--|
| Invånarantal | 48 039 |  | 47 915 |  |
|--------------|--------|--|--------|--|

### 3.3 Balansräkning

KARLEBY STAD \* Staden utan affärsverk

#### BALANSRÄKNING

|                                           | 31.12.2022            | 31.12.2021            |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A K T I V A</b>                        |                       |                       |
| <b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>                 |                       |                       |
| <b>I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>          |                       |                       |
| 1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER               | 1 494 533,95          | 1 460 509,85          |
| 2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID  | 1 692 554,03          | 2 086 842,63          |
|                                           | <b>3 187 087,98</b>   | <b>3 547 352,48</b>   |
| <b>II MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>           |                       |                       |
| 1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN                | 53 950 898,50         | 52 758 852,60         |
| 2. BYGGNADER                              | 130 381 913,68        | 133 869 280,48        |
| 3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR   | 57 193 749,48         | 56 166 289,25         |
| 4. MASKINER OCH INVENTARIER               | 2 692 161,59          | 2 953 488,09          |
| 5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR           | 1 901 924,56          | 1 902 331,34          |
| 6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGÅENDE NYANLÄGGNING | 7 604 165,68          | 4 654 536,25          |
|                                           | <b>253 724 813,49</b> | <b>252 304 778,01</b> |
| <b>III PLACERINGAR</b>                    |                       |                       |
| 1. AKTIER OCH ANDELAR                     | 175 990 249,97        | 174 927 485,14        |
| 3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR                  | 8 244 445,34          | 8 844 445,34          |
| 4. ÖVRIGA FORDRINGAR                      | 397 340,80            | 397 340,80            |
| TOTALT                                    | <b>184 632 036,11</b> | <b>184 169 271,28</b> |
| <b>BESTÅENDE AKTIVA totalt</b>            | <b>441 543 937,58</b> | <b>440 021 401,77</b> |
| <b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>                 |                       |                       |
| 2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL               | 537 076,52            | 536 970,58            |
| 3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL                | 756 008,64            | 787 979,75            |
| TOTALT                                    | <b>1 293 085,16</b>   | <b>1 324 950,33</b>   |
| <b>FÖRVALTADE MEDEL totalt</b>            | <b>1 293 085,16</b>   | <b>1 324 950,33</b>   |
| <b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>                   |                       |                       |
| <b>I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>            |                       |                       |
| 1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER             | 292 630,52            | 217 368,05            |
| 4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR           | 25 744,64             | 22 135,00             |
| TOTALT                                    | <b>318 375,16</b>     | <b>239 503,05</b>     |
| <b>II FORDRINGAR</b>                      |                       |                       |
| <b>LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR</b>            |                       |                       |
| 2. LÅNEFORDRINGAR                         | 108 465,05            | 146 115,05            |
| 3. ÖVRIGA FORDRINGAR                      | 818 083,74            | 814 135,85            |
| TOTALT                                    | <b>926 548,79</b>     | <b>960 250,90</b>     |
| <b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>            |                       |                       |
| 1. KUNDFORDRINGAR                         | 2 380 283,57          | 2 380 283,57          |
| 3. ÖVRIGA FORDRINGAR                      | 1 463 515,74          | 1 574 370,40          |
| 4. RESULTATREGLERINGAR                    | 5 041 674,79          | 3 674 766,59          |
| TOTALT                                    | <b>8 885 474,10</b>   | <b>7 629 420,56</b>   |
| <b>IV KASSA OCH BANK</b>                  |                       |                       |
| TOTALT                                    | <b>31 620 633,01</b>  | <b>12 444 756,92</b>  |
| <b>RÖRLIGA AKTIVA totalt</b>              | <b>41 751 031,06</b>  | <b>21 273 931,43</b>  |
| <b>A K T I V A</b>                        | <b>484 588 053,80</b> | <b>462 620 283,53</b> |

| <b>P A S S I V A</b>                                 | <b>31.12.2022</b>     | <b>31.12.2021</b>     |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A EGET KAPITAL</b>                                |                       |                       |
| I GRUNDKAPITAL                                       | 127 834 202,07        | 127 834 202,07        |
| II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND                            | 19 121 425,61         | 19 121 425,61         |
| III ÖVRIGA EGNA FONDER                               | 7 126 807,17          | 6 576 807,17          |
| IV ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE RÄKENSKAPSPERIODER | 6 944 739,41          | 2 458 065,90          |
| V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT               | 7 334 984,90          | 4 486 673,51          |
| <b>EGET KAPITAL totalt</b>                           | <b>168 362 159,16</b> | <b>160 477 174,26</b> |
| <b>B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>          |                       |                       |
| 1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS                             | 3 593 113,02          | 3 784 545,13          |
| 2. RESERVER                                          | 24 820 930,60         | 24 640 100,58         |
| <b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt</b>     | <b>28 414 043,62</b>  | <b>28 424 645,71</b>  |
| <b>C AVSÄTTNINGAR</b>                                |                       |                       |
| 1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER                        | 57 316,80             | 69 000,00             |
| <b>AVSÄTTNINGAR totalt</b>                           | <b>57 316,80</b>      | <b>69 000,00</b>      |
| <b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>                           |                       |                       |
| 2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL                        | 696 089,91            | 691 505,50            |
| 3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL                          | 2 364 664,83          | 2 273 764,86          |
| <b>FÖRVALTAT KAPITAL totalt</b>                      | <b>3 060 754,74</b>   | <b>2 965 270,36</b>   |
| <b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>                           |                       |                       |
| <b>LÅNGFRISTIGT</b>                                  |                       |                       |
| 1. MASSKULDEBREVSLÅN                                 | 30 000 000,00         | 30 000 000,00         |
| 2. LÅN FRÅN FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSANSTALTER         | 169 135 823,00        | 164 670 785,00        |
| 3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND                       | 4 129,43              | 12 523,09             |
| 4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE                      | 3 027,38              | 3 027,38              |
| 7. ÖVRIGA SKULDER                                    | 683 179,96            | 712 858,52            |
|                                                      | 199 826 159,77        | 195 399 193,99        |
| <b>KORTFRISTIGT</b>                                  |                       |                       |
| 2. LÅN FRÅN FINANS- OCH FÖRSÄKRINGSANSTALTER         | 34 484 962,00         | 30 615 527,00         |
| 3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND                       | 5 387,32              | 16 992,92             |
| 6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER                         | 8 714 041,97          | 8 815 734,35          |
| 7. ÖVRIGA SKULDER                                    | 18 993 309,12         | 18 585 329,52         |
| 8. RESULTATREGLERINGAR                               | 22 669 919,30         | 17 266 238,21         |
|                                                      | 84 867 619,71         | 75 299 822,00         |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL totalt</b>                      | <b>284 693 779,48</b> | <b>270 699 015,99</b> |
| <b>P A S S I V A</b>                                 | <b>484 588 053,80</b> | <b>462 635 106,32</b> |

#### BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

|                                                     |         |         |
|-----------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Soliditetsprocent</b>                            | 40,6 %  | 40,8 %  |
| <b>Relativ skuldsättning</b>                        | 67,3 %  | 67,2 %  |
| <b>Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €</b>   | 14 280  | 6 945   |
| <b>Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare</b> | 297     | 145     |
| <b>Lånstock 31.12., 1000 €</b>                      | 233 633 | 225 319 |
| <b>Lån, €/invånare</b>                              | 4 878   | 4 717   |
| <b>Lån och hyresansvar 31.12., 1000€</b>            | 292 249 | 280 823 |
| <b>Lånefordringar 31.12., 1000 €</b>                | 8 244   | 8 844   |
| <b>Invånarantal</b>                                 | 48 039  | 47 915  |

## BALANSRÄKNING

31.12.2022

31.12.2021

## A K T I V A

## A BESTÅENDE AKTIVA

## I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

|                                          |              |              |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER              | 2 197 339,44 |              | 2 215 608,85 |              |
| 2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID | 1 710 535,32 | 3 907 874,76 | 2 113 980,06 | 4 329 588,91 |

## II MATERIELLA TILLGÅNGAR

|                                           |                |                |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN                | 54 038 766,94  |                | 52 846 721,04  |                |
| 2. BYGGNADER                              | 136 459 317,00 |                | 140 375 825,08 |                |
| 3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR   | 84 719 389,75  |                | 83 687 120,72  |                |
| 4. MASKINER OCH INVENTARIER               | 2 821 871,44   |                | 3 152 760,89   |                |
| 5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR           | 1 901 924,56   |                | 1 902 331,34   |                |
| 6. FÖRSK.BETALN. O. PÅGAENDE NYANLÄGGNING | 7 604 165,68   | 287 545 435,37 | 4 654 536,25   | 286 619 295,32 |

## III PLACERINGAR

|                          |                |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. AKTIER OCH ANDELAR    | 153 231 673,50 |                | 152 168 908,67 |                |
| 3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR | 8 244 445,34   |                | 8 844 445,34   |                |
| 4. ÖVRIGA FORDRINGAR     | 397 340,80     | 161 873 459,64 | 397 340,80     | 161 410 694,81 |

## BESTÅENDE AKTIVA totalt

**453 326 769,77** **452 359 579,04**

## B FÖRVALTADE MEDEL

|                             |            |              |            |              |
|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL | 537 076,52 |              | 536 970,58 |              |
| 3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL  | 756 008,64 | 1 293 085,16 | 787 979,75 | 1 324 950,33 |

## FÖRVALTADE MEDEL totalt

**1 293 085,16** **1 324 950,33**

## C RÖRLIGA AKTIVA

## I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

|                                 |            |            |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER   | 292 630,52 |            | 217 368,05 |            |
| 4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | 25 744,64  | 318 375,16 | 22 135,00  | 239 503,05 |

## II FORDRINGAR

## LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

|                      |            |            |            |            |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| 2. LÅNEFORDRINGAR    | 108 465,05 |            | 146 115,05 |            |
| 3. ÖVRIGA FORDRINGAR | 818 083,74 | 926 548,79 | 814 135,85 | 960 250,90 |

## KORTFRISTIGA FORDRINGAR

|                        |              |              |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. KUNDFORDRINGAR      | 2 813 898,88 |              | 2 966 390,44 |              |
| 3. ÖVRIGA FORDRINGAR   | 1 463 515,74 |              | 1 574 370,40 |              |
| 4. RESULTATREGLERINGAR | 5 041 674,79 | 9 319 089,41 | 3 674 766,59 | 8 215 527,43 |

## IV KASSA OCH BANK

## RÖRLIGA AKTIVA totalt

|               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 31 904 045,99 | 31 904 045,99 | 12 486 370,12 | 12 486 370,12 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|

## A K T I V A

**42 468 059,35** **21 901 651,50**  
**497 087 914,28** **475 586 180,87**

## PASSIVA

### A EGET KAPITAL

|                                               |                |                       |                |                       |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| I GRUNDKAPITAL                                | 127 834 202,07 |                       | 127 834 202,07 |                       |
| II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND                     | 19 121 425,61  |                       | 19 121 425,61  |                       |
| III ÖVRIGA EGNA FONDER                        | 7 126 807,17   |                       | 6 576 807,17   |                       |
| IV ÖVER-/UNDERSKOTT FR TIDIG. RÄKENSK.PERIODE | 29 735 731,88  |                       | 24 054 782,17  |                       |
| V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT        | 8 454 354,50   | 192 272 521,23        | 5 680 949,71   | 183 268 166,73        |
| <b>EGET KAPITAL totalt</b>                    |                | <b>192 272 521,23</b> |                | <b>183 268 166,73</b> |

### B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

|                                               |               |                      |               |                      |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS                      | 6 933 398,74  |                      | 7 314 259,42  |                      |
| 2. RESERVER                                   | 24 820 930,60 | 31 754 329,34        | 24 640 100,58 | 31 954 360,00        |
| <b>AVSKRIVN.DIFFERENS OCH RESERVER totalt</b> |               | <b>31 754 329,34</b> |               | <b>31 954 360,00</b> |

### C AVSÄTTNINGAR

|                               |           |                  |           |                  |
|-------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER | 57 316,80 | 57 316,80        | 69 000,00 | 69 000,00        |
| <b>AVSÄTTNINGAR totalt</b>    |           | <b>57 316,80</b> |           | <b>69 000,00</b> |

### D FÖRVALTAT KAPITAL

|                                 |              |                     |              |                     |
|---------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL   | 696 089,91   |                     | 691 505,50   |                     |
| 3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL     | 2 364 664,83 | 3 060 754,74        | 2 273 764,86 | 2 965 270,36        |
| <b>FÖRVALTAT KAPITAL totalt</b> |              | <b>3 060 754,74</b> |              | <b>2 965 270,36</b> |

### E FRÄMMANDE KAPITAL

|                                          |                |                       |                |                       |
|------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>LÅNGFRISTIGT</b>                      |                |                       |                |                       |
| 1. MASSKULDEBREVSLÅN                     | 30 000 000,00  |                       | 30 000 000,00  |                       |
| 2. LÅN FR FINANSINSTIT. OCH FÖRSÅKR.ANST | 170 335 823,00 |                       | 166 670 785,00 |                       |
| 3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND           | 4 129,43       |                       | 12 523,09      |                       |
| 4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE          | 3 027,38       |                       | 3 027,38       |                       |
| 7. ÖVRIGA SKULDER                        | 714 796,12     | 201 057 775,93        | 744 474,68     | 197 430 810,15        |
| <b>KORTFRISTIGT</b>                      |                |                       |                |                       |
| 2. LÅN FR FINANSINSTIT. O FÖRSÅKR.ANSTAL | 35 284 962,00  |                       | 31 415 527,00  |                       |
| 3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND           | 5 387,32       |                       | 16 992,92      |                       |
| 6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER             | 8 959 049,37   |                       | 9 195 370,74   |                       |
| 7. ÖVRIGA SKULDER                        | 1 697 394,69   |                       | 1 689 411,73   |                       |
| 8. RESULTATREGLERINGAR                   | 22 938 422,86  | 68 885 216,24         | 17 581 271,24  | 59 898 573,63         |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL totalt</b>          |                | <b>269 942 992,17</b> |                | <b>257 329 383,78</b> |
| <b>PASSIVA</b>                           |                | <b>497 087 914,28</b> |                | <b>475 586 180,87</b> |
|                                          |                | 0,00                  |                | 0,00                  |

### BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

|                                              |         |         |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| Soliditetsprocent                            | 45,1 %  | 45,3 %  |
| Relativ skuldsättning                        | 71,8 %  | 71,6 %  |
| Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €   | 38 190  | 29 736  |
| Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare | 795     | 621     |
| Lånestock 31.12., 1000 €                     | 235 633 | 228 119 |
| Lån, €/invånare                              | 4 905   | 4 761   |
| Lån och hyresansvar                          | 294 290 | 283 669 |
| Lånefordringar 31.12., 1000 €                | 8 244   | 8 844   |
| Invånarantal                                 | 48 039  | 47 915  |

### 3.4 Koncernkalkyler

KARLEBY STAD\*\*

KARLEBY KONCERN

KONCERNRESULTATRÄKNING

2022

Stad

2022

Koncern

|                                             |                 |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                      | 47 208 030,54   | 336 087 319,29  |
| Verksamhetens kostnader                     | -357 331 037,81 | -610 744 515,69 |
| Andel av intressesamfundens vinst (förlust) | 0,00            | 507 680,60      |

|                          |                        |                        |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b> | <b>-310 123 007,27</b> | <b>-274 149 515,80</b> |
|--------------------------|------------------------|------------------------|

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| Skatteinkomster | 221 336 316,52 | 219 491 258,43 |
| Statsandelar    | 109 212 431,00 | 109 212 431,00 |

#### Finansiella intäkter och kostnader

|                                           |                     |                      |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Ränteintäkter                             | 127 473,83          | 148 769,42           |
| Övriga finansiella intäkter               | 6 456 707,82        | 2 564 164,92         |
| Räntekostnader                            | -2 561 682,51       | -4 752 149,55        |
| Övriga finansiella kostnader              | -126 076,06         | -337 834,66          |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b> | <b>3 896 423,08</b> | <b>-2 377 049,88</b> |

|                  |                      |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ÅRSBIDRAG</b> | <b>24 322 163,33</b> | <b>52 177 123,77</b> |
|------------------|----------------------|----------------------|

#### Avskrivningar och nedskrivningar

|                                                |                       |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Avskrivningar enligt plan                      | -15 280 043,48        | -46 281 561,48        |
| Räkenskapsperiodens över- och underpar i värde | 0,00                  | -168,19               |
| Nedskrivningar                                 | -237 796,01           | -292 715,26           |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>        | <b>-15 517 839,49</b> | <b>-46 574 444,93</b> |

|                      |      |            |
|----------------------|------|------------|
| Extraordinära poster | 0,00 | -10 232,80 |
|----------------------|------|------------|

|                                     |                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b> | <b>8 804 323,84</b> | <b>5 592 446,03</b> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|

|                             |             |             |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Bokslutsdispositioner       | -349 969,34 | -301 490,51 |
| Räkenskapsperiodens skatter |             | -267 931,49 |
| Latenta skatter             |             | -75 761,11  |
| Minoritetsandelar           |             | -37 500,82  |

|                                                  |                     |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)</b> | <b>8 454 354,50</b> | <b>4 909 762,11</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|

| <b>BALANSRÄKNING</b>                         | <b>2022<br/>Stad</b>  | <b>2022<br/>Koncern</b> |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                |                       |                         |
| <b>BESTÅENDE AKTIVA</b>                      |                       |                         |
| <b>Immateriella tillgångar</b>               |                       |                         |
| Immateriella tillgångar                      | 2 197 339,44          | 6 407 329,41            |
| Övriga utgifter med lång verkningstid        | 1 710 535,32          | 3 795 202,36            |
| Förskottsbetalningar                         | 0,00                  | 72 771,14               |
| <b>Immateriella tillgångar</b>               | <b>3 907 874,76</b>   | <b>10 275 302,91</b>    |
| <b>Materiella tillgångar</b>                 |                       |                         |
| Mark- och vattenområden                      | 54 038 766,94         | 62 393 510,81           |
| Byggnader                                    | 136 459 317,00        | 334 115 020,63          |
| Fasta konstruktioner och anordningar         | 84 719 389,75         | 222 204 999,15          |
| Maskiner och inventarier                     | 2 821 871,44          | 33 953 759,22           |
| Övriga materiella tillgångar                 | 1 901 924,56          | 8 717 429,62            |
| Förskottsbetalningar och pågående nyanläggni | 7 604 165,68          | 30 132 266,53           |
| <b>Materiella tillgångar</b>                 | <b>287 545 435,37</b> | <b>691 516 985,96</b>   |
| <b>Placeringar</b>                           |                       |                         |
| Aktier och andelar i dotterbolag             | 138 265 597,55        | 0,00                    |
| Aktier och andelar i samkommuner             | 10 806 604,15         | 0,00                    |
| Andelar i itressesamfund                     | 2 624 493,49          | 6 986 552,48            |
| Övriga aktier och andelar                    | 1 534 978,31          | 16 290 807,49           |
| Övriga lånefordringar                        | 8 244 445,34          | 344 785,26              |
| Övriga fordringar                            | 397 340,80            | 626 151,46              |
| <b>Placeringar</b>                           | <b>161 873 459,64</b> | <b>24 248 296,69</b>    |
| <b>BESTÅENDE AKTIVA</b>                      | <b>453 326 769,77</b> | <b>726 040 585,56</b>   |
| <b>FÖRVALTADE MEDEL</b>                      | <b>1 293 085,16</b>   | <b>3 398 802,56</b>     |
| <b>RÖRLIGA AKTIVA</b>                        |                       |                         |
| Omsättningstillgångar                        | 318 375,16            | 6 748 221,68            |
| Fordringar                                   |                       |                         |
| Långfristiga fordringar                      | 926 548,79            | 4 763 363,67            |
| Kortfristiga fordringar                      | 9 319 089,41          | 50 828 622,04           |
| <b>Fordringar</b>                            | <b>10 245 638,20</b>  | <b>55 591 985,71</b>    |
| Finansiella värdepapper                      | 0,00                  | 91,74                   |
| Kassa och bank                               | 31 904 045,99         | 92 612 573,19           |
| <b>RÖRLIGA AKTIVA</b>                        | <b>42 468 059,35</b>  | <b>154 952 872,32</b>   |
| <b>AKTIVA</b>                                | <b>497 087 914,28</b> | <b>884 392 260,44</b>   |

| KONCERNBALANSRÄKNING                         | 2022<br>Stad          | 2022<br>Koncern       |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVA</b>                               |                       |                       |
| <b>EGET KAPITAL</b>                          |                       |                       |
| Grundkapital                                 | 127 834 202,07        | 127 834 202,07        |
| Andel av samkommunens ökning av eget kapital |                       |                       |
| Grundkapital i stiftelser                    |                       | 16 818,80             |
| Överskursfond                                | 0,00                  | 2 375 604,10          |
| Uppskrivningsfond                            | 19 121 425,61         | 19 381 663,46         |
| Övriga egna fonder                           | 7 126 807,17          | 10 538 021,73         |
| Överskott från tidigare räkenskapsperioder   | 29 735 731,88         | 113 947 542,21        |
| Räkenskapsperiodens överskott                | 8 454 354,50          | 4 909 762,11          |
| <b>EGET KAPITAL</b>                          | <b>192 272 521,23</b> | <b>279 003 614,51</b> |
| <b>MINORITETSANDELAR</b>                     |                       | <b>4 284 637,16</b>   |
| <b>KONCERN RESERV</b>                        |                       |                       |
| <b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>    |                       |                       |
| Avskrivningsgifferens                        | 6 933 398,74          |                       |
| Reserver                                     | 24 820 930,60         |                       |
| <b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>    | <b>31 754 329,34</b>  |                       |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                          |                       |                       |
| Avsättningar för pensioner                   | 57 316,80             | 57 316,80             |
| Övriga avsättningar                          | 0,00                  | 3 513 771,31          |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                          | <b>57 316,80</b>      | <b>3 571 088,11</b>   |
| <b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>                     | <b>3 060 754,74</b>   | <b>7 357 614,31</b>   |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>                     |                       |                       |
| Långfristigt räntebelagt främmande kapital   | 200 342 979,81        | 385 796 701,68        |
| Långfristigt räntefritt främmande kapital    | 714 796,12            | 19 927 261,25         |
| Kortfristigt räntebelagt främmande kapital   | 35 290 349,32         | 64 661 637,08         |
| Kortfristigt räntefritt främmande kapital    | 33 594 866,92         | 119 789 706,33        |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>                     | <b>269 942 992,17</b> | <b>590 175 306,35</b> |
| <b>PASSIVA</b>                               | <b>497 087 914,28</b> | <b>884 392 260,44</b> |

## KONCERNRESULTATRÄKNING

2022

2021

|                                             |                 |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Versamhetens intäkter                       | 336 087 319,29  | 328 960 632,86  |
| Verksamhetens kostnader                     | -610 744 515,69 | -582 212 718,75 |
| Andel av intressesamfundens vinst (förlust) | 507 680,60      | 1 421 274,85    |

|                          |                        |                        |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b> | <b>-274 149 515,80</b> | <b>-251 830 811,04</b> |
|--------------------------|------------------------|------------------------|

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| Skatteinkomster | 219 491 258,43 | 210 974 420,24 |
| Statsandelar    | 109 212 431,00 | 102 593 670,00 |

## Finansiella intäkter och kostnader

|                                           |                      |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ränteintäkter                             | 148 769,42           | 301 021,22           |
| Övriga finansiella intäkter               | 2 564 164,92         | 1 168 872,77         |
| Räntekostnader                            | -4 752 149,55        | -4 924 482,74        |
| Övriga finansiella kostnader              | -337 834,66          | -863 082,50          |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b> | <b>-2 377 049,87</b> | <b>-4 317 671,26</b> |

|                  |                      |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ÅRSBIDRAG</b> | <b>52 177 123,77</b> | <b>57 419 607,94</b> |
|------------------|----------------------|----------------------|

## Avskrivningar och nedskrivningar

|                                                          |                       |                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Avskrivningar enligt plan                                | -46 281 561,48        | -43 540 314,45        |
| Räkenskapsperiodens över- och underparivärden -31 781,07 | -168,19               | 0,00                  |
| Nedskrivningar                                           | -292 715,26           | 0,00                  |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>                  | <b>-46 574 444,93</b> | <b>-43 540 314,45</b> |

|                             |                   |             |
|-----------------------------|-------------------|-------------|
| <b>Extraordinära poster</b> | <b>-10 232,80</b> | <b>0,00</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------|

|                                     |                     |                      |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b> | <b>5 592 446,03</b> | <b>13 879 293,49</b> |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|

|                              |                    |                    |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bokslutsdispositioner</b> | <b>-301 490,51</b> | <b>-601 627,63</b> |
| Räkenskapsperiodens skatter  | -267 931,49        | -1 111 189,90      |
| Latenta skatter              | -75 761,11         | -338 836,45        |
| Minoritetsandelar            | -37 500,82         | -173 285,83        |

|                                                   |                     |                      |
|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b> | <b>4 909 762,11</b> | <b>11 654 353,68</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------|

|                                             |         |         |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, % | 55,0 %  | 56,5 %  |
| Årsbidrag/Avskrivningar, %                  | 112,0 % | 132,1 % |

**KONCERNBALANSRÄKNING****2022****2021****AKTIVA****BESTÅENDE AKTIVA****Immateriella tillgångar**

|                                                 |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Immateriella tillgångar                         | 6 407 329,41 | 6 366 543,09 |
| Övriga utgifter med lång verkningstid           | 3 795 202,36 | 3 240 659,27 |
| Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar | 72 771,14    | 30 034,72    |

**Immateriella tillgångar****10 275 302,91****9 637 237,07****Materiella tillgångar**

|                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mark- och vattenområden                         | 62 393 510,81  | 61 414 893,45  |
| Byggnader                                       | 334 115 020,63 | 335 493 408,64 |
| Fasta konstruktioner och anordningar            | 222 204 999,15 | 217 657 846,66 |
| Maskiner och inventarier                        | 33 953 759,22  | 45 183 258,20  |
| Övriga materiella tillgångar                    | 8 717 429,62   | 9 860 806,03   |
| Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar | 30 132 266,53  | 28 463 934,57  |

**Materiella tillgångar****691 516 985,96****698 074 147,57****Placeringar**

|                           |                      |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Andelar i itressesamfund  | 6 986 552,48         | 6 353 927,08         |
| Övriga aktier och andelar | 16 290 807,49        | 16 060 600,54        |
| Övriga lånefordringar     | 344 785,26           | 514 823,26           |
| Övriga fordringar         | 626 151,46           | 1 025 569,55         |
| <b>Placeringar</b>        | <b>24 248 296,69</b> | <b>23 954 920,42</b> |

**BESTÅENDE AKTIVA****726 040 585,56****731 666 305,06****FÖRVALTADE MEDEL****3 398 802,56****2 393 882,50****RÖRLIGA AKTIVA****Omsättningstillgångar****6 748 221,68****6 677 070,00****Fordringar**

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Långfristiga fordringar | 4 763 363,67  | 5 539 022,36  |
| Kortfristiga fordringar | 50 828 622,04 | 49 877 242,70 |

**Fordringar****55 591 985,71****55 416 265,06****Finansiella värdepapper**

91,74

930 722,40

**Kassa och bank**

92 612 573,19

74 150 007,09

**RÖRLIGA AKTIVA****154 952 872,32****137 174 064,55****AKTIVA****884 392 260,44****871 234 252,12**

**KONCERNBALANSRÄKNING**  
**PASSIVA**

**2022**

**2021**

**EGET KAPITAL**

|                                              |                       |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grundkapital                                 | 127 834 202,07        | 127 834 202,07        |
| Andel av samkommunens ökning av eget kapital | 16 818,80             | 16 818,80             |
| Överskursfond                                | 2 375 604,10          | 2 375 604,10          |
| Uppskrivningsfond                            | 19 381 663,46         | 19 381 663,46         |
| Övriga egna fonder                           | 10 538 021,73         | 10 369 741,32         |
| Överskott från tidigare räkenskapsperioder   | 113 947 542,21        | 102 458 531,08        |
| Räkenskapsperiodens överskott                | 4 909 762,11          | 11 654 353,68         |
| <b>EGET KAPITAL</b>                          | <b>279 003 614,51</b> | <b>274 090 914,53</b> |

**MINORITETSANDELAR**

**4 284 637,16**                      **4 501 788,50**

**KONCERN RESERV**

**AVSÄTTNINGAR**

|                            |                     |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Avsättningar för pensioner | 57 316,80           | 69 000,00           |
| Övriga avsättningar        | 3 513 771,31        | 4 724 685,72        |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>        | <b>3 571 088,11</b> | <b>4 793 685,72</b> |

**FÖRVALTAT KAPITAL**

**7 357 614,31**                      **6 819 198,24**

**FRÄMMANDE KAPITAL**

|                                            |                |                |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Långfristigt räntebelagt främmande kapital | 385 796 701,68 | 394 571 404,38 |
| Långfristigt räntefritt främmande kapital  | 19 927 261,25  | 19 912 980,88  |
| Kortfristigt räntebelagt främmande kapital | 64 661 637,08  | 52 693 646,37  |
| Kortfristigt räntefritt främmande kapital  | 119 789 706,33 | 113 850 633,50 |

**FRÄMMANDE KAPITAL**

**590 175 306,35**                      **581 028 665,13**

**PASSIVA**

**884 392 260,44**                      **871 234 252,12**

|                                          |             |             |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Soliditetsgrad, %                        | 32,1 %      | 32,0 %      |
| Relativ skuldsättningsgrad,%             | 88,8 %      | 90,4 %      |
| Ackumulerat över-/underskott, 1000 €     | 118 857     | 114 113     |
| Ackumulerat över-/underskott, €/invånare | 2 474       | 2 382       |
| Koncernens lån €/invånare                | 9 377       | 9 335       |
| Koncernens lånestock 31.12, 1000 €       | 450 458     | 447 265     |
| Lån och hyresansvar, 31.12               | 535 562 955 | 517 449 221 |
| Lån och hyresansvar e/invånare           | 11 149      | 10 799      |
| Lånefordringar 31.12, 1000€              | 345         | 515         |
| Invånarantal                             | 48 039      | 47 915      |

**KARLEBY STAD \*\*\* koncern**  
**FINANSIERINGSANALYS**

**2022**

**2021**

**Kassaflödet i verksamheten**

|                                                       |                      |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Årsbidrag                                             | 52 177 123,77        | 57 419 607,94        |
| Extraordinära poster                                  | -10 232,80           | 0,00                 |
| Räkenskapsperiodens skatter och kalkylmässiga skatter | -267 931,49          | -1 111 189,90        |
| Korrektivposter till internt tillförda medel          | -10 500 908,36       | -1 768 075,14        |
|                                                       | <u>41 398 051,12</u> | <u>54 540 342,90</u> |

**Kassaflödet för investeringarnas del**

|                                                      |                       |                       |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Investeringsutgifter                                 | -52 651 892,67        | -71 408 998,93        |
| Finansieringsandelar för invest.utgifter             | 1 775 397,26          | 706 974,19            |
| Försäljningsinkomst. av tillgång. bland best. aktiva | 18 570 129,05         | 14 833 188,14         |
|                                                      | <u>-32 306 366,36</u> | <u>-55 868 836,60</u> |

|                                               |                     |                      |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | <u>9 091 684,76</u> | <u>-1 328 493,70</u> |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|

**Kassaflödet för finansieringens del**

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Förändringar i utlåningen |                   |                   |
| Ökningar av utlåningen    | -976,61           | -9 114,26         |
| Minskningar av utlåningen | 529 144,13        | 298 045,83        |
|                           | <u>528 167,52</u> | <u>288 931,57</u> |

|                                  |                     |                      |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Förändringar i lånebestående     |                     |                      |
| Ökningar av långfristiga lån     | 57 515 486,01       | 80 288 897,97        |
| Minskningar av långfristiga lån  | -43 395 261,53      | -52 932 529,08       |
| Förändringar av kortfristiga lån | -10 829 358,06      | -34 215 939,62       |
|                                  | <u>3 290 866,42</u> | <u>-6 859 570,73</u> |

|                                    |                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Förändringar i eget kapital        |                    |                    |
| Förändringar i eget kapita         | -505 924,73        | -831 635,05        |
| Förändringar av minoritetens andel | -207 677,31        | 2 469,20           |
|                                    | <u>-713 602,05</u> | <u>-829 165,85</u> |

|                                                       |                     |                     |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Övriga förändringar av likviditeten                   |                     |                     |
| Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapita | -466 503,98         | -2 638 675,52       |
| Förändringar av omsättningstillgångar                 | -71 151,68          | 1 850 200,67        |
| Förändringar av fordringar                            | -338 515,95         | -4 825 829,49       |
| Förändringar av räntefria skulder                     | 6 210 990,41        | 11 048 812,48       |
|                                                       | <u>5 334 818,79</u> | <u>5 434 508,15</u> |

|                                            |                     |                      |
|--------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b> | <u>8 440 250,69</u> | <u>-1 965 296,85</u> |
|--------------------------------------------|---------------------|----------------------|

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Förändring av likvida medel</b> | 17 531 935,45 | -3 293 790,55 |
|------------------------------------|---------------|---------------|

|                                   |                      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Likvida medel 31.12               | 92 612 664,93        | 75 080 729,49        |
| Likvida medel 1.1.                | 75 080 729,49        | 78 374 520,05        |
| Företagsarrangemangens tillgångar |                      | 0,00                 |
| Förändring av likvida medel       | <u>17 531 935,45</u> | <u>-3 293 790,55</u> |

|                                                                |         |        |
|----------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Kassaflödet av verksamhetens och inv.<br>under fem år (1000 €) | -26 734 | -7 750 |
| Intern finansiering av investeringar, %                        | 102,6 % | 81,2 % |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                                | 0,93    | 1,02   |
| Låneskötselbidrag                                              | 1,2     | 1,1    |
| Likviditet, kassadagar                                         | 48      | 38     |

**NOTER TILL KONCERNBOKSLUTET**  
Karleby Stad koncern

|                                                | Hemort      | Kommunens<br>ägoandel % | Koncernens<br>ägoandel % | Koncernens andel av<br>eget kapital | Koncernens andel av<br>främmande kapital | Koncernens andel<br>av räkensk.<br>period.vinst/förlust |
|------------------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Dottersamfund</b>                           |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| <b>Aktiebolag</b>                              |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| <b>Bostads Ab:</b>                             |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Asunto Oy Ouluntie 56                          | Kokkola     | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                     | 38 110,47                                               |
| Humupekka                                      | Kokkola     | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                    |
| Lohtajan Hakapuisto                            | Kokkola     | 64,40                   | 64,40                    | 172 763,10                          | 366,27                                   | -164,47                                                 |
| <b>Fastighet Ab:</b>                           |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| <b>Karleby Industriby koncern:</b>             |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Kokkolan Teollisuuskylä Oy                     | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 8 660 495,38                        | 14 927 404,08                            | 157 885,39                                              |
| <b>Kby Industriby dottersam:</b>               |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Kiinteistö Oy Klan Steel Park                  | Kokkola     | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                     | 7 664,76                                                |
| Kiinteistö Oy Klan MarinPark                   | Kokkola     | 60,00                   | 60,00                    | 301 227,08                          | 763 920,94                               | 7 275,70                                                |
| Kiinteistö Oy Klan Alu-Boat Park               | Kokkola     | 60,00                   | 60,00                    | 241 289,32                          | 327 976,92                               | 6 317,89                                                |
| Kiinteistö Oy AH Park                          | Kokkola     | 71,95                   | 71,95                    | 398 944,80                          | 122 393,60                               | 16 797,46                                               |
| Kiinteistö Oy Tankkari                         | Kokkola     | 98,59                   | 98,59                    | 270 589,84                          | 15 155 066,30                            | 871,76                                                  |
| Kälviän Virastotalo                            | Kokkola     | 91,27                   | 91,27                    | 499 633,05                          | 694 847,57                               | -27 089,78                                              |
| Kokkolan Vuokra Asunnot Oy                     | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 7 289 538,23                        | 25 274 490,79                            | 0,00                                                    |
| Kiinteistö Oy Klan Innogate                    | Kokkola     | 61,21                   | 61,21                    | 1 513 697,09                        | 1 016 423,96                             | 0,00                                                    |
| Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki             | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 310 277,51                          | 59 883,74                                | 9 253,46                                                |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuuukki              | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 41 948,79                           | 1 347 355,87                             | 2 713,78                                                |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman                | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 9 771 185,53                        | 5 796 261,71                             | 131 413,99                                              |
| <b>Övriga Ab:</b>                              |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| <b>Karleby Utveckling koncern:</b>             |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Karleby Utveckling Ab                          | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 217 345,80                          | 56 526,80                                | -361,57                                                 |
| <b>Kby Utveckling dottersam:</b>               |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Kip Infra Oy                                   | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 9 234 551,18                        | 9 960 295,03                             | 1 146 220,54                                            |
| <b>KIP Infra dottersam:</b>                    |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| KipService Oy                                  | Kokkola     | 54,00                   | 54,00                    | 810 649,14                          | 1 809 325,87                             | -40 567,83                                              |
| <b>KIP Infra Oy:n intressesamfund</b>          |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Kokkolan Teollisuusvesi Oy                     | Kokkola     | 35,00                   | 35,00                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                    |
| As Oy Ouluntie 56                              | Kokkola     | 0,00                    | 0,00                     | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                    |
| <b>Karleby Hamn koncern:</b>                   |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Karleby Hamn Ab                                | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 72 166 175,89                       | 27 598 510,99                            | -339 788,13                                             |
| <b>Karleby Hamn AB, dottersam:</b>             |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Silverstone Bay Logistics Oy                   | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | -132 398,85                         | 344 497,93                               | -131 948,03                                             |
| <b>Karleby Hamn intressesamfund:</b>           |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Kiinteistö Oy Porthandling                     | Kokkola     | 39,40                   | 39,40                    | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                                    |
| <b>Karleby Energi koncern:</b>                 |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Karleby Energi Ab                              | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 39 534 466,12                       | 75 006 287,71                            | -358 363,13                                             |
| <b>Karleby Energi Ab dottersam:</b>            |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Karleby Energinät Ab                           | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 3 867 676,02                        | 43 130 706,28                            | 198 188,94                                              |
| Kokkolan Voima Oy                              | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 10 574 443,95                       | 20 089 304,83                            | 7 211,75                                                |
| Koivuhaan Palvelukeskus Oy                     | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 3 169 663,42                        | 5 185 102,89                             | 236 911,96                                              |
| Kokkolan Talohoitto Oy                         | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 226 671,09                          | 361 992,59                               | -13 908,43                                              |
| Karleby Turism Ab                              | Kokkola     | 99,90                   | 99,90                    | 349 013,60                          | 131 686,87                               | 48 502,90                                               |
| Ungdomscentret Villa Elba Ab                   | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 880 587,85                          | 1 097 306,68                             | -8 349,86                                               |
| Karlebynejdens Utveckling Ab                   | Kokkola     | 93,00                   | 93,00                    | 454 078,47                          | 239 629,98                               | -537,29                                                 |
| Karleby Idrottspark Ab                         | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 4 239 182,30                        | 268 982,30                               | -392 089,80                                             |
| Työplus konserni                               | Kokkola     | 78,50                   | 78,50                    | 1 834 192,41                        | 3 274 699,82                             | 406 692,86                                              |
| <b>Stiftelser:</b>                             |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Stiftelsen för Nordiska Konstskola             | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 25 120,92                           | 507,71                                   | 1 056,88                                                |
| <b>Föreningar:</b>                             |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Garantiföreningen för stadsteatern             | Kokkola     | 100,00                  | 100,00                   | 187 454,75                          | 372 648,01                               | -40 345,69                                              |
| <b>Samkommuner:</b>                            |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Samkommunen för utbildning i MÖ                | Kokkola     | 49,08                   | 49,08                    | 14 838 088,06                       | 13 458 683,85                            | 21 943,22                                               |
| Kårkulla samkommun                             | Kirjala     | 2,09                    | 2,09                     | 183 622,40                          | 776 409,87                               | 0,00                                                    |
| Optima samkommun                               | Pietarsaari | 13,62                   | 13,62                    | 2 147 735,74                        | 623 962,10                               | 12 879,69                                               |
| Kvarnen samkommun                              | Kruunupy    | 19,05                   | 19,05                    | 302 343,52                          | 130 478,36                               | -9 779,20                                               |
| Svenska Österbottens förbund för utbildning oc | Vaasa       | 2,25                    | 2,25                     | 683 893,21                          | 265 376,09                               | -2 977,93                                               |
| Samkommunen för MÖ.s sjukvård Soite            | Kokkola     | 70,04                   | 70,04                    | 5 271 484,87                        | 92 530 973,34                            | -429 116,78                                             |
| Keski-Pohjanmaan liitto                        | Kokkola     | 68,21                   | 68,21                    | 1 148 072,88                        | 440 041,35                               | 177 602,12                                              |
| <b>Interessesamfund:</b>                       |             |                         |                          |                                     |                                          |                                                         |
| Asunto Oy Chydeniuksenkulma                    | Kokkola     | 50,00                   | 50,00                    |                                     |                                          |                                                         |
| Ekorosk Oy                                     | Pietarsaari | 36,86                   | 36,86                    |                                     |                                          |                                                         |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo             | Kokkola     | 21,38                   | 21,38                    |                                     |                                          |                                                         |
| Fastighets Ab Saka Byagård                     | Kokkola     | 30,00                   | 30,00                    |                                     |                                          |                                                         |
| Fastigh. Ab Kronoby flyghangar                 | Kruunupy    | 44,57                   | 44,57                    |                                     |                                          |                                                         |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus                  | Kokkola     | 25,00                   | 25,00                    |                                     |                                          |                                                         |
| Kälviän Liiketalo                              | Kokkola     | 32,92                   | 32,92                    |                                     |                                          |                                                         |
| Pohjanmaan Biokaasu Oy                         | Kokkola     | 28,50                   | 28,50                    |                                     |                                          |                                                         |
| As Oy Kirkkovainio                             | Kokkola     | 22,41                   | 22,41                    |                                     |                                          |                                                         |
| KokkoPesu Oy                                   | Kokkola     | 45,00                   | 45,00                    |                                     |                                          |                                                         |
| Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy          | Kokkola     | 27,00                   | 27,00                    |                                     |                                          |                                                         |
| Centria-ammattikorkeakoulu Oy                  | Kokkola     | 27,16                   | 27,16                    |                                     |                                          |                                                         |

## PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

### Koncernbokslutets omfattning

Alla stadskoncernens dottersamfund har sammanställts med koncernbokslutet.

Med koncernbokslutet har sammanställts alla samkommuner som staden är medlem i till den del som motsvarar medlemsandelen. Med koncernbokslutet har sammanställts för koncernen väsentliga intressesamfund (tolv) som har tillställt upprättaren av koncernbokslutet sina bokslutsuppgifter senast 20.3.2023.

### Interna affärshändelser och intern täckning

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

### Eliminering av inbördes innehav

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

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

### Minoritetsandelar

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

### Justering av planavskrivningar

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

### Intresseföretag

Av intresseföretag har de (2 st.) inte sammanställts med koncernbokslutet vilka inte lämnat in sina uppgifter till upprättaren av koncernbokslutet senast 20.03.2023.

### Reserver och avskrivningsdifferens

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

## Förändringar i koncernstrukturen

Följande dotterbolag har sålts:

Asunto Oy Ouluntie 56

Asunto Oy Humupekka

Kiinteistö Oy Kokkolan Steel Park

TyöplusKunta Oy har fusionerats med moderbolaget Työplus Yhtiöt Oy.

Minoritetsaktieägarna i TyöplusKunta Oy fick som fusionsvederlag för två aktier en aktie i Työplus Yhtiöt Oy.

Intressebolagen minskade med följande bolag:

Fastighets Ab Karleby Apotekshuset

| <b>Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet</b> |    |    |                 |
|----------------------------------------------------------------|----|----|-----------------|
| Sammanställts med koncernbokslutet                             |    |    | Osammanställda: |
| Dottersamfund                                                  |    |    |                 |
| * Bolag                                                        |    |    |                 |
| ** fastighets- och bostadst                                    | 10 |    |                 |
| ** övriga bolag                                                | 9  |    |                 |
| ** deras dotterbolag                                           | 9  |    |                 |
| *Föreningar                                                    | 2  |    |                 |
| *Stiftelser                                                    | 0  |    |                 |
| Samkommuner                                                    | 7  |    |                 |
| Intressesamfund                                                |    | 14 | 2               |
| Sammanlagt                                                     | 37 | 14 | 2               |

## **4 Noter till bokslutet**

### **4.1 Noter som berör uppgörande av bokslut**

#### **1) Värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder**

##### **Värdering av bestående aktiva**

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

##### **Värdering av placeringar**

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

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

##### **Värdering av omsättningstillgångar**

Alla lager har inventerats 31.12.2022 och ökning eller minskning har upptagits enligt inventeringen. Omsättningstillgångarna har värderats enligt metoden där det vägda medelanskaffningspriset förändras.

##### **Värdering av finansieringstillgångar**

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde.

##### **Hantering av derivatavtal**

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

##### **Poster i valuta**

Har omräknats till finsk valuta enligt bokslutsdagens kurs.

##### **Periodiseringar**

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

I balansräkningen 2022 bokfördes 9 597 826,44 euro som semesterlönereservering. Semesterlöneskulden minskade jämfört med året innan med 562 576,79 euro.

#### **Noter angående sättet att framställa kommunens bokslut**

#### **2) Jämförbarheten av resultatet och balansräkningen**

Inget att meddela.

#### **4) Jämförbarheten hos uppgifterna för föregående räkenskapsperiod**

I finansiella intäkter för räkenskapsperioden 2022 ingår en återbäring av överskott och dispositionsfond från Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soites tidigare räkenskapsperiod till ett belopp på 3,2 miljoner euro.

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

Inget att meddela

## 4.2 Noter till resultaträkning

KARLEBY STAD \* \* Staden och affärsverken

| 6) Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde | Koncern            |                    | Staden            |                   |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | 2022               | 2021               | 2022              | 2021              |
| Allmän förvaltning                           | 270 583 690        | 262 855 433        | 8 888 124         | 4 525 369         |
| Social- och hälsovårdstjänster               | 28 692 552         | 25 889 855         | 1 544 865         | 1 535 889         |
| Undervisnings- och kulturtjänster            | 8 812 220          | 8 420 359          | 8 776 185         | 8 388 677         |
| Samhällstjänster                             | 14 352 464         | 15 970 227         | 14 352 464        | 15 970 227        |
| Service inom räddningsverksamhet             | 6 178 339          | 7 909 383          | 6 178 339         | 7 909 383         |
| STADEN totalt                                | 328 619 265        | 321 045 256        | 39 739 977        | 38 329 545        |
| AFFÄRSVERK                                   |                    |                    |                   |                   |
| Omsättning                                   | 7 468 054          | 7 915 377          | 7 468 054         | 7 915 377         |
| Övr. intäkter fr. den egentl. verksamheten   | 0                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTER Totalt</b>            | <b>336 087 319</b> | <b>328 960 633</b> | <b>47 208 031</b> | <b>46 244 922</b> |

| 7) Specifiering av skatteinkomster | 2022               | 2021               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kommunens inkomstskatt             | 179 333 636        | 171 521 777        |
| Andel av samfundsskatten           | 25 974 126         | 24 651 216         |
| Fastighetsskatt                    | 16 028 554         | 16 074 460         |
| <b>Skatteinkomster totalt</b>      | <b>221 336 317</b> | <b>212 247 454</b> |

| 8) Specifiering av statsandelar                  | Koncern            |                    | Staden             |                    |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                  | 2022               | 2021               | 2022               | 2021               |
| Statsandel för basservice                        | 97 511 427         | 90 261 168         | 97 511 427         | 90 261 168         |
| av den: Utjämn. av statsand. på bas. av skattein | 12 866 232         | 14 424 612         | 12 866 232         | 14 424 612         |
| Statsandelar för undervisnings- och kulturväsend | -939 364           | -1 356 426         | -939 364           | -1 356 426         |
| Kompensation av förlorade skatteinkomster        | -225 864           | -735 684           | -225 864           | -735 684           |
| <b>Statsandelar totalt</b>                       | <b>109 212 431</b> | <b>102 593 670</b> | <b>109 212 431</b> | <b>102 593 670</b> |

| 9) Specifiering av köp av tjänster | 2022               | 2021               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Köp av kundtjänster                | 193 215 952        | 179 644 865        |
| Köp av andra tjänster              | 22 678 331         | 22 365 043         |
| <b>Köp av tjänster totalt</b>      | <b>215 894 283</b> | <b>202 009 908</b> |

| 10) Stöd till fullmäktigegrupperna               |           |  | 2022         | 2021         |
|--------------------------------------------------|-----------|--|--------------|--------------|
| Fullmäktigegruppernas användning av möteslokaler |           |  |              |              |
| Avgift 120 €/möte                                | st.       |  |              |              |
| Centern                                          | 0         |  | 0            | 240          |
| Samlingspartiet                                  | 5         |  | 600          | 480          |
| SDP                                              | 0         |  | 0            | 360          |
| Vänsterförbundet                                 |           |  | 0            | 0            |
| Kristdemokraterna                                | 1         |  | 120          | 120          |
| Sannfinländarna                                  | 2         |  | 240          | 1 200        |
| SFP                                              | 2         |  | 240          | 120          |
| De Gröna                                         |           |  | 0            | 0            |
| <b>Stöd totalt</b>                               | <b>10</b> |  | <b>1 200</b> | <b>2 520</b> |

### 11) Grunderna för avskrivningar enligt plan

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

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

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

| 12) Förändringar i avsättningar            | Koncern          |                  | Staden        |               |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
|                                            | 2022             | 2021             | 2022          | 2021          |
| Pens.systemets pensionsansvar 1.1.         | 69 000           | 64 840           | 69 000        | 64 840        |
| Ökningar under räkenskapsperioden          | 0                | 4 160            | 0             | 15 581        |
| Minskningar under räkenskapsperioden       | -11 683          | 0                | -11 683       | -11 421       |
| Pensionsansvar 31.12.                      | 57 317           | 69 000           | 57 317        | 69 000        |
| Landskapsvård av avstjälpningsplats 1.1.   | 1 009 177        | 864 177          |               |               |
| Ökningar under räkenskapsperioden          | 300 000          | 200 000          |               |               |
| Minskningar under räkenskapsperioden       | -255 000         | -55 000          |               |               |
| Landskapsvård av avstjälpningsplats 31.12. | 1 054 177        | 1 009 177        |               |               |
| Patientskadeförsäkringsavgift 1.1          | 3 511 769        | 2 536 824        |               |               |
| Ökningar under räkenskapsperioden          | 0                | 974 945          |               |               |
| Minskningar under räkenskapsperioden       | -1 255 914       | 0                |               |               |
| Patientskadeförsäkringsavgift 31.12        | 2 255 855        | 3 511 769        |               |               |
| Övriga avsättningar 1.1                    | 203 740          | 203 740          |               |               |
| Ökningar under räkenskapsperioden          | 0                | 0                |               |               |
| Minskningar under räkenskapsperioden       | 0                | 0                |               |               |
| Övriga avsättningar 31.12                  | 203 740          | 203 740          |               |               |
| <b>Avsättningar totalt</b>                 | <b>3 571 088</b> | <b>4 793 686</b> | <b>57 317</b> | <b>69 000</b> |

| <b>13) Överlåtelsevinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva förnödenheter</b> |           |           |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                                                 | Koncern   |           | Staden    |           |
|                                                                                                 | 2022      | 2021      | 2022      | 2021      |
| Övriga verksamhetsintäkter                                                                      |           |           |           |           |
| Överlåtelsevinster från markområden                                                             | 6 401 796 | 1 790 000 | 6 269 491 | 1 790 000 |
| Överlåtelsevinster från byggnader                                                               | 0         | 247 084   | 0         | 247 084   |
| Övriga överlåtelsevinster                                                                       | 2 260 246 | 0         | 0         | 0         |
| Övriga finansieringsintäkter                                                                    |           |           |           |           |
| Överlåtelsevinster från värdepapper                                                             |           |           | 0         | 0         |
| Överlåtelsevinster totalt                                                                       | 8 662 042 | 2 037 084 | 6 269 491 | 2 037 084 |
| Övriga finansieringsintäkter                                                                    |           |           |           |           |
| Överlåtelseförluster från värdepapper                                                           | 25 438    | 0         | 75 573    | 51 581    |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                                                |           |           |           |           |
| Överlåtelseförluster från byggnader                                                             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Överlåtelseförluster totalt                                                                     | 25 438    | 0         | 75 573    | 51 581    |

| <b>14) Specifiering av extraord. intäkt. och kost</b> |                |          |          |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------|----------|----------------|
|                                                       | Koncern        |          | Staden   |                |
|                                                       | 2022           | 2021     | 2022     | 2021           |
| Extraordinära intäkter                                |                |          |          |                |
| Koncernbolagens försäljningsvinster                   |                | 0        |          |                |
| Övriga extraordinära intäkter                         | 0              | 0        | 0        | 211 990        |
| <b>Extraordinära intäkter totalt:</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>211 990</b> |
| Extraordinära kostnader                               |                |          |          |                |
| Koncernbolagens försäljningsförluster                 |                | 0        |          |                |
| Övriga kostnader                                      | 10 233         | 0        |          |                |
| <b>Extraordinära kostnader totalt:</b>                | <b>10 233</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Extraordinära poster totalt</b>                    | <b>-10 233</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>211 990</b> |

| <b>15) Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital</b> |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                        | 2022             | 2021             |
| Dividendintäkter från samfund i samma koncern                          |                  |                  |
| Karleby Energi Ab                                                      | 1 000 000        | 750 000          |
| Karleby Hamn Ab                                                        | 275 000          | 275 000          |
| Työplus Oy                                                             | 120 000          | 96 000           |
| Dividendintäkter från andra samfund                                    | 1 250            | 500              |
| Ränta på grundkapital från samkommunerna                               | 210 238          | 179 138          |
| Räntor på grundkapital från samkommuner                                | 918              | 0                |
| <b>Totalt</b>                                                          | <b>1 606 488</b> | <b>1 300 638</b> |

#### 16) Specifikation av ändring i avskrivningsdifferens

Kommunen har inte bokfört avskrivningsdifferens av skatteskäl.

## 4.3 Noter till balansräkning

### 18) Uppskrivningar

Har inte gjorts år 2022

### 19) Bestående aktiva

Uppgifter om bestående aktiva per balanspost

| Immateriella tillgångar    |                          |                                     |                     |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------|
|                            | Immateriella rättigheter | Övr. utgifter med lång verkningstid | Totalt              |
| Anskaffn. utgift 1.1.      | 2 215 608,85             | 2 113 980,06                        | 4 329 588,91        |
| Ökningar                   | 670 621,16               | 63 979,91                           | 734 601,07          |
| Finansieringsandelar       | 0,00                     |                                     | 0,00                |
| Minskningar                |                          | -13 589,17                          | -13 589,17          |
| Överföringar mellan poster |                          | 15 933,72                           | 15 933,72           |
| Anskaffn. utgift 31.12.    | 2 886 230,01             | 2 180 304,52                        | 5 066 534,53        |
| Räk. periodens avskr.      | -688 890,57              | -469 769,20                         | -1 158 659,77       |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b> | <b>2 197 339,44</b>      | <b>1 710 535,32</b>                 | <b>3 907 874,76</b> |

| Materiella tillgångar      |                           |                       |                                   |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
|                            | Mark- och vattenområden*) | Byggnader             | Fasta konstrukt. och anläggningar |
| Anskaffn. utgift 1.1.      | 52 846 721,04             | 140 375 825,08        | 83 687 120,72                     |
| Uppskrivning               |                           |                       |                                   |
| Ökningar                   | 1 375 416,48              | 96 350,72             | 7 121 065,07                      |
| Finansieringsandelar       |                           |                       | -79 585,94                        |
| Minskningar                | -183 370,58               | -1 449 409,62         | -26 715,30                        |
| Överföringar mellan poster |                           | 4 034 381,38          | 413 839,84                        |
| Anskaffn. utgift 31.12.    | 54 038 766,94             | 143 057 147,56        | 91 115 724,39                     |
| Räk. periodens avskr.      |                           | -6 597 830,56         | -6 396 334,64                     |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b> | <b>54 038 766,94</b>      | <b>136 459 317,00</b> | <b>84 719 389,75</b>              |

| Materiella tillgångar      |                          |                              |                         |                       |
|----------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                            | Maskiner och inventarier | Övriga materiella tillgångar | Pågående nyanläggningar | Totalt                |
| Anskaffn. utgift 1.1.      | 3 152 760,89             | 1 902 331,34                 | 4 654 536,25            | 286 619 295,32        |
| Ökningar                   | 1 212 247,92             | 0,00                         | 7 429 782,54            | 17 234 862,73         |
| Finansieringsandelar       | -431 040,94              |                              | -15 998,17              | -526 625,05           |
| Minskningar                |                          |                              |                         | -1 659 495,50         |
| Överföringar mellan poster |                          |                              | -4 464 154,94           | -15 933,72            |
| Anskaffn. utgift 31.12.    | 3 933 967,87             | 1 902 331,34                 | 7 604 165,68            | 301 652 103,78        |
| Räk. periodens avskr.      | -1 112 096,43            | -406,78                      | 0,00                    | -14 106 668,41        |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b> | <b>2 821 871,44</b>      | <b>1 901 924,56</b>          | <b>7 604 165,68</b>     | <b>287 545 435,37</b> |

| Placeringar bland bestående aktiva |                       |                           |                       |                               |                           |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Aktier och andelar                 |                       |                           |                       |                               |                           |
|                                    | Aktier dottersamfund  | Bostadsaktier dotterbolag | Andelar i samkommuner | Aktier i ägarintresse-samfund | Övriga aktier och andelar |
| Anskaffn. utgift 1.1.              | 136 933 551,32        | 144 295,98                | 10 806 604,15         | 2 733 866,43                  | 945 835,16                |
| Ökningar                           | 1 226 952,78          |                           |                       | 100 000,00                    | 9 878,00                  |
| Finansieringsandelar               |                       |                           |                       |                               |                           |
| Minskningar                        |                       | -48 729,96                |                       |                               |                           |
| Överföringar mellan poster         | 10 000,00             | -472,57                   |                       | -209 372,94                   | -10 000,00                |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b>         | <b>138 160 504,10</b> | <b>95 566,02</b>          | <b>10 806 604,15</b>  | <b>2 624 493,49</b>           | <b>945 713,16</b>         |

|                            | Övriga bostadsaktier | Totalt                |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Anskaffn. utgift 1.1.      | 604 755,63           | 152 168 908,67        |
| Ökningar                   |                      | 1 336 830,78          |
| Finansieringsandelar       |                      |                       |
| Minskningar fuusio         | -15 963,05           | -64 693,01            |
| Minskningar                | 472,57               | -209 372,94           |
| Överföringar mellan poster |                      |                       |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b> | <b>589 265,15</b>    | <b>153 231 673,50</b> |

|                            | Fordringar<br>dottersamfund | Fordringar<br>samkommuner | Fordringar<br>ägarintresse-<br>samfund | Fordringar<br>övriga samfund | Totalt              |
|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Anskaffn. utgift 1.1.      | 8 467 007,07                |                           | 377 438,27                             | 397 340,80                   | 9 241 786,14        |
| Ökningar                   |                             |                           |                                        |                              |                     |
| Minskningar                | -500 000,00                 |                           | -100 000,00                            |                              | -600 000,00         |
| Överföringar mellan poster |                             |                           |                                        |                              |                     |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b> | <b>7 967 007,07</b>         | <b>0,00</b>               | <b>277 438,27</b>                      | <b>397 340,80</b>            | <b>8 641 786,14</b> |

| Specifikation av mark- och<br>vattenområden | Koncern             |                     | Staden            |                   |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | 2022                | 2021                | 2022              | 2021              |
| <b>Mark- och vattenområden</b>              |                     |                     |                   |                   |
| Fastigheters anslutningsavgifter            | 1 447 906,78        | 1 399 600,72        | 950 576,86        | 936 870,80        |
| Övriga mark- och vattenområden              |                     |                     |                   |                   |
| <b>Mark- och vattenområden totalt</b>       | <b>1 447 906,78</b> | <b>1 399 600,72</b> | <b>950 576,86</b> | <b>936 870,80</b> |

- \*) I mark- och vattenområden ingår uppskrivning av mark- och vattenområden med 19.121.425,61 euro.  
Värdet på markområden som utgör grund för uppskrivningen har fastställts med iakttagande av försiktighetsprincipen.  
Uppskrivningsbeloppet baserar sig på utlåtanden från oberoende utomstående sakkunniga om det sannolika överlåtelsepriset för Affärsverket Karleby Hamns markområden (BS 2014). Grunderna för uppskrivningen 31.12.2022 har inte ändrats.  
Uppskrivning har gjorts för de markområden för vilka förutsättningarna för uppskrivning enligt bokföringslagen uppfylls.

| 23) Specifikation över fordringar               | 2022           |                  | 2021           |                  |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                 | Långfristiga   | Kortfristiga     | Långfristiga   | Kortfristiga     |
| Fordringar på dotterbolag                       |                |                  |                |                  |
| Kundfordringar                                  |                | 80 189           |                | 260 657          |
| Lånefordringar                                  | 926 549        |                  | 960 251        |                  |
| Övriga fordringar                               |                |                  |                | 406 490          |
| Resultatregleringar                             |                |                  |                |                  |
| Totalt                                          | <b>926 549</b> | <b>80 189</b>    | <b>960 251</b> | <b>667 147</b>   |
| Fordringar på samkommuner som kommunen hör till |                |                  |                |                  |
| Kundfordringar                                  |                | 466 302          |                | 414 621          |
| Övriga fordringar                               |                |                  |                | 2 038            |
| Resultatregleringar                             |                | 26 242           |                |                  |
| Totalt                                          | <b>0</b>       | <b>492 544</b>   | <b>0</b>       | <b>416 659</b>   |
| Fordringar på andra                             |                |                  |                |                  |
| Kundfordringar                                  |                | 2 267 407        |                | 2 291 112        |
| Lånefordringar                                  |                |                  |                |                  |
| Övriga fordringar                               |                | 1 463 516        |                | 1 572 333        |
| Resultatregleringar                             |                | 5 015 433        |                | 3 268 277        |
| Totalt                                          | <b>0</b>       | <b>8 746 355</b> | <b>0</b>       | <b>7 131 722</b> |
| <b>Fordringar totalt</b>                        | <b>926 549</b> | <b>9 319 089</b> | <b>960 251</b> | <b>8 215 527</b> |

| 24) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna         | Koncern           |                   | Staden           |                  |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 2022              | 2021              | 2022             | 2021             |
| Kortfristiga resultatregleringar                                |                   |                   |                  |                  |
| Skattefordringar                                                | 900 375           | 1 377 962         |                  |                  |
| Återbetalning, Karlebynejdens Utveckling Ab                     |                   |                   | 9 513            | 405 074          |
| Periodiserade personalkostnader                                 | 227 963           | 202 002           | 5 943            | 23 853           |
| Hyresfordringar                                                 | 43 170            | 32 375            |                  |                  |
| Försäkringsersättningar                                         | 1 856             | 1 268 337         | 0                | 1 250 000        |
| Kommunåterbetalningar                                           | 3 162 418         | 407 022           | 47 347           | 85 101           |
| Moms återbäring                                                 | 156 717           | 1 643 574         |                  |                  |
| Fordringar på projektfinansiering                               | 2 824 420         |                   |                  |                  |
| Coronaunderstöd                                                 | 383 272           | 2 912 111         | 383 272          |                  |
| Företagshälsovårdens FPA-ersättning                             | 1 441 247         | 1 426 488         | 735 874          | 696 534          |
| Återbäring av överskott från Soites föregående räkenskapsperiod |                   |                   | 3 143 392        |                  |
| Övriga resultatregleringar                                      | 23 322 545        | 16 038 785        | 716 334          | 1 214 205        |
| <b>Resultatregleringar totalt</b>                               | <b>32 463 984</b> | <b>25 308 655</b> | <b>5 041 675</b> | <b>3 674 766</b> |

### Noter till balansräkningens passiva

| 25) Specifikation av det egna kapitalet            | Koncern     |             | Staden      |             |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                    | 2022        | 2021        | 2022        | 2021        |
| Grundkapital 1.1.                                  | 127 834 202 | 127 834 202 | 127 834 202 | 127 834 202 |
| Grundkapital 31.12.                                | 127 834 202 | 127 834 202 | 127 834 202 | 127 834 202 |
| Föreningarnas och stiftelsernas grundkapital 31.12 | 16 819      | 16 819      |             |             |
| Överkursfond                                       |             |             |             |             |
| Överkursfondens kapital 1.1                        | 2 375 604   | 2 375 604   |             |             |
| Överför. till fonden från tid. räkenskapsperioder  |             |             |             |             |
| Överför. till fonden under räkenskapsperioden      |             |             |             |             |
| Överför. från fonden under räkenskapsperioden      |             |             |             |             |
| Överkursfondens kapital 31.12                      | 2 375 604   | 2 375 604   |             |             |

|                                                           |                    |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Uppskrivningsfond                                         |                    |                    |                    |                    |
| Uppskrivningsfondens kapital 1.1                          | 19 381 663         | 19 283 646         | 19 121 426         | 19 121 426         |
| Överföringar till fonden från tidigare räkenskapsperioder |                    |                    |                    |                    |
| Överföringar till fonden under räkenskapsperioden         | 0                  | 98 017             |                    |                    |
| Överföringar från fonden under räkenskapsperioden         |                    | 0                  |                    |                    |
| Uppskrivningsfondens kapital 31.12                        | 19 381 663         | 19 381 663         | 19 121 426         | 19 121 426         |
| Övriga egna fonder                                        |                    |                    |                    |                    |
| Reservfondens kapital 1.1                                 | 1 132 088          | 1 132 088          |                    |                    |
| Överför. till fonden från tid. räkenskapsperioder         |                    |                    |                    |                    |
| Överför. till fonden under räkenskapsperioden             |                    |                    |                    |                    |
| Överför. från fonden under räkenskapsperioden             | -400 505           | 0                  |                    |                    |
| Reservfondens kapital 31.12                               | 731 583            | 1 132 088          |                    |                    |
| Skadefondens kapital 1.1                                  | 1 700 000          | 1 700 000          | 1 700 000          | 1 700 000          |
| Tidig. räk.periodens överföringar till fonden             |                    |                    |                    |                    |
| Räk.periodens överföringar till fonden                    | 0                  | 0                  | 15 690             | 26 481             |
| Räk.periodens överföringar från fonden                    | 0                  | 0                  | -15 690            | -26 481            |
| Skadefondens kapital 31.12                                | 1 700 000          | 1 700 000          | 1 700 000          | 1 700 000          |
| Parkeringsfondens kapital 1.1                             | 2 426 807          | 2 426 807          | 2 426 807          | 2 426 807          |
| Tidig. räk.periodens överföringar till fonden             |                    |                    |                    |                    |
| Räk.periodens överföringar till fonden                    |                    |                    |                    |                    |
| Räk.periodens överföringar från fonden                    |                    |                    |                    |                    |
| Parkeringsfondens kapital 31.12                           | 2 426 807          | 2 426 807          | 2 426 807          | 2 426 807          |
| Sysselsättningsfondens kapital 1.1                        | 1 250 000          | 1 000 000          | 1 250 000          | 1 000 000          |
| Räk.periodens överföringar till fonden                    | 250 000            | 250 000            | 265 371            | 250 000            |
| Räk.periodens överföringar från fonden                    |                    | 0                  | -15 371            | 0                  |
| Sysselsättningsfondens kapital 31.12                      | 1 500 000          | 1 250 000          | 1 500 000          | 1 250 000          |
| Utvecklingsfondens kapital 1.1                            | 1 200 000          | 700 000            | 1 200 000          | 700 000            |
| Räk.periodens överföringar till fonden                    | 472 081            | 500 000            | 300 000            | 500 000            |
| Räk.periodens överföringar från fonden                    |                    |                    |                    |                    |
| Utvecklingsfondens kapital 31.12                          | 1 672 081          | 1 200 000          | 1 500 000          | 1 200 000          |
| Kapital på annan egen fond 1.1                            | 2 660 846          | 2 790 935          |                    |                    |
| Räk.periodens överföringar till fonden                    | 0                  | 3 764              |                    |                    |
| Räk.periodens överföringar från fonden                    | -153 297           | -133 853           |                    |                    |
| Kapital på annan egen fond 31.12                          | 2 507 549          | 2 660 846          |                    |                    |
| Överskott från tidigare räk.perioder 1.1                  | 114 112 885        | 103 057 496        | 29 735 732         | 24 054 782         |
| Korr. av fel som hänför sig till tid. räkenskapsper.      | 0                  | -158 620           | 0                  | 0                  |
| Företagsförvärv                                           | 23 739             | 0                  |                    |                    |
| Dividendutdelning                                         | -17 000            | -27 005            |                    |                    |
| Stiftelsen för Krigsinvalidernas servicehus               | 0                  | 58 192             |                    |                    |
| Förändr. av tid. räkenskapsper. överskott (underskott)    | 0                  | -226 662           |                    |                    |
| Överföringar                                              | -172 081           | -244 870           |                    |                    |
| Överskott från tidigare räk.perioder 31.12                | 113 947 543        | 102 458 532        | 29 735 732         | 24 054 782         |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott                  | 4 909 762          | 11 654 354         | 8 454 355          | 5 680 950          |
| <b>Eget kapital totalt</b>                                | <b>279 003 614</b> | <b>274 090 914</b> | <b>192 272 521</b> | <b>183 268 167</b> |

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

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

Ersättning erhållits av samkommunen Korpelan Voima i enlighet med skiljedomstolens beslut. Ersättningen inverkade på stadens bokslut 2017 med 24,5 milj. euro.

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

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

## 26) Specifikation av avskrivningsdifferens

| Specifikation av avskrivningsdifferens                          | Staden           |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 2022             | 2021             |
| Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering | 6 933 399        | 7 314 259        |
| Avskrivningsdifferens i anslutning till skatteavskrivningar     |                  |                  |
| <b>Avskrivningsdifferens totalt</b>                             | <b>6 933 399</b> | <b>7 314 259</b> |

Kommunen har inte bokfört avskrivningsdifferens som uppkommit av skatteskal.

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

| Långfristiga skulder                             | Koncern            |                    | Staden            |                   |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | 2022               | 2021               | 2022              | 2021              |
| Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter | 106 162 217        | 127 969 633        | 53 255 501        | 52 193 001        |
| Lån från offentliga samfund                      | 0                  | 19                 | 0                 | 19                |
| Lån från övriga kreditgivare                     | 6 127 639          | 3 027              | 3 027             | 3 027             |
| Övriga långfristiga skulder                      | 0                  | 731 590            |                   |                   |
| <b>Totalt</b>                                    | <b>112 289 856</b> | <b>128 704 269</b> | <b>53 258 528</b> | <b>52 196 047</b> |

| 28) Masskuldebrevslån        | Koncern    |            | Staden     |            |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                              | 2022       | 2021       | 2022       | 2021       |
| Msb-lån 2019/2024            | 30 000 000 | 30 000 000 | 30 000 000 | 30 000 000 |
| - ränta 3 mån euribor + 0,17 |            |            |            |            |
| - återbetalas i en rat       |            |            |            |            |

| 29) Avsättningar                                 | Koncern          |                  | Staden        |               |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
|                                                  | 2022             | 2021             | 2022          | 2021          |
| Övriga avsättningar                              |                  |                  |               |               |
| Avsättning för pensionsansvar                    | 57 317           | 69 000           | 69 000        | 69 000        |
| Miljöansvar                                      | 1 054 177        | 1 009 177        |               |               |
| Ansvar i anslutning till patientskadeförs.avgift | 2 255 855        | 3 511 769        |               |               |
| Övriga avsättningar                              | 203 740          | 203 740          |               |               |
| <b>Övriga avsättningar totalt</b>                | <b>3 571 088</b> | <b>4 793 686</b> | <b>69 000</b> | <b>69 000</b> |

| 30) Främmande kapital                          | 2022           |                   | 2021           |                   |
|------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                                | Långfristigt   | Kortfristigt      | Långfristigt   | Kortfristigt      |
| Skulder till dottersamfund                     |                |                   |                |                   |
| Erhållna förskott                              |                |                   |                |                   |
| Skulder till leverantörer                      |                | 1 914 041         |                | 2 234 087         |
| Övriga skulder                                 |                | 0                 |                | 6 113             |
| Resultatregleringar                            |                |                   |                |                   |
| Totalt                                         | 0              | 1 914 041         | 0              | 2 240 200         |
| Skulder till samkommuner som kommunen hör till |                |                   |                |                   |
| Erhållna förskott                              |                |                   |                |                   |
| Skulder till leverantörer                      |                | 138 593           |                | 231 237           |
| Övriga skulder                                 |                |                   |                |                   |
| Resultatregleringar                            |                | 5 955 612         |                | 849 002           |
| Totalt                                         | 0              | 6 094 205         | 0              | 1 080 240         |
| Skulder till andra                             |                |                   |                |                   |
| Erhållna förskott                              |                |                   |                |                   |
| Skulder till leverantörer                      |                | 6 906 415         |                | 6 730 046         |
| Övriga skulder                                 | 714 796        | 1 697 395         | 744 475        | 1 689 412         |
| Resultatregleringar                            |                | 16 982 811        |                | 16 726 156        |
| Totalt                                         | 714 796        | 25 586 621        | 744 475        | 25 145 614        |
| <b>Främmande kapital totalt</b>                | <b>714 796</b> | <b>33 594 867</b> | <b>744 475</b> | <b>28 466 054</b> |

| 32) Specifikation av övriga skulder | Koncern           |                   | Staden         |                |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                     | 2022              | 2021              | 2022           | 2021           |
| Övriga skulder                      |                   |                   |                |                |
| Skuld för ersättningsansvar         |                   |                   | 683 180        | 712 859        |
| Anslutningsavgifter                 | 18 821 169        | 18 793 421        | 31 616         | 31 616         |
| Övriga skulder                      | 10 892 930        | 9 687 924         |                |                |
| <b>Totalt</b>                       | <b>29 714 099</b> | <b>28 481 345</b> | <b>714 796</b> | <b>744 475</b> |

| 33) Väsentliga poster som ingår i resultatreglering | Koncern           |                   | Staden            |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | 2022              | 2021              | 2022              | 2021              |
| Kortfristiga resultatregleringar                    |                   |                   |                   |                   |
| Inkomstförskott                                     |                   |                   | 2 803 521         | 2 158 255         |
| Skatteskulder                                       | 318 559           | 550 269           |                   |                   |
| Obetalda utgifter                                   |                   |                   |                   |                   |
| Periodiseringar av löner och lönebikostnader        | 41 578 393        | 40 946 839        | 12 891 472        | 13 340 668        |
| Ränteperiodiseringar                                | 662 534           | 195 454           | 220 499           | 95 774            |
| Kommunåterbetalningar                               | 13 115 683        | 5 604 308         | 1 067 319         | 1 137 572         |
| Soite medlemskommuner tilläggsfakturerings          |                   |                   | 5 955 612         | 849 002           |
| Idrottspark Ab SVOP fondplacering                   |                   |                   | 0                 | 0                 |
| Försäkringsavgifter periodiseringar                 | 101 674           | 842 538           |                   |                   |
| Hyresgarantier                                      | 211 057           | 192 955           |                   |                   |
| Patientskadeavgil                                   | 477 995           | 618 660           |                   |                   |
| Momsskulder                                         | 723 829           | 1 761 162         |                   |                   |
| Derivatskulder                                      | 4 880 526         | 6 904 169         |                   |                   |
| Projektfinansiering överföringar                    | 2 891 479         | 2 622 961         |                   |                   |
| Övriga poster                                       | 5 224 400         | 4 031 138         |                   |                   |
| <b>Resultatregleringar totalt</b>                   | <b>70 186 130</b> | <b>64 270 453</b> | <b>22 938 423</b> | <b>17 581 271</b> |

## 4.4 Noter som berör säkerheter och borgensförbindelser

| 38) Hyresansvar                                      | Koncern    |            | Staden     |            |
|------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                      | 2022       | 2021       | 2022       | 2021       |
|                                                      |            |            |            |            |
| Hyresansvar                                          |            |            |            |            |
| Hyresansvar för lokaler                              | 62 402 215 | 59 794 937 | 6 162 249  | 5 909 049  |
| Inlösningsskyldigheter som ingår i avtal/fastigheter |            |            | 16 451 360 | 16 162 230 |
| andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod         | 6 184 206  | 6 420 819  | 2 914 041  | 2 865 435  |
| Hyresansvar för maskiner och anordningar             | 19 153 022 | 8 704 725  |            |            |
| andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod         | 4 413 575  | 4 378 420  |            |            |
| Leasingansvar                                        |            |            |            |            |
| Fastigheter                                          |            |            | 29 942 037 | 27 966 741 |
| andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod         |            |            | 1 704 700  | 1 389 575  |
| Övriga leasingansvar                                 | 3 549 379  | 1 684 508  | 5 385 968  | 4 768 057  |
| andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod         | 2 195 115  | 91 103     | 1 613 176  | 1 638 314  |
| Leasingansvar totalt                                 | 85 104 617 | 70 184 170 | 57 941 615 | 54 806 077 |
| därav koncernkoncernens interna hyresansvar          |            |            | 5 216 816  | 4 765 130  |

| 39) Ansvarsförbindelser                        | Koncern     |             | Staden      |             |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                | 2022        | 2021        | 2022        | 2021        |
|                                                |             |             |             |             |
| Syftet med arrangemangen                       |             |             |             |             |
| Borgen för sammanslutningar inom samma koncern |             |             |             |             |
| Ursprungligt kapital                           |             |             |             |             |
| Återstående kapital                            | 122 715 358 | 139 726 642 | 116 290 594 | 123 779 594 |
| Borgen för andra                               |             |             |             |             |
| Ursprungligt kapital                           |             |             |             |             |
| Återstående kapital                            | 1 336 784   | 1 460 542   | 1 271 784   | 1 395 542   |

| 40) Ansvar för Kommunernas garanticentralers borgensansvar                   | Staden      |             |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                              | 2022        | 2021        |
|                                                                              |             |             |
| Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12                     | 362 700 749 | 337 758 520 |
| Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12       | 0           | 0           |
| Andel ur garanticentralens fond som täcker kommunens eventuella ansvar 31.12 | 209 744     | 221 250     |

### 41) Övriga arrangemang utanför balansräkningen

| Syftet med arrangemangen                                               | Koncern    |             | Staden       |              |
|------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------|--------------|
|                                                                        | 2022       | 2021        | 2022         | 2021         |
|                                                                        |            |             |              |              |
| Samarbets- och partnerskapsavtal                                       | 10 557 191 | 187 771 961 | 600 000      | 177 600 000  |
| Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod                       |            |             | 600 000      | 177 600 000  |
| Serviceavgift för Torkinmäen koulu som byggts enligt livscykelmodellen |            |             | 3 930 080    | 4 095 410    |
| totalt 280.720,- euro till slutet av 2023                              |            |             |              |              |
| Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod                       |            |             |              |              |
| Arrende- och fastighetsskatter för Torkinmäen koulu                    |            |             |              |              |
| som byggts enligt livscykelmodellen                                    |            |             | 1 523 390,00 | 1 585 256,00 |
| Totalt 108.814,- euro till slutet av 2023                              |            |             |              |              |
| Arrende- och fastighetsskatter enligt leasingmodellen                  |            |             | 4 503 721,00 | 4 491 295,00 |
| Totalt 242.763,- euro till slutet av 2023                              |            |             |              |              |
| Projekt                                                                | 764 207    | 487 899     | 764 207      | 487 899      |
| Kommunala andelar                                                      | 525 514    | 971 294     | 525 514      | 971 294      |
| EU-projekt                                                             | 30 000     | 34 485      | 30 000       | 34 485       |
| Nationella program                                                     | 16 000     | 16 000      | 16 000       | 16 000       |
| Återbäringsansvar på basis av mvs.                                     | 160 358    | 174 083     | 0            | 0            |
| Återbäringsansvar på basis av mvs.                                     | 23 700 155 | 22 901 155  | 9 591 162    | 9 721 648    |
| Miljöansvar förbindelse                                                | 700 000    | 700 000     | 700 000      | 700 000      |

| Syftet med arrangemangen                                                                                                                                | Koncern     |             | Staden                  |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                         | 2022        | 2021        | 2022                    | 2021                      |
| Ränteswapavtal                                                                                                                                          |             |             |                         |                           |
| Ränteswapavtal totalt                                                                                                                                   | 250 188 233 | 195 983 858 | 164 500 000             | 107 500 000               |
| Marknadsvärdet total                                                                                                                                    | 21 079 668  | -24 927 340 | 13 106 426              | -17 854 939               |
| 1. Ränteswapavtal/Kommunfinansiering 32156<br>inletts 6/2014 och avslutas 6/2024<br>Det nominella värdet som motsvarar lånekapitalet,<br>Marknadsvärdet |             |             | 4 500 000<br>74 331     | 7 500 000<br>-134 641     |
| 2. Ränteswapavtal/Nordea 2329058/4355102<br>inletts 12/2022 och avslutas 12/2029<br>Det nominella värdet som motsvarar lånekapitalet,<br>Marknadsvärdet |             |             | 60 000 000<br>4 996 053 | 7 500 000<br>-134 641     |
| 3. Ränteswapavtal/Nordea 2063594/3649500<br>inletts 12/2022 och avslutas 9/2031<br>Det nominella värdet som motsvarar lånekapitalet,<br>Marknadsvärdet  |             |             | 20 000 000<br>2 390 718 | 20 000 000<br>-2 246 018  |
| 4. Ränteswapavtal/Nordea 2063598/3649504<br>inletts 12/2022 och avslutas 9/2033<br>Det nominella värdet som motsvarar lånekapitalet,<br>Marknadsvärdet  |             |             | 20 000 000<br>2 330 353 | 20 000 000<br>-3 471 383  |
| 5. Reset Swap/Nordea 2329057/4355101<br>inletts 9/2020 och avslutas 9/2023,<br>Det nominella värdet som motsvarar lånekapitalet,<br>Marknadsvärdet      |             |             | 60 000 000<br>3 314 971 | 60 000 000<br>-12 002 897 |
| Räntegolvavtal                                                                                                                                          |             |             |                         |                           |
| Räntegolvavtal sammanlagt                                                                                                                               |             |             | 40 000 000              | 100 000 000               |
| Marknadsvärde sammanlagt                                                                                                                                |             |             | 0                       | 578 707                   |
| 1. Räntegolvavtal/Nordea 2063592/3649498<br>börjar 12/2019 och slutar 12/2022<br>Nominellt värde sammanlagt<br>Marknads-värde                           |             |             | 0<br>0                  | 60 000 000<br>317 230     |
| 2. Räntegolvavtal/Nordea 2063595/3649501<br>börjar 12/2019 och slutar 12/2022<br>Nominellt värde sammanlagt<br>Marknads-värde                           |             |             | 20 000 000<br>0         | 20 000 000<br>104 015     |
| 3. Räntegolvavtal/Nordea 2063599/3649505<br>börjar 9/2020 och slutar 9/2023,<br>Nominellt värde sammanlagt<br>Marknads-värde                            |             |             | 20 000 000<br>0         | 20 000 000<br>157 462     |

Syftet med alla ränteswapavtal är att på lång sikt hantera lånestockens ränterisker och begränsa konsekvenserna av den förväntade räntehöjningen för stadens räntekostnader. Stadens höga skuldsättningsgrad förordar ränteswapavtal. Ränteskydd har inte tagits i spekulativt syfte och deras villkor innehåller inga särskilda klausuler eller villkor. Ränteskyddet står i proportion till det totala skuldbeloppet och tidsmässigt sträcker de sig långt fram i tiden, eftersom stadens skuldbelopp förväntas förbli högt även under de kommande åren.

I oktober ändrades Nordeas ränteswapavtal så att ränteswapavtal #2063591 och nollgolv #2063592 förföll till betalning i samband med räntebetalningen i december och det återstående marknadsvärdet överfördes till det nya ränteswapavtalet. Genom denna ändring höjdes låneportföljens skyddsgrad från noll till 17 procent för 2037–2047. Räntebindningstiden höjdes till 9,6 år från tidigare 7 år. I december ändrades dessutom Nordeas ränteswapavtal #2312031 så att referensräntan på 3 månader byttes ut mot 6 månaders Euribor från och med 12/2029 för den återstående avtalstiden och stadens fasta ränta sänktes för tiden 12/2022-12/2029. Det gällande avtalet hävdes i samband med ändringen och ersattes av nya avtal. Genom dessa ändringar uppdaterades ränteswapavtalen så att de bättre motsvarar den nuvarande räntenivån och skyddar mot räntehöjningar under kommande år.

| Syftet med arrangemangen                                                                                                                                                                    | Konsern |            | Staden |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|--------|------|
|                                                                                                                                                                                             | 2022    | 2021       | 2022   | 2021 |
| Produktderivat                                                                                                                                                                              |         |            |        |      |
| Elderivat                                                                                                                                                                                   |         |            |        |      |
| Moderbolaget i stadens energikoncern för i enlighet med riskpolitik handel med elderivat för att skydda försäljning och köp av el. Avtalen värderas enligt marknadsvärdet på bokslutsdagen. | 0       | 0          |        |      |
| Öppna positioners risktillägg                                                                                                                                                               | 0       | -2 397 937 |        |      |
| Öppna positioners krav på säkerhet                                                                                                                                                          | 0       | -2 397 937 |        |      |

| Utsläppsätter 2022               | tCO2    | € |
|----------------------------------|---------|---|
| Tillgängliga utsläppsätter 1.1   | 1 766   | 0 |
| Köp av utsläppsätter             | 35 000  | 0 |
| Faktiska utsläpp                 | -81 227 | 0 |
| Försäljning av utsläppsätter     | 0       | 0 |
| Vederlagsfria utsläppsätter      | 42 509  | 0 |
| Tillgängliga utsläppsätter 31.12 | -1 952  | 0 |

| GARANTIDEPPOSITIONER | 2022      | 2021      | 2022      | 2021      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Garantidepositioner  | 2 260 883 | 3 166 537 | 2 229 807 | 3 166 537 |

## 4.5 Noter angående personalen

| 42) Antalet anställda                  | 2022               | 2021               |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Koncernförvaltning och koncerttjänster | 113                | 102                |
| Miljöhälsovård                         | 26                 | 34                 |
| Bildningsväsendet                      | 1 611              | 1 560              |
| Tekniska sektorn                       | 476                | 477                |
| Räddningsverket                        | 96                 | 123                |
| Affärsverket Karleby Vatten            | 35                 | 37                 |
| <b>TOTALT</b>                          | <b>2 357</b>       | <b>2 333</b>       |
| <b>PERSONALKOSTNADER</b>               |                    |                    |
| Löner och arvoden                      | 83 184 321         | 81 466 596         |
| Lönebikostnader                        | 22 175 715         | 22 139 333         |
| Pensionskostnader                      | 18 768 705         | 18 758 554         |
| Övriga lönebikostnader                 | 3 407 009          | 3 380 779          |
| Totalt enligt resultaträkningen        | 105 360 036        | 103 605 929        |
| Aktiverats bl.anläggningstillgångarna  | 664 187            | 623 966            |
| <b>PERSONALKOSTNADER Totalt</b>        | <b>106 024 222</b> | <b>104 229 894</b> |
| Penningvärdet av naturaförmåner        | 654 379            | 633 876            |

| 44) Förtroendepersonavgifter som uppburits och redovisats av de förtroendevaldas arvoden | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kokkolan kokoomuksen kunnallisjärjestö                                                   | 2 922         | 3 276         |
| Suomen keskustan Kokkolan kunnallisjärjestö                                              | 6 050         | 6 592         |
| Keskustan Keski-Pohjanmaan piiri ry                                                      | 322           | 56            |
| Vänsterförbundet i Karleby                                                               | 3 654         | 3 945         |
| Kristdemokraterna i Finland sv.avd.                                                      | 719           | 1 328         |
| De gröna i Karleby                                                                       | 2 764         | 2 901         |
| Suomen kristillinen liitto Kokkolan paikallisosasto                                      | 688           | 1 162         |
| Kokkolan sos.dem. kunnallisjärjestö                                                      | 11 614        | 10 602        |
| Svenska folkpartiet Karleby                                                              | 1 377         | 1 425         |
| Svenska folkpartiet i Gamlakarleby r.f.                                                  | 135           | 273           |
| Pohjanmaan sosiaalidemokraatit ry                                                        | 254           | 110           |
| Perussuomalaisten Kokkolan paikallisyhdistys                                             | 4 788         | 3 142         |
| Kokoomuksen K-P:n Aluejärjestö                                                           | 278           | 320           |
| Perussuomalaisten 412                                                                    | 0             | 48            |
| Finlands Svenska Socialdemokrater 413                                                    | 60            | 100           |
| Kristillisdemokraatit Keskipohjanmaa                                                     | 8             | 0             |
| <b>Uppburits och redovisats sammanlagt</b>                                               | <b>35 624</b> | <b>35 279</b> |

| 45) Revisorernas arvoden                    | Koncern        |                | Staden        |               |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                             | 2022           | 2021           | 2022          | 2021          |
| <u>Revisionssamfund KPMG</u>                |                |                |               |               |
| Revision                                    | 148 493        | 127 314        | 39 447        | 28 719        |
| Uppdrag som avses i revisionslagens 1:1, 2§ | 10 080         | 10 419         | 0             | 0             |
| Skatterådgivning                            | 14 265         | 730            | 83            | 460           |
| Andra tjänster                              | 63 521         | 17 540         | 0             | 4 917         |
| <b>Arvoden sammanlagt</b>                   | <b>236 357</b> | <b>156 003</b> | <b>39 530</b> | <b>34 096</b> |

#### **46) Uppgifter om transaktioner mellan kommunen och dess intressenter**

Ett direktörsavtal i enlighet med kommunallagen har ingåtts 01.09.2016 med stadsdirektören i vilket överenskommits om ett avgångsvederlag motsvarande 8 månaders lön.

Under räkenskapsperioden har Karleby stad gett sitt dottersamfund Kokkolan kaupunginteatterin kannatusyhdistys 893 700,00 euro i understöd samt 183 600,00 euro i hyresunderstöd.

Tidigare räkenskapsperioder har Karleby stad gett kapitallån till dottarbolagen: Työplus yhtiöt Oy 1 015 718,22 euro, Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo 731 590,00 euro och Karleby Hyresbostäder Ab 129 168,34 euro.  
Till Karleby Hamn Ab 5 000 000 euro.

Ett till stadens balansräkning returnerat konsoliderat lån på 1 093 221,52 euro, som beviljats Karleby Industriby Ab år 1995 och som ändrats till kapitallån.

## 4.6 Aktier och andelar

KARLEBY STAD \* \* staden och affärsverken

### AKTIER OCH ÖVRIGA ANDELAR

#### AKTIER I DOTTERSAMFUND

|                                           | Aktier(st) | Ändring | Aktier(st) | 31.12.2021     | Ökning<br>Minskning | 31.12.2022     | Fond<br>andel |
|-------------------------------------------|------------|---------|------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|
|                                           |            |         | 31.12.2022 |                |                     |                |               |
| Asunto Oy Ouluntie 56                     | 5 202      | -5 202  | 0          | 47 933,55      | -47 933,55          | 0,00           |               |
| Kiinteistö Oy Tankkari                    | 4 609      |         | 4 609      | 1 807 426,94   |                     | 1 807 426,94   |               |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate           | 1 512      |         | 1 512      | 1 512 000,00   |                     | 1 512 000,00   |               |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki        | 2 500      |         | 2 500      | 34 892,33      |                     | 34 892,33      |               |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman           |            |         |            | 9 620 000,00   | 0,00                | 9 620 000,00   |               |
| Karleby Hyresbostäder Ab                  | 2 176 928  | 0       | 2 176 928  | 7 553 596,20   | 0,00                | 7 553 596,20   | 1 161 028,84  |
| Karleby Industriby Ab                     | 20 663     |         | 20 663     | 7 506 384,43   | 0,00                | 7 506 384,43   |               |
| Koivuhaan Palvelukeskus Oy                | 14 975     |         | 14 975     | 2 114 334,59   |                     | 2 114 334,59   |               |
| Kokkolan Talohoito Oy                     | 500        |         | 500        | 8 163,63       |                     | 8 163,63       |               |
| Kaleby Utvecklingsbolag Ab                | 350        |         | 350        | 0,00           |                     | 0,00           |               |
| Karlebynejdens Utveckling Ab              | 4 650      | 0       | 4 650      | 438 500,00     | 0,00                | 438 500,00     |               |
| Karleby Turism Ab                         | 1 459      |         | 1 459      | 252 284,26     |                     | 252 284,26     |               |
| Ungdomscentret Villa Elba Ab              | 43 270     |         | 43 270     | 920 100,00     |                     | 920 100,00     | 100 000,00    |
| Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki        | 350        |         | 350        | 302 093,27     |                     | 302 093,27     |               |
| Stiftelsen för Nordiska Konstskolan i Kby |            |         |            |                |                     |                |               |
| Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto             | 2 005      |         | 2 005      | 95 093,45      |                     | 95 093,45      |               |
| Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo         | 2 738      |         | 2 738      | 520 498,56     |                     | 520 498,56     |               |
| Karleby Energi Ab                         | 3 000 000  |         | 3 000 000  | 30 773 578,00  |                     | 30 773 578,00  |               |
| Karleby Hamn Ab                           | 100        |         | 100        | 69 219 699,11  |                     | 69 219 699,11  |               |
| Työplus Oy                                | 399        | 2       | 401        | 800 000,00     | 10 000,00           | 810 000,00     |               |
| Karleby Idrottspark Ab                    | 100        |         | 100        | 3 550 000,00   | 1 226 952,78        | 4 776 952,78   |               |
|                                           |            |         |            | 137 076 578,32 | 1 189 019,23        | 138 265 597,55 | 1 261 028,84  |

\*)fusionerats med Karleby Hyresbostäder Ab

#### AKTIER OCH ANDELAR I INTRESSESAMFUND

|                                                                                       | Aktier(st) | Ändring | Aktier(st) | 31.12.2021   | Ökning<br>Minskning | 31.12.2022   | Fond<br>andel |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|--------------|---------------------|--------------|---------------|
|                                                                                       |            |         | 31.12.2022 |              |                     |              |               |
| Kiinteistö Oy Klan Palvelutalo                                                        | 316        | 0       | 316        | 685 019,32   | 0,00                | 685 019,32   | 1 680 961,63  |
| Kiinteistö Oy Sokoja kylätalo-                                                        | 0          |         |            |              |                     |              |               |
| Fastighet Ab Saka byagård                                                             | 30         |         | 30         | 176 597,33   |                     | 176 597,33   | 352 437,80    |
| Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli                                                   | 394        |         | 394        | 394 000,00   |                     | 394 000,00   |               |
| Fastighet Ab Kronoby flyghangar                                                       | 0          |         |            |              |                     |              |               |
| Ekorosk Oy                                                                            | 484        |         | 484        | 407 014,78   |                     | 407 014,78   |               |
| Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus                                                         | 300        |         | 300        | 300 000,00   |                     | 300 000,00   |               |
| Pohjanmaan Biokaasu Oy                                                                | 680        |         | 680        | 68 000,00    |                     | 68 000,00    |               |
| Kälviän Liiketalo Oy                                                                  | 10 943     |         | 10 943     | 29 425,99    |                     | 29 425,99    |               |
| As Oy Kirkkovainio H4                                                                 | 80         |         | 80         | 50 288,19    |                     | 50 288,19    |               |
| As Oy Chydeniuskulma                                                                  | 232        |         | 232        | 65 593,30    |                     | 65 593,30    |               |
| Fastighets Ab Karleby Apotekhus                                                       | 353        | -353    | 0          | 209 372,94   | -209 373            | 0,00         |               |
| Kokko Pesu Oy                                                                         | 450        |         | 450        | 45 000,00    | 100 000,00          | 145 000,00   |               |
| Centria-ammattikorkeakoulu Oy                                                         | 220        |         | 220        | 370 013,38   |                     | 370 013,38   |               |
| Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy -<br>Gamlakarleby Linjebilstationsfastighets Ab | 229        |         | 229        | 49 422,69    |                     | 49 422,69    |               |
|                                                                                       |            |         |            | 2 849 747,92 | -109 372,94         | 2 740 374,98 | 2 033 399,43  |

## ÖVRIGA AKTIER OCH ANDELAR

|                                                                 | Aktier(st) | Aktier(st) | 31.12.2021   | Ökning     | 31.12.2022   | Fond  |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|-------|
|                                                                 |            | 31.12.2022 |              | Minskning  |              | andel |
| Asunto Oy Aurinkomäentie II                                     | 400        | 400        | 27 562,55    |            | 27 562,55    |       |
| Asunto Oy Hakalaxgatan 83                                       | 160        | 160        | 17 483,12    |            | 17 483,12    |       |
| Asunto Oy Pajuntorni                                            | 1 495      | 1 495      | 34 175,79    |            | 34 175,79    |       |
| Asunto Oy Sanna-Sofia                                           | 628        | 628        | 32 148,82    |            | 32 148,82    |       |
| Asunto Oy Siltatalo                                             | 13 015     | 13 015     | 258 890,46   |            | 258 890,46   |       |
| Asunto Oy Vallihaka                                             | 1 023      | 1 023      | 8 770,02     |            | 8 770,02     |       |
| Kiinteistö Oy Klan Isokatu 5                                    | 80         | 80         | 40 891,87    |            | 40 891,87    |       |
| As Oy Taskula                                                   | 597        | 597        | 16 305,83    |            | 16 305,83    |       |
| As Oy Rantakumpula                                              | 589        | 589        | 13 663,92    |            | 13 663,92    |       |
| As Oy Ridantie                                                  | 79         | -79 0      | 15 963,05    | -15 963,05 | 0,00         |       |
| As Oy Rivikälviä                                                | 432        | 432        | 18 164,30    |            | 18 164,30    |       |
| As Oy Siltavoudintie                                            | 358        | 358        | 8 140,30     |            | 8 140,30     |       |
| AS Oy Saharati H2                                               | 54         | 54         | 37 605,98    |            | 37 605,98    |       |
| Asunto Oy Humupekka                                             | 503        | -316 187   | 1 268,98     | -796,41    | 472,57       |       |
| Kiinteistö Oy Rukapörssi                                        | 93         | 93         | 153 555,57   |            | 153 555,57   |       |
| CGI Oy                                                          | 7 638      | 7 638      | 8 577,93     |            | 8 577,93     |       |
| Pohjanmaan Expo Oy                                              | 200        | 200        | 16 818,79    |            | 16 818,79    |       |
| Kuntarahoitus Oyj * *)                                          | 176 025    | 176 025    | 260 650,48   |            | 260 650,48   |       |
| OK Keskiäistä                                                   |            |            | 130 160,00   | 0,00       | 130 160,00   |       |
| Lakea Oy                                                        | 12         | 12         | 30 435,30    |            | 30 435,30    |       |
| Ab Det Finlanssvenska kompetenscentret inom det sociala området | 5          | 5          | 400,00       |            | 400,00       |       |
| Nordic Option Oy                                                | 11 500     | 11 500     | 25 228,19    |            | 25 228,19    |       |
| Öjanjärven vesistön säännöstely-yhtiö -                         |            |            |              |            | 0,00         |       |
| Regleringsbolaget för Öjasjöns vattendrag                       |            |            | 132 868,46   |            | 132 868,46   |       |
| Osuuskunta Viexpo                                               | 3          | 3          | 420,46       |            | 420,46       |       |
| Osuusmaksu Metsäliitto                                          |            |            | 38 967,77    |            | 38 967,77    |       |
| Kuntien Tiera Oy                                                | 45 896     | 45 896     | 45 896,00    |            | 45 896,00    |       |
| Kälviän vesiosuuskunta                                          |            |            | 7 116,89     |            | 7 116,89     |       |
| Suomen Luotto-Osuuskunta                                        | 1          | 1          | 100,00       |            | 100,00       |       |
| Metsä Board Oyj                                                 | 455        | 455        | 664,34       |            | 664,34       |       |
| Reka Industrial Oyj                                             | 40         | 40         | 336,38       |            | 336,38       |       |
| Kerroskälviä                                                    | 11         | 11         | 11 917,20    |            | 11 917,20    |       |
| Metsä Group Oy                                                  |            | 0          | 100,91       |            | 100,91       |       |
| Nivalan ravirata                                                |            | 0          | 84,09        |            | 84,09        |       |
| ArvonSijoitusosuuskunta                                         | 60         | 60         | 9 577,88     |            | 9 577,88     |       |
| Vesiyhtymä Haapala-Korpi                                        |            |            | 1 513,69     |            | 1 513,69     |       |
| Ullavan vesiosuuskunta                                          |            |            | 600,00       |            | 600,00       |       |
| Keski-Pohjanmaan Matkailuyhdistys r.y.                          |            |            | 672,76       |            | 672,76       |       |
| Kälviän vesiosuuskunta                                          | 120        | 120        | 100,80       |            | 100,80       |       |
| Kälviän kunta kaukolämpöliittymä                                | 1          | 1          | 6 862,56     |            | 6 862,56     |       |
| Joukkoliikenteen lippu- ja maksujärj.Oy                         | 46 773     | 46 773     | 3 741,84     |            | 3 741,84     |       |
| Oy Komit Ab                                                     | 1          | 1          | 500,00       |            | 500,00       |       |
| Monetra Oulu Oy                                                 |            |            | 0,00         | 1 110,00   | 1 110,00     |       |
| Työplus Kunta Oy                                                | 2          | -2 0       | 10 000,00    | -10 000,00 | 0,00         |       |
| Suomi-Rata OY                                                   | 5 000      | 5 000      | 7 075,00     | 8 768,00   | 15 843,00    |       |
|                                                                 |            |            | 1 435 978,28 | -16 881,46 | 1 419 096,82 | 0,00  |

### AKTIER OCH ÖVRIGA ANDELAR

**141 362 304,52 1 062 764,83 142 425 069,35 3 294 428,27**

141 294 304,52 Staden 142 357 069,35

\*) Fusionerade Kuntien Asuntoluotto Oyj:s

68 000,00 Karleby Vatten 68 000,00

aktier bytts till Kommunifinansiering Abp:s aktier

141 362 304,52

142 425 069,35

## **5 Särredovisade bokslut och övriga särredovisade kalkyler**

### **5.1 Affärsverkens bokslut**



# **Karleby Vatten**

## **Bokslut Verksamhetsberättelse 1.1. – 31.12.2022**

**Vattenverksdirektionen  
21.2.2023 § 14**

## BOKSLUT/VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2022

| INNEHÅLLSFÖRTECKNING                             | sid |
|--------------------------------------------------|-----|
| Verksamhetsberättelse .....                      | 1   |
| Tablåer över budgetutfallet .....                | 7   |
| Resultaträkning.....                             | 8   |
| Finansieringsanalys.....                         | 9   |
| Investeringar.....                               | 10  |
| Bokslutskalkyler .....                           | 11  |
| Resultaträkning.....                             | 12  |
| Finansieringsanalys.....                         | 13  |
| Balansräkning.....                               | 14  |
| Noter till bokslutet .....                       | 15  |
| Noter angående tillämpade bokslutsprinciper..... | 16  |
| Noter till resultaträkningen .....               | 16  |
| Noter till balansräkningen .....                 | 18  |
| Noter angående personalen .....                  | 21  |
| Undertecknandet av bokslutet.....                | 23  |

## Allmänt

Karleby Vatten är ett självständigt kommunalt affärsverk. Den har till uppgift att på sina verksamhetsområden skaffa fram, rena och distribuera vatten till konsumenterna samt att avleda och rena avloppsvatten.

Under 2022 genomfördes ändringar i Karleby Vattens verksamhetssätt och organisation:

- Den nya vattenverksdirektören Minna Väisänen inledde sitt arbete 1.4.2022.
- Tjänsten som vattenförsörjningschef drogs in.
  - Vattenförsörjningschefens uppgifter överfördes till vattenverksdirektören.
  - Vattenverksdirektören är chef för ansvarsområdet Nätverk.
- Infraplanerarens titel ändrades till planeringsingenjör.
- Dessutom inrättades en annan befattning som planeringsingenjör.
- En befattning som vattenverksmästare drogs in.

## Karleby Vattens strategi 2023–2025

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



## Förvaltning och personal

### Vattenverksdirektionen

Vattenverksdirektionen sammanträdde femton gånger under 2022 och behandlade 136 paragrafer (sju gånger under 2021, 76 paragrafer). Vattenverksdirektionens sammansättning: ordförande Jukka Ylikarjula och vice ordförande Johanna Laakso med Katariina Tunkkari, Paula Pensaari, Simo Raudaskoski, Hannu Rekilä och Leo Byskata som övriga ordinarie medlemmar

### Personal

Karleby Vattens personal uppgick 2022 till sammanlagt 34 personer varav 4 var visstidsanställda (36 personer 2021, 5 visstidsanställda). Antalet sjukfrånvarodagar uppgick till sammanlagt 616 kalenderdagar (4,96 %), dvs. 18 kalenderdagar/anställd. År 2021 uppgick antalet sjukfrånvarodagar till 407 kalenderdagar (3,01 %), dvs. 11 kalenderdagar/anställd.

Under 2022 satsade man på personalens välbefinnande med bl.a. följande åtgärder:

- Tyhy-grupp inrättats, gruppen samlas regelbundet
- Arbetshälsoplan utarbetats i maj 2022 i samband med arbetshälsoverkstad.
- Arbetsplatsutredningar genomförts för anläggningarnas del hösten 2022 och för nätverkets del hösten 2021. Utredningen som rör förvaltningen har påbörjats i december 2022.
- Ökad intern kommunikation bl.a. Whatsapp-grupper, Teams-grupper, teammöten, mötesanteckningar.

### Verksamhet

Allt råvatten pumpades från råvattenbrunnarna i Patamäki.

Inga problem uppstod i reningen av vattnet vid Patamäki verk, och social- och hälsovårdsministeriets kvalitetskrav uppfylldes.

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

Vattenverkets funktionella nyckeltal för 2022, 2021 som jämförelseår.

|                                                  | 2022      | 2021      | Ändring i % /<br>%-enheter |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|----------------------------|
| Råvatten, m <sup>3</sup>                         | 2 387 783 | 2 490 097 | -4,1                       |
| Vatten som pumpats i nätet, m <sup>3</sup>       | 2 217 367 | 2 390 675 | -7,3                       |
| Fakturerad vattenmängd, m <sup>3</sup>           | 2 081 186 | 2 179 634 | -4,5                       |
| Spillvatten, %                                   | 6,2       | 8,8       | -2,6                       |
| Avloppsvatten till reningsverket, m <sup>3</sup> | 3 145 063 | 3 393 326 | -7,3                       |
| Fakturerad avloppsvattenmängd, m <sup>3</sup>    | 2 021 122 | 2 086 178 | -3,1                       |
| Spillvatten, %                                   | 35,7      | 41,9      | -6,2                       |

Uppfyllandet av tillståndsvillkoren för avloppsreningsverket vid Silverstensbukten 2022, 2021 som jämförelseår.

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

| Tillståndsvillkor | BOD, mg/l och % |      | P, mg/l och % |      | Suspenderande ämnen, mg/l och % |      | COD, mg/l och % |      |
|-------------------|-----------------|------|---------------|------|---------------------------------|------|-----------------|------|
|                   | 10              | 95   | 0,3           | 95   | 35                              | 90   | 75              | 85   |
| Utfall 2021 I     | 2,9             | 98,0 | 0,17          | 98,0 | 14,0                            | 94,0 | 50,0            | 89,0 |
| Utfall 2021 II    | 2,1             | 99,0 | 0,18          | 98,0 | 14,0                            | 94,0 | 41,0            | 92,0 |
| Utfall 2021 III   | 3,0             | 99,0 | 0,21          | 98,0 | 12,0                            | 95,0 | 58,0            | 88,0 |
| Utfall 2021 IV    | 1,8             | 99,0 | 0,18          | 98,0 | 12,0                            | 95,0 | 38,0            | 93,0 |

Belastning som avloppsreningsverket vid Silverstensbukten orsakat på havsområdet år 2022, 2021 som jämförelseår.

|                     | 2022                  |                   |                          |     | 2021                  |                   |                          |     |
|---------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|-----|-----------------------|-------------------|--------------------------|-----|
|                     | Inkommande belastning |                   | Belastning på vattendrag |     | Inkommande belastning |                   | Belastning på vattendrag |     |
|                     | kg/d                  | t/a               | kg/d                     | t/a | kg/d                  | t/a               | kg/d                     | t/a |
| BOD <sub>7</sub>    | 1 354                 | 495               | 23                       | 8   | 1 735                 | 635               | 26                       | 9   |
| COD <sub>Cr</sub>   | 3 756                 | 1 375             | 384                      | 140 | 4 497                 | 1 646             | 431                      | 158 |
| Totalfosfor         | 88                    | 32                | 1,1                      | 0,4 | 88                    | 32                | 1,7                      | 0,6 |
| Totalkväve          | 855                   | 313               | 637                      | 233 | 871                   | 319               | 574                      | 210 |
| Suspenderande ämnen | 2 022                 | 740               | 108                      | 40  | 2 236                 | 818               | 120                      | 44  |
|                     | m <sup>3</sup> /d     | m <sup>3</sup> /a |                          |     | m <sup>3</sup> /d     | m <sup>3</sup> /a |                          |     |
| Avrinning           | 8 616                 | 3 145 063         |                          |     | 9 271                 | 3 393 326         |                          |     |

## Riskhantering

Tillsynsmyndigheten för hushållsvatten, Mellersta Österbottens miljö- och hälsoskydd, har godkänt det uppdaterade programmet för kontrollundersökningar av hushållsvattnets kvalitet 2018–2022. Karleby Vatten ingår i samordnad recipientkontroll av grundvattenområdet i Patamäki.

Kontrollprogrammet för avloppsreningsverk godkänns av avloppsreningsverkets inspektionsmyndighet, NTM-centralen i Södra Österbotten. Gällande kontrollprogram är i kraft 2020–2024.

I fråga om behandling av avloppsvatten ingår Karleby Vatten i samordnad recipientkontroll av havsområdet utanför Karleby och Perho å.

Risker som hotar grundvattnet bedöms i skyddsplanen för grundvattenområdet i Karleby. Staden ansvarar för utarbetandet av skyddsplanen. Skyddsplanen behandlas av fullmäktige i början av 2023.

Bedömningen av arbetets risker uppdaterades med hjälp av verktyget Pro24 vid Karleby Vattens samtliga enheter.

Karleby Vattens beredskapsplan har uppdaterats i juni 2022.

Risken för en energikris ökade planeringen av beredskap inför elavbrott under hösten 2022. Karleby Vattens pumpstationer och anläggningar är kritiska objekt med tanke på energitillgången.

## Genomförande av intern kontroll

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

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

Direktionen godkände/uppdaterade följande verksamhetsprinciper:

- Karleby Vattens verksamhetsprinciper för byggande av ledningsområden och betalning av ersättning till markägare i glesbygden, 30.11.2021 § 59.
- Upphandlingsanvisning, 22.2.2022 § 25
- Årlig investeringsprogram, 22.2.2022 § 24
- Verksamhetsstadga, 24.5.2022 § 60
- Arbetsbeskrivningar, 24.5.2022 § 60
- Förhöjd avloppsvattenavgift i anslutning till avledning av dagvatten, 25.10.2022 § 112
- Karleby Vattens strategi 2023–2025, 20.12.2022 § 134
- Principer för flyttning av och arrangemang angående ledningar på fastigheter, 24.1.2023 § 5.
- Karleby Vattens uppdaterade avtalsvillkor och allmänna leveransvillkor, 24.1.2023 § 6

I Karleby Vattens verksamhet har man under 2022 satsat bl.a. på följande åtgärder i fråga om den interna kontrollen:

- elektroniskt anslutningsavtal tagits i bruk
- informationshanteringen har effektiviserats i samband med ibruktagande av Dynasty 10
- utbildningar (upphandlingsutbildningar, arbetshandledning Buildie, arbetssäkerhetsutbildningar, utbildningar i vattenarbetskort samt utbildningar i användning av Unit4, Dynasty och Populus)
- Karleby stads etiska verksamhetsanvisningar implementeras
- projektspecifika projektmappar tagits i bruk
- tabell för aktuella ärenden och andra Teams-tabeller som mäter strategin har tagits i bruk
- en av vattenverksmästarna har utbildat sig till arbetarskyddskoordinator och arbetar i fortsättningen som arbetarskyddsansvarig i Karleby Vattens projekt
- stämpling med mobiltelefon har tagits i bruk vid Patamäki vattenbehandlingsanläggning, vilket innebär att stämpling för uppföljning av arbetstiden används vid Karleby Vattens samtliga enheter
- personalförmånerna har förenhetligats med stadens personalförmåner

Åtgärder för den interna kontrollen som är under arbete:

- spelregler gällande stipendier, gåvor, reklam och marknadsföring
- arbetshandledningen effektiviserar bl.a. med programmet Buildie
- alla fastigheter inom verksamhetsområdet omfattas inte av avloppsvattenfakturerings, utredning pågår
- underhållet av sommarvatten kommer att upphöra inom verksamhetsområdet
- spelregler utarbetas för besök på Karleby Vattens arbetsplatser utanför tjänstetid
- avtalshanteringen överförs till systemet Dynasty
- nya avtal upprättas vid ägarbyte via ett elektroniskt system från och med 1.1.2023.

## Ekonomi

Karleby Vattens omsättning var ca 7,773 miljoner euro, vilket är ca 0,727 miljoner euro mindre än det budgeterade (2021: 8,193 miljoner euro, 0,308 miljoner euro mindre än det budgeterade). Räkenskapsperiodens överskott före extraordinära poster och reserveringar var 0,930 miljoner euro (1,005 miljoner euro överskott 2021). I bokslutet upplöstes 189 429 euro av avskrivningsdifferensen (189 429 euro 2021). Räkenskapsperiodens överskott uppgick till ca 1,119 miljoner euro (1,194 miljoner euro överskott 2021).

Karleby Vatten svarade för alla sina verksamhets- och investeringsutgifter samt betalade staden 500 000 euro i grundkapitalavkastning (500 000 euro år 2021). I anläggningstillgångar investerades ca 2,062 miljoner euro (2,136 miljoner euro år 2021). Investeringarna inriktades närmast på bygande och förnyande av nätverk.

Inga lån upptogs under 2022.

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

|                                                     | Karleby 1.2.2022 | Alla anläggningar i genomsnitt 1.2.2022 | Karleby 1.2.2021 | Alla anläggningar i genomsnitt 1.2.2021 |
|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| <b>Vattnets bruksavgift, €/m<sup>3</sup></b>        |                  |                                         |                  |                                         |
| Bruksavgift                                         | 1,36             | 1,81                                    | 1,36             | 2,90                                    |
| Jämförelsepris småhus                               | 1,91             | 2,21                                    | 1,88             | 3,62                                    |
| Jämförelsepris flervåningshus                       | 1,54             | 1,77                                    | 1,53             | 3,09                                    |
| <b>Avloppsvattnets bruksavgift, €/m<sup>3</sup></b> |                  |                                         |                  |                                         |
| Bruksavgift                                         | 2,15             | 2,95                                    | 2,15             | 2,94                                    |
| Jämförelsepris småhus                               | 2,97             | 3,74                                    | 2,94             | 3,76                                    |
| Jämförelsepris flervåningshus                       | 2,41             | 3,16                                    | 2,39             | 3,16                                    |

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

## Genomförande av de viktigaste åtgärderna i budgeten

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

På basis av lovande pilotförsök med vattenhantering i Karhinkangas har lämpligheten av denna process också testats i grundvattnen i Patamäki och Saarikangas. Den nya vattenhanteringsprocessen möjliggör att Patamäki också i framtiden kan utnyttjas vid framställning av hushållsvatten. Genom denna modell med två anläggningar tryggas tillgången till hushållsvatten samt funktions- och försörjningsberedskapen långt in i framtiden. Genomförandeplanen för en ny anläggning i Patamäki inleddes i oktober 2022 och avsikten är att byggandet påbörjas hösten 2023.

Vattenlednings- och avloppsvattnenät har renoverats tillsammans med staden och som egna projekt. Nätverksrenoveringarna har genomförts enligt plan.

## Händelser efter räkenskapsperiodens utgång och utsikter för 2023

Osäkerheten i verksamhetsmiljön har ökat i hög grad efter februari 2022 på grund av krisen i Ukraina. På grund av den geopolitiska instabiliteten har leveranstiderna för bl.a. energi, byggnadsmaterial, råvaror och annat material förlängts och priserna har stigit kraftigt. Osäkerheten förväntas fortsätta under 2023.

Höjningen av marknadsräntorna under 2022 väntas påverka byggnadsbranschens utsikter negativt också under 2023.

På grund av den pågående energikrisen och kampanjen för att spara energi har även konsumenternas vattenförbrukning minskat under 2022. Enligt uppföljningsuppgifterna minskade vattenförbrukningen under det sista tertialet med ca 10 procent jämfört med året innan. Denna utveckling väntas fortsätta under 2023.

## Vattenverksdirektionens förslag till behandling av resultatet:

- Avskrivningsdifferenser på 189 428,57 euro intäktsförs enligt plan.
- Räkenskapsperiodens överskott på 1 119 369,60 euro överförs till eget kapital i balansräkningen under överskott från tidigare räkenskapsperioder.

## TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

7

**AFFÄRSVERKET  
KARLEBY VATTEN**

| RESULTATRÄKNING                             | BUDGET<br>2022   | UTFALL<br>31.12.2022 | AVVIKELSE<br>BOKSLUT-BUD. | UTBRUK<br>% | ÄNDRING              |               |              |
|---------------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------|-------------|----------------------|---------------|--------------|
|                                             |                  |                      |                           |             | UTFALL<br>31.12.2021 | 2022-<br>2021 | ÄNDRING<br>% |
| <b>OMSÄTTNING</b>                           | <b>8 500 635</b> | <b>7 773 105</b>     | 727 530                   | 91,4        | <b>8 192 650</b>     | -419 545      | -5,1 %       |
| TILLVERKNING FÖR EGET BRUK                  | 100 000          | 50 979               | 49 021                    | 51,0        | 37 405               | 13 574        | 36,3 %       |
| ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER                      | 12 000           | 8 511                | 3 489                     |             | 44 923               | -36 412       | -81,1 %      |
| <b>KOSTNADER</b>                            |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| <u>MATERIAL OCH TJÄNSTER</u>                |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| MATERIAL,FÖRNÖDENHETER O                    |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| INKÖP UNDER RÄKENSKAPSPER                   | -1 135 577       | -1 127 550           | -8 027                    | 99,3        | -1 132 321           | 4 771         | -0,4 %       |
| MATERIAL,FÖRNÖDENHETER O                    | -1 135 577       | -1 127 550           | -8 027                    | 99,3        | -1 132 321           | 4 771         | -0,4 %       |
| KÖP AV TJÄNSTER                             | -1 159 609       | -773 440             | -386 169                  | 66,7        | -1 039 667           | 266 227       | -25,6 %      |
| MATERIAL OCH TJÄNSTER                       | -2 295 186       | -1 900 990           | -394 196                  | 82,8        | -2 171 988           | 270 998       | -12,5 %      |
| <u>PERSONALKOSTNADER</u>                    |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| LÖNER OCH ARVODEN                           | -1 716 538       | -1 646 580           | -69 958                   | 95,9        | -1 680 745           | 34 165        | -2,0 %       |
| PERSONALBIKOSTNADER                         |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| PENSIONS KOSTNADER                          | -397 595         | -352 517             | -45 078                   | 88,7        | -363 779             | 11 262        | -3,1 %       |
| ÖVRIGA LÖNEBIKOSTNADER                      | -70 378          | -58 567              | -11 811                   | 83,2        | -73 033              | 14 466        | -19,8 %      |
| PERSONALBIKOSTNADER                         | -467 973         | -411 084             | -56 889                   | 87,8        | -436 812             | 25 728        | -5,9 %       |
| PERSONALERSÄTTNINGAR O A                    | 0                | 69 184               | -69 184                   | #JAKO/O!    | 26 333               | 42 851        | 162,7 %      |
| PERSONALKOSTNADER                           | -2 184 511       | -1 988 480           | -196 031                  | 91,0        | -2 091 224           | 102 744       | -4,9 %       |
| <u>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN</u>          |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN                   | -2 602 500       | -2 617 519           | 15 019                    | 100,6       | -2 593 460           | -24 059       | 0,9 %        |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIV                  | -2 602 500       | -2 617 519           | 15 019                    | 100,6       | -2 593 460           | -24 059       | 0,9 %        |
| <u>ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER</u>              |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| UNDERSTÖD TILL SAMFUND                      |                  | 0                    | 0                         |             | 0                    | 0             |              |
| HYROR                                       | -45 400          | -70 616              | 25 216                    | 155,5       | -64 532              | -6 084        | 9,4 %        |
| ÖVRIGA VERSAMHETSKOSTNADER                  | -36 300          | -6 464               | -29 836                   | 17,8        | -11 972              | 5 508         | -46,0 %      |
| ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER                     | -81 700          | -77 080              | -4 620                    | 94,3        | -76 504              | -576          | 0,8 %        |
| KOSTNADER                                   | -7 163 897       | -6 584 070           | -579 827                  | 91,9        | -6 933 176           | 349 106       | -5,0 %       |
| <b>RÖRELSEÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)</b>         | <b>1 448 738</b> | <b>1 248 526</b>     | 200 212                   | 86,2        | <b>1 341 802</b>     | -93 276       | -7,0 %       |
| <u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTN</u>       |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| RÄNTEINTÄKTER                               | 160 000          | 173 183              | -13 183                   | 108,2       | 162 669              | 10 514        | 6,5 %        |
| ÖVRIGA FINANSIELLA INTÄKTER                 | 35 000           | 18 354               | 16 646                    | 52,4        | 16 972               | 1 382         | 8,1 %        |
| TILL ÖVRIGA BETALDA RÄNTEKOSTI              | -28 000          | -9 941               | -18 059                   | 35,5        | -16 134              | 6 193         | -38,4 %      |
| ERSÄTTNING FÖR GRUNKAPITAL                  | -500 000         | -500 000             | 0                         | 100,0       | -500 000             | 0             | 0,0 %        |
| ÖVRIGA FINANSIELLA KOSTNADER                | 0                | -180                 | 180                       |             | -462                 | 282           | -60,9 %      |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTAN             | -333 000         | -318 585             | -14 415                   | 95,7        | -336 955             | 18 370        | -5,5 %       |
| ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAOF               | 1 115 738        | 929 941              | 185 797                   | 83,3        | 1 004 847            | -74 906       | -7,5 %       |
| ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVE               | 1 115 738        | 929 941              | 185 797                   | 83,3        | 1 004 847            | -74 906       | -7,5 %       |
| ÖKN/MINSK AV AVSKRIVNINGSDIFF               | 189 500          | 189 429              |                           |             | 189 429              | 0             |              |
| ÖKN/MINSK AV RESERVER                       |                  | 0                    |                           |             | 0                    | 0             |              |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/</b>           | <b>1 305 238</b> | <b>1 119 370</b>     | 185 797                   | 85,8        | <b>1 194 276</b>     | -74 906       | -6,3 %       |
| <b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>         |                  |                      |                           |             |                      |               |              |
| Avkastning på placerat kapital, %           |                  | 2,8                  |                           |             | 2,9                  |               |              |
| Avkastning på kommunens placerat kapital, % |                  | 2,9                  |                           |             | 3,1                  |               |              |
| Vinst%                                      |                  | 12,0                 |                           |             | 12,3                 |               |              |

**AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN**

|                                                                                                                | Budget 2021       | Bokslut 2021         | Avvikelse         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Rörelseintäkter                                                                                                | 8 612 635         | 7 832 595            | -780 040          |
| Rörelsekostnader                                                                                               | -4 561 397        | -3 966 550,00        | 594 847           |
|                                                                                                                | 4 051 238         | 3 866 045,00         | -185 193          |
| Avskrivningar                                                                                                  | -2 602 500        | -2 617 519,00        | -15 019           |
| <b>RÖRELSEÖVERSKOTT (-UNDERSKOTT)</b>                                                                          | <b>1 448 738</b>  | <b>1 248 526,00</b>  | <b>-200 212</b>   |
| Finansieringsintäkter                                                                                          | 195 000           | 191 536,62           | -3 463            |
| Räntekostnader                                                                                                 | -28 000           | -9 941,00            | 18 059            |
| Finansieringskostnader                                                                                         | 0                 | -180,00              | -180              |
| Grundkapitalets avkastning                                                                                     | -500 000          | -500 000,00          | 0                 |
| <b>ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORD</b>                                                                          | <b>1 115 738</b>  | <b>929 941,62</b>    | <b>-185 796</b>   |
| Extraordinära poster                                                                                           | 0                 | 0,00                 | 0                 |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>                                                                            | <b>1 115 738</b>  | <b>929 941,62</b>    | <b>-185 796</b>   |
| Föreändringar av reserveringar                                                                                 | 189 500           | 189 428,57           | -71               |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS VINST</b>                                                                               | <b>1 305 238</b>  | <b>1 119 370,19</b>  | <b>-185 868</b>   |
| <b>INVESTERINGAR brutto</b>                                                                                    | <b>5 470 000</b>  | <b>2 062 174,29</b>  | <b>-3 407 826</b> |
| <b>NYA LÅN</b>                                                                                                 | <b>0</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0</b>          |
| <b>FINANSIERINGSANALYS</b>                                                                                     |                   |                      |                   |
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                                                                              |                   |                      |                   |
| Internt tillförlämpliga medel                                                                                  |                   |                      |                   |
| Rörelseöverskott (-underskott)                                                                                 | 1 448 738         | 1 248 526,00         | -200 212          |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                                                               | 2 602 500         | 2 617 519,00         | 15 019            |
| Finansiella intäkter och kostnader                                                                             | -333 000          | -318 584,38          | 14 416            |
| Extraordinära poster                                                                                           | 0                 | 0,00                 | 0                 |
| Korrektivposter till internt tillf. medel                                                                      | 0                 | 0,00                 | 0                 |
|                                                                                                                | 3 718 238         | 3 547 460,62         | -170 777          |
| Investeringar                                                                                                  |                   |                      |                   |
| Investeringar utgifter                                                                                         | -5 470 000        | -2 062 174,29        | 3 407 826         |
| Finansieringsandelar för invest. utgifter                                                                      | 0                 | 0,00                 | 0                 |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva                                                     | 0                 | 0,00                 | 0                 |
|                                                                                                                | -5 470 000        | -2 062 174,29        | 3 407 826         |
| <b>Verksamhetens och invest. Kassaflöde</b>                                                                    | <b>-1 751 762</b> | <b>1 485 286,33</b>  | <b>3 237 048</b>  |
| <b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>                                                                    |                   |                      |                   |
| Förändringar av lånebeståndet                                                                                  |                   |                      |                   |
| Ökn. av långfr. lån från övriga +                                                                              | 0,00              | 0,00                 | 0                 |
| Minsk. av långfr. lån från övriga -                                                                            | -800 000          | -800 000,00          | 0                 |
| Övriga förändringar av likviditeten                                                                            |                   |                      |                   |
| Förändr. av kortfr. fordr. hos kommunen                                                                        |                   | -400 094,80          | 0                 |
| Förändr. av kortfr. fordr. hos övriga                                                                          |                   | 137 668,77           | 137 669           |
| Räntefria lång- o. kortfr. skulder förändr.                                                                    |                   | -181 060,30          | -181 060          |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                                                                     | <b>-800 000</b>   | <b>-1 243 486,33</b> | <b>-443 486</b>   |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                                                                             | <b>-2 551 762</b> | <b>241 800,00</b>    | <b>2 793 562</b>  |
|                                                                                                                |                   | 0,22                 |                   |
| Förändring av likvida medel                                                                                    | 0                 | 241 799,78           |                   |
| Likvida medel 31.12.                                                                                           |                   | 283 412,98           |                   |
| Likvida medel 1.1.                                                                                             |                   | -41 613,20           |                   |
| <b>FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL</b>                                                                        |                   |                      |                   |
| Intern finansiering av investeringar                                                                           | 68,0 %            | 172,0 %              |                   |
| Kalkylmässigt lånekötselbidrag                                                                                 | 13,5              | 13,7                 |                   |
| Låneskötselbidrag                                                                                              | 4,5               | 4,4                  |                   |
| Likviditet, dgr                                                                                                | 0                 | 0                    |                   |
| Ifall man beträffande kannans tillräcklighet beaktar det interna samlingskontot är kassans tillräcklighet, dgr |                   | 875                  |                   |

| INVESTERINGAR               |           |                 |            |         |                 |
|-----------------------------|-----------|-----------------|------------|---------|-----------------|
| AFFÄRSVERKET                | BUDGET    | UTFALL          | UNDER/     | %-      | UTFALL          |
| KARLEBY VATTEN              | 2022      | 1.1.-31.12.2022 | ÖVER       | ANDEL   | 1.1.-31.12.2021 |
| <b>Vattenverket</b>         |           |                 |            |         |                 |
| Nyinvesteringar             |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 410 000   | 150 211         |            |         | 480 915         |
| Inkomster                   | 0         | 0               |            |         | 0               |
| Netto                       | 410 000   | 150 211         |            |         | 480 915         |
| Ersättningsinvesteringar    |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 3 375 000 | 838 078         |            |         | 668 496         |
| Inkomster                   | 0         | 0               |            |         | 18 865          |
| Netto                       | 3 375 000 | 838 078         |            |         | 649 631         |
| <b>Investeringar totalt</b> |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 3 785 000 | 988 289         | -2 796 711 | 26,1 %  | 1 149 411       |
| Inkomster                   | 0         | 0               | 0          | 0,0 %   | 18 865          |
| Netto                       | 3 785 000 | 988 289         | -2 796 711 | 26,1 %  | 1 130 546       |
| <b>Avskrivningar</b>        | 889 300   | 914 189         | 24 889     | 102,8 % | 878 840         |
| <b>Avloppsverket</b>        |           |                 |            |         |                 |
| Nyinvesteringar             |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 460 000   | 139 014         |            |         | 544 708         |
| Inkomster                   | 0         | 0               |            |         | 0               |
| Netto                       | 460 000   | 139 014         |            |         | 544 708         |
| Ersättningsinvesteringar    |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 1 225 000 | 934 871         |            |         | 442 184         |
| Inkomster                   | 0         | 0               |            |         | 0               |
| Netto                       | 1 225 000 | 934 871         |            |         | 442 184         |
| <b>Investeringar totalt</b> |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 1 685 000 | 1 073 885       | -611 115   | 63,7 %  | 986 892         |
| Inkomster                   | 0         | 0               | 0          | 0,0 %   | 0               |
| Netto                       | 1 685 000 | 1 073 885       | -611 115   | 63,7 %  | 986 892         |
| <b>Avskrivningar</b>        | 1 713 200 | 1 703 330       | -9 870     | 99,4 %  | 1 714 620       |
| <b>KARLEBY VATTEN</b>       |           |                 |            |         |                 |
| Nyinvesteringar             |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 870 000   | 289 225         |            |         | 1 025 623       |
| Inkomster                   | 0         | 0               |            |         | 0               |
| Netto                       | 870 000   | 289 225         |            |         | 1 025 623       |
| Ersättningsinvesteringar    |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 4 600 000 | 1 772 949       |            |         | 1 110 680       |
| Inkomster                   | 0         | 0               |            |         | 18 865          |
| Netto                       | 4 600 000 | 1 772 949       |            |         | 1 091 815       |
| <b>Investeringar totalt</b> |           |                 |            |         |                 |
| Utgifter                    | 5 470 000 | 2 062 174       | -3 407 826 | 37,7 %  | 2 136 303       |
| Inkomster                   | 0         | 0               | 0          | 0,0 %   | 18 865          |
| Netto                       | 5 470 000 | 2 062 174       | -3 407 826 | 37,7 %  | 2 117 438       |
| <b>Avskrivningar totalt</b> | 2 602 500 | 2 617 519       | 15 019     | 100,6 % | 2 593 460       |

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

( )

## BOKSLUTSKALKYLER

11

**AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN****RESULTATRÄKNING**

|                                            | 2022                 | 2021                 |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OMSÄTTNING</b>                          | <b>7 773 105,28</b>  | <b>8 192 650,36</b>  |
| Tillverkning för eget bruk                 | 50 978,75            | 37 405,08            |
| Övriga rörelseintäkter                     | 8 511,36             | 44 923,29            |
| Material och tjänster                      |                      |                      |
| Material, förnödenheter och varor          |                      |                      |
| Inköp under räkenskapsperiod               | -1 127 550,43        | -1 132 321,12        |
| Köp av tjänster                            | -773 439,75          | -1 039 666,79        |
|                                            | <u>-1 900 990,18</u> | <u>-2 171 987,91</u> |
| Personalkostnader                          |                      |                      |
| Löner och arvoden                          | -1 577 396,01        | -1 654 412,22        |
| Personalbikostnader                        |                      |                      |
| Pensionskostnader                          | -352 516,83          | -363 778,80          |
| Övriga lönebikostnader                     | -58 566,78           | -73 033,11           |
|                                            | <u>-1 988 479,62</u> | <u>-2 091 224,13</u> |
| Avskringar och nedskrivningar              |                      |                      |
| Avskrivningar enligt plan                  | -2 617 519,37        | -2 593 460,23        |
|                                            | <u>-2 617 519,37</u> | <u>-2 593 460,23</u> |
| Övriga rörelsekostnader                    | -77 080,39           | -76 504,31           |
| <b>RÖRELSEÖVERSKOTT(UNDERSKOTT)</b>        | <b>1 248 525,83</b>  | <b>1 341 802,15</b>  |
| Finansiella intäkter och kostnader         |                      |                      |
| Ränteintäkter                              | 173 183,10           | 162 669,07           |
| Övriga finansiella intäkter                | 18 353,52            | 16 972,45            |
| Till övriga betalda räntekostnader         | -9 941,00            | -16 134,31           |
| Ersättning för grundkapital                | -500 000,00          | -500 000,00          |
| Övriga finansiella kostnader               | -180,42              | -461,73              |
|                                            | <u>-318 584,80</u>   | <u>-336 954,52</u>   |
| <b>ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRA</b> | <b>929 941,03</b>    | <b>1 004 847,63</b>  |
| <b>ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVERINGAR</b> | <b>929 941,03</b>    | <b>1 004 847,63</b>  |
| Ökn (-) /minsk (+) av avskrivningsdiff     | 189 428,57           | 189 428,57           |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/</b>          | <b>1 119 369,60</b>  | <b>1 194 276,20</b>  |
| <b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>        |                      |                      |
| Avkastning på placerat kapital, %          | 2,8                  | 2,9                  |
| Avkastning på kommunensplacerat kapit:     | 2,9                  | 3,1                  |
| Vinst, %                                   | 12,0                 | 12,3                 |

**AFFÄRSVERKET  
KARLEBY VATTEN**

|                                                                                                                | <b>2 022</b>         | <b>2 021</b>         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>FINANSIERINGSANALYS</b>                                                                                     |                      |                      |
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                                                                              |                      |                      |
| Internt tillförda medel                                                                                        |                      |                      |
| Rörelseöverskott (-underskott)                                                                                 | 1 248 525,83         | 1 341 802,05         |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                                                               | 2 617 519,37         | 2 593 460,33         |
| Finansiella intäkter och kostnader                                                                             | -318 584,80          | -336 954,52          |
| Korrektivposter till internt tillf. medel                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                | <u>3 547 460,40</u>  | <u>3 598 307,86</u>  |
| Investeringar                                                                                                  |                      |                      |
| Investeringsutgifter                                                                                           | -2 062 174,29        | -2 136 304,00        |
| Finansieringsandelar för invest.utgifter                                                                       | 0,00                 | 18 864,54            |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                | <u>-2 062 174,29</u> | <u>-2 117 439,46</u> |
| <b>Verksamhetens och invest. kassaflöde</b>                                                                    | <b>1 485 286,11</b>  | <b>1 480 868,40</b>  |
| <b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>                                                                    |                      |                      |
| Minsk. av långfr. lån från övriga -                                                                            | -800 000,00          | -1 000 000,00        |
|                                                                                                                | <u>-800 000,00</u>   | <u>-1 000 000,00</u> |
| Övriga förändringar av likviditeten                                                                            |                      |                      |
| Förändringar av omsättningstillgångar                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| Förändr. av fordr. hos kommunen                                                                                | -400 094,80          | -312 618,86          |
| Förändr. av fordr. hos övriga                                                                                  | 137 668,77           | -226 539,29          |
| Räntefria lång- o. kortfr. skulder förändr.                                                                    | -181 060,30          | 41 972,38            |
|                                                                                                                | <u>-443 486,33</u>   | <u>-497 185,77</u>   |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                                                                     | <b>-1 243 486,33</b> | <b>-1 497 185,77</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                                                                             | <b>241 799,78</b>    | <b>-16 317,37</b>    |
|                                                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| Förändring av likvida medel                                                                                    | <b>241 799,78</b>    | <b>-16 317,37</b>    |
| Likvida medel 31.12.                                                                                           | 283 412,98           | 41 613,20            |
| Likvida medel 1.1.                                                                                             | -41 613,20           | -57 930,57           |
| <b>FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL</b>                                                                        |                      |                      |
| Intern finansiering av investeringar                                                                           | 172,0                | 169,9                |
| Kalkylmässigt lånekötselbidrag                                                                                 | 13,7                 | 9,9                  |
| Låneskötselbidrag                                                                                              | 4,4                  | 3,6                  |
| Likviditet, dgr                                                                                                | 0                    | 0                    |
| Ifall man beträffande kannans tillräcklighet beaktar det interna samlingskontot är kassans tillräcklighet, dgr | 875                  | 774                  |

**AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN**  
**BALANSRÄKNING**

|                                                                                                                                                                                            | 2022                 | 2021                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A K T I V A</b>                                                                                                                                                                         |                      |                      |
| <b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>                                                                                                                                                                  |                      |                      |
| Immateriella tillgångar                                                                                                                                                                    | 720 786,78           | 782 236,43           |
| Övr. utgift. med lång verkningstid                                                                                                                                                         | 720 786,78           | 782 236,43           |
| <b>Materiella tillgångar</b>                                                                                                                                                               | 33 820 621,88        | 34 314 517,31        |
| Mark- och vattenområden                                                                                                                                                                    | 87 868,44            | 87 868,44            |
| Byggnader                                                                                                                                                                                  | 6 077 403,32         | 6 506 544,60         |
| Fasta konstrukt. och anordningar                                                                                                                                                           | 27 525 640,27        | 27 520 831,47        |
| Maskiner och inventarier                                                                                                                                                                   | 129 709,85           | 199 272,80           |
| Försk. betaln. och pågående nyanl.                                                                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Placeringar</b>                                                                                                                                                                         | 68 000,00            | 68 000,00            |
| Aktier och andelar                                                                                                                                                                         | 68 000,00            | 68 000,00            |
| <b>B RÖRLIGA AKTIVA</b>                                                                                                                                                                    |                      |                      |
| Fordringar                                                                                                                                                                                 | 17 734 000,81        | 17 471 574,78        |
| Kortfristiga fordringar                                                                                                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| Kundfordringar                                                                                                                                                                             | 433 615,31           | 571 284,08           |
| Övriga fordringar                                                                                                                                                                          | 17 300 385,50        | 16 900 290,70        |
| Resultatregleringar                                                                                                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| Kassa och bank                                                                                                                                                                             | 283 412,98           | 41 613,20            |
| <b>A K T I V A</b>                                                                                                                                                                         | <b>52 626 822,45</b> | <b>52 677 941,72</b> |
| <b>P A S S I V A</b>                                                                                                                                                                       |                      |                      |
| <b>A EGET KAPITAL</b>                                                                                                                                                                      | 46 736 938,54        | 45 617 568,94        |
| Grundkapital                                                                                                                                                                               | 22 826 576,47        | 22 826 576,47        |
| Överskott fr. tidig. räk. perioder                                                                                                                                                         | 22 790 992,47        | 21 596 716,27        |
| Räkenskapsperiodens överskott                                                                                                                                                              | 1 119 369,60         | 1 194 276,20         |
| <b>B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>                                                                                                                                                | 3 340 285,72         | 3 529 714,29         |
| Avskrivningsdifferens                                                                                                                                                                      | 3 340 285,72         | 3 529 714,29         |
| <b>D FRÄMMANDE KAPITAL</b>                                                                                                                                                                 | 2 549 598,19         | 3 530 658,49         |
| <b>Långfristigt</b>                                                                                                                                                                        | 1 231 616,16         | 2 031 616,16         |
| Lån från finansinst. och försäkr.anst.                                                                                                                                                     | 1 200 000,00         | 2 000 000,00         |
| Övriga skulder                                                                                                                                                                             | 31 616,16            | 31 616,16            |
| <b>Kortfristigt</b>                                                                                                                                                                        | 1 317 982,03         | 1 499 042,33         |
| Lån från finansinst. och försäkr.anst.                                                                                                                                                     | 800 000,00           | 800 000,00           |
| Skulder till leverantörer                                                                                                                                                                  | 245 007,40           | 379 636,39           |
| Övriga skulder                                                                                                                                                                             | 4 471,07             | 4 372,91             |
| Resultatregleringar                                                                                                                                                                        | 268 503,56           | 315 033,03           |
| <b>PASSIVA</b>                                                                                                                                                                             | <b>52 626 822,45</b> | <b>52 677 941,72</b> |
| <b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>                                                                                                                                                          |                      |                      |
| Soliditetsprocent                                                                                                                                                                          | 95,2                 | 93,3                 |
| Relativ skuldsättning                                                                                                                                                                      | 32,8                 | 42,9                 |
| Överskott, 1000 €                                                                                                                                                                          | 23 910               | 22 791               |
| Länestock 31.12., 1000 €                                                                                                                                                                   | 2 032                | 2 832                |
| Lån och hyresansvar 31.12, 1000 €                                                                                                                                                          | 2 041                | 2 846                |
| Lån och hyresansvar, €/invånare                                                                                                                                                            | 42                   | 59                   |
| Lånefordringar 31.12., 1000 €                                                                                                                                                              | 0                    | 0                    |
| Quick ratio (kassalikviditet)                                                                                                                                                              | 13,67                | 11,68                |
| Affärsverket har ett eget bankkonto fr.o.m. 8/2015. Kommunens och affärsverkets penningrörelse följs med ett internt förbindelsekonto som ingår i balansräkningens post Övriga fordringar. |                      |                      |
| Kontots saldo 31.12. var                                                                                                                                                                   | 17 300 385,50        | 16 900 290,70        |

## **NOTER TILL BOKSLUTET**

## AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

### NOTER TILL BOKSLUTET

#### Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder

##### Värdering av anläggningstillgångar

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

##### Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgifter.

##### Värdering av omsättningstillgångar

Affärsverket Karleby Vatten har inga sådana omsättningstillgångar som redovisas i balansräkningen.

##### Värdering av finansieringstillgångar

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

##### Jämförelser med uppgifter för föregående räkenskapsperiod

Räkenskapsperiodens uppgifter är jämförbara med det föregående året.

### NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

#### VERKSAMHETSINTÄKTERNA

|                                                        | 2022                | 2021                |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vattenavgifter                                         | 2 311 325,29        | 2 404 857,46        |
| Avloppsvattenavgifter                                  | 3 477 233,94        | 3 642 358,46        |
| Grundavgifter för vatten                               | 400 992,73          | 398 029,81          |
| Grundavgifter för avloppsvatten                        | 647 306,06          | 643 764,47          |
| Anslutningsavgifter för vatten                         | 132 761,09          | 261 927,87          |
| Anslutningsavgifter för avloppsvatten                  | 173 352,14          | 281 370,91          |
| Sprinkleravgifter                                      | 11 440,00           | 13 824,30           |
| Fakturerats av Österbottens Biogas                     | 425 105,21          | 430 781,94          |
| Inkomster av blandad natur                             | 193 588,82          | 115 548,33          |
| <b>Omsättning</b>                                      | <b>7 773 105,28</b> | <b>8 192 463,55</b> |
| Övr. intäkter fr. den egentl. verksamheten             | 8 511,36            | 45 110,10           |
| Tillverkning för eget bruk                             | 50 978,75           | 37 405,08           |
| <b>VERKSAMHETSINTÄKTERNA totalt</b>                    | <b>7 832 595,39</b> | <b>8 274 978,73</b> |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>                |                     |                     |
| Avskrivningar enligt plan                              | 2 617 519,37        | 2 593 460,23        |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>                | <b>2 617 519,37</b> | <b>2 593 460,23</b> |
| <b>MINSKNING (+) AV AVSKRIVNINGSDIFFERENS</b>          | <b>189 428,57</b>   | <b>189 428,57</b>   |
| <b>ÖKNING (-) ELLER MINSKNING (+) AV AVSKRIVNINGSD</b> | <b>189 428,57</b>   | <b>189 428,57</b>   |

#### GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

Vid fastställandet av avskrivningar på bestående aktiva har man följt avskrivningsplanen som godkänts av stadsfullmäktige 28.10.2013 § 108 och av stadsstyrelsen 13.1.2014 § 9 och 21.3.2016 § 139.

Uppskattande avskrivningstider och motsvarande årliga avskrivningsprocenter samt avskrivningsmetoder är:

|                                             |                   |        |             |
|---------------------------------------------|-------------------|--------|-------------|
| Immateriella tillgångar                     |                   |        |             |
| Utvecklingsutgifter                         | 5 år              | Lineär | avskrivning |
| Immateriella rättigheter                    | 5 år              | Lineär | avskrivning |
| ADB-program                                 | 3 år              | Lineär | avskrivning |
| Övriga utgifter med lång verkningstid       | 2-5 år            | Lineär | avskrivning |
| Materiella tillgångar                       |                   |        |             |
| Jord- och vattenområden                     | ingen avskrivning |        |             |
| Byggnader och konstruktioner                |                   |        |             |
| Förvaltnings- och verksamhetsbyggnader      | 25 år             | Lineär | avskrivning |
| Fabriks- och produktionsbyggnader           | 25 år             | Lineär | avskrivning |
| Fasta konstruktioner och anordningar        |                   |        |             |
| Vattendistributionsnätet                    | 35 år             | Lineär | avskrivning |
| Avloppsnätet                                | 35 år             | Lineär | avskrivning |
| Vattenvärkets verksmaskiner och apparater   | 15 år             | Lineär | avskrivning |
| Övriga mark- och vattenkonstruktioner       | 23 år             | Lineär | avskrivning |
| Övriga fasta konstruktioner och anordningar | 12 år             | Lineär | avskrivning |
| Maskiner och inventarier                    |                   |        |             |
| Muut kuljetusvälineet                       | 5 år              | Lineär | avskrivning |
| Muut laitteet ja kalusteet                  | 5 år              | Lineär | avskrivning |

\*) Kan av särskilda skäl vara högst 20 år.

Små anskaffningar av anläggningstillgångar, vilkas utgift är under 10 000 € upptas som årskostnad.

#### REVISORERNAS ARVODEN

|                           | 2022             | 2021             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Revisionsarvoden          | 10 918,50        | 10 489,50        |
| <b>Arvoden sammanlagt</b> | <b>10 918,50</b> | <b>10 489,50</b> |

**AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN**  
**NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN**  
**BALANSRÄKNINGENS AKTIVA**

0

**ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR OCH ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR**  
**Anläggningstillgångar**

| <b>Immateriella tillgångar</b> |                          |                                     |                   |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                                | Immateriella rättigheter | Övr. utgifter med lång verkningstid | Totalt            |
| Anskaffn. utgift 1.1.          | 755 099,00               | 27 137,43                           | 782 236,43        |
| Ökningar                       | 144 616,20               | 0,00                                | 144 616,20        |
| Finansieringsandelar           | 0,00                     | 0,00                                | 0,00              |
| Minskningar                    | 0,00                     | 0,00                                | 0,00              |
| Anskaffn. utgift 31.12.        | 899 715,20               | 27 137,43                           | 926 852,63        |
| Räk. periodens avskr.          | -196 909,71              | -9 156,14                           | -206 065,85       |
| Minskningar av avskr.          | 0,00                     | 0,00                                | 0,00              |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b>     | <b>702 805,49</b>        | <b>17 981,29</b>                    | <b>720 786,78</b> |

| <b>Materiella tillgångar</b> |                         |                     |                                   |
|------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                              | Mark- och vattenområden | Byggnader           | Fasta konstrukt. och anläggningar |
| Anskaffn. utgift 1.1.        | 87 868,44               | 6 506 544,60        | 27 520 831,47                     |
| Ökningar                     | 0,00                    | 1 386,39            | 1 916 171,70                      |
| Finansieringsandelar         | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              |
| Minskningar                  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              |
| Anskaffn. utgift 31.12.      | 87 868,44               | 6 507 930,99        | 29 437 003,17                     |
| Räk. periodens avskr.        | 0,00                    | -430 527,67         | -1 911 362,90                     |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b>   | <b>87 868,44</b>        | <b>6 077 403,32</b> | <b>27 525 640,27</b>              |

| <b>Materiella tillgångar</b> |                          |                              |                         |                      |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                              | Maskiner och inventarier | Övriga materiella tillgångar | Pågående nyanläggningar | Totalt               |
| Anskaffn. utgift 1.1.        | 199 272,80               | 0,00                         | 0,00                    | 34 314 517,31        |
| Ökningar                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                    | 1 917 558,09         |
| Finansieringsandelar         | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                 |
| Minskningar                  | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                 |
| Anskaffn. utgift 31.12.      | 199 272,80               | 0,00                         | 0,00                    | 36 232 075,40        |
| Räk. periodens avskr.        | -69 562,95               | 0,00                         | 0,00                    | -2 411 453,52        |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b>   | <b>129 709,85</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>33 820 621,88</b> |

**Placeringar bland bestående aktiva**

| <b>Aktier och andelar</b>  |                               |                  |
|----------------------------|-------------------------------|------------------|
|                            | Aktier i ägarintresse-samfund | Totalt           |
| Anskaffn. utgift 1.1.      | 68 000,00                     | 68 000,00        |
| Ökningar                   | 0,00                          | 0,00             |
| Finansieringsandelar       | 0,00                          | 0,00             |
| Minskningar                | 0,00                          | 0,00             |
| <b>Bokför.värde 31.12.</b> | <b>68 000,00</b>              | <b>68 000,00</b> |

**PLACERINGAR**  
**Aktier och anläggningar**

Intressebolag

|                        | Aktie (st)<br>31.12.2010 | 2022      | 2021      |
|------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| Pohjanmaan Biokaasu Oy | 680                      | 68 000,00 | 68 000,00 |

**FORDRINGAR**  
**Kortfristiga fordringar**

|                |                   |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Kundfordringar | 433 615,31        | 571 284,08        |
| <b>Totalt</b>  | <b>433 615,31</b> | <b>571 284,08</b> |

**KASSA OCH BANK** 17 300 385,50 16 900 290,70

**AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN****NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA**

|                                                  |                      |                      |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>EGET KAPITAL</b>                              | <b>2 022</b>         | <b>2 021</b>         |
| Grundkapital 1.1.                                | 22 826 576,47        | 22 826 576,47        |
| Grundkapital 31.12.                              | 22 826 576,47        | 22 826 576,47        |
| Överskott från tidigare räk.perioder 1.1.        | 22 790 992,47        | 21 596 716,27        |
| Överskott från tidigare räk.perioder 31.12.      | 22 790 992,47        | 21 596 716,27        |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott         | 1 119 369,60         | 1 194 276,20         |
| <b>EGET KAPITAL totalt</b>                       | <b>46 736 938,54</b> | <b>45 617 568,94</b> |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                              |                      |                      |
| Avskrivningsdifferens                            | 3 340 285,72         | 3 529 714,29         |
| <b>Totalt</b>                                    | <b>3 340 285,72</b>  | <b>3 529 714,29</b>  |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>                         |                      |                      |
| Långfristigt främmande kapital                   |                      |                      |
| Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter | 1 200 000,00         | 2 000 000,00         |
| Anslutningsavgifter                              | 31 616,16            | 31 616,16            |
| <b>Totalt</b>                                    | <b>1 231 616,16</b>  | <b>2 031 616,16</b>  |
| Kortfristigt främmande kapital                   |                      |                      |
| Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter | 800 000,00           | 800 000,00           |
| <b>Totalt</b>                                    | <b>800 000,00</b>    | <b>800 000,00</b>    |
| Skulder till leverantörer totalt                 | 245 007,40           | 379 636,39           |
| Övriga skulder                                   | 4 471,07             | 4 372,91             |
| Resultatregleringar totalt                       | 268 503,56           | 315 033,03           |
| <b>RESULTATREGLERINGAR</b>                       |                      |                      |
| <u>Väsentliga poster</u>                         |                      |                      |
| Periodiserade löner och lönebikostnader          | 266 497,70           | 314 285,27           |

**NOTER TILL SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER**

|                                                      |          |           |
|------------------------------------------------------|----------|-----------|
| <b>Leasingansvar</b>                                 |          |           |
| Leasingansvar, kopieringsmaskiner, Danske Finance Oy | 9 320,02 | 14 638,66 |
| Andel som betalas under följande räkenskapsperiod    | 4 940,16 | 4 940,16  |

**ANDRA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN VILKA GÄLLER AFFÄRSVERKET**

- Samarbets- och partnerskapsavtal, operering i Österbottens Biogas Ab, inkomster per år ca 350 000 €
- Landskapsvårdande åtgärder vid avloppsreningsverk (Lochteå och Maringais) som tagits ur bruk, kostnader sammanlagt 20.000 €
- Avtal om leverans av hushållsvatten mellan KIP Service och Karleby Vatten.

## AFFÄRSVERKET KARLEBY VATTEN

### NOTER ANGÅENDE PERSONALEN

|                                 | 2022      | 2021      | Förändr. %     |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------------|
| <b>ANTALET ANSTÄLLDA Totalt</b> | <b>34</b> | <b>36</b> | <b>-5,56 %</b> |

| <b>PERSONALKOSTNADER</b>               | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         | <b>Förändr. %</b> |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Personalkostnader                      |                     |                     |                   |
| Löner och arvoden                      | 1 646 579,73        | 1 680 744,92        | -2,03 %           |
| Lönebikostnader                        | 411 083,61          | 436 811,91          | -5,89 %           |
| Pensionskostnader                      | 352 516,83          | 363 778,80          | -3,10 %           |
| Övriga lönebikostnader                 | 58 566,78           | 73 033,11           | -19,81 %          |
| Personalersättningar o. övr. rättelser | -69 183,72          | -26 332,70          | 162,73 %          |
| Totalt enligt resultaträkningen        | 1 988 479,62        | 2 091 224,13        | -4,91 %           |
| Aktiverats bl.anläggningstillgångarna  | 160 433,28          | 160 115,52          | 0,20 %            |
| <b>TOTALT</b>                          | <b>2 148 912,90</b> | <b>2 251 339,65</b> | <b>-4,55 %</b>    |

## TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

KOKKOLAN VEDEN JOHTOKUNTA

Kokkola 21.2.2023

Puheenjohtaja

Jukka Ylikarjula

  
Johanna Laakso

Paula Penssaari

Hannu Rekilä

vesilaitosjohtaja

Minna Väisänen

  
Katariina Tunkkari

  
Simo Raudaskoski

  
Leo Byskata

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kokkolassa 13 / 3 2023

KPMG Oy Ab

  
Elina Pesonen  
JHT, KHT

## BOKSLUTETS NYCKELTAL

### RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

#### Vinst %:

=  $100 \times (\text{Överskott/underskott före reserver/Omsättning})$ . Nyckeltalet anger hur stor procentuell andel av affärsverkets underskott/överskott före reserver och skatter som utgörs av omsättningen. Om procentalet är negativt, går affärsverkets verksamhet med förlust.

#### Avkastning på placerat kapital, %:

=  $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader} + \text{Till övriga betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Placerat räntebärande främmande kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$ . Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet.

#### Avkastning på kommunens placerade kapital, %:

=  $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Lån från kommunen/samkommunen} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$ . Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens placerade kapital i affärsverket. Avkastningsprocenten på kommunens placerade kapital är inte samma sak som ersättning för grundkapital eller intern låneränta, eftersom man vid beräkningen av avkastningsprocenten på det placerade kapitalet utöver nämnda poster även beaktar överskotts/underskottsposter samt avskrivningsdifferens och reserver.

### FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

#### Intern finansiering av investeringar, %:

=  $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$ . Nyckeltalet för intern finansiering av investeringar anger hur stor del av egna anskaffningsutgiften för investeringar (investeringar i anläggningstillgångar – finansieringsandelar för investeringar) som har finansierats med internt tillförda medel. När nyckeltalet subtraheras från hundra fås den procentuella andel som ska finansieras genom kapitalfinansiering, dvs. genom försäljning av nyttigheter inom bestående aktiva, lån eller minskning av kassamedlen.

#### Kalkylmässigt lånekötselbidrag

(Överskott (underskott) före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar + Räntekostnader – Inkomstskatter) / (Räntekostnader + Kalkylmässiga amorteringar på lån)

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt räntorna, dvs. förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför. Det kalkylmässiga lånekötselbidraget beräknas enligt en formel där man till resultaträkningens post Överskott (underskott) före extraordinära poster tillägger räntekostnader samt avskrivningar och nedskrivningar och summan divideras med räntekostnadernas och de kalkylmässiga amorteringarnas summa. De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden. Till lån räknas räntebärande långfristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat.

Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste kommunen ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av kötseln av det främmande kapitalet.

Genom att följa upp nyckeltalet under flera år får man en tillförlitlig bild av affärsverkets förmåga att sköta sina lån. Affärsverkets förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1-2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Affärsverket kan också presentera ett lånekötselbidrag som beräknats enligt de verkliga amorteringarna.

#### Lånekötselbidrag

(Överskott (underskott) före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar + Räntekostnader – Inkomstskatter) / (Räntekostnader + Amorteringar på lån)

Lånekötselbidraget visar om affärsverkets interna finansiering räcker till för räntor och amortering på främmande kapital. Om över 20 % av affärsverkets lånestock består av bulletlån beaktas vid beräkningen av nyckeltalet som amorteringsbelopp en kalkylmässig årlig amortering som motsvarar en åttandedel av lånestocken per 31.12.

**Likviditet (kassadagar):**

= 365 dgr x Kassamedel 31.12. / Kassautbetalningar under räkenskapsperioden. Likviditeten beskriver affärsverkets likviditet i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med affärsverkets kassamedel.

**BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL****Soliditetsgrad, %:**

=  $100 \times (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$ .

Soliditetsgraden mäter affärsverkets soliditet, förmåga att bära underskott och dess kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvänsvärt mål inom affärsverkets ekonomi. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre innebär att affärsverket har en betydande skuldbörda.

**Relativ skuldsättningsgrad, %:**

=  $100 \times (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster (Inkl. interna inkomster)}$

Den relativa skuldsättningsgraden anger hur stor del av affärsverkets driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har affärsverket att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

**Lånestock 31.12**

Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder + Räntefria skulder från kommunen/samkommunen)

Med affärsverkets lånestock avses främmande kapital som löper ränta. Till lånestocken räknas då hela det främmande kapitalet med avdrag för erhållna förskott, leverantörsskulder, resultatregleringar och övriga skulder samt räntefria skulder från kommuner/samkommuner. För att lånestocken ska kunna beräknas direkt utgående från balansräkningen i verksamhetsberättelsen ska räntebärande lån inte bokföras bland de nämnda posterna som avdras.

**Lån och hyresansvar 31.12**

Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger till hyresansvarens belopp till lånestocken. Beloppet av hyresansvar beaktas enligt vad som uppgivits i affärsverkets noter.

**Lån och hyresansvar, euro/invånare**

Det invånarspecifika nyckeltalet beräknas genom att man dividerar det ovan nämnda beloppet av lån och ansvar med antalet invånare den dag räkenskapsåret går ut. I samkommuner beräknas inte lånebeloppet per invånare.

**Lånefordringar 31.12.**

= msb-lånefordringar och övriga lånefordringar som bokförts bland placeringar

**Quick ratio – kassalikviditet:**

=  $(\text{Kassa} + \text{banktillgodohavanden} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kortfristiga fordringar}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$ . Mäter företagets finansieringstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder. Quick ratio utvisar i vilken mån kortfristiga lån kan täckas med kortfristigt bundna medel. God: över 2, tillfredsställande: 1-2, svag: under 1.

## 5.2 Sammanfattning av affärsverket

| AFFÄRSVERK KARLEBY VATTEN                                      | RESULTATRÄKNING   |                      |                 |              |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|--------------|-------------------|
|                                                                | BUDGET<br>2022    | UTFALL<br>2022       | ANSLAG          | %            | UTFALL<br>2021    |
| <b>OMSÄTTNING</b>                                              | <b>8 500 635</b>  | <b>7 773 105,28</b>  | <b>727 530</b>  | <b>91,4</b>  | <b>8 192 650</b>  |
| Till verkning för eget bruk                                    | 100 000           | 50 978,75            | 49 021          | 51,0         | 37 405            |
| Övriga rörelseintäkter                                         | 12 000            | 8 511,36             | 3 489           | 70,9         | 44 923            |
| Övriga understöd och bidrag                                    |                   |                      |                 |              |                   |
| <b>MATERIAL, FÖRNÖDENHETER O<br/>INKÖP UNDER RÄKENSKAPSPER</b> |                   |                      |                 |              |                   |
| Inköp under räkenskapsper                                      | -1 135 577        | -1 127 550,00        | -8 027          | 99,3         | -1 132 321        |
| Ök. eller minsk. av lager                                      |                   |                      |                 |              |                   |
| Material, förnödenheter o                                      | -1 135 577        | -1 127 550,00        | -8 027          | 99,3         | -1 132 321        |
| Köp av tjänster                                                | -1 159 609        | -773 440,00          | -386 169        | 66,7         | -1 039 667        |
| <b>MATERIAL OCH TJÄNSTER</b>                                   | <b>-2 295 186</b> | <b>-1 900 990,00</b> | <b>-394 196</b> | <b>82,8</b>  | <b>-2 171 988</b> |
| <b>PERSONALKOSTNADER</b>                                       |                   |                      |                 |              |                   |
| Löner och arvoden                                              | -1 716 538        | -1 577 396,01        | -139 142        | 91,9         | -1 654 412        |
| <b>PERSONALBIKOSTNADER</b>                                     |                   |                      |                 |              |                   |
| Pensionskostnader                                              | -397 595          | -352 516,83          | -45 078         | 88,7         | -363 779          |
| Övriga lönebikostnader                                         | -70 378           | -58 566,78           | -11 811         | 83,2         | -73 033           |
| <b>PERSONALKOSTNADER</b>                                       | <b>-2 184 511</b> | <b>-1 988 479,62</b> | <b>-196 031</b> | <b>91,0</b>  | <b>-2 091 224</b> |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN</b>                             |                   |                      |                 |              |                   |
| Avskrivningar enligt plan                                      | -2 602 500        | -2 617 519,37        | 15 019          | 100,6        | -2 593 460        |
| <b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIV</b>                              | <b>-2 602 500</b> | <b>-2 617 519,37</b> | <b>15 019</b>   | <b>100,6</b> | <b>-2 593 460</b> |
| <b>ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER</b>                                 |                   |                      |                 |              |                   |
| Understöd till samfund                                         |                   |                      |                 |              | 0                 |
| Hyror                                                          | -45 400           | -70 615,96           | 25 216          | 155,5        | -64 532           |
| Övriga verksamhetskostnader                                    | -36 300           | -646,43              | -35 654         | 1,8          | -11 972           |
| <b>ÖVRIGA RÖRELSEKOSTNADER</b>                                 | <b>-81 700</b>    | <b>-77 080,39</b>    | <b>-4 620</b>   | <b>94,3</b>  | <b>-76 504</b>    |
| <b>KOSTNADER</b>                                               | <b>-7 163 897</b> | <b>-6 584 069,38</b> | <b>-579 828</b> | <b>91,9</b>  | <b>-6 933 177</b> |
| <b>RÖRELSEÖVERSKOTTÖVER-/UNDERSKOTT</b>                        | <b>1 448 738</b>  | <b>1 248 526,01</b>  | <b>200 212</b>  | <b>86,20</b> | <b>1 341 802</b>  |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>                      |                   |                      |                 |              |                   |
| Ränteintäkter                                                  | 160 000           | 173 183,00           | -13 183         | 108,2        | 162 669           |
| Övriga finansiella intäkter                                    | 35 000            | 18 354,00            | 16 646          | 52,4         | 16 972            |
| Till kommunen betalda räntekostnader                           |                   |                      |                 |              |                   |
| <b>TILL ÖVRIGA BETALDA RÄNTEKOSTNADER</b>                      | <b>-28 000</b>    | <b>-9 941,00</b>     | <b>-18 059</b>  | <b>35,5</b>  | <b>-16 134</b>    |
| Ersättning för grunkapital                                     | -500 000          | -500 000,00          |                 | 100,0        | -500 000          |
| Övriga finansiella kostnader                                   |                   | -180,00              | 180             |              | -462              |
| <b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTANADER</b>                     | <b>-333 000</b>   | <b>-318 584,00</b>   | <b>-14 416</b>  | <b>95,7</b>  | <b>-336 955</b>   |
| <b>ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRÄ</b>                     | <b>1 115 738</b>  | <b>929 942,01</b>    | <b>185 796</b>  | <b>83,3</b>  | <b>1 004 848</b>  |
| <b>ÖVER-/UNDERSKOTT FÖRE RESERVERINGAR</b>                     | <b>1 115 738</b>  | <b>929 942,01</b>    | <b>185 796</b>  | <b>83,3</b>  | <b>1 004 848</b>  |
| Ökn/minsk av avskrivningsdiff                                  | 189 500           | 189 428,57           | 71              | 100,0        | 189 429           |
| Ökn/minsk av reserver                                          |                   |                      |                 |              |                   |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT</b>                    | <b>1 305 238</b>  | <b>1 119 370,58</b>  | <b>185 867</b>  | <b>85,8</b>  | <b>1 194 276</b>  |
| <b>REULTATRÄKNINGENS NYCKLTAL</b>                              |                   |                      |                 |              |                   |
| Avkastning på placerat kapital, %                              |                   | 2,8                  |                 |              | 2,9               |
| Avkastning på kommunens placerade kapital, %                   |                   | 2,9                  |                 |              | 3,1               |
| Vinst, %                                                       |                   | 12                   |                 |              | 12,3              |

| AFFÄRSVERK KARLEBY VATTEN                                         | BUDGET 2022       | BOKSLUT 2022         | BOKSLUT 2021         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>FINANSIERINGSANALYS</b>                                        |                   |                      |                      |
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                                 |                   |                      |                      |
| Rörelseöverskott (-underskott)                                    | 1 448 738         | 1 248 526,20         | 1 341 802,05         |
| Avskrivningar och nedskrivningar                                  | 2 602 500         | 2 617 519,00         | 2 593 460,33         |
| Finansiella intäkter och kostnader                                | -333 000          | -318 584,80          | -336 954,52          |
| Extraordinära poster                                              |                   |                      |                      |
| Korrektivposter till internt tillf. medel                         |                   |                      | 0,00                 |
|                                                                   | 3 718 238         | 3 547 460,40         | 3 598 307,86         |
| <b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>                       |                   |                      |                      |
| Investeringsutgifter                                              | -5 470 000        | -2 062 174,00        | -2 136 304,00        |
| Finansieringsandelar för invest. utgifter                         |                   | 0,00                 | 18 864,54            |
|                                                                   | -5 470 000        | -2 062 174,00        | -2 117 439,46        |
| <b>Verksamhetens och invest. kassaflöde</b>                       | <b>-1 751 762</b> | <b>1 485 286,40</b>  | <b>1 480 868,40</b>  |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                        |                   |                      |                      |
| Förändringar i utlåningen                                         |                   |                      |                      |
| Ökning av lånefordringar fr kommunen                              |                   |                      |                      |
| Ökning av lånefordringar från övriga                              |                   |                      |                      |
| Minskning av lånefordringar fr kommunen                           |                   |                      |                      |
| Minskning av lånefordringar från övriga                           | -800 000,00       | -800 000,00          | -1 000 000,00        |
| Förändringar av lånebeståndet                                     |                   |                      |                      |
| Ökn. av långfr. lån från kommunen +                               |                   |                      |                      |
| Ökn. av långfr. lån från övriga +                                 |                   |                      |                      |
| Minsk. av långfr. lån fr. kommunen -                              |                   |                      |                      |
| Minsk. av långfr. lån från övriga -                               |                   |                      |                      |
| Förändr. av kortfr. lån från kommunen                             |                   |                      |                      |
| Förändr. av kortfr. lån från övriga                               |                   |                      |                      |
| Förändringar av eget kapital                                      |                   |                      |                      |
| Övriga förändringar av likviditeten                               |                   |                      |                      |
| Förändringar av omsättningstillgångar                             |                   |                      |                      |
| Förändring av fordr. hos kommunen                                 |                   | -400 095,80          | -312 618,86          |
| Förändring av fordr. hos övriga                                   |                   | 137 668,77           | -226 539,29          |
| Räntefria skulder förändr. fr kommunen                            |                   |                      |                      |
| Räntefria skulder förändr. fr övriga                              |                   | -181 060,30          | 41 972,38            |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                        | <b>-800 000</b>   | <b>-1 243 487,33</b> | <b>-1 497 185,77</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                                | <b>-2 551 762</b> | <b>241 799,07</b>    | <b>-16 317,37</b>    |
|                                                                   |                   | 0,00                 | 0,00                 |
| Förändring av likvida medel                                       |                   | <b>241 799,07</b>    | <b>-16 317,37</b>    |
| Likvida medel 31.12.                                              |                   | 283 412,27           | 41 613,20            |
| Likvida medel 1.1.                                                |                   | -41 613,20           | -57 930,57           |
| Kontokurant konto                                                 |                   |                      |                      |
| Saldo 31.12.                                                      |                   | 17 300 385,50        | 16 900 290,70        |
| Saldo 1.1.                                                        |                   | -16 900 290,70       | -16 587 671,84       |
| <b>FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL</b>                           |                   |                      |                      |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år</b> |                   | 13 438               | 14 831               |
| <b>Intern finansiering av investeringar %</b>                     | 68,0 %            | 172,0 %              | 169,9 %              |
| <b>Kalkylmässigt låneskötselbidrag</b>                            |                   | 13,7                 | 9,9                  |
| <b>Låneskötselbidrag</b>                                          | 4,5               | 4,4                  | 3,6                  |
| <b>Likviditet, kassadagar</b>                                     |                   | 875                  | 774                  |
| <b>Invånarantal</b>                                               | 47 774            | 48 039               | 47 915               |

| <b>AFFÄRSVERK SAMMANDRAG</b>                        |                      |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>BALANSRÄKNING</b>                                | <b>31.12.2022</b>    | <b>31.12.2021</b>    |
| <b>A K T I V A</b>                                  |                      |                      |
| <b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>                           |                      |                      |
| <b>I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>                    |                      |                      |
| 1. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR                          | 702 805,49           | 755 099,00           |
| 2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID            | 17 981,29            | 27 137,43            |
| <b>IMMATERIELLA TILLGÅNGAR totalt</b>               | <b>720 786,78</b>    | <b>782 236,43</b>    |
| <b>II MATERIELLA TILLGÅNGAR</b>                     |                      |                      |
| 1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN                          | 87 868,44            | 87 868,44            |
| 2. BYGGNADER                                        | 6 077 403,32         | 6 506 544,60         |
| 3. FASTA KONSTRUKT. OCH ANORDNINGAR                 | 27 525 640,27        | 27 520 831,47        |
| 4. MASKINER OCH INVENTARIER                         | 129 709,85           | 199 272,80           |
| <b>MATERIELLA TILLGÅNGAR totalt</b>                 | <b>33 820 621,88</b> | <b>34 314 517,31</b> |
| <b>III PLACERINGAR</b>                              |                      |                      |
| 1. AKTIER OCH ANDELAR                               | 68 000,00            | 68 000,00            |
| <b>PLACERINGAR totalt</b>                           | <b>68 000,00</b>     | <b>68 000,00</b>     |
| <b>BESTÅENDE AKTIVA totalt</b>                      | <b>34 609 408,66</b> | <b>35 164 753,74</b> |
| <b>B RÖRLIGA AKTIVA</b>                             |                      |                      |
| <b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>                      |                      |                      |
| 1. KUNDFORDRINGAR                                   | 433 615,31           | 571 284,08           |
| 3. FORDRINGAR PÅ KOMMUNEN                           | 17 300 385,50        | 16 900 290,70        |
| <b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR totalt</b>               | <b>17 734 000,81</b> | <b>17 471 574,78</b> |
| <b>FORDRINGAR totalt</b>                            | <b>17 734 000,81</b> | <b>17 471 574,78</b> |
| <b>IV KASSA OCH BANK</b>                            | <b>283 412,98</b>    | <b>41 613,20</b>     |
| <b>KASSA OCH BANK totalt</b>                        | <b>283 412,98</b>    | <b>41 613,20</b>     |
| <b>RÖRLIGA AKTIVA totalt</b>                        | <b>18 017 413,79</b> | <b>17 513 187,98</b> |
| <b>A K T I V A</b>                                  | <b>52 626 822,45</b> | <b>52 677 941,72</b> |
| <b>P A S S I V A</b>                                |                      |                      |
| <b>A EGET KAPITAL</b>                               |                      |                      |
| <b>I GRUNDKAPITAL</b>                               | <b>22 826 576,47</b> | <b>22 826 576,47</b> |
| <b>IV ÖVERSKOTT FR TIDIGARE RÄK.PERIODER</b>        | <b>22 790 992,47</b> | <b>21 596 716,27</b> |
| <b>V RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT</b>              | <b>1 119 369,60</b>  | <b>1 194 276,20</b>  |
| <b>EGET KAPITAL totalt</b>                          | <b>46 736 938,54</b> | <b>45 617 568,94</b> |
| <b>B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>         |                      |                      |
| 1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS                            | 3 340 285,72         | 3 529 714,29         |
| <b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt</b>    | <b>3 340 285,72</b>  | <b>3 529 714,29</b>  |
| <b>B FRÄMMANDE KAPITAL</b>                          |                      |                      |
| <b>I LÅNGFRISTIGT</b>                               |                      |                      |
| 2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANST.               | 1 200 000,00         | 2 000 000,00         |
| 9. ÖVR. SKULDER                                     | 31 616,16            | 31 616,16            |
|                                                     | <b>1 231 616,16</b>  | <b>2 031 616,16</b>  |
| <b>II KORTFRISTIGT</b>                              |                      |                      |
| 2. LÅN FR FINANSINST. O FÖRSÄKR.ANSTALTER           | 800 000,00           | 800 000,00           |
| 7. SKULDER TILL LEVERANTÖRER                        | 245 007,40           | 379 636,39           |
| 9. ÖVR. SKULDER/INTERNT SAML.KONTO                  | 4 471,07             | 4 372,91             |
| 10. RESULTATREGLERINGAR                             | 268 503,56           | 315 033,03           |
| <b>KORTFRISTIGT totalt</b>                          | <b>1 317 982,03</b>  | <b>1 499 042,33</b>  |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL totalt</b>                     | <b>2 549 598,19</b>  | <b>3 530 658,49</b>  |
| <b>P A S S I V A</b>                                | <b>52 626 822,45</b> | <b>52 677 941,72</b> |
| <b>Soliditetsprocent</b>                            | <b>95,2 %</b>        | <b>93,3 %</b>        |
| <b>Relativ skuldsättning</b>                        | <b>32,8 %</b>        | <b>42,9 %</b>        |
| <b>Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €</b>   | <b>23 910</b>        | <b>22 791</b>        |
| <b>Ackumulerat överskott-/underskott+€/invånare</b> | <b>498</b>           | <b>476</b>           |
| <b>Lån, €/invånare</b>                              | <b>42</b>            | <b>58</b>            |
| <b>Lånestock 31.12., 1000 €</b>                     | <b>2 000</b>         | <b>2 800</b>         |
| <b>Lån och hyresansvar 31.12., 1000€</b>            | <b>2 041</b>         | <b>2 846</b>         |
| <b>Invånarantal</b>                                 | <b>48 039</b>        | <b>47 915</b>        |

| AFFÄRSVERK          |                         |                      |            |        |                   |
|---------------------|-------------------------|----------------------|------------|--------|-------------------|
|                     | INVESTERINGARNAS UTFALL |                      |            |        |                   |
|                     | Budget<br>2022          | Utfall<br>2022       | Anslag     | %      | Utfall<br>2021    |
| <b>VATTENVERKET</b> |                         |                      |            |        |                   |
| UTGIFTER            | -5 470 000              | -2 062 174,00        | -3 407 826 | 37,7 % | -2 136 304        |
| INKOMSTER           | 0                       | 0,00                 | 0          |        | 18 865            |
| NETTO               | -5 470 000              | <b>-2 062 174,00</b> | -3 407 826 | 37,7 % | <b>-2 117 439</b> |

| AFFÄRSVERKEN INVERKAN PÅ KOMMUNENS RESULTATBILDNING UNDER RÄKENKAPSPERIODEN |                    |                            |                    |                            |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|
|                                                                             | Bindningsnivå      |                            | Elimineringar      |                            | Sammanlagt          |
|                                                                             | Budgetutfall       |                            |                    |                            |                     |
|                                                                             | Kommunen           | Affärsverken<br>sammanlagt | Kommunen           | Affärsverken<br>sammanlagt | Affärsverken        |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                                                      |                    |                            |                    |                            |                     |
| Försäljningsintäkter                                                        | 24 182 494,96      | 8 192 650,36               | -24 182 494,96     | -339 414,74                | 7 853 235,62        |
| Avgiftsintäkter                                                             | 105 861,48         | 0,00                       | -105 861,48        | 0,00                       | 0,00                |
| Underskott och bidrag                                                       | 6 966,73           | 24 736,48                  | -6 966,73          | 0,00                       | 24 736,48           |
| Hysesintäkter                                                               | 24 768 812,53      | 20 186,81                  | -24 768 812,53     | -20 186,81                 | 0,00                |
| Övriga verksamhetsintäkter                                                  | 390 458,88         | 0,00                       | -390 458,88        | 0,00                       | 0,00                |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                                                      | 49 454 594,58      | 8 237 573,65               | -49 454 594,58     | -359 601,55                | 7 877 972,10        |
| TILLVERKNING FÖR EGET BRUK                                                  | 0,00               | 37 405,08                  | 0,00               | 0,00                       | 37 405,08           |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                                                     |                    |                            |                    |                            |                     |
| Personalkostnader                                                           |                    |                            |                    |                            |                     |
| Löner och arvoden                                                           |                    | -1 654 412,22              |                    |                            | -1 654 412,22       |
| Lönebikostnader                                                             |                    |                            |                    |                            |                     |
| Pensionskostnader                                                           |                    | -363 778,80                |                    |                            | -363 778,80         |
| Övriga lönebikostnader                                                      |                    | -73 033,11                 |                    |                            | -73 033,11          |
| Personalkostnader                                                           |                    | -2 091 224,13              |                    |                            | -2 091 224,13       |
| Köp av tjänster                                                             | -24 235 437,78     | -1 039 666,79              | 24 235 437,78      | 149 495,57                 | -890 171,22         |
| Material, förnödenheter och varor                                           | -397 745,07        | -1 132 321,12              | 397 745,07         | 2 313,76                   | -1 130 007,36       |
| Understöd                                                                   | -6 250,00          | 0,00                       | 6 250,00           | 0,00                       | 0,00                |
| Övriga verksamhetskostnader                                                 | -24 985 437,21     | -76 504,31                 | 24 985 437,21      | 37 536,74                  | -38 967,57          |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                                                     | -49 624 870,06     | -4 339 716,35              | 49 624 870,06      | 189 346,07                 | -4 150 370,28       |
| <b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>                                                   | <b>-170 275,48</b> | <b>3 935 262,38</b>        | <b>170 275,48</b>  | <b>-170 255,48</b>         | <b>3 765 006,90</b> |
| SKATTEINKOMSTER                                                             |                    |                            |                    |                            |                     |
| STATSANDELAR                                                                |                    |                            |                    |                            |                     |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER                                          |                    |                            |                    |                            |                     |
| Ränteintäkter                                                               |                    | 162 669,07                 |                    | -158 410,00                | 4 259,07            |
| Ers. för plac. grundkap. i affärsv                                          | 500 000,00         | -500 000,00                | -500 000,00        | 500 000,00                 | 0,00                |
| Övriga finansiella intäkter                                                 | 0,00               | 16 972,45                  | 0,00               | -20,00                     | 16 952,45           |
| Räntekostnader                                                              | -158 410,00        | -16 134,31                 | 158 410,00         | 0,00                       | -16 134,31          |
| Övriga finansiella kostnader                                                | 0,00               | -461,73                    | 0,00               | 0,00                       | -461,73             |
| <b>ÅRSBRIDRAG</b>                                                           | <b>171 314,52</b>  | <b>3 598 307,86</b>        | <b>-171 314,52</b> | <b>171 314,52</b>          | <b>3 769 622,38</b> |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR                                            |                    |                            |                    |                            |                     |
| Avskrivningar enligt plan                                                   |                    | -2 593 460,23              |                    |                            | -2 593 460,23       |
| Nedskrivningar                                                              |                    |                            |                    |                            |                     |
| EXTRAORDINÄRA POSTER                                                        |                    |                            |                    |                            |                     |
| <b>RÄK.PERIODENS RESULTAT</b>                                               | <b>171 314,52</b>  | <b>1 004 847,63</b>        | <b>-171 314,52</b> | <b>171 314,52</b>          | <b>1 176 162,15</b> |
| Ökn. (+) / minskn. (-) av avskr.differens                                   |                    | 189 428,57                 |                    |                            | 189 428,57          |
| Ökn. (+) / minskn. (-) av reserver                                          |                    | 0,00                       |                    |                            | 0,00                |
| Ökn. (+) / minskn. (-) av fonder                                            |                    | 0,00                       |                    |                            | 0,00                |
| <b>RÄK.PER. UNDERSKOTT</b>                                                  | <b>171 314,52</b>  | <b>1 194 276,20</b>        | <b>-171 314,52</b> | <b>171 314,52</b>          | <b>1 365 590,72</b> |

Affärsverkens andel  
i stadens officiella  
resultaträkning

| AFFÄRSVERKET'S INVERKAN PÅ FINANSIERINGEN AV KOMMUNENS VERKSAMHET |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                   | Bindningsnivå     |                   | Elimineringar      |                   | Sammanlagt                                                         |
|                                                                   | Budgetutfall      |                   | interna            | Karleby           |                                                                    |
|                                                                   | Staden            | Karleby           | Kommunen           | Vatten            | Karleby                                                            |
|                                                                   | Interna           | Vatten            | interna            | interna           | Vatten                                                             |
| <b>FINANSIERINGSKALKYL</b>                                        |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| <b>Internt tillhörda medel</b>                                    |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Årsbidrag                                                         | 149 187,48        | 3 547 460,40      | -149 187,48        | 149 187,48        | 3 696 647,88                                                       |
| Extraordinära poster                                              |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Rättelseposter till internt tillförda medel                       |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| <b>Investeringsarnas penningflöde</b>                             |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Investeringsutgifter                                              |                   | -2 062 174,29     |                    |                   | -2 062 174,29                                                      |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter                     |                   | 0,00              |                    |                   | 0,00                                                               |
| Överlåtelseinkomster från nyttigheter bland bestående aktiva      |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| <b>Penningflödet för verksamhet och invester</b>                  | 149 187,48        | 1 485 286,11      | -149 187,48        | 149 187,48        | 1 634 473,59                                                       |
| <b>Finansieringens penningflöde</b>                               |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Förändringar av utlåningen                                        |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Minskning av lånefordringar                                       |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Ökning av lånefordringar                                          |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Förändringar av lånestocken                                       |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Ökning av långfristiga lån                                        |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Ökning/minskning av långfristigalån                               |                   | -800 000,00       |                    |                   | -800 000,00                                                        |
| Ökning/minskning av kortfristigalån                               | 400 095,00        |                   | -400 095,00        |                   |                                                                    |
| Förändringar av eget kapital                                      |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Förändringar av skulder                                           |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Förändringar av omsättningstillgångar                             |                   |                   |                    |                   |                                                                    |
| Förändringar av fordringar på kommunen                            |                   | -400 095,00       |                    | 400 095,00        |                                                                    |
| Förändringar av fordringar på övriga                              |                   | 137 668,77        |                    |                   | 137 668,77                                                         |
| Förändringar av räntefria skulder                                 |                   | -181 060,30       |                    |                   | -181 060,30                                                        |
| <b>Finansieringens penningflöde</b>                               | 400 095,00        | -1 243 486,53     | -400 095,00        | 400 095,00        | -843 391,53                                                        |
| <b>Inverkan på likviditeten</b>                                   | <b>549 282,48</b> | <b>241 799,58</b> | <b>-549 282,48</b> | <b>549 282,48</b> | <b>791 082,06</b>                                                  |
|                                                                   |                   |                   |                    |                   | Affärsverkens andel<br>i stadens officiella<br>finansieringsanalys |

## 5.3 Övriga särredovisade kalkyler

### 5.3) Övriga särredovisade kalkyler

Karleby stad är verksam i en konkurrensutsatt marknadssituation när den säljer ekonomi- och löneförvaltnings tjänster till koncernbolagen samt städtjänster och beställningsarbeten i anknytning till

Inom staden har verksamheten i konkurrensutsatta branscher bokföringsmässigt inte varit särredovisad som affärsverk eller balansenhet, men särredovisade resultaträkningar kan härledas ur stadens bokföring.

**Resultaträkning som förutsätts av 30 d § i konkurrenslagen över kommunens ekonomiska verksamhet som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden.**

| Städtjänster samt<br>beställningsarbeten | 2022<br>Utfall   | 2021<br>Utfall   |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                   |                  |                  |
| Försäljningsintäkter                     | 257 283,77       | 387 365,12       |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER totalt            | 257 283,77       | 387 365,12       |
| TILLVERKNING FÖR EGET BRUK               | 0,00             | 0,00             |
| INTÄKTER totalt                          | 257 283,77       | 387 365,12       |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                  |                  |                  |
| Personalkostnader                        |                  |                  |
| Löner och arvoden                        | -12 964,31       | -31 636,26       |
| Lönebikostnader                          |                  |                  |
| Pensionkostnader                         | -2 220,46        | -7 695,51        |
| Övriga lönebikostnader                   | -493,54          | 59,09            |
| Personalkostnader                        | -15 678,31       | -39 272,68       |
| Köp av tjänster                          | -162 770,48      | -236 708,52      |
| Material, förnödenheter och varor        | -8 000,20        | -16 924,86       |
| Övriga verksamhetskostnader              | -3 526,51        | -6 073,71        |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                  | -189 975,50      | -298 979,77      |
| <b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>                | <b>67 308,27</b> | <b>88 385,35</b> |
| <b>ÅRS BIDRAG</b>                        | <b>67 308,27</b> | <b>88 385,35</b> |
| <b>RÄK.PERIODENS RESULTAT</b>            | <b>67 308,27</b> | <b>88 385,35</b> |
| <b>RÄK.PER. UNDERSKOTT</b>               | <b>67 308,27</b> | <b>88 385,35</b> |

#### NYCKELTAL

|                                  |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|
| Verks.intäkter/verks.kostnader % | 135,4 % | 129,6 % |
|----------------------------------|---------|---------|

| Ekonomiförvaltnings- och<br>löneräkningstjänster | 2022<br>Utfall    | 2021<br>Utfall     |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                           |                   |                    |
| Försäljningsintäkter                             | 499 751,83        | 336 352,50         |
| Underskott och bidrag                            | 2 249,61          | 0,00               |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                           | 502 001,44        | 336 352,50         |
| INTÄKTER totalt                                  | 502 001,44        | 336 352,50         |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                          |                   |                    |
| Personalkostnader                                |                   |                    |
| Löner och arvoden                                | -202 483,61       | -294 812,95        |
| Lönebikostnader                                  | 0,00              | 0,00               |
| Pensionskostnader                                | -40 779,72        | -45 105,94         |
| Övriga lönebikostnader                           | -3 154,54         | -11 096,26         |
| Personalkostnader                                | -246 417,87       | -351 015,15        |
| Köp av tjänster                                  | -128 601,83       | -97 205,49         |
| Material, förnödenheter och varor                | -139,85           | -400,64            |
| Övriga verksamhetskostnader                      | 0,00              | -145,05            |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                          | -375 159,55       | -448 766,33        |
| <b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>                        | <b>126 841,89</b> | <b>-112 413,83</b> |
| <b>ÅRS BIDRAG</b>                                | <b>126 841,89</b> | <b>-112 413,83</b> |
| <b>RÄK.PERIODENS RESULTAT</b>                    | <b>126 841,89</b> | <b>-112 413,83</b> |
| <b>RÄK.PER. UNDERSKOTT</b>                       | <b>126 841,89</b> | <b>-112 413,83</b> |

#### NYCKELTAL

|                                  |         |        |
|----------------------------------|---------|--------|
| Verks.intäkter/verks.kostnader % | 133,8 % | 75,0 % |
|----------------------------------|---------|--------|

## 6 Underskrifter och anteckningar

### TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kokkola, 27.3.2022



Sari Innanen  
puheenjohtaja



Jorma Hautamäki  
varajäsen



Jonas Heinola  
varajäsen



Jyrki Ojala  
jäsen



Oliver Pietilä  
jäsen



Risto Koljonen  
varajäsen



Emilia Teerikangas  
jäsen



Pekka Nurmi  
jäsen



Margita Lukkarinen  
varajäsen



Minna Koskela  
jäsen



Mauri Salo  
jäsen



Virpi Karhu  
jäsen



Stina Mattila  
kaupunginjohtaja

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa 17.5.2023

KPMG Oy Ab

tilintarkastusyhteisö



Elina Pesonen

JHT, KHT

## 7 Handlingar som bekräftar bokslutet

| Beskrivning                                                      | Från transaktionsnr. | Till transaktionsnr. |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sekretessbelagda kundfakturor                                    | 10320000000          | 10320999999          |
| Huvudbokstransaktioner (inte arbetsförloppet)<br>direktbokföring | 100000000            | 109999999            |
| Periodiseringar                                                  | 110000000            | 119999999            |
| Kassatransaktioner                                               | 120000000            | 129999999            |
| Huvudbokstransaktioner (arbetsflöde)                             | 1300000              | 1399999              |
| Ingående balansräkning                                           | 150000               | 159999               |
| Huvudbokstransaktioner (arbetsflöde) bokföring                   | 180000000            | 189999999            |
| Bokföring av anläggningstillgångar                               | 190000001            | 199999999            |
| Leverantörsfakturor                                              | 200000000            | 209999999            |
| Inköpsfakturor                                                   | 210000000            | 219999999            |
| Kundfakturor                                                     | 10300000000          | 10309999999          |
| Ränteräkningar                                                   | 10310000000          | 10319999999          |
| Påminnelser                                                      | 320000000            | 329999999            |
| Kreditförluster                                                  | 330000000            | 339999999            |
| Vattenfakturor                                                   | 10400000000          | 10409999999          |
| Lims-fakturor                                                    | 10420000000          | 10429999999          |
| Webtimmi-fakturor                                                | 10430000000          | 10439999999          |
| Hellewi-fakturor                                                 | 10440000000          | 10449999999          |
| Fakturor för markarrende                                         | 10450000000          | 10459999999          |
| Externa TOPIL-fakturor                                           | 10460000000          | 10469999999          |
| Xcity-fakturor                                                   | 10470000000          | 10479999999          |
| Abilita-fakturor                                                 | 10480000000          | 10489999999          |
| Effica-fakturor                                                  | 10490000000          | 10499999999          |
| Dagvattenfakturor                                                | 10500000000          | 10509999999          |
| VATI-fakturor                                                    | 10510000000          | 10519999999          |
| Primus-fakturor                                                  | 10520000000          | 10529999999          |
| Sonet Lager                                                      | 600000000            | 609999999            |
| Populus Löner och Reseräkningar                                  | 620000000            | 629999999            |
| WebTimmi interna                                                 | 630000000            | 639999999            |
| Interna TOPIL-fakturor                                           | 640000000            | 649999999            |
| Nomentia Banking                                                 | 650000000            | 659999999            |
| Ceepos servicekassa                                              | 660000000            | 669999999            |
| Koncernen Basware GC                                             | 680000000            | 689999999            |
| Vesikanta interna                                                | 710000000            | 719999999            |

## BOKSLUTETS NYCKELTAL

|                                                                    | 2022      | 2021    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL /Staden                               |           |         |
| Verks.intäkter/verks.kostnader %                                   | 22,4      | 22,4    |
| Årsbidrag/Avskrivning %                                            | 161,0     | 142,6   |
| Årsbidrag, €/invånare                                              | 432       | 358     |
| RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL /Staden och affärsverken              |           |         |
| Verks.intäkter/verks.kostnader %                                   | 12,7      | 13,1    |
| Årsbidrag/Avskrivning %                                            | 156,7     | 142,0   |
| Årsbidrag, €/invånare                                              | 506       | 433     |
| FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL /Staden                            |           |         |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år (1000€) | -16 703,0 | 3 704,0 |
| Intern finansiering av investeringar %                             | 124,3     | 59,4    |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                                    | 0,7       | 0,6     |
| Låneskötselbidrag                                                  | 0,1       | 0,4     |
| Likviditet, kassadagar                                             | 25        | 10      |
| FINANSIERINGKALKYLENS NYCKELTAL /Staden och affärsverken           |           |         |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år (1000€) | -3 265    | -39 515 |
| Intern finansiering av investeringar %                             | 129,5     | 66,9    |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                                    | 0,8       | 0,7     |
| Låneskötselbidrag                                                  | 0,6       | 0,5     |
| Likviditet, kassadagar                                             | 28        | 11      |
| BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL / Staden                                |           |         |
| Soliditetsprocent                                                  | 40,6      | 40,8    |
| Relativ skuldsättning                                              | 67        | 67      |
| Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €                         | 14 280    | 6 945   |
| Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare                      | 297       | 145     |
| Lånestock 31.12., 1000 €                                           | 233 633   | 225 319 |
| Lån, €/invånare                                                    | 4 878     | 4 717   |
| Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €                                 | 292 249   | 280 823 |
| Lånefordringar 31.12., 1000 €                                      | 8 244     | 8 844   |
| BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL / Staden och affärsverken               |           |         |
| Soliditetsprocent                                                  | 45,1      | 45,3    |
| Relativ skuldsättning                                              | 71,8      | 71,6    |
| Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €                         | 38 190    | 29 736  |
| Ackumulerat överskott-/underskott+/€/invånare                      | 795       | 621     |
| Lånestock 31.12., 1000 €                                           | 235 633   | 228 119 |
| Lån, €/invånare                                                    | 4 905     | 4 761   |
| Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €                                 | 294 290   | 283 669 |
| Lånefordringar 31.12., 1000 €                                      | 8 244     | 8 844   |
| KONSRNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL                                   |           |         |
| Soliditetsprocent                                                  | 32,1      | 32,0    |
| Lånestock 31.12., 1000 €                                           | 450 458   | 447 265 |
| Lån, €/invånare                                                    | 9 377     | 9 335   |
| Lån och hyresansvar                                                | 535 563   | 517 449 |
| Lånefordringar 31.12., 1000 €                                      | 345       | 515     |
| Invånarantal 31.12.                                                | 48 039    | 47 915  |

## NYCKELTALENS BERÄKNINGSGRUNDER

### RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

#### **Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna:**

=  $100 \times \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} - \text{Tillverkning för eget bruk})$

Nyckeltalet visar hur mycket av verksamhetens kostnader som kan täckas med inkomster som influtit genom försäljning av och betalning för serviceprestationer samt inkomster från övrig huvudsaklig verksamhet.

Då den erhållna procentandelen dras av från 100 fås i sin tur fram hur mycket av verksamhetens kostnader som finansieras med skatteinkomster och statsandelar. I Karleby finansieras x% av verksamhetens kostnader med skatter och statsandelar.

#### **Årsbidraget i procent av avskrivningarna:**

=  $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar}$

#### **Årsbidrag €/invånare:**

Invånarantalet i nyckeltalet är invånarantalet vid räkenskapsperiodens slut.

### NYCKELTAL I RESULTATRÄKNINGEN FÖR AFFÄRSVERK

#### **Vinst, %**

=  $100 \times (\text{underskott/överskott före reserver/omsättning})$

#### **Avkastning på placerat kapital, %**

=  $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader} + \text{Till övriga betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Placerat räntebärande främmande kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$ . Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet.

#### **Avkastning på kommunens placerade kapital, %**

=  $100 \times (\text{Överskott/underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Lån från kommunen/samkommunen} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$   
Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens placerade kapital i affärsverket.

### FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL

#### **Intern finansiering av investeringar, %:**

=  $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

Nyckeltalet för intern finansiering av investeringar anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar (investeringar i anläggningstillgångar – finansieringsandelar för investeringar) har finansierats med internt tillförda medel. Om talet hundra subtraheras med nyckeltalet fås den procentuella andel som ska finansieras genom kapitalfinansiering, dvs. genom försäljning av anläggningstillgångar, lån eller minskning av kassamedel.

#### **Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro**

Med hjälp av mellanresultatet för Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid.

Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret.

#### **Låneskötselbidrag:**

=  $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$

Låneskötselbidraget visar om kommunens interna finansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1 måste kommunen uppta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet.

Kommunens förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1-2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

#### **Kalkylmässigt låneskötselbidrag 31.12.**

=  $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Kalkylmässiga amorteringar})$

**Likviditet (kassadagar):**

= 365 dgr x Kassamedel 31.12. / Kassabetalningar under räkenskapsperioden

Kommunens likviditet uttrycks i kassadagar.

Nyckeltalet anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens kassamedel.

**BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL****Soliditetsgrad, %:**

= 100 x (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – Erhållna förskott)

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 % kan anses vara ett eftersträvänsvärt mål inom den kommunala ekonomin. En soliditetsgrad på 50 % eller mindre innebär att kommunen har en betydande skuldbörda.

**Relativ skuldsättningsgrad, %:**

= 100 x (Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsinkomster (inkl. interna inkomster)

Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Den relativa skuldsättningsgraden är i genomsnitt ca 30 % för hela kommunsektorn.

**Ackumulerat över-/underskott:**

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott). Nyckeltalet visar i vilken mån kommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

**Ackumulerat över-/underskott, €/invånare:**

= [Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)] / Antalet invånare. Beloppet visar det ackumulerade överskottet per invånare eller det ackumulerade underskott som måste täckas.

**Lånestock 31.12**

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

**Lån €/invånare**

= Lånestock 31.12 / Invånarantal 31.12.

**Lån och hyresansvar:**

= Främmande kapital – (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

**Lånefordringar 31.12**

= Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

**KONCERNBALANSENS NYCKELTAL****Koncernens soliditet (%):**

= 100 x (Eget kapital + Koncernreserv + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet - Erhållna förskott)

**Koncernens lånestock 31.12:**

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder)

**Koncernens lån €/invånare**

= Koncernens lånestock 31.12 / Invånarantal 31.12

**Lånefordringar 31.12**

= Masskuldebrevsfordringar upptagna bland placeringarna och övriga lånefordringar