

26.3.2025

Bokslut 2024

Stadens och affärsverkets resultat visade enligt förväntningar underskott

Resultatet för stadens och affärsverket Karleby Vattens räkenskapsperiod före bokslutsdispositioner blev -2,2 miljoner euro.

Efter bokslutsdispositionerna visade stadens och affärsverkets räkenskapsperiod ett underskott på -1,4 miljoner euro. I förhållande till det i budgeten uppsatta målet -6,6 miljoner euro var resultatet dock rimligt med tanke på stadens ekonomiska läge.

Verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna ökade

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsintäkter uppgick i fjol till 38,6 miljoner euro och verksamhetskostnaderna till 170,9 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna överskred budgetmålet med ca 2,9 miljoner euro, medan verksamhetskostnaderna underskred målet med 2,4 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna ökade dock från året innan med sammanlagt ca 4,8 miljoner euro.

Faktorer som inverkade mest på intäkterna var bl.a. höjningen av vatten- och avloppsavgifterna, kvotflyktingars hemkommunsersättningar samt det ökade antalet beställningsarbeten. Dessutom ökade de externa hyresintäkterna.

Personalkostnaderna uppgick till 106,2 miljoner euro. De ökade med ca 2,5 miljoner euro jämfört med året innan. Ökningen påverkades centralt av lönehöjningarna enligt kollektivavtalen 2023.

Jämfört med året innan ökade kostnaderna i alla kontogrupper med undantag av understöd. Kostnaderna för bl.a. servicesedelavgifter, ICT-tjänster, medlemsavgifter, avfallshanteringstjänster samt rese- och transporttjänster ökade.

Tjänster köptes för 27,2 miljoner euro. Köp av tjänster ökade både jämfört med året innan och i förhållande till budgeten.

Kostnaderna för anskaffning av material, förnödenheter och varor (15,3 miljoner euro) ökade från året innan med 0,6 miljoner euro. Ökningen från året innan gällde särskilt elavgifter samt priser på livsmedel och byggnadsmaterial.

I understöd betalades 11,2 miljoner euro. Understöden minskade som helhet från året innan med ca 0,5 miljoner euro. Särskilt hushållsbidragen minskade med 0,6 miljoner euro. Verksamhetsunderstöd till sammanslutningar ökade dock med ca 0,4 miljoner euro.

Övriga verksamhetskostnader (11,1 miljoner euro) ökade från året innan med ca 1,4 miljoner euro. Hyror för lokaler och maskiner ökade med sammanlagt ca 0,9 miljoner euro. Garantiförlusterna uppgick till ca 0,5 miljoner euro särskilt på grund av Lohtajan vanhustentaloyhdistys ry:s konkurs.

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsbidrag år 2024 blev -132,3 miljoner euro. Verksamhetsbidraget försvagades från året innan med ca 3 miljoner euro. Det här påverkades centralt av de ökade verksamhetskostnaderna som den ökade försäljningen inte räckte till att kompensera.

Skatteinkomsterna och statsandelarna utvecklades fortfarande svagt

Skatteinkomsterna uppgick till sammanlagt 122,7 miljoner euro. Jämfört med året innan minskade skatteinkomsterna med ca 2,1 miljoner euro även om de överskred budgetmålet med ca 1,8 miljoner euro. Inkomst- och fastighetsskattorna ökade från året innan, men på grund av det allmänna ekonomiska läget sjönk samfundsskatterna med ca 3,4 miljoner euro.

Statsandelarnas utfall var 26,3 miljoner euro. På grund av nedskärningar minskade statsandelarna från året innan med ca 6,6 miljoner euro men överskred ändå budgetmålet med ca 0,5 miljoner euro. Det här berodde främst på det ökade antalet elever inom förberedande undervisning och gymnasiestudier.

De finansiella intäkterna och kostnaderna uppgick till 1,5 miljoner euro och överskred budgetmålet. Jämfört med året innan ökade särskilt dividendavkastningen och räntorna på andelskapital med ca 3,6 miljoner euro. Även räntekostnadernas ökande utveckling kunde dämpas med hjälp av ränteskydd. Jämfört med den ursprungliga budgeten underskreds räntekostnaderna med ca 1,1 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens underskott -1,4 miljoner euro

Resultatet för räkenskapsperioden 2024 blev -2,2 miljoner euro. Efter resultatets behandlingsposter visade staden och affärsverket ett underskott på sammanlagt -1,4 miljoner euro år 2024. Resultatet försvagades från året innan med ca 11,8 miljoner euro.

Förändringarna av reserver gäller upplösningar av Donnerska skolans investeringsreserver samt avskrivningsdifferenser i och med att skolan blev färdig 2024.

Investeringsutgifterna fortsatte att öka

Stadens och affärsverkets nettoinvesteringar uppgick till 35,1 miljoner euro. I resultatet utgör inkomsterna 2,3 miljoner euro och utgifterna 37,5 miljoner euro. Investeringsutgifterna ökade som väntat jämfört med året innan.

Viktigaste investeringsobjekt var

- Kapitaliseringen av Idrottsparken (år 2024 andel 10 M€)
- Donnerska skolans och Länsipuiston koulus renoveringar (år 2024 andel 6,8 M€)
- Ny vattenbehandlingsanläggning (år 2024 andel 5,5 M€)
- Investeringar i trafikleder och dagvattensystem (5,1 M€)
- Projekt inom undervisning, kultur och fritid (1,6 M€)
- Parker och lekplatser (1,5 M€)
- Anskaffning av mark- och vattenområden (1,1 M€)
- Projekt i Biskopsbacken och Halkokari (0,8 M€)

Investeringarna utföll som helhet enligt budgeten, utfallsprocent ca 93 procent.

Balansräkning och finansieringsanalys

Slutsumman på stadens och affärsverkets balansräkning var 503,4 miljoner euro. Slutsumman ökade från år 2023 med ca 13,8 miljoner euro. De viktigaste förändringarna gällde aktivas materiella tillgångar och investeringar. På motsvarande sätt anknyter ändringarna i passiva främst till förändringar i främmande kapital.

Stadens och affärsverkets lånestock ökade från året innan till 248,4 miljoner euro medan lån och hyresansvar uppgick till 306,9 miljoner euro. Lånestocken ökade med ca 15,9 miljoner euro och hyresansvaren med ca 5,6 miljoner euro. Lånen och hyresansvaren var 6 345 euro / invånare. Lånestocken var sammanlagt 5 135 euro / invånare, en ökning på 321 euro från året innan.

Den ordinarie verksamhetens och investeringarnas nettokassaflöde i stadens och affärsverkets finansieringsanalys visade under räkenskapsperioden ett underskott på -18,3 miljoner euro även om inkomstfinansieringens årsbidrag utföll bättre än budgeten. Finansieringens nettokassaflöde var år 2024 sammanlagt 14,7 miljoner euro.

Förändringen av likvida medel, som bildas av den ordinarie verksamhetens och investeringarnas samt finansieringsverksamhetens kassaflöde, var -3,5 miljoner euro. Vid bokslutstidpunkten var penningtillgångarna 22,9 miljoner euro.

Koncernens resultat blev positivt

Resultatet för koncernens räkenskapsperiod var 4,5 miljoner euro. Det försämrades från året innan med 2,7 miljoner euro.

Årsbidraget blev 48,0 miljoner euro. Årsbidraget sjönk jämfört med året innan med 19,3 miljoner euro. De mest centrala orsakerna till att årsbidraget sjönk anknyter till ökade verksamhetskostnader samt försvagade skatteinkomster och statsandelar. Med årsbidraget kunde 110,1 procent av avskrivningarna täckas, vilket inte nådde upp till stadsstrategins mål (120 %).

Efter bokslutsdispositioner och skatter visade koncernen ett överskott på 2,2 miljoner euro, vilket var 0,8 miljoner mindre än året innan.

Koncernens investeringsutgifter uppgick i sin helhet till 98,3 miljoner euro, vilket är ca 36,8 miljoner euro mera jämfört med året innan.

Koncernens lånestock uppgick till sammanlagt 441,1 miljoner euro (9 120 euro/invånare). Lånestocken ökade från året innan med 956 euro/invånare.

I bokslutet 2024 var koncernens soliditet 34,3 procent. Soliditetsgraden släpade efter det för strategiperioden uppsatta målet med 0,7 procentenheter. Den relativa skuldsättningen ökade från året innan till 156,1 procent.

Stadens framtida ekonomiska utveckling

År 2024 inleddes med en budget som visade tydligt underskott och året väntades bli utmanande ur många olika perspektiv.

Efter flera år som visat överskott hände en snabb förändring i stadens ekonomi. Finansieringsbasen försvagades, personalkostnaderna ökade i och med löneuppgörelserna år 2023 och inflationen höjde verksamhetskostnaderna. Även räntekostnaderna ökade väsentligt jämfört med tidigare år samtidigt som världsekonomin utsattes för osäkerhet och lågkonjunktur.

Investeringarna har utgjort en väsentlig del av stadens utveckling, och investeringsbehoven ligger på hög nivå. Trots utmaningarna förverkligades år 2024 flera väsentliga byggprojekt som skapar förutsättningar för tillväxt och utveckling av tjänsterna.

I framtiden måste staden dock balansera sin investeringsnivå och skuldsättning för att kunna trygga den ekonomiska hållbarheten.

I syfte att balansera ekonomin inledde stadsstyrelsen i början av 2024 ett ekonomiprogram för 2024–2026. Åtgärderna är nödvändiga för att trygga stadens ekonomiska förutsättningar och framtida års tillväxt. Med åtgärderna uppnåddes redan positiva effekter i årsbidraget 2024, vilka framgår av det nu upprättade bokslutets resultat. Ekonomin är dock ännu inte i optimal balans och därför måste anpassningsåtgärderna fortsätta planmässigt och disciplinerat.

Vid sidan av utmaningarna har staden också enorma utvecklingsmöjligheter. I framtiden är det viktigt att koncentrera på stärkandet av livskraften så att skattebasen hålls hållbar. Befolkningsstrukturens utveckling, särskilt den sjunkande nativiteten, inverkar på lång sikt på stadens servicebehov och statsandelar. I framtiden är det av avgörande betydelse hur Karleby kan locka till sig nya invånare och stärka livskraften. Satsningarna på boendetrivsel, utbildning och tillgången till arbetsplatser spelar en central roll i den här utvecklingen.

Industrins regionala investeringar erbjuder Karleby möjligheten att stärka näringslivet och öka antalet arbetsplatser. Särskilt industrins gröna investeringar kan öppna nya tillväxtmöjligheter och främja den hållbara utvecklingen. Staden måste aktivt stödja dylika projekt och skapa förutsättningar för företagsverksamhetens tillväxt.

Som helhet är Karlebys utvecklingsutsikter både utmanande och fulla av möjligheter. Framtida år förutsätter noggrann ekonomihantering, stärkning av livskraften och förutseende beslutsfattande så att staden kan bevara sin ställning som en lockande region som utvecklas.

Stadsstyrelsen behandlar bokslutet på sitt sammanträde måndag 31.3.2025.

Stina Mattila
stadsdirektör

Mikko Tornikoski
ekonomidirektör

Bilagor: Resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys

KARLEBY STAD * *staden och affärsverket

RESULTATRÄKNING

2024

2023

	1000 eur	1000 eur
Verksamhetsintäkter	36 792	34 790
Tillverkning för eget bruk	1 800	1 951
Verksamhetskostnader	-170 907	-166 090
Verksamhetsbidrag	-132 315	-129 349
Skatteinkomster	122 685	124 792
Statsandelar	26 308	32 917
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	297	268
Övriga finansiella intäkter	5 190	1 379
Räntekostnader	-3 827	-3 521
Övriga finansiella kostnader	-158	-237
Årsbidrag	18 179	26 248
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 359	-17 897
Räkenskapsperiodens resultat	-2 179	8 351
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	-7 981	378
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	8 690	1 621
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	71	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-1 399	10 350

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	21,8 %	21,2 %
Årsbidrag/Avskrivningar, %	89,3 %	146,7 %
Årsbidrag, €/invånare	376	543
Invånarantal	48 368	48 299

KARLEBY STAD * *staden och affärsverket

BALANSRÄKNINGEN OCH DESS NYCKELTAL

A K T I V A	31.12.2024 1000 eur	31.12.2023 1000 eur
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	2 868	3 452
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	1 853	2 175
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERK- NINGSTID	1 015	1 277
II MATERIELLA TILLGÅNGAR	300 343	293 616
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	56 206	55 029
2. BYGGNADER	140 282	135 394
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANLÄGG- NINGAR	89 358	87 988
4. MASKINER OCH INVENTARIER	2 127	2 208
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	1 900	1 900
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅ- GÅENDE NYANLÄGGNINGAR	10 472	11 098
III PLACERINGAR	167 071	157 416
1. AKTIER OCH ANDELAR	158 773	148 857
3. ÖVRIGA LÖNEFORDRINGAR	7 900	8 162
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	397	397
BESTÅENDE AKTIVA totalt	470 282	454 484
B FÖRVALTADE MEDEL		
2. DONATIONSFONDERNAS MEDEL	538	537
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	1 106	586
FÖRVALTADE MEDEL totalt	1 644	1 123
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	397	304
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	373	289
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	23	15
II FORDRINGAR	8 173	7 271
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	852	894
2. LÅNEFORDRINGAR	36	72
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	817	822
KORTFRISTIGA FORDRINGAR	7 320	6 377
1. KUNDFORDRINGAR	3 403	3 166
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	2 092	1 354
4. RESULTATREGLERINGAR	1 825	1 856
IV KASSA OCH BANK	22 938	26 480
RÖRLIGA AKTIVA totalt	31 508	34 055
A K T I V A TOTALT	503 434	489 662

KARLEBY STAD * *staden och affärsverket

BALANSRÄKNINGEN OCH DESS NYCKELTAL

P A S S I V A	31.12.2024 1000 eur	31.12.2023 1000 eur
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	123 896	123 896
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	19 121	19 121
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	7 055	7 127
V ÖVER-/UNDERSKOTT FRÅN TID. RÄKENSKAPSPER.	48 661	38 311
VI RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	-1 399	10 350
EGET KAPITAL totalt	197 335	198 806
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	14 537	6 556
2. RESEVER	14 510	23 200
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER totalt	29 047	29 756
C AVSÄTTNINGAR		
1. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	55	68
AVSÄTTNINGAR totalt	55	68
D FÖRVALTAT KAPITAL		
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	736	720
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	2 899	2 269
FÖRVALTAT KAPITAL totalt	3 635	2 989
E FRÄMMANDE KAPITAL		
LÅNGFRISTIGT	215 289	169 587
2. LÅN FRÅN FINANSINSTITUT OCH FÖR- SÄKRINGSANSTALTER	214 632	168 900
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	3	3
7. ÖVRIGA SKULDER	654	684
KORTFRISTIGT	58 073	88 455
1. MASSKULDEBREVSLÅN	0	30 000
2. LÅN FRÅN FIN.INST. OCH FÖRS.ANST.	33 729	33 586
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0	2
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0	256
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	8 104	8 109
7. ÖVRIGA SKULDER	1 759	1 770
8. RESULTATREGLERINGAR	14 480	14 732
FRÄMMANDE KAPITAL totalt	273 362	258 042
P A S S I V A TOTALT	503 434	489 662
	0	0
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	45,0 %	46,7 %
Relativ skuldsättning %	147,1 %	133,9 %
Ackumulerat överskott-/underskott+, 1000 €	47 262	48 661
Ackumulerat överskott-/underskott+, €/invånare	977	1 008
Lånestock 31.12, 1000 €	248 364	232 492
Lån, €/invånare	5 135	4 814
Lån och hyresansvar 31.12, 1000€	306 893	285 149
Lån och hyresansvar €/invånare	6 345	5 904
Lånefordringar 31.12, 1000 €	7 900	8 162
Invånarantal	48 368	48 299

FINANSIERINGSANALYS

BS 2024
1 000 €BS 2023
1 000 €**Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde**

Kassaflödet i verksamheten

Årsbidrag

18 179

26 248

Korrektivposter till internt tillförda medel

-1 293

-1 052

Investeringar

Investeringsutgifter

-37 477

-25 024

Finansieringsandelar för investeringsutgifter

728

131

Försäljningsinkomster av tillgång. bland bestående aktiva

1 611

2 100

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde**-18 252****2 403****Kassaflödet för finansieringens del**

Förändringar i utlåningen

Minskning av lånefordringar

761

250

Ökning av lånefordringar

-500

-167

Förändringar i lånestocken

Ökning av långfristiga lån

80 000

46 840

Minskning av långfristiga lån

-34 268

-78 280

Ökning/minskning av kortfristiga lån

-29 860

28 298

Förändringar i eget kapital

0

0

Övriga förändringar av likviditeten

Förändringar av förv. medel och förvaltad kapital

125

99

Förändringar av omsättningstillgångar

-92

14

Förändringar av fordringar

-902

2 975

Förändring av räntefria skulder

-553

-7 857

Kassaflödet för finansieringens del**14 710****-7 828****Förändring av likvida medel****-3 541****-5 424**

Förändring av likvida medel

-3 541**-5 424**

Likvida medel 31.12

22 938

26 480

Likvida medel 1.1

-26 480

-31 904

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL**Kassaflödet av verksamh. o inv. under 5 år (1000€)****-5 439****3 098****Intern finansiering av investeringar, %****49,5 %****105,4 %****Kalkylmässigt låneskötselbidrag****0,6****0,9****Låneskötselbidrag****0,6****0,4****Likviditet, kassadagar****34****36****Invånarantal****48 368****48 299**