



LARSMO KOMMUN

BUDGET 2025

OCH EKONOMIPLAN

2025-2027

GODKÄND AV KOMMUNFULLMÄKTIGE 25.11.2024 § 69

LARSMO KOMMUN

BUDGET 2025 OCH EKONOMIPLAN 2025 - 2027

	Sid.
Inledning	1
Driftshushållning	16
Centralvalnämnden	17
Revisionsnämnden	18
Kommunstyrelsen	19
Nämnden för fostran och utbildning	48
Nämnden för tekniska tjänster	60
Investeringar	71
Resultaträkning	74
Finansieringsanalys	75
Balansbudget	76
Personalresurser	77
Terminologin i budgeten	81
Grafiska tabeller över budget och ekonomiplan	82

LARSMO KOMMUN – BUDGET 2025 OCH EKONOMIPLAN 2025-2027

Kommunens utvecklingsstrategi uppdaterades år 2023. Planen består av kommunens vision och strategiska tyngdpunktsområden. De strategiska målsättningarna omfattas av konkreta verksamhetsmål på enhetsnivå som årligen godkänns.

Larsmo – 365 öar livskraft

Vision 2035

Larsmo är en framgångsrik och trivsamt boendekommun i en välmående region.

Strategiska tyngdpunktsområden

Välmående genom livet

I Larsmo är invånaren i fokus. Engagemang och ansvar är kärnan i vår verksamhet. För oss betyder engagemang att vi skapar möjligheter för kommuninvånarna att leva ett gott liv under alla livsskeden.

Småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen skall fortsättningsvis finnas i alla kommundelar. Verksamheten skapas av en kunnig och motiverad personal, som tillägnar sig de nya pedagogiska rönerna och omsätter dem i praktiken. Att sporra till höjd utbildningsnivå är viktigt för oss. Vi skapar ett mångsidigt utbud av boende för alla åldrar.

Sammanhållningen stärks via ett ökat samarbete mellan kommunen och föreningslivet. Gemensamma mötesplatser för våra kommuninvånare stärker identiteten och samhörigheten.

Natur- och kulturupplevelser bidrar till en ökad livskvalitet och främjar välmåendet. Kulturverksamheten stärker känslan för den egna identiteten.

GOTT LIV FÖR ALLA

- Engagemang med invånaren i fokus
- Fysiskt och psykiskt välmående
- Främja barns och ungdomars fysiska aktivitet
- Verksamhet och social samvaro för äldre vuxna och seniorer
- Beaktande av risker för utanförskap och missbruk
- Hållbar utveckling (ekonomisk hållbarhet, social hållbarhet och hållbar miljö)

UTBILDNING

- En likvärdig, kvalitativ grundläggande utbildning
- Sporra till utbildning och allmän medvetenhet om utbildningens betydelse
- Kunnig, engagerad personal
- Implementering av nya pedagogiska metoder
- Utveckling av ledarstrukturen

SMÅBARNSPEDAGOGIK

- En likvärdig, kvalitativ småbarnspedagogik för alla
- Engagerat ledarskap och utveckling av ledarstrukturen
- Kunnig, engagerad personal
- Systematisk fortbildning och rekrytering
- Vikariepool

BRA BOENDE FÖR ALLA ÅLDRAR

- Olika åldersgruppers behov och möjligheter beaktas
- Mångsidigt, ändamålsenligt och tillräckligt utbud av bostäder och tomter
- Uppmuntra till grundande av gemenskapsboenden
- Gröna områden

IDENTITET OCH SAMHÖRIGHET

- Trivsamma mötes- och samlingsplatser i alla kommundelar
- Natur- och kulturupplevelser för alla
- Flerspråkighet och specialbehov beaktas

FUNGERANDE SAMARBETE MED FÖRENINGSLIVET, TREDJE SEKTORN

- Systematisk kontakt och äkta kompanjonskap med föreningarna
- Avtalsbaserade understöd tillämpas
- Frivilliga insatser i kommunen uppmärksammas genom att utse "Årets Larsmokräft"

Rustade för framtiden

Vi förbereder oss väl inför de förändringar som är förestående. Kommunens kontinuerligt växande befolkning kräver ansvarstagande ledarskap och väl genomtänkta beslut. Vi ska bli ännu bättre på att förutse framtiden, beakta risker och utnyttja möjligheter. Innovativa lösningar förutsätter ett kreativt tänkande inom hela kommunen.

Kommunens ekonomi måste alltid vara i balans. De nationella politiska besluten är svåra att förutse. Via positiva årsresultat bygger vi en buffert för framtida investeringsbehov. Serviceproduktionens ekonomiska effektivitet ska alltid vara bättre än det nationella medelvärdet.

Samhällsplaneringen ska bygga på en helhetssyn. En ökad efterfrågan på småbarnspedagogik kräver nyinvesteringar i byggnader och rekrytering av personal. Befolkningstillväxten kräver en aktiv planläggning, bostadsproduktion och utbyggnad av infrastruktur.

I framtidens Larsmo ställer invånarna allt högre krav på livskvalitet, en stimulerande vardag och en hållbar och smidig livsstil. Larsmo har alla förutsättningar att leva upp till denna trend. Ett helhetsmässigt välmående bygger på en fortsatt utveckling av rekreativsmöjligheter och kulturutbud. Hållbarheten synliggörs socialt, miljömässigt och ekonomiskt. Digitaliseringen utvecklar den kommunala serviceproduktionen.

FÖRÄNDRINGAR FÖRUTSEES

- Inkluderande politiskt ledarskap
- Ansvarstagande och förutseende ledarskap
- Medarbetarengagemang på alla nivåer
- Regionalt samarbete

EKONOMI I BALANS

- Kriterier för kriskommun uppfylls inte
- Verksamhetsbidraget per invånare, dvs. nettokostnaden per invånare, vilken ska täckas med skatteinkomster och statsandelar, är bättre än landets medeltal
- Investeringarna finansieras med intern finansiering
- Relativa skuldsättningsgraden ska vara bättre än 0,8

BEFOLKNINGSTILLVÄXT

- Kommunens befolkning växer med 1,2 procent per år
- Aktiv planläggning och utbyggnad av infrastruktur som tryggar tillgången på tomter i alla kommundelar

LIVSKVALITET OCH VÄLBEFINNANDE

- Uppmuntra till en hållbar och hälsosam livsstil
- Synliggöra rekreationsmöjligheterna i Larsmo idrottspark och i kommundelarna
- Utveckla utbudet av kulturverksamhet
- Eget utrymme och verksamhet för ungdomar
- Ett välfungerande sektoröverskridande samarbete med Österbottens välfärdsområde inom elevhälsa och förebyggande arbete för alla åldersgrupper

NÄRINGSLIV OCH SYSSELSÄTTNING

- Sysselsättningsgraden är bland de 10 bästa kommunerna i landet
- Tillgång på industritomter tryggas och marknadsförs
- Flexibla utrymmeslösningar erbjuds, som gynnar etablering av företag och möjlighet till distansarbete
- Aktivt deltagande i regionalt samarbete för nyetableringar och rekrytering av arbetskraft

EFFEKTIV SERVICEPRODUKTION

- Fortsatt utveckling av digitala servicelösningar
- Optimal, välfungerande och effektiv servicestruktur
- Innovativa, kreativa lösningar inom alla sektorer

HÅLLBAR SAMHÄLLSPLANERING SOM BYGGER PÅ EN HELHETSSYN

- Kommunen medverkar till förverkligandet av en hållbar energiförsörjning
- Kommunen har ambitiösa, mätbara miljö- och klimatmål för den egna verksamheten
- Regionala klimatstrategin beaktas i verksamheterna
- Klimatförändringar beaktas vid underhåll och byggande av fastigheter och infrastruktur
- Planläggningen styr till utnyttjande av förnybara energikällor
- Alla fastigheter utnyttjas och underhålls effektivt
- Hållbart resursutnyttjande (enligt indikatorer)
- Befästa befintliga byastrukturer

HÅLLBARA ENERGI-, AVFALLS- OCH TRAFIKLÖSNINGAR

- Alla kommunägda fastigheter uppvärms med förnybar energi
- Energoptimering tillämpas i hela verksamheten
- Minskning av den diffusa belastningen på vattendrag, anslutningsgrad till avloppsverk 85 % av bostäderna
- Främja gång- och cykeltrafik genom satsningar på lätta trafikleder och underfarter. Larsmo vägnätsplan är grund för planeringen.
- Merparten av kommunägda bilar klimatsmarta 2030
- Laddningsstationer och bioenergi källor tillgängliga i kommunen

STRATEGISKA INVESTERINGAR

- Nya enheter för småbarnspedagogik
- Rondell vid Furuholmskorsningen
- Byggande av allaktivitetshall vid Idrottsparken
- Utbyggnad av avlopps nätet till fastigheterna för att nå klimatmålen

Välkommen till Larsmo

Larsmo ska ännu bättre ta vara på de attraktionsfaktorer som väcker positiva associationer hos våra invånare och i omvärlden. Vi fortsätter satsa på en aktiv marknadsföring och kommunikation.

Inflyttningen möter det ökade behovet av arbetskraft, vilket möjliggör en fortsatt ekonomisk tillväxt och stabilitet.

Då vi satsar på ökad inflyttning, ska vi samtidigt stärka vårt integrationskunnande. Serviceproduktionen skall möta behoven.

Besöksnäringen marknadsförs i samarbete med regionens övriga aktörer.

ATTRAKTIONSAKTÖRER

- Natur och skärgårdsmiljö
- Strandnära boende
- Trivsamma boendemiljöer skapar gemenskap
- Bra serviceutbud inom korta avstånd
- Goda aktivitetsmöjligheter i alla kommundelar

MARKNADSFÖRING, KOMMUNIKATION

- Bibehållen god image och positiva associationer
- Positiva berättelser som inspirerar
- Lättillgänglig information för alla

INFLYTTNING

- Utbudet av bostäder, tomter och service i balans
- Ökad arbetskraftsinvandring
- God integration

DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN

Enligt Finansministeriets ekonomiska översikt hösten 2024 verkar det som om vi har passerat botten på recessionen i Finland. BNP minskar dock med 0,2 procent på årsnivå under 2024. Den avtagande inflationen och sjunkande räntenivån i kombination med hushållens relativt goda inkomstutveckling ökar hushållens disponibla inkomster och konsumtion. Investeringarna börjar öka igen 2025. BNP ökar med 1,7 procent under 2025 och med 1,5 procent under 2026. Besparingarna som gäller de offentliga utgifterna och skattehöjningarna bromsar upp ökningen av den inhemska efterfrågan och höjer priserna i början av prognosperioden, medan sysselsättningsåtgärderna ökar arbetsutbudet under hela prognosperioden. Sysselsättningen minskar 2024, men ökar från och med 2025 tack vare den ökade produktionen och sysselsättningsåtgärderna. Fram till år 2026 stiger sysselsättningsgraden för 15–64-åringar till 74,1 procent och arbetslöshetsgraden sjunker till 7,2 procent.

De offentliga samfundens underskott beräknas vara 3,7 procent i förhållande till bruttonationalprodukten år 2024. Underskottet börjar dock efter hand minska till följd av ekonomins återhämtning och regeringens åtgärder. Underskottet är 3,2 procent år 2025 och 2,1 procent år 2028. Statsförvaltningens och lokalförvaltningens stora underskott samt den svaga ekonomiska konjunkturen ökar skuldkvoten snabbt i början av prognosperioden. I år stiger skuldkvoten till över 80 procent i förhållande till BNP, och därifrån ökar den efter hand till 86 procent år 2028. Hållbarhetsunderskottet uppskattas till 2 procent i förhållande till BNP.

Tabell 1 Det allmänna ekonomiska läget

År	2023	2024	2025	2026	2027
BNP volymförändring, %	-1,2	-0,2	1,7	1,5	1,3
Lönesumma	4,9	2,1	4,2	4,4	4,1
Förtjänstnivåindex	4,2	2,9	3,4	3,1	3,0
Inflation	6,2	1,8	1,4	1,3	1,8
Sysselsättningsgrad	73,6	72,8	73,1	74,1	75,0
Arbetslöshetsgrad	7,2	8,0	7,6	7,2	6,6
10 års ränta, %	1,7	3,1	3,2	3,2	

KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunernas ekonomiska läge försämras drastiskt under 2024, då de s.k. skattesvansarna som hänför sig till tidigare år upphör. Kommunernas årsbidrag bedöms minska med 1,5 mrd euro till 3,0 mrd euro och verksamhetens och investeringarnas kassaflöde krympa och landa på ca en miljard minus. Kommunernas skatteinkomster bedöms minska med ca 5 procent år 2024 jämfört med året innan, då från kommunal- och samfundsskatten överförs en ca 1,3 mrd euro stor skattesvans som hänför sig till social- och hälsovårdsreformen och lågkonjunkturen fördröjer tillväxten av skatteinkomsterna. Inkomsterna från fastighetsskatten utvecklas positivt p.g.a. regeringens beslut att höja den nedre gränsen för beskattning av markgrunden.

Verksamhetskostnaderna ökar märkbart år 2025 som en följd av prishöjningar samt överföringen av AN-tjänsterna till kommunerna.

Kommunkoncernens lånestock var i slutet av 2023 ca 38,8 miljarder euro. Lånestocken minskade 4,7 miljarder jämfört med föregående år, då social- och hälsovårdssamkommunernas lånestock överfördes till välfärdsområdena. År 2023 var skuldbördan i kommunkoncernen i medeltal 6 960 euro/invånare.

Kommunalskatten

Intäkterna från kommunalskatten beräknas öka med 5,2 procent år 2025. Löneinkomsternas andel av kommunalskattens skattegrund är i medeltal 68 procent, pensionerna ca 24 procent och övriga inkomster ca 8 procent. Det är dock stora skillnader i inkomststrukturen mellan kommunerna. Befolkningsstrukturen och utvecklingen av sysselsättningsläget påverkar den enskilda kommunens skattegrund och inkomstbildning. Kommunalbeskattningens effektivitet förbättras genom att slopa förvärvsinkomstavrdraget och i motsvarande grad höja arbetsinkomstavrdraget.

Samfundsskatten

Samfundsskatteprocenten är 20. Kommunernas andel av samfundsskatten är 23,69 procent år 2024 och 23,65 år 2025. Intäkterna från samfundsskatten beräknas öka något 2025 och uppgå till 1,77 mrd euro.

Fastighetsskatten

Den pågående fastighetsskatteformen fortsätter. Inom fastighetsbeskattningen är målsättningen att byggnadernas och markgrundens värde bättre skulle motsvara verkliga gängse värden. Regeringen har som mål att avge en proposition i ärendet hösten 2024.

Intervallet för allmän fastighetsskatt, markgrund är 1,30 - 2,00 % och för byggnader 0,93 – 2,00, för byggnader för stadigvarande bostad 0,41 - 1,00 %, för övriga bostadsbyggnader 0,93 - 2,00 %, för kraftverk 0,93 - 3,10 %, skatt för allmännyttiga samfund 0,00 - 2,00 och för skatt på obebyggd byggnadsplats 2,00 - 6,00 %.

Tabell 2, Kommunernas redovisning av skatteintäkter, mrd euro

Skatteintäkter	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunalskatt	10,326	9,769	10,280	10,754	11,160
Samfundsskatt	2,067	1,750	1,766	1,849	1,959
Fastighetsskatt	2,189	2,375	2,414	2,473	2,539
Gruvskatt			0,019	0,019	0,025
Sammanlagt	14,582	13,894	14,479	15,095	15,683
Förändring - %	5,3	-4,7	4,2	4,3	3,9
Inkomstskattesats i Fastlandsfinland	7,37	7,46	7,46	7,46	7,46
Kommunernas andel av samfundsskatten	23,91	23,69	23,65	22,9	23,05

Statsandelarna

Kommunernas statsandelar ökar något som en följd av att ansvaret för arbets- och näringstjänster överförs till kommunerna och uppgår till ca 4,0 miljarder euro år 2025. De kalkylerade statsandelarna är beräknade till ca 3,4 miljarder euro, kompensationen för kommunernas skatteförluster ca 0,5 miljarder euro och övriga statsandelar ca 0,1 miljarder euro. I slutet av planperioden 2027 uppgår statsandelarna till ca 4,6 miljarder euro.

Statsandelen för kommunal basservice baserar sig på de kalkylerade kostnaderna för förskoleundervisning och grundläggande utbildning samt allmänna bibliotek och på de kalkylerade grunderna per invånare för grundläggande konstundervisning och kommunernas allmänna kulturverksamhet.

De kalkylerade kostnaderna för kommunal basservice beräknas enligt åldersgruppering. Därtill tillämpas kriterierna arbetslöshetsgrad, tvåspråkighet, främmande språk, befolkningstäthet, skärgårdsförhållanden och utbildningsbakgrund. Den kalkylerade statsandelen får man genom att dra av självfinansieringsandelen per invånare, som är lika stor för alla kommuner. Därutöver beviljas tilläggsdelar. Tilläggsdelarna betalas för befrämjande av välbefinnande och hälsa avsidet läge, självförsörjningsgrad i fråga om arbetsplatser samt för status som kommun inom samernas hembygdsområde. I tilläggsdelarna ingår inte någon självfinansieringsandel. Därtill sker en utjämning på grund av minskningar och höjningar av social- och hälsovårdsreformen. Som en del av statsandelen beaktas också utjämningen av statsandelen på basis av skatteinkomsterna. Till kommunerna betalas också ersättning för förlorade skatteinkomster.

Utgifterna och inkomsterna av hemkommunersättningarna ingår inte i de kommunvisa beräkningarna. Hemkommunersättningarna är inte statsandelar utan ska behandlas som verksamhetsutgifter och verksamhetsinkomster. Hemkommunersättningens grunddel är 8 013,74 euro per elev 2025.

För undervisningen beviljas tillägg för handikappade osv. Tilläggen för den grundläggande utbildningen beräknas på grunddelen i hemkommunersättningssystemet. Tillägg beviljas för handikappade, mycket gravt utvecklingsstörda,

påbyggnadsundervisning, förberedande undervisning för invandrare, grundläggande utbildning för 5-åringar, vuxenutbildning och internattillägg.

Kompensationen för förlorade skatteinkomster betalas från ett eget moment i statsbudgeten. Den totala summan av kompensationerna för förlorade skatteinkomster 2025 till 540 miljoner euro.

<u>Statsandelen för kommunal basservice (FM)</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
- statsandelsprocent (%)	21,92	25,02
- kommunens självfinansieringsandel (€/inv.)	1 360	1 389

Källa: Kommunekonomiprogrammet 2025, Budgetpropositionen för 2025

UTVECKLINGSPERSPEKTIV I LARSMO 2025–2027

Sysselsättningsläget i Larsmo är bland de bästa i landet. Arbetslöshetsgraden var i slutet av augusti 2,3 procent, vilket är 0,6 procentenheter högre än vid motsvarande tid föregående år. Arbetslöshetsgraden antas i medeltal uppgå till ca 2,0 procent åren 2025 – 2027. Invånarantalet ökade år 2023 med 111 personer till 5 843. År 2024 antas ökningen bli ca 80 personer och invånarantalet prognostiseras till ca 5 920 personer i slutet av året. Åren 2025 - 2027 beräknas befolkningen växa med i genomsnitt 80 personer.

Kommungårdens tillbyggnad har tagits i bruk i början av 2024. Verksamheten i Storströmmens daghem har inletts från 1.8.2024.

En ny ungdomsgård har planerats och byggandet har påbörjats under 2024 och den färdigställs i maj 2025. En utbyggnad av Cronhjelmsskolan har planerats 2024 och byggs under 2025. Planerad ibruktagning är i mars 2026.

Ett servicehus med föreningsutrymmen, omklädningsrum, toaletter och förråd byggs i Idrottsparken. Byggandet startar i slutet av 2024 och huset färdigställs 2025.

Ansvaret för arbetskraftstjänsterna överförs från staten till kommunerna 1.1.2025. Larsmo, Jakobstad, Kronoby och Pedersöre har bildat ett eget sysselsättningsområde med Jakobstad som ansvarig kommun. Larsmo kommuns andel av verksamheten ingår i budget 2025 och i ekonomiplanerna för 2026 och 2027.

Kommunen deltar under år 2025 i utbyggnad av ny avfallsstation. Kommunens andel av kostnaderna är ca 840 000 euro.

Kommunen deltar i planeringen av Furuholmss korsningens rondell samt i planeringen av trafikregleringar vid Risöhallvägens och Havtornsvägens anslutningar till LV 749.

Byggandet av den lätta trafikleden längs Fagernäsvägen inleds 2025 och färdigställs 2026. En lätttrafikled byggs längs byvägen i Bosund från LV 749 till byvägens första kurva, ca 500 meter.

Parkområden i Storströmmen och Vikarholmen (Vetegränden) anläggs under 2025.

Fr.o.m. 2025 anslås årligen medel för förnyande av omklädningsmodulerna vid simstränderna.

Under åren 2025–2026 får kommunens industriområden skyltar. Under år 2025 förverkligas skyltning vid Vidmossens Industriområde.

År 2024 överförs Sandlundens serviceboendeenhet och aktierna i Fastighets Ab Centrumhuset, Equity, för välfärdsstationen till Rönnliden Invest Ab.

Anslag för medborgarbudget ingår i budget 2025 för första gången.

Verksamhetens kostnader ökar år 2025 med 2,6 procent jämfört med ändrad budget 2024. Verksamhetsbidraget ökar med 1,4 miljoner euro jämfört med ändrad budget.

Skatteinkomsterna beräknas öka med 4,4 procent jämfört med budget 2024 och uppgå till totalt 11,95 miljoner euro. Statsandelarna beräknas öka med 7,6 procent och uppgå till totalt 11,05 miljoner euro.

Resultaträkning, 2022-2027, 1 000 euro

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027	24=>25 %
Verksamhetens intäkter	3 973	3 020	2 786	1 986	1 950	2 008	-28,7
Verksamhetens kostnader	-37 895	-21 249	-22 758	-23 344	-24 627	-25 354	2,6
Verksamhetsbidrag	-33 922	-18 229	-19 972	-21 358	-22 677	-23 346	6,9
Skatteinkomster	19 665	10 294	11 440	11 948	12 998	13 494	4,4
Statsandelar	16 502	9 919	10 267	11 052	11 200	11 268	7,6
Finansiella intäkter och kost	699	-539	-580	-85	-188	-185	-85,3
Årsbidrag	2 944	1 445	1 155	1 557	1 333	1 231	34,8
Avskrivningar	-1 406	-1 432	-1 696	-1 702	-1 753	-1 806	0,4
Räkenskapsperiodens result	1 539	13	-541	-145	-420	-575	
Förändringar i reserveringar	-2	-2					
Räkenskapsperiodens över-/	1 537	11	-541	-145	-420	-575	

Verksamhetens intäkter

Försäljningsintäkter

De största inkomstposterna inom försäljningsintäkter är försäljning inom koncernen (442 000 euro), ersättning för flyktingar (74 000 euro) och inkomster från försäljning av skog (100 000 euro).

Avgiftsintäkter

De största inkomstposterna inom avgiftsintäkter är avgifter för småbarnspedagogik (165 000 euro), avgifter för morgon- och eftermiddagsverksamhet (69 000 euro) samt avgifter för byggnadsinspektion (60 000 euro).

Understöd och bidrag

De största inkomstposterna inom understöd och bidrag är understöd och bidrag av staten (185 000 euro) och understöd och bidrag av övriga (81 000 euro).

Övriga verksamhetsintäkter

De största inkomstposterna inom övriga verksamhetsintäkter är hyror för markområden (230 000 euro) och överlåtelsevinst för bestående aktiva (100 000 euro).

Verksamhetens kostnader

Personalkostnader

I personalkostnader ingår anslag för löner samt pensionsavgifter, socialskyddsavgifter och övriga försäkringspremier.

Löneanslagen för tjänster och befattningar beräknas öka med ca 600 000 euro (+ 5 %). De totala personalkostnaderna, inklusive sociala kostnader ökar med 0,55 milj. euro (3,75 %). Gällande kollektivavtalen är i kraft till 31.5.2025. För lönejusteringar 2025 har reserverats 2,6 procent jämfört med lönenivån 09.2024.

I budgeten 2025 har beaktats utökade resurser motsvarande 3,25 årsverken.

De största löneutgifterna 2025 består av löner för tjänster och befattningar (12 147 000 euro), anslag för vikarier (124 000 euro) samt förtroendevaldas löner (98 000 euro). Lönebikostnaderna är beräknade till 2 768 782 euro (22,7 % av de totala lönerna). Pensionsutjämningsavgiften på 344 481 euro ingår.

Sjukvikarier kan i regel anställas fr.o.m. andra sjukdagen.

Tjänster

Kundtjänster av kommuner och samkommuner är budgeterat till 445 000 euro, varav 200 000 euro är hemkommunersättning.

Den tekniska förvaltningens köp av tjänster är främst byggande och underhåll av byggnader och områden (417 500 euro), underhåll av enskilda vägar (125 500 euro), underhåll av vägbelysning (25 000 euro), underhåll av gator (125 000 euro) samt byggande och underhåll av maskiner och inventarier (87 000 euro).

Övriga tjänster är bl.a. rese- och transporttjänster (708 000 euro), experttjänster (367 000 euro), köp av ICT-och telefons-tjänster (455 000 euro), social- och hälsovårdstjänster (180 000 euro), näringslivetstjänster (120 000 euro) och andel av beskattningskostnader (57 000 euro).

Under tjänster budgeteras även för samarbetsandelar (579 000 euro), vilka består av bl.a. följande poster: Jakobstadsregionens sysselsättningsområde 247 000, Österbottens förbund 84 000, hälsoövervakning och veterinärvård 108 000 euro samt avbytarverksamhet 10 500 euro.

Material, förnödenheter och varor

De största kostnadsposterna inom material, förnödenheter och varor är livsmedel (448 000 euro), elektricitet (391 000 euro), inventarier (229 000 euro), IT-inventarier (170 000), uppvärmning (151 000 euro), kontors- och skolmaterial (136 000 euro), läroböcker (143 000 euro), bygg- samt övrigt material (182 000 euro), litteratur och tidningar (83 000 euro), rengöringsmedel o förnödenheter (46 000) samt vatten (26 000 euro).

Understöd

De största kostnadsposterna inom understöd är understöd till hushåll (1 100 000 euro), understöd till sammanslutningar (201 000 euro), kommunens andel av arbetsmarknadsstöd (103 000 euro) och motions-, kultur- och välmåendeförmåner (68 000 euro)

Övriga verksamhetskostnader

Inom övriga verksamhetskostnader är hyror för byggnader och lokaler (159 000 euro) och hyror för maskiner och inventarier (102 000 euro) de största kostnadsposterna.

Skatteinkomster

Kommunalskatt

De beskattningsbara förvärvsinkomsterna som utgör grund för debitering av kommunalskatt ökade år 2023 med 5,8 procent jämfört med år 2022. År 2024 beräknas de beskattningsbara inkomsterna öka med 6,0 procent jämfört med år 2023. I och med sloandet av förvärvsinkomstsvdraget i kommunalbeskattningen ökar de beskattningsbara förvärvsinkomsterna med hela 13,3 procent 2025.

Inkomstskatteprocenten på 8,30 procent hålls oförändrad jämfört med 2024. På basen av detta uppskattas det belopp som inflyter i form av kommunalskatt år 2025 öka med 11,3 procent jämfört med 2024 och uppgå till 9,9 miljoner euro. Åren 2026 - 2027 beräknas kommunalskatten inbringa 10,4 resp. 11,0 miljoner euro.

Tabell 3 Skattegrunden för kommunalskatten, 2022-2027, 1000 euro

År	+/- %	Förvärvsink. - avdrag	Inkomst- skatt - %	Kalkylerad skatt	Debiterad skatt
2022	5,50	97 661	20,00	19 532	17 486
2023	5,80	103 291	7,36	7 602	7 401
2024	6,00	109 454	8,30	9 085	8 862
2025	13,30	123 964	8,30	10 289	9 885
2026	5,30	130 476	8,30	10 829	10 431
2027	5,30	137 350	8,30	11 400	11 003

Samfundsskatt

Larsmo kommuns andel av samfundsskatten beräknas 2025 uppgå till 0,43 miljoner euro. Åren 2026 – 2027 beräknas 0,45 resp. 0,47 miljoner euro per år inflyta från samfundsskatten.

Fastighetsskatt

Fastighetsskatten för markgrunden har beräknats enligt 1,30 procent och skatten för allmänna byggnader enligt 1,50 procent, skatten för stadigvarande bostad 0,50 procent, skatten på övriga bostadsbyggnader 1,60 procent, skatten på allmännyttiga samfund 1,30 procent samt fastighetsskatten för obebyggda bostadstomter på detaljplanerade områden 4,00 procent.

Fastighetsskattebeloppet kalkyleras 2024 till 1,8 miljoner euro. År 2025 beräknas inkomsten från fastighetsskatt uppgå till 1,9 milj. euro. Därefter beräknas inkomsten från fastighetsskatten öka med ca 70 000 euro per år.

Tabell 4 Beräkning av fastighetsskatt 2024, euro

Fastighetsskatt	Besk.värde 2024	Skatte-% 2024	Besk.värde 2025	Skatte-% 2025	Debiterad skatt 2025
Allmän fastighetsskatt					
Markområden	22 730 000	1,30	22 930 000	1,30	298 090
Byggnader	25 526 000	1,50	27 756 000	1,50	416 340
Stadigvarande boende	131 161 000	0,50	133 661 000	0,50	668 305
Fritidsbostäder	32 052 000	1,60	33 552 000	1,60	536 832
Allmännyttiga samfund	1 778 000	1,30	1 778 000	1,30	23 114
Obebyggd byggnadsplats	228 000	4,00	228 000	4,00	9 120
Sammanlagt	213 475 000		219 905 000		1 951 801

Tabell 5 Skatteinkomster, 1000 euro

Skatteinkomster	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunalskatt	8 251	9 200	9 590	10 540	10 940
Samfundsskatt	483	420	430	450	470
Fastighetsskatt	1 559	1 820	1 920	2 000	2 070
Sammanlagt	10 293	11 440	11 940	12 990	13 480
Ändring %	-47,7	11,1	4,4	8,8	3,8

Tabell 6 Skattefinansieringen, euro

Skattefinansieringen består av skatteintäkternas och statsandelarnas sammanlagda belopp.

Skattefinansiering	2023	2024	2025	2026	2027
Skatteinkomster	10 293 576	11 440 000	11 940 000	12 990 000	13 480 000
Statsandelar	9 918 570	10 267 000	11 052 000	11 200 000	11 270 000
Sammanlagt	20 212 146	21 707 000	22 992 000	24 190 000	24 750 000
Ändring i procent	-44,12	7,4	5,9	5,2	2,3

Statsandelar

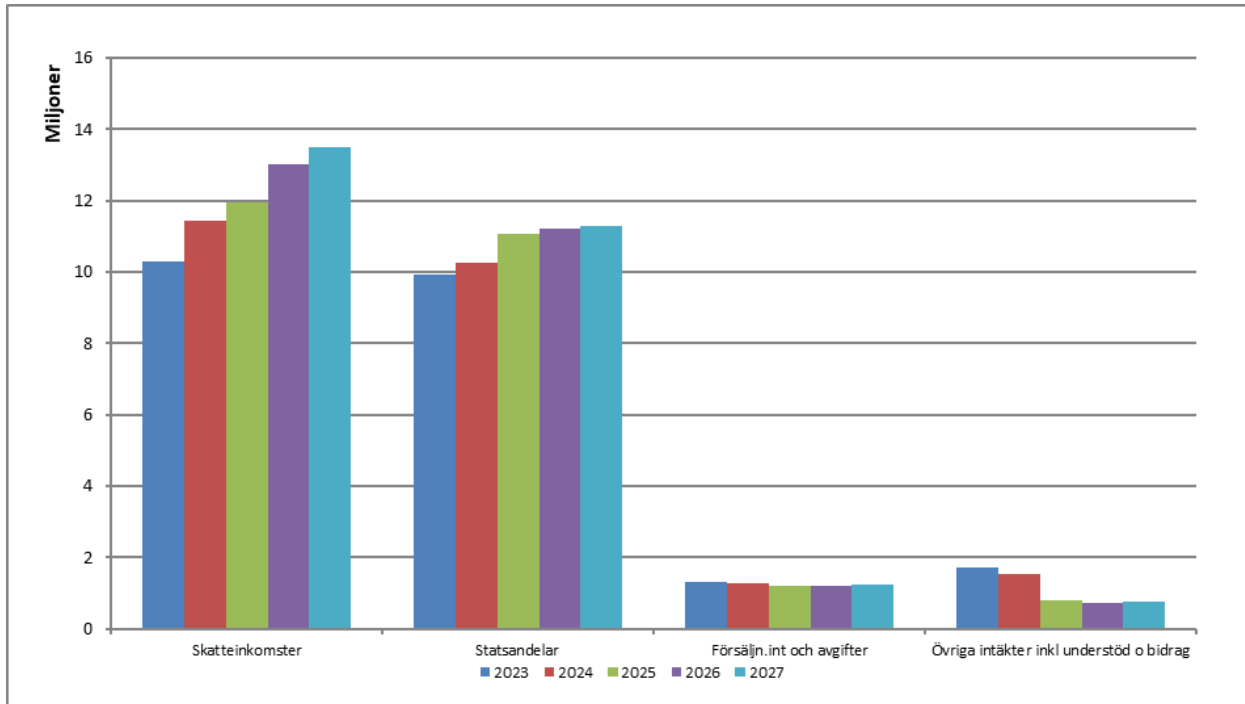
Statsandelarna för 2025 beräknas öka med 785 000 euro jämfört med 2024.

Tabell 7 Beräkning av statsandelar för Larsmo kommun 2025

Statsandelskalkyl 2025				
Kalkylerade kostnader	Antal	Kalk kostn per inv.		Kalk kostn sammanlagt
Enligt åldersstruktur				
0-5 åringar	730	8 449,95		6 168 464
6 åringar	106	8 975,60		951 414
7-12 åringar	681	7 564,89		5 151 690
13-15 åringar	311	12 944,95	1 828	4 025 879
16 år -	4 015	66,14		265 552
18-64 åringar	2 978	83,48		248 603
Enligt åldersstruktur, sammanlagt	5 843			16 811 602
Övriga kalkylerade kostnader				
Arbetslösa och personer i åtgärder	93	744,32		69 222
Enligt arbetslöshetsgrad, euro/invånare	5 843	71,52	0,236006	98 625
Inslag av främmande språk	192	1 887,47		362 394
Enligt tvåspråkighet	5 347	305,53		1 633 675
Enligt karaktären av skärgårdsdel	2 142	305,64		654 681
Enligt befolkningstäthet euro/invånare	5 843	42,88	0,45	112 747
Enligt utbildningsbakgrund euro/invånare	5 843	29,35	0,581	99 637
Andra kalkylerade kostnader, sammanlagt				3 030 980
Kalkylerade kostnader, sammanlagt				19 842 582
Egen finansiering	5 843	-1 467,53		-8 574 778
Statsandelar för kalkylerade kostnader för basservice				11 267 805
Tilläggsdelar				
Främjande av välbefinnande och hälsa	5 843	19,97	1,05	122 519
Befolkningsökning	5 843	10,59	1,83	113 236
Självförsörjningsgrad i fråga om arbetsplatser euro/invånare	5 843	13,55	0,4836	38 288
Tilläggsdelar, sammanlagt				274 042
Minskningar och höjningar av statsandelen totalt				-2 616 020
Tillägg				
Kompensation för utökad finansieringsansvar för arbetslöshetsförmåner			83 198	
Avdrag				
Neutralisering av ändr. av utj. av skatteink., behovsprövad statsand. mm			-154 372	
Basutkomststödet			-38 658	
Avdrag, totalt			-193 030	
Utjämning p.g.a. reformer				
AN-reformen, gradering under övergångstid (2025 och 2026)			-84 785	
Förändringsbegränsning i vårdreformen			-1 089 533	
Övergångsutjämning (år 2025), vårdreformen			-1 089 600	
Tilläggsöverföring p.g.a. eftergranskning av år 2023			-175 173	
Återbetalning av 2024 års tidsbestämda tillägg			-67 097	
Utjämnings, totalt			-2 506 188	
Kommunens statsandelar för basservice före utjämn. i ink. skattebasen (FM)				8 925 827
Utjämning av statsandelar på basis av skatteinkomster	5 843	559,99		3 272 032
Statsandelar för kommunal basservice				12 197 859
Utbildning- och kulturverksamhetens statsandelar				
Finansieringsandel 2025	5 843	-295,00		-1 723 685
Kommunens finansieringsandel för gymnasieutbildning	5 843	-100,00	-584 300	
Kommunens finansieringsandel av yrkesutbildning	5 843	-195,00	-1 139 385	
Elevbaserade tillägg inom förskola och skola				109 548
Övr. Statsandelsfinansiering inom utbildning och kultur				67 000
Statsandelar för undervisning och kultur				-1 547 137
Ers. för förlorade skatteinkomster p.g.a ändr. i skattegrunderna				404 469
Statsandelar, sammanlagt				11 055 191

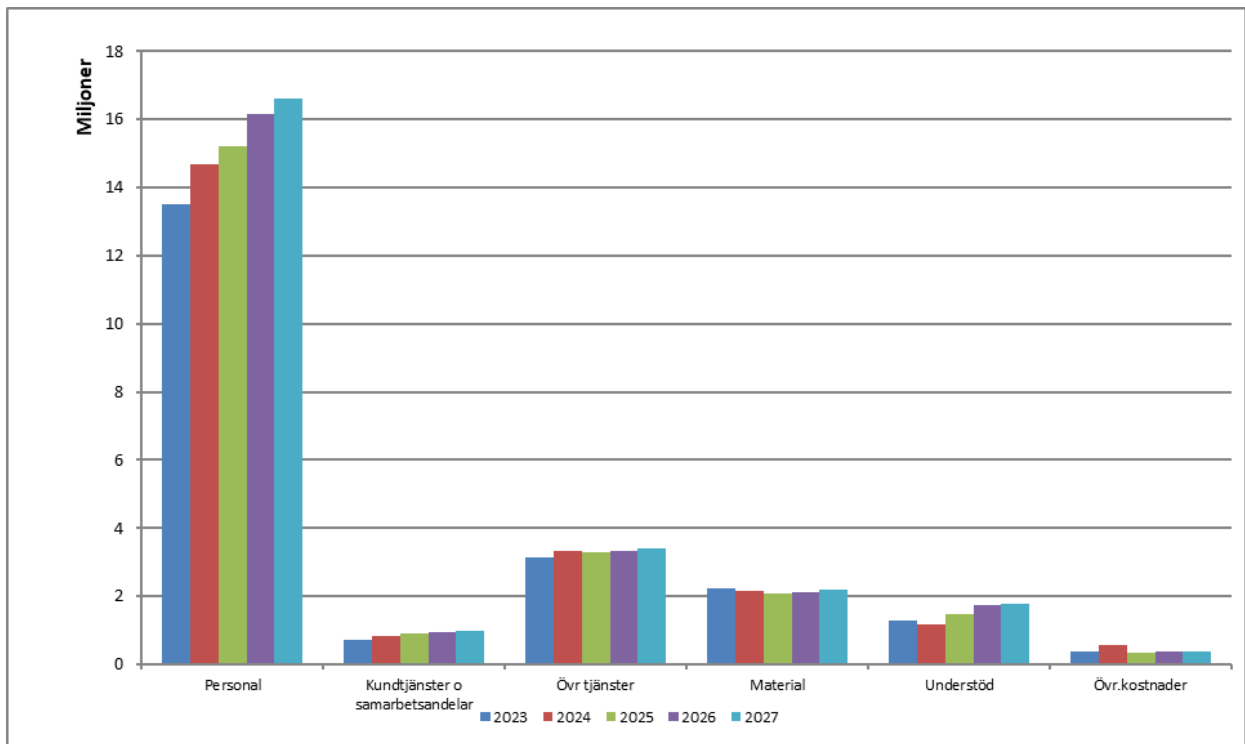
Verksamhetsintäkter, statsandelar och skatter

Skatteinkomsterna beräknas öka med 4,4 procent och statsandelarna ökar med 7,6 procent. Verksamhetsintäkterna beräknas minska med 29,8 procent jämfört med budget 2024.



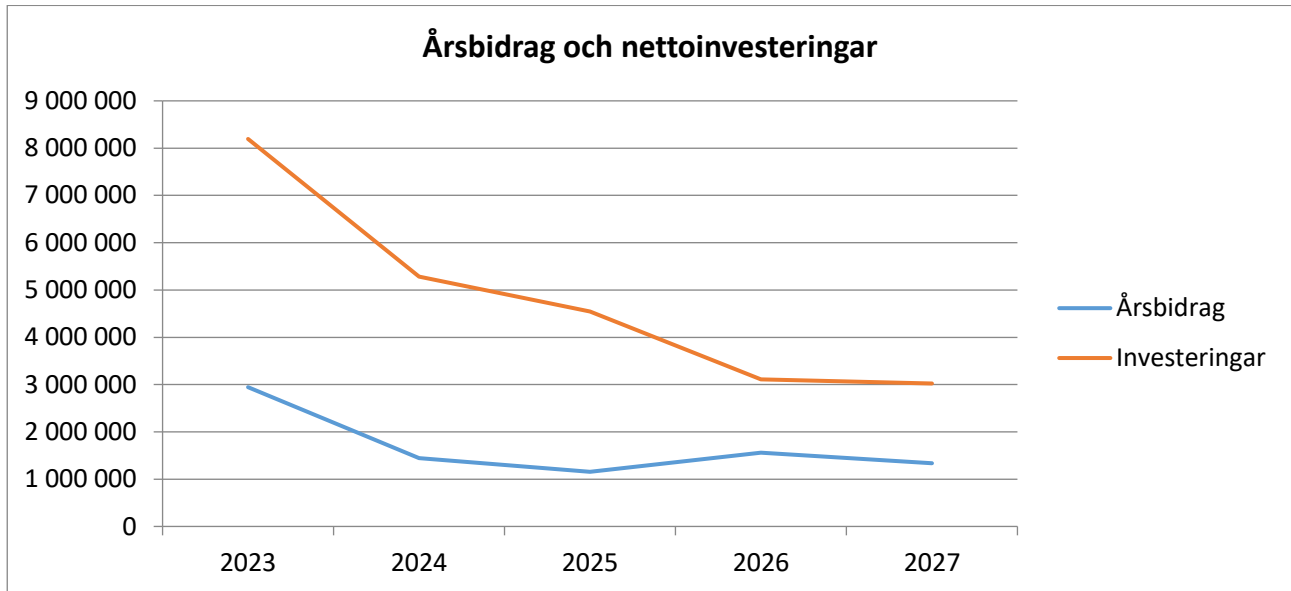
Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna ökar med 2,3 procent jämfört med budget 2024. Personalkostnaderna, som utgör 65 procent av verksamhetskostnaderna, ökar med 3,8 procent.



Årsbidrag

Årsbidraget uppgår 2025 till 1,557 milj. euro, varefter årsbidraget uppgår till 1,333 milj. euro för 2026 och 1,230 milj. euro 2027. Den interna finansieringen av nettoinvesteringarna är 35 procent år 2025, 43 procent år 2026 och 41 procent år 2027.



Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan har beräknats enligt den av kommunfullmäktige fastställda avskrivningsplanen. Avskrivningarna 2025 är beräknade till 1,702 milj. euro. Avskrivningarna beräknas öka till 1,753 miljoner på 2026 och till 1,805 miljoner på 2027.

Räkenskapsperiodens resultat

Budgeterat resultat är -145 000 euro.

Kommunens lån

Skuldbördan beräknas uppgå till 37,3 milj. euro år 2025, 39,1 milj. euro år 2026 och 40,9 milj. euro år 2027.

År	Länestock / invånare, euro
2022	3 925
2023	5 340
2024	5 845
2025	6 217
2026	6 431
2027	6 640

Personalresursen omräknat i heltid per 31.12

År	Personalstyrka
2022	253,24
2023	279,34
2024	296,85
2025	300,13
2026	303,20
2027	308,20

BUDGETENS BINDNINGSNIVÅ

Fullmäktige godkänner i budgeten de bindande funktionella och ekonomiska målsättningarna, anslagen och de beräknade inkomsterna. Inom driftsdelen är anslagen bindande för fullmäktige på resultatområdesnivå. I investeringsdelen är anslagen bindande på projektnivå.

Förverkligandet av inkomster och resultatmål är bindande på samma sätt som verksamhetsutgifter.

De i budgeten anvisade personalutgifterna är bindande och kan ej omdisponeras. Belopp som nämns skilt i motiveringstexten är bindande och kan ej omdisponeras.

Anskaffningar över 20 000 euro upptas i investeringsbudgeten.

UPPFÖLJNING AV BUDGETEN

Uppföljning av resultatmålen, anslagen och inkomsterna är avsedda att ge beslutsfattarna tillräcklig information om hur målen uppnåtts samt om anslagens tillräcklighet och hur inkomsterna har influtit.

Bestämmelserna i kommunallagen förutsätter att avvikelserna skall framläggas för fullmäktige.

Uppföljningen sker på tjänstemanna-, nämnd-, styrelse- och fullmäktigenivå.

Fullmäktige fastställer bindande resultatmål när budgeten godkänns. Nämnderna ställer i samband med dispositionsplanerna upp mål som binder nämnden och resultatenheterna.

En uppföljningsrapport gällande ekonomin och resultatmålen avges kvartalsvis till kommunstyrelsen.

Resultatenheterna rapporterar kvartalsvis om anslagsanvändningen och hur målen uppnåtts till nämnderna och till kommunstyrelsen.

Prognoser om budgetutfallet ges till fullmäktige per den 31.3, 30.6, 30.9 och 31.12.

Kommunstyrelsen kan ge närmare anvisningar angående budgetens förverkligande till nämnderna och resultatenheterna.

Driftshushållning

Driftshushållning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÅKTER	6 970 846	7 674 057	9 134 592	9 408 630	9 690 889
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 970 846	-7 674 057	-9 134 592	-9 408 630	-9 690 889
INTERN	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÅKTER	3 019 747	2 786 313	1 986 006	1 949 886	2 008 383
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 248 509	-22 758 025	-23 343 456	-24 626 421	-25 354 355
SKATTEINKOMSTER	10 293 577	11 440 000	11 948 000	12 998 000	13 494 000
STATSANDELAR	9 918 570	10 267 000	11 052 000	11 200 000	11 268 000
FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER	-538 956	-580 000	-85 375	-188 225	-185 190
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 431 719	-1 696 323	-1 702 175	-1 753 240	-1 805 838
EXTERN	12 710	-541 035	-145 000	-420 000	-575 000
	12 710	-541 035	-145 000	-420 000	-575 000

CENTRALVALNÄMNDEN

Centralvalnämnden	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-205	-350	-950	-979	-1 008
INTERN	-205	-350	-950	-979	-1 008
VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 746	10 000	5 200	5 356	5 517
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 062	-43 582	-30 920	-32 500	-33 475
EXTERN	-5 317	-33 582	-25 720	-27 144	-27 959
	-5 521	-33 932	-26 670	-28 123	-28 966

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Välfärdsområdes- och kommunalval	Valet organiseras snabbt, effektivt och korrekt i enlighet med vallagstiftningen.	<p>Välfärdsområdes- och kommunalval förrättas söndag 13.4.2025. Förhandsröstning pågår 2-8.4.2025</p> <p>Valmyndigheter är centralvalnämnden, 4 valnämnder (Risö, Holm, Näs, Bosund) samt valbestyrelsen. Ansvarig tjänsteman är förvaltningschefen.</p> <p>Kommunen ansvarar för de praktiska rutinerna och informationen i samband med valen, för förhandsröstningen, anstaltsröstningen och för hemmaröstningen inför valet. Vid kommunalval ansvarar kommunen även för kandidatuppställningen och fastställande av valresultatet.</p>

Planerade åtgärder 2026-2027

Inga ordinarie val år 2026.

Riksdagsval i april 2027.

REVISIONSNÄMNDEN

Revisionsnämnden	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-363	-300	-500	-515	-530
INTERN	-363	-300	-500	-515	-530
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 979	-12 776	-14 291	-14 862	-15 308
EXTERN	-9 979	-12 776	-14 291	-14 862	-15 308
	-10 343	-13 076	-14 791	-15 377	-15 838

Revisionsnämnden organiserar granskningen av förvaltning och ekonomi under kommunfullmäktiges mandatperiod. Den bereder ärenden till kommunfullmäktige och bedömer om de mål som fullmäktige har satt upp för verksamheten har förverkligats.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Revisionsnämnden	Ändamålsenlig och effektiv organisering av revisionsverksamheten.	Revisionsnämnden sammanträder åtta gånger och revisionsdagarnas antal är sju.
		Utvärderingsberättelse över bokslutet för år 2024 uppgörs.
		Register över bindningar upprätthålls.
Revisionssamfund	Köp av revisionstjänster från revisionssamfund	Lagstadgad revision enligt avtal med KPMG Ab för perioden 2024-2025. Upphandling av revisionstjänster görs hösten 2025.

Planerade åtgärder 2026-2027

Bedömning av om och hur verksamhetsmålen förverkligats.

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 630 654	2 807 749	3 051 172	3 142 707	3 236 988
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 232 525	-1 353 775	-1 616 279	-1 664 768	-1 714 711
INTERN	1 398 129	1 453 974	1 434 893	1 477 940	1 522 278
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 043 677	1 011 764	1 087 256	1 024 174	1 054 899
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 167 740	-5 698 941	-6 440 797	-6 634 280	-6 833 249
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	84 913	0	150 000	0	0
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 404	-38 910	-1 760	-1 813	-1 867
EXTERN	-4 041 554	-4 726 087	-5 205 301	-5 611 919	-5 780 217
	-2 643 425	-3 272 113	-3 770 408	-4 133 979	-4 257 939

Kommundirektör Gun Kapténs

- Kommunens ledning
- Planläggning

Förvaltningschef Johanna Holmbäck

- Allmän förvaltning
- Fastighetsförvaltning
- Köpmanholmen
- Intern service
- Hälsainspektion och veterinärvård

Personalchef Annette Kortell-Svenfors

- Personalförvaltning
- Sysselsättnings- och AN-tjänster
- Kost- och städservice
- Marknadsföring och turism

Ekonomichef Maria Palm

- Ekonomiförvaltning
- Finansstatistik
- Intern kontroll
- Anläggningstillgångar
- Försäkringar

Chef för välfärdstjänster Caroline Smedberg

- Kultur och fritid
- Ungdomsverksamhet
- Projekt och evenemang
- Arbetar- och Wava-institutet
- Välfärdsplan och -berättelse

Koncernchef Kim Thylin

- Fastighets Ab Larsmo bostäder
- Larsmo Vatten och Avlopp Ab
- Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy
- Fastighets Ab Jakobstads Handelshus Kiinteistö Oy

KOMMUNENS LEDNING OCH ALLMÄN FÖRVALTNING

Kommunens ledning och allmän förvaltning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	388 311	368 347	392 087	403 850	415 965
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-184 598	-298 521	-466 066	-480 048	-494 449
INTERN	203 713	69 826	-73 979	-76 198	-78 484
VERKSAMHETENS INTÄKTER	260 632	284 429	259 973	267 772	275 805
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 544 189	-1 756 358	-1 781 685	-1 864 535	-1 920 411
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	84 914	0	150 000	0	0
EXTERN	-1 198 643	-1 471 929	-1 371 712	-1 596 762	-1 644 605
	-994 929	-1 402 103	-1 445 691	-1 672 961	-1 723 090

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Kommunfullmäktige	Ansvarar för kommunens verksamhet och ekonomi och utövar kommunens beslutanderätt gällande kommunstrategin, förvaltningsstadgan, budget och ekonomiplan, ägar- och koncernstyrning, avgifter och arvoden, borgensförbindelser m.m. Antalet ledamöter är 27	Kommunfullmäktige håller 7-8 möten under året och behandlar ca 100 ärenden. Möteskallelser och föredragningslistor publiceras elektroniskt på Tweb-Portalen dit de förtroendevalda ges behörighet. Förtroendevalda får tillgång till läsplattor samt larsmo.fi e-post.
	Strategisk planering.	Den omfattande välfärdsberättelsen och -planen, kommunens strategi samt övriga styrdokument förankras i kommunfullmäktige genom fortbildning och informationsmöten. Aftonskolor ordnas vid behov.
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens förvaltning och ekonomi samt för beredningen och verkställigheten av fullmäktiges beslut och för tillsynen över beslutens laglighet samt den interna kontrollen. Antalet styrelsemedlemmar är 9.	Kommunstyrelsen håller ca 18 möten per år och behandlar ca 400 ärenden. Under styrelsen finns fem sektioner och två påverkansorgan som har möten vid behov.
	Främjar delaktighet.	Kommuninvånarnas delaktighet främjas genom korrekt och aktuell information på kommunens webbplats, i sociala medier och i Larsmo appen. Diskussionsmöten och forum ordnas, utlåtanden inbegärs om aktuella ärenden och sakkunniga anlitas. Kommuninvånarna engageras genom enkäter och initiativ.
		Kungörelser och beslut publiceras på kommunens webbplats.
		Medborgarbudget införs 2025.
	Bevakar kommuninvånarnas intressen i det regionala samarbetet.	Förtroendevalda och tjänstemän deltar i lokala och regionala möten, medverkar i olika arbetsgrupper, ger utlåtanden och följer med hur kommunens intressen beaktas.

	Effektiv förvaltning av kommunens placeringar. Avkastningsmål 4-6 %.	Placeringsportföljen förkovras enligt målsättningen. Malmska fastigheter sk bolagiseras.
	Ökad årlig utdelning från stipendiefonderna och Fonden för de äldre	Årlig utdelning av stipendier för studier på andra stadiet samt för åk 1-9. Medel från fonden för de äldre riktas till trivselskapande åtgärder.
	Kommunens verksamhet bygger på fastställda styrdokument.	Verksamhetens styrdokument granskas årligen och uppdateras vid behov. Bostadspolitiska programmet uppdateras.
	En god intern kontroll upprätthålls.	Styrdokumenterna för intern kontroll och riskbedömning följs. En utvärderingsblankett används årligen för bedömningen av den interna kontrollen. Utvärderingen behandlas av ledningsgruppen under våren, varmed en plan uppgörs över förbättringsförslag/förändringar som krävs för att förbättra den interna kontrollen. En riskanalys uppgörs årligen, där olika slags risker bedöms och osäkerhetsfaktorerna dokumenteras. En plan för hur riskhanteringen ska organiseras uppgörs därefter och besluten inom riskhantering verkställs på basen av denna plan.
Kommundirektören	Bra ledarskap.	Arbetsfördelningen mellan direktören och kommunstyrelsens ordförande avtalas i direktörsavtal. Fokusområde 2025: Bolagisering.
Allmänna sektorn	Nya digitala lösningar för förbättrad och effektiviserad förvaltning.	Programanskaffningar och ibruktagnig av nya digitala tjänster. Larsmo deltar i gemensamma digitaliseringsprojekt tillsammans med andra kommuner för utveckling av e-arkiv och informationshantering.
	Kontinuerlig intern utbildning för att stärka förvaltningen och öka den delade kunskapsnivån bland anställda.	Informationshanteringen förbättras genom kontinuerlig utbildning åt användarna och enhetliga arbetssätt.
	Bra och kundvänlig information och informationssäker behandling där offentlighetsprincipen beaktas.	Kommunens webbplats och sociala medier uppdateras regelbundet.
	God förvaltning	Dokument- och avtalshanteringen finns i kommunens digitala ärendehanteringssystem. En fungerande, effektiv arkivfunktion som uppfyller gällande lagstiftning.

Turism och marknadsföring	Snabb och bra information utåt.	Kommunens infotidning utkommer två gånger per år. Ett nyhetsbrev utkommer också två gånger per år.
		Infopaket sänds till nyinflyttade två gånger per år.
		Kommunens webbsida, Facebook och Instagram används för att varje vecka informera om aktuella och intressanta ärenden och evenemang.
	Larsmo synligt på ett positivt sätt.	Kommunens informationsmaterial uppdateras för att vara tidsenligt.
		Aktuellt marknadsföringsmaterial finns tillgängligt.
	Regionalt samarbete kring turism och marknadsföring för att synliggöra Larsmo	Larsmo kommun köper turismtjänster av Visit Jakobstad Ab. Webbplatsen Visit Jakobstad uppdateras regelbundet med material från Larsmo. Larsmo deltar i gemensamma samarbetsprojekt t.ex. tillsammans med grannkommunerna med målsättning att förbättra regionens synlighet.
Rådet för äldre och personer med funktionsnedsättning	Rådet tillvararar de äldres och de funktionshindrades intressen.	Rådet deltar i lokala och regionala möten, ordnar informationsmöten, följer med aktuella frågor, ger utlåtanden och lämnar in initiativ i frågor som berör de äldre eller personer med funktionsnedsättning.
		Rådet stöder förebyggande åtgärder t.ex. fotvård och halkskydd.
		Rådet uppvaktar Larsmobor som fyller 75, 80, 85, 90, 95 år och äldre.
Övrig förvaltning	Bortsprungna husdjur omhändertaras enligt lag.	Köp av tjänster av privat företagare genom avtal.
	Veteranerna hedras.	Stödformer erbjuds kommunens veteranänkor. Stödformer är t.ex. bidrag för personliga hjälpmedel, snöplogning och gräsklippning.
		Underhåll av krigargravarna och minnesstenen vid Holm. Uppvaktning på De stupades dag och Självständighetsdagen i samarbete med Larsmo församling.
Personalförvaltning	Aktiv och välmående personal.	Larsmo kommun har ett handlingsprogram för aktivt stöd samt följer upp sjukfrånvaron.
		Möjlighet till rehabilitering i samarbete med företagshälsovården.

		Personal som varit anställda minst 4 månader erhåller stöd för motion, kultur och välmåendetjänster.
		Personalrekreation ordnas årligen i mån av möjlighet, t.ex. personaljulfest.
	Personal som trivs på sin arbetsplats.	Uppföljning av arbetsklimatet, genomförs varje år med Keva:s arbetsklimateenkät.
		Medarbetarsamtal genomförs årligen och uppföljs genom en förfrågan i samband med uppföljning av arbetsklimatet.
		Minst 2 arbetsplatsmöten per år hålls vid varje enhet. Alla personalgrupper vid enheten deltar.
		Aktuell personalinfo finns på intranätet. Där finns också tillgång till blanketter och förmansmaterial.
	Motiverande lönesättning.	Uppgiftsvärdering tillämpas inom alla lönesättningsgrupper i enlighet med kollektivavtalet.
		Individuell och motiverande lönesättning med möjlighet till personliga tillägg.
	Personalresurser följs årligen upp.	En personalberättelse för 2024 uppgörs inom mars månad 2025.
		Alla tjänster och befattningar har en uppgiftsbeskrivning. Förmännen och avdelningscheferna uppdaterar kontinuerligt uppgiftsbeskrivningarna så att de motsvarar arbetsuppgifterna.
Ekonomiförvaltning	Alla inkommande och utgående fakturor hanteras som e-faktura.	Information på webbsidan och i Larsmo kommuns infotidning om e-faktura.
		Vid upphandlingar krävs e-faktura av leverantörer. Kommunens personal implementerar detta både vid inköp av varor och vid upphandlingar. Inköpsfakturor cirkuleras elektroniskt.
		Andelen Finvoice fakturor i inköpsreskontran är nu 83 %, målsättning 90 %
		Andelen Finvoice fakturor i fakturering är nu 30 %, målsättning 50%
	Verksamhetsbidraget per invånare är bättre än landets medeltal	Ekonomi i balans uppnås genom olika effektiviseringsåtgärder inom alla sektorer, genom noggrann planering och genomgång av verksamheten.
		Verksamhetsbidraget per invånare är bättre än landets medeltal, dvs

	verksamhetens nettokostnad per invånare är lägre än landets medeltal.
	Årlig uppföljning och jämförelse.
Låneupptagningen minskar och investeringarna finansieras med egna medel	<p>Investeringarna planeras noggrant och fungerande tidtabeller för byggandet fastställs, så att kommunens ekonomi och förvaltning kan hantera genomförandet på ett ekonomiskt hållbart sätt.</p>
	Kommunens och kommunkoncernens lån uppföljs årligen.
	Årlig uppdatering av kommunens långsiktiga investeringsplan samt årlig uppföljning av kommunens investeringar och interna finansieringen av dessa.
	Verksamhetens årsbidrag per invånare är bättre än landets medeltal.
Inga kriskommunkriterier uppfylls	Kommunens ekonomi planeras så att kriskommunkriterierna inte uppfylls.
	<p>Ett utvärderingsförfarande för kriskommun kan inledas om</p> <ul style="list-style-type: none"> - kommunen inte har täckt underskottet i kommunens balansräkning inom den tidsfrist som anges i 110 § 3 mom. - underskottet i kommunkoncernens senaste bokslut är minst 1 000 euro per invånare och i det föregående bokslutet minst 500 euro per invånare - de ekonomiska nyckeltal för kommunens och kommunkoncernens ekonomi som beskriver tillräckligheten eller soliditeten i kommunens finansiering två år i följd har uppfyllt följande gränsvärden: <ol style="list-style-type: none"> 1) kommunkoncernens årsbidrag är negativt, 2) kommunens inkomstskattesats är minst 1,0 procentenheter högre än den vägda genomsnittliga inkomstskattesatsen för alla kommuner, 3) lånebeloppet per invånare i kommunkoncernen överskrider det genomsnittliga lånebeloppet för alla kommunkoncerner med minst 50 procent,

		4) kommunkoncernens relativa skuldsättning är minst 50 procent.
		En utvärdering av nyckeltal och gränsvärden görs i bokslutet.
		Kommunens inkomstskatteprocent är under landets medeltal.
	Skuldbördan per invånare är under landets medeltal.	Koncernbokslutets relativa skuldsättningsgrad är bättre än 0,8.
		Lånebeloppet per invånare är lägre än landets medeltal.
	Tydlig och transparent uppföljning av ekonomi och verksamhetsmål.	Uppföljningen och rapportering av det ekonomiska utfallet utvecklas och görs enligt godkända beslut.
		Prognos, ekonomisk rapportering samt uppföljning av uppställda målsättningar uppgörs fyra gånger per år.
		Automatisk, smidig och godkänd ekonomisk rapportering till Statskontoret.

SYSSELSÄTTNING

Sysselsättning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 976	-2 980	-3 228	-3 325	-3 425
INTERN	-2 976	-2 980	-3 228	-3 325	-3 425
VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 811	25 000	690	711	732
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-139 048	-169 560	-473 627	-490 899	-505 626
EXTERN	-112 237	-144 560	-472 937	-490 188	-504 894
	-115 213	-147 540	-476 165	-493 513	-508 318

Larsmo, Kronoby, Pedersöre och Jakobstad utgör tillsammans Jakobstadsregionens sysselsättningsområde, där staden Jakobstad är ansvarig kommun. Genom arbets- och näringslivstjänsterna får både privatpersoner och företagskunder rådgivning och handledning i jobbsökning, rekrytering och kompetensutveckling.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Ungas sysselsättning	Kommunen stöder ungdomars möjlighet att komma in i arbetslivet.	Kommunen stöder arbetsverkstäder vid After Eight. Uppsökande ungdomsarbete ordnas genom regionalt samarbete via After Eight.
		Kommunen deltar i projekt för ungdomars sysselsättning.
		Praktikplatser erbjuds ungdomarna. Samtliga förmän och verksamheter informeras om möjligheten att erbjuda praktikplats.
	Kommunen anställer ca 40 ungdomar under sommaren. För ungdomar med speciella behov reserveras 3 platser.	Information ges till de valda sommarungdomarna som anställs och handledare utses åt alla. Föreningarna har möjlighet att ansöka om att ha en av kommunen anställd sommarjobbare för en månad.
Civiltjänstgöring	Civiltjänstgörare erbjuds en kommunplats.	Under året kan civiltjänstgörare tas emot inom ramen för det anslag som står till förfogande.
Reformen av arbets- och näringslivstjänster	Arbets- och näringslivstjänsterna överförs till kommunerna 2025. En regional enhet grundas i Jakobstadsregionen.	Aktivt deltagande i beredningen av den regionala enheten. Verksamheten inleds 1.1.2025.
	Servicen inom arbets- och näringslivstjänsterna tryggas.	Arbets- och näringslivstjänsterna upprätthålls Jakobstad som fungerar som ansvarig kommun. Larsmo kommun har representation i direktionen för Jakobstadsregionens sysselsättningsområde.

Verksamhetens kostnader	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalkostnader	96 051	117 160	99 127	105 164	108 319
Köp av tjänster inklusive AN-tjänster	16 161	17 400	271 500	280 235	292 307
Kommunens andel av arb.marknadsstöd	26 835	35 000	103 000	105 500	105 000
Kostnader för sysselsättningstjänster	139 047	169 560	473 627	490 899	505 626

LANDSBYGDS- OCH NÄRINGSLIVSUTVECKLING

Landsbygds- och näringslivsutveckling	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-199 117	-235 000	-240 500	-247 715	-255 146
EXTERN	-199 117	-235 000	-240 500	-247 715	-255 146

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Servicetrafik	Servicetrafik finns att tillgå.	VIP servicelinjen trafikerar 10 h/vecka vintertid (mån., ons., fre.) och 6 h/vecka sommartid (1.6-15.8) Beslut om optionsår tas våren 2025.
Utvecklande av näringslivet	Concordia fungerar som nyföretagarcentral och är huvudman för utvecklingsprojekt.	Kommunen stöder nyetableringar genom rådgivning och stödtjänster som Concordia tillhandahåller.
	Kommunen kan erbjuda tomter för företagande	Det finns ett tillräckligt utbud av industritomter på Gammelhagen och Vidmossen industriområden. Företagsutrymmen byggs primärt av Rönnliden Invest Ab.
	God kommunikation med företagen.	Kommunen ordnar 1-2 företagarräffar.
		Företagsrepresentanter bjuds regelbundet in till kommunstyrelsens möten.
		Årets företagare i Larsmo 2025 utses och uppmärksammas i samband med företagarmiddagen.
	Goda kommunikationer till regionen.	Kommunen arbetar aktivt för förbättrade tåg- och flygförbindelser och för att höja vägnätets standard.
Kommunen befrämjar nyetableringar.	Regionen samarbetar för att locka nyetableringar.	
	Industriområden synliggörs genom skyltning. År 2025: Vidmossens industriområde.	
Avbyttarservice och rådgivning åt landsbygdsföretagare	Servicen inom lantbruksnäringen tryggas.	Förmedling samt rådgivning för EU-bidrag och nationella stöd samt avbyttarservicen sköts genom avtal med Pedersöre kommun.

PROJEKTVERKSAMHET

Projektverksamhet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÅKTER	0	0	90 000	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 782	-24 000	-134 000	-45 320	-46 680
EXTERN	-22 782	-24 000	-44 000	-45 320	-46 680

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Egna projekt	Extern finansiering för ett projekt erhålls.	<p>Extern finansiering söks för utveckling av kommunala tjänster.</p> <p>En förstudie för mark- och infrastruktur gällande en e-bränsleanläggning på Gräggören intill Jakobstad hamn genomförs åren 2024-2025. Projektet finansieras med bidrag från Fonden för en rättvis omställning (FRO) i EU:s regional- och strukturpolitiska program och Larsmo kommun.</p>
Andel i övriga projekt	Kommunen utvecklar service genom att delta i projekt som gagnar kommunen.	<p>Kommunen deltar i olika gemensamma projekt:</p> <p>För finansieringen av LEADER-programmet för landsbygdsutveckling anslås budgetmedel enligt avtal.</p>

PLANLÄGGNING

Planläggning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-58 132	-53 050	-68 089	-70 132	-72 236
INTERN	-58 132	-53 050	-68 089	-70 132	-72 236
VERKSAMHETENS INTÄKTER	17 859	35 000	85 500	88 065	90 707
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-229 972	-256 850	-295 215	-305 915	-315 093
EXTERN	-212 113	-221 850	-209 715	-217 850	-224 386
	-270 245	-274 900	-277 804	-287 982	-296 621

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Planläggning	Byggandet styrs genom planläggning så att utbudet av tomter motsvarar behovet.	<p>2025 En generalplan över kommunens hela område uppgörs.</p> <p>Delgeneralplaner: Revidering och utvidgning av Risöhall delgeneralplan.</p> <p>Detaljplaner: Utvidgning av Holm detaljplan västerut påbörjas.</p>
		<p>2026 Generalplanen och utvidgningen av Holm detaljplan färdigställs under 2026.</p> <p>2027 Bosund detaljplan revideras. Nabbsundet detaljplan påbörjas.</p> <p>Baskartor: Vikarholmen och Furuholmen uppdateras 2026.</p>
	85 % av detaljplanetomterna som kan ges ut reserveras inom 3 år.	Nya tomter marknadsförs genom annonsering i dagspressen och på webbsidan och kan därefter reserveras löpande under året. Företagstomter marknadsförs även via Concordias portal.
	Skapa trivsamma och trygga boendemiljöer med närhet till service, rekreationsområden, lekparker och lätta trafikleder.	Planläggningssektionen fastställer målsättningar för i fråga varande plan efter dialog med markägare, invånare och övriga intressenter.
	Differentierad prissättning av tomter på detaljplan.	Tomterna värderas med beaktande av närheten till strand, service, centrum mm.

KOST- OCH STÄDSERVICE

Kost- och städservice	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 787 410	1 925 482	2 035 018	2 096 069	2 158 951
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-228 370	-236 516	-219 418	-226 001	-232 781
INTERN	1 559 040	1 688 966	1 815 600	1 870 068	1 926 170
VERKSAMHETENS INTÄKTER	156 492	22 065	16 750	17 253	17 770
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 694 377	-1 723 517	-1 823 069	-1 917 004	-1 974 514
EXTERN	-1 537 885	-1 701 452	-1 806 319	-1 899 751	-1 956 744
	21 155	-12 486	9 281	-29 683	-30 574

Kostservicen har hand om måltidsservicen i Larsmo kommun. Kommunens tillredningskök tillreder mat till daghem, förskolor och skolor och till äldreomsorgens olika enheter. På de enheter där det inte finns ett tillredningskök finns ett fördelningskök.

Städsvicen producerar all städservice i kommunen kostnadseffektivt och i enlighet med fastställd städdimensionering.

FOKUSOMRÅDEN 2025

- Användningen av städmedel och material på ett korrekt sätt
- Ergonomi i arbetet

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Kostservice förvaltning	Verksamheten är effektiv och fungerande.	Struktureras årligen enligt behoven. Där det är möjligt har personalen kombinerade uppgifter för kostservice/städservice.
		Arbetsbeskrivningar finns för alla uppgifter.
	Motiverad och kunnig personal som känner sig delaktig.	Personalen erbjuds utbildning inom sitt område åtminstone motsvarande 2 arbetsdagar/person/år.
		Minst två informationsmöte/år hålls där personalen görs delaktig.
Kostservice	Näringsrik och varierande kost av god kvalitet tillreds på ett kostnadseffektivt sätt.	Vi följer statens näringsdelegations rekommendationer för skolbespisingarbetet
		Vi gör både egna upphandlingar och deltar i gemensamma upphandlingar regionalt och via Hansel.
		Färdigt förädlade salladskomponenter används i våra kök.
		Vid tillredning används sous vide-produkter när det är ändamålsenligt.
	Måltiderna som serveras uppskattas av kunderna.	Variation skapas terminsvis genom temadagar eller temavecka.
	Vi uppmärksammar i mån av möjlighet högtider i matsedelsplaneringen och då	

		serveras mat enligt våra traditioner, t.ex. fastlagstisdag och Runebergsdag.
		Matgästernas åsikter utvärderas årligen genom en enkät till utvald grupp. Resultatet beaktas i kommande planering.
	Minska matsvinnet.	Mätningar av matsvinnet görs dagligen. Både tallrikssvinn och kökssvinn (serveringssvinn).
		Möjligheten för enheternas personal att köpa restmat synliggörs.
		Utreds om det finns befintlig teknik som kunde utnyttjas för att betala för inköpt restmat.
	Kosten håller en god kvalitet.	I samband med upphandling ställs kvalitetskriterier på råvarorna.
		Egenkontroll i enlighet med Livsmedelsverkets direktiv. Alla kök ska få resultatet "bra" i sin Oiva-rapport.
		Regelbundna möten inom enheten med ansvariga kockar och kockar minst 4 ggr/läsår.
	Inhemsk och lokalproducerade råvaror används.	Det kött som används i tillredningen är 100 % finländskt.
		Det bröd som serveras är till 90 % lokalproducerat.
Mattransporter	Kostnadseffektiva transporter.	Offert tas för mattransporter. Miljökrav uppställs i samband med anbudsförfrågan. Läsårsvis koordineras transportrutten för att få effektivast möjliga användning. T.ex. mellanmål skickas med samma transport som övriga måltider.
Städservice förvaltning	Verksamheten är effektiv och fungerande.	Städdimensionering tillämpas i alla våra fastigheter. Behövliga justeringar görs då det sker förändringar i verksamheten samt enligt behov.
		Nya enheter dimensioneras vid ibruktagning enligt gällande standarder.
		Personal är dimensionerad enligt behov.
	Motiverad och kunnig personal som känner sig delaktig.	Personalen erbjuds utbildning inom sitt område åtminstone motsvarande 2 arbetsdagar/person/år.
		Minst två informationsmöte/år hålls där personalen görs delaktig.

		Kampanj för att uppmärksamma ergonomin i arbetet för städservicepersonal genomförs.
Städservice	Våra fastigheter är välstädade med ergonomiska metoder.	Städinstruktioner finns för alla fastigheter. Även instruktioner för hur det skall städas ifall vikarie inte finns att tillgå.
		Städmaskiner används för att effektivisera städningen och för att uppnå ett bättre städresultat. Minst 1 städmaskin/enhet.
		Redskap som används är ändamålsenliga och personalen får fortbildning i hur de ska användas.
	Hållbar utveckling.	Rätt städmedel används för de ytor som skall rengöras. Städmedlens doseringsanvisningar följs. Miljövänliga alternativ används i mån av möjlighet.

Antal måltider	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Skolköken					
Lunch	279 239	282 633	288 293	292 000	292 500
Morgon- och mellanmål	95 101	97 503	101 846	102 595	103 500

Internt måltidspris	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Skolelever 0-9, euro/måltid	2,90	3,00	3,00	3,40	3,50
Daghem lunch, euro/måltid	3,60	3,70	4,00	4,20	4,40
Daghem, euro/morgon-/mellanmål	1,30	1,50	1,50	1,60	1,70

Städservice Städytor, m ² /pers.resurs	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Skolor	14 088	14 233/10,94	14 947/11,22	14 947/11,88	14 947/11,88
Daghem	3 195	4 152/4,1	4 152/3,92	4 152/3,92	3 963/3,92
Övriga utrymmen	2 414	2 958/1,8	3 223/2,0	3 223/2,0	3 195/2,0

Planerade åtgärder 2026-2027

Verksamheten inom kosthållet och städservice bedrivs på ett effektivt sätt. Den kost som serveras skall vara näringsrik, god och kostnadseffektivt tillredd enligt statens näringsdelegations rekommendationer.

Städdimensioneringen är hela tiden uppdaterad i våra fastigheter enligt våra behov.

Personalen deltar kontinuerligt i fortbildning och är delaktiga i den verksamhet som bedrivs.

INTERN SERVICE, ALLMÄNNA

Intern service, allmänna	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	374 443	433 440	534 067	550 089	566 592
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 042	-2 050	-2 799	-2 883	-2 969
INTERN	372 401	431 390	531 268	547 206	563 622
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 555	14 970	17 243	17 760	18 293
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-397 263	-478 296	-587 556	-609 491	-627 775
EXTERN	-387 708	-463 326	-570 313	-591 730	-609 482
	-15 307	-31 936	-39 045	-44 524	-45 860

Anslaget omfattar IT-funktionerna, kopiering, materiallager och telefonfunktioner.

Kommunens ärendehanterings-, ekonomi- och personaladministrationsprogram uppdateras och utvecklas kontinuerligt.

IKT-enheten ansvarar för datastöd, datasäkerhet och underhåll av nätverk och apparatur. Kommunen har ett administrativt nätverk och ett nätverk för undervisningssektorn. Internettjänster tillhandahålls av JNT. IT-säkerheten hålls på en hög nivå. För olika datasystem finns utsedda administratörer som ansvarar för funktionaliteten och säkerheten gällande personuppgifter. För dataskydd och säkerhet har anvisningar uppgjorts enligt EU:s dataskyddsbestämmelser.

Ett kontorsmateriallager finns i kommundgården, lagret betjänar även andra enheter. Kontorsmaterial och kopieringspapper upphandlas till största delen via ramavtal förutom vissa specialprodukter. Materiallagret inventeras årligen.

Telefonisystemet fungerar via köptjänst med JNT och kopieringstjänsten via Lounea.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Intern service, allmän förvaltning	Digitalisering av verksamheten fortsätter.	Sökprogrammet för befolkningsuppgifter byts ut. Alla analoga pdf-blanketter digitaliseras.
	Datasäkerhet på hög nivå	Nätverksutrustning byts successivt ut för att bättre kunna segmentera nätverkstrafiken och därmed höja säkerheten. Alla Windows10 datorer som inte går att uppdatera till Windows11 måste förnyas.

FASTIGHETSFÖRVALTNING

Fastighetsförvaltning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	80 490	80 480	90 000	92 700	95 481
INTERN	80 490	80 480	90 000	92 700	95 481
VERKSAMHETENS INTÄKTER	346 682	350 500	440 000	450 200	463 706
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 272	-38 600	-16 550	-17 047	-17 558
EXTERN	322 410	311 900	423 450	433 154	446 148
	402 900	392 380	513 450	525 854	541 629

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Fastighetsförvaltning	Kommunen utarrenderar tomter för egnahemshus-, par-, och radhus samt industrifastigheter. Tomterna kan inlösas efter att de bebyggts.	Kommunstyrelsen fastställer årligen en förteckning över de tomter som kan utges. Kommunen marknadsför aktivt tomter på detaljplaneområden.
	Kommunens mark- och skogsinnehav sköts och underhålls enligt skogsbruksplanen så att framtida avkastningar tryggas.	Kommunens skogar gallras, avverkas och planteras enligt riktlinjerna i skogsbruksplanen. Den uppdaterade skogsbruksplanen tas i bruk 2025.

INTEGRATION AV INVANDRARE

Integration av invandrare	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 699	-5 000	0	0	0
INTERN	-7 699	-5 000	0	0	0
VERKSAMHETENS INTÄKTER	96 568	150 000	74 000	76 220	78 507
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-34 346	-30 000	-38 200	-39 346	-40 526
EXTERN	62 222	120 000	35 800	36 874	37 980
	54 523	115 000	35 800	36 874	37 980

Integrationsarbetet är ett samarbete mellan Jakobstadsregionens kommuner. Integrationsenheten lyder under stadsstyrelsen i Jakobstad och har utrymmen centralt i staden. Integrationsenheten samordnar mottagandet och integrationen av kvotflyktingar och asylsökande som fått kommunplats.

Regionen har beredskap att ta emot 100 kvotflyktingar per år. Även kommunplatser för asylflyktingar som får uppehållstillstånd reserveras.

De övergripande målen för integrationsarbetet är att långsiktigt, målinriktat och systematiskt, i samarbete med övriga sektorer, stöda invandrarernas och samhällets interaktiva utveckling med att ge invandrarna de kunskaper och färdigheter som behövs i samhället och arbetslivet samt stöda invandrarernas möjligheter att upprätthålla sin egen kultur och sitt eget språk.

Den reformerade integrationslagen (KOTO24) träder i kraft 1.1.2025 samtidigt med reformen av arbets- och näringstjänsterna.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Integration av invandrare	Stöda invandrarernas integration genom att ge dem kunskaper och färdigheter som behövs i samhället och i arbetslivet.	Förberedande undervisning ordnas i huvudsak i egen regi för barn. För vuxna ordnas undervisningen i samarbete med regionens kommuner då nya flyktingar anländer. Larsmo meddelar årligen sin andel av den gemensamma flyktingkvoten om 100 kvotflyktingar/år. Integrationsporten i Jakobstad är en servicepunkt för alla nyfinländare i Jakobstadsnejden. Avgiftsfri, individuell handledning erbjuds för att stöda integrationsprocessen.
	Stöda invandrarernas möjligheter att upprätthålla sin egen kultur och sitt eget språk.	Föreningsliv och bildande av sociala nätverk där nyfinländarna kan träffas stöds.

KÖPMANHOLMEN

Köpmanholmen	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-42 024	-42 020	-42 020	-43 281	-44 579
INTERN	-42 024	-42 020	-42 020	-43 281	-44 579
VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 507	10 000	10 000	10 300	10 609
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 350	-6 600	-5 800	-5 974	-6 153
EXTERN	9 156	3 400	4 200	4 326	4 456
	-32 868	-38 620	-37 820	-38 955	-40 123

Köpmanholmen fungerar som kommunens rekreationsområde samt som knutpunkt för turismen sommartid. På holmen fungerar Köpmanholmens café och beställningsrestaurang och det finns möjligheter att hyra bastu och konferensutrymmen.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Restaurangverksamhet	Upprätthållande av service i skärgården.	Verksamheten drivs av privat aktör i nära samarbete med kommunen. Ett flerårigt samarbetsavtal prioriteras för att bättre kunna utveckla verksamheten som helhet.
Övrig verksamhet	Rekreationsområde som betjänar allmänheten.	Området och simstränderna hålls snygga och underhålls för att betjäna allmänheten. En utvecklingsplan som innefattar broförbindelse och övernattningsmöjligheter utarbetas.

MILJÖHÄLSOVÅRD

Miljöhälsovård	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 064	-101 000	-108 000	-111 240	-114 577
EXTERN	-79 064	-101 000	-108 000	-111 240	-114 577
	-79 064	-101 000	-108 000	-111 240	-114 577

Enligt lagen om samarbetsområden för miljö- och hälsoskyddet (410/2009) har Pedersöre, Jakobstad, Nykarleby och Larsmo ingått ett avtal om ett samarbetsområde med Pedersöre som värdkommun. Miljöhälsan Kallan utför lagstadgade uppgifter enligt hälsoskydds-, livsmedels-, tobaks- och veterinärvårdslagen.

Under hösten 2025 förväntas verksamheten att flytta in i nya verksamhetsutrymmen, vilket betyder att verksamhetspunkterna i Jakobstad och Nykarleby tas ur bruk och hela verksamheten flyttar till Bennäs.

Den nya veterinärvårdslagen (285/2023) träder i kraft 1.1.2026. Detta betyder att de utredningar och beslut som förutsätts i lagens 9 § ska göras under år 2025.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Hälsoinspektion och veterinärvård	Service inom hälsoinspektion och veterinärvård tryggas.	Service ordnas i samarbete mellan Jakobstad, Pedersöre, Nykarleby och Larsmo. Som värdkommun fungerar Pedersöre kommun.

VÄLFÄRDSTJÄNSTER

Välfärdstjänster	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-706 684	-713 638	-814 659	-839 099	-864 272
INTERN	-706 684	-713 638	-814 659	-839 099	-864 272
VERKSAMHETENS INTÄKTER	116 570	119 800	93 100	95 893	98 770
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-799 961	-879 160	-936 596	-979 796	-1 009 190
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 404	-38 910	-1 760	-1 813	-1 867
EXTERN	-685 795	-798 270	-845 256	-885 716	-912 287
	-1 392 479	-1 511 908	-1 659 915	-1 724 814	-1 776 559

Välfärdstjänsterna omfattar välfärdssektionens förvaltning, bibliotek, allmän kultur, allmänna välfärdstjänster, lokalhistoriska arkivet, simstränder, idrotts- och fotbollsplaner, allroundplanen, rinkar och planer i byar, Idrottsparkens skidspår och anläggningar, skidspår i byar, vandringsleder, lägerverksamhet, allmän idrottsverksamhet, allmän ungdomsverksamhet, fritidsgårdarna i Holm, Bosund och Furuholmen, Wava- och Arbetarinstitutet samt evenemang.

FOKUSOMRÅDEN 2025

- Stärkande av den fysiska och sociala hållbarheten hos invånarna genom fler verksamhetsmöjligheter
- Försöka uppnå goda resultat i TEAviisari -enkäterna.
- Utveckla samarbete kring främjande av hälsa och välfärd med Österbottens välfärdsområde
- Ett program för rörelse och motion färdigställs

Mål	Åtgärder
Natur- och kulturupplevelser för alla	Planera verksamheten så att invånare i alla åldrar får ta del av kulturevenemang och ge möjligheter till naturupplevelser inom ramen för kommunens verksamhet. Torget är en naturlig mötesplats och målet är att ordna evenemang där och göra torget levande.
Trivsamma mötes- och samlingsplatser i alla kommundelar	Hålla fritidsgårdarna trivsamma och med utrustning som passar för möten och kursverksamhet så att det finns utrymmen att samlas i. Ta i bruk nya ungdomsgården för ungdoms- och kulturverksamhet för unga.
Erbjuda rekreativsmöjligheter i Larsmo idrottspark och i kommundelarna	Marknadsföring av de nya verksamhetsmöjligheter som finns i idrottsparken. Skyltningen förbättras och förnyas.
Lågtröskelverksamhet för Larsmoundomar i samarbete med föreningar och organisationer.	Ungdomsverksamhet för åk 7 och äldre ordnas under helg- och vardagskvällar. Verksamhet börjar ordnas för åk 5-6 minst en vardagskväll varannan vecka.
Lågtröskelverksamhet för Larsmoundomar i samarbete med föreningar och organisationer.	Erbjuda avgiftsfri klubbverksamhet med fokus på motion och rörelse inom ramen för Finlandsmodellen så att alla, oavsett socioekonomisk bakgrund, har möjlighet att delta. Ökat utbud av fritidsverksamhet med fokus på rörelse i alla kommundelar också under kvällstid i samarbete med föreningar, men också i egen regi.
Bra information om välfärdstjänster	Aktiv marknadsföring av verksamheten i sociala medier. Minst ett inlägg per vecka.
Främjande av hälsa och välfärd	Välfärdsberättelsen och -planen är verktyg för kommunens välfärdspolitiska planering, uppföljning, utvärdering och rapportering. Den omfattande välfärdsberättelsen och -planen ska uppgöras en gång per mandatperiod. Berättelsen uppgörs under senhösten 2025.

KULTURVERKSAMHET

Kulturverksamhet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-238 532	-241 540	-264 764	-272 707	-280 888
INTERN	-238 532	-241 540	-264 764	-272 707	-280 888
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 034	1 700	1 700	1 751	1 804
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-383 892	-408 386	-425 210	-445 051	-458 402
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 404	-38 910	-1 760	-1 813	-1 867
EXTERN	-382 262	-445 596	-425 270	-445 112	-458 466
	-620 794	-687 136	-690 034	-717 819	-739 354

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Bibliotek	Effektiv biblioteksverksamhet och effektivt samarbete med skolorna.	Stabil ökning av meröppet -kunder i huvudbiblioteket.
		Ibrukttagande av förfallodagspåminnelse som sms till kunderna och påminnelser och krav skickas per e-post till kunder som har en uppdaterad e-postadress i kundregistret.
		Utvecklande av den nya integrerade och interaktiva gemensamma webbportalen för Fredrikabiblioteken. Uppdatering och konvertering av bibliotekets databas inför övergången till det nya biblioteksprogrammet Quria.
		Inlägg varje vecka på sociala medier som Instagram och Facebook
		Fortsättning på anställningen av läspedagogen på deltid med övergripande ansvar för samtliga skolbibliotek.
		Regelbundet samarbete med skolorna, minst ett möte per termin.
		Läspedagogen informerar om biblioteksanvändning varje höst för de lägre årskurserna. Författarbesök och bokprat ordnas för åk 3-4.
Bibliotek	Verksamheten för yngre barn fortsätter och utvidgas.	Sagostunder ordnas 4 ggr/år och minst en teaterföreställning per år ordnas för yngre barn.
	Verksamhet för nyfinländare.	Språkcafé för vuxna med parallellprogram för barnen ordnas minst 4 ggr/år.
Allmän kultur	Beakta olika gruppers behov och intresse när det gäller kultur.	Minst 6 kulturella evenemang för alla åldrar ordnas. Författarbesök ordnas regelbundet.
	Utveckla och synliggöra rekreations- och kulturaktiviteter	Aktivt deltagande i anordnandet av evenemang på Larsmo torg.
		Samarbete med lokala, regionala, nationella och internationella kulturproducenter.

FRITIDSVERKSAMHET

Fritidsverksamhet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-435 447	-432 758	-521 342	-536 982	-553 092
INTERN	-435 447	-432 758	-521 342	-536 982	-553 092
VERKSAMHETENS INTÄKTER	31 234	23 100	23 400	24 102	24 825
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-150 483	-161 368	-172 201	-179 637	-185 027
EXTERN	-119 249	-138 268	-148 801	-155 535	-160 202
	-554 696	-571 026	-670 143	-692 518	-713 293

Fritidsverksamheten omfattar idrott och friluftsliv och allmän ungdomsverksamhet.

Underhållet av idrottsanläggningar och fritidsområden hör till nämnden för tekniska tjänster. Underhållsbidrag till föreningar som upprätthåller skidspår, rinkar och vandringsleder hör till sektorn för välfärdstjänster.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Idrott och friluftsliv	Att befolkningen skall hitta till och kunna röra sig tryggt på de friluftsleder som kommunen upprätthåller.	Marknadsföring av kommunens idrotts- och friluftsområden. Skyltningen i Idrottsparken förnyas.
	Genom gott samarbete kunna stöda lokala föreningar att bedriva idrotts- och friluftsverksamhet.	Förbättra samarbetet med lokala föreningar kring gemensamma projekt. Uppmana föreningar att söka om understöd för sina egna projekt. Mer fritidsverksamhet också under kvällar och helger för barn och ungdomar, delvis i samarbete med tredje sektorn.
	Systematisk kontakt och äkta kompanjonskap med föreningarna	Bjuda in idrottsföreningarna till regelbundna träffar minst en gång per år. Arbeta för att det är en låg tröskel för föreningarna att ta kontakt.
	Erbjuda rekreativmöjligheter i Larsmo idrottspark och i kommundelarna	Upprätthålla möjligheter till rekreation och friluftsliv i Larsmo idrottspark och i kommundelarna. Verksamhet i alla fyra kommundelarna. Minst ett evenemang ordnas i varje kommundel.
	Utveckling inom förvaltning för att bland annat uppfylla de kriterier som ställs för statsandelar kopplade till främjande av hälsa och välfärd.	Förhandsbedömning av effekterna av kommunala beslut vad gäller åtminstone välfärdssektorn. Ledningsgruppen är den sektoröverskridande arbetsgrupp som fokuserar på främjande av idrott och rörelse i kommunen. Rapportering årligen till sektionen för välfärdstjänster om barn och ungas motionsvanor (välfärdsberättelsen). Program för motion och rörelse färdigställs under 2025.
	Ungdomsverksamhet	Förebygga utanförskap och missbruk bland ungdomar.

		andra regionala gruppen för rusmedelsförebyggande arbete, regionala gruppen för rusmedelsförebyggande arbete och mental hälsa (Österbottens välfärdsområde) och styrgruppen för Navigatorn i Jakobstadsregionen.
		Förstärka arbetet med rusmedelsförebyggande arbete inom kommunen. Kommunens arbetsgrupp för rusmedelsförebyggande arbete sammanträder minst 3 gånger under året.
		Aktivera frivilliga föräldrar som vill engagera sig i ungdomsverksamheten och "Vuxna på stan" i samarbete med kommunerna i regionen.
		Rusmedelsförebyggande planen implementeras och samarbetet kring rusmedelsförebyggande frågor med Cronhjelmsskolan fördjupas.
	Tydlig information till ungdomar via effektiva kanaler om vilka tjänster och evenemang som kommunen riktar till ungdomar.	Förtydliga information om ungdomsverksamhet på hemsidan och marknadsföring av ungdomsverksamheten via sociala medier.
		Samarbete med ungdomsrådet kring informationen om ungdomsverksamheten. Ungdomsrådet besöker Cronhjelmsskolan under våren 2025 för att informera om möjligheten att vara med i ungdomsrådet inför den nya mandatperioden som börjar från hösten 2025.
	Lågtröskelverksamhet för Larmsungdomar i samarbete med föreningar och organisationer.	Förnyade, ändamålsenliga utrymmen tas i bruk för ungdomsverksamheten i den nya ungdomsgården.
		Ordna fritidsverksamhet av lågtröskelkaraktär i samarbete med organisationer och föreningar för att öka den sociala gemenskapen och välbefinnandet och därmed minska risken för utslagning och marginalisering.
		Ungdomsverksamhet för de som går i åk 7 och äldre ordnas en vardagkväll och en helgkväll i veckan under skolåret. Verksamhet startas också för åk 5-6 en vardagkväll minst varannan vecka.
		Jobba kring evenemang för ungdomar tillsammans med ungdomsrådet.
	Ungdomsrådet tillvaratar de yngres intressen.	Ungdomsrådet ordnar ett evenemang för ungdomar under 2025.

FRI BILDNING

Fri bildning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-41 811	-31 000	-76 000	-78 280	-80 628
EXTERN	-41 811	-31 000	-76 000	-78 280	-80 628
	-41 811	-31 000	-76 000	-78 280	-80 628

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Arbetarinstitutet	Ett mångsidigt kursutbud i Larsmo.	Aktivt deltagande i planeringsmöten på Arbis och utvecklande av kursutbudet i Larsmo.
		En större föreläsning ordnas i Larsmo under 2025.
Wava-institutet	Antalet deltagare i verksamheten ökas.	Information om möjligheten att delta i konstundervisningen.
		Bra förutsättningar för skolbesök erbjuds.
		Larsmo deltar i KulTour-evenemanget.

EVENEMANG

Evenemang	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 184	-1 590	-1 974	-2 033	-2 094
INTERN	-1 184	-1 590	-1 974	-2 033	-2 094
VERKSAMHETENS INTÄKTER	24	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 942	-30 176	-27 531	-28 421	-29 274
EXTERN	-17 917	-30 176	-27 531	-28 421	-29 274
	-19 101	-31 766	-29 505	-30 454	-31 368

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Evenemang	Förhindra utanförskap och främja gemenskap och Larsmobilden genom evenemang.	Erbjuda evenemang av lågtröskel karaktär som sporrar till umgänge och engagemang och som lockar deltagare i alla åldrar. Detta i samarbete med föreningar inom de ramar som resurser och frivilligarbete möjliggör. Följande evenemang ordnas under 2025: Vinterkarnevalen, sommarevenemang på torget och/eller i stenfähuset, vinterevenemang på torget, Ruskamarschen

PROJEKT

Projekt	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-813	-2 500	-50	-52	-53
INTERN	-813	-2 500	-50	-52	-53
VERKSAMHETENS INTÅKTER	81 253	95 000	68 000	70 040	72 141
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-123 180	-145 261	-103 608	-109 439	-112 723
EXTERN	-41 927	-50 261	-35 608	-39 399	-40 581
	-42 741	-52 761	-35 658	-39 451	-40 634

Under 2025 fortsätter klubbverksamheten inom ramen för Finlandsmodellen i alla skolor i kommunen.

Projektet Stärka de äldre erhöill statsunderstöd och projektet som påbörjats under 2024 fortsätter under 2025. Med understödet ordnas bl.a. dagverksamhet vid Daglunden på fredagar.

Kommunen har under 2024 erhållit fortsatt projektunderstöd för Ungdomsverksamhet i skolan och det innebär att vi har anställt en rörelsecoach för läsåret 2024-2025 med huvudsaklig placering i Cronhjelmsskolan.

KONCERNBOLAGEN

Koncernbolagens fokusområde 2025

Den kvartalsvisa ekonomiska uppföljningen och rapporteringen till kommunen förenhetligas.

Rönnliden Invest Ab

Mission

Rönnliden Invest Ab är ett helägt dotterbolag till Larsmo kommun. Bolaget förverkligar kommunens strategi om ett tillräckligt utbud av utrymmen och verksamhetsmöjligheter för nyetableringar genom strategiskt delägarskap och byggande av nya företagsutrymmen eller serviceenheter. Dotterbolag till Rönnliden Invest Ab är Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy och Fastighets Ab Jakobstads Handelshus Kiinteistö Oy.

Vision

Bolaget ska vara vinstbringande. Vinsten återinvesteras för att långsiktigt stärka företagande och sysselsättning i kommunen.

Fastighets Ab Larsmo Bostäder

Mission

Fastighets Ab Larsmo Bostäder är ett helägt dotterbolag till Larsmo kommun. Bolagets förverkligar kommunens strategi om ett tillräckligt utbud av bostäder och olika boendeformer i kommunen genom att vid behov bygga nya hyresfastigheter i de olika kommundelarna. Hyresbostäderna skall vara välskötta och inomhusklimatet i lokaliteterna skall vara bra. Bostäderna skall vara attraktiva på hyresmarknaden.

Vision

Bolaget skall hålla fastigheterna attraktiva och i gott skick. Till de årliga reparationerna och underhåll används bolagets egna medel.

Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy

Mission

Fastighets Ab Centrumhuset ägs av Larsmo kommun och Rönnliden Invest och förverkligar kommunens strategi om utvecklandet av centrumområdet genom förvaltande av fastigheten Equity. I fastigheten verkar kommunens biblioteksverksamhet.

Larsmo Vatten och Avlopp Ab

Mission

Larsmo Vatten och Avlopp Ab är ett helägt dotterbolag till Larsmo Kommun. Bolaget förverkligar kommunens strategi om att invånare skall ha tillgång till bruksvatten som uppfyller social- och hälsovårdsministeriets kvalitetskrav samt ordna avledning av avloppsvatten inom kommunens verksamhetsområde. Bolaget underhåller och sköter anläggningstillgångarna på ett sådant sätt att anläggningarna uppfyller myndighetskrav.

Vision

Bolaget ska vara en självbärande verksamhet. Ledningsnäten som bolaget innehar ska vara rätt dimensionerad och underhållas så att driftsäkerheten tryggas. Den egna vattenproduktionen ska täcka hela kommunens förbrukning. Till årliga reparationer och underhåll används bolagets egna medel.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Rönnliden Invest Ab	Välskötta och ändamålsenliga företagsutrymmen.	2025-2027 Fortsatt arbete för nyetableringar.
	Erbjuda start-up företag lämpliga utrymmen.	2025-2027 Bygga eller köp av ett företagsutrymme/år.
	Välskötta och ändamålsenliga verksamhetsutrymmen för social- och hälsovårdsverksamhet.	I och med att Sandlundens serviceboende-enhet och välfärdsmottagningens utrymmen i Equity överförts till Rönnliden Invest Ab 2024 förvaltar bolaget alla utrymmen som berörs av det s.k. bolagiseringstvånget i Larsmo 2025-2027 Utvecklande av fastighetsbeståndet i samråd med Österbottens välfärdsområde.
	Utveckla Baltic-fastigheten i enlighet med den reviderade detaljplanen.	2025 Rivning av gamla kupolhallarna inleds.
	Stärka kommunens attraktionskraft inom besöksnäringen.	2025 Tre campingstugor färdigställs vid Storströmmen 2025-2026 En ny bastubyggnad uppförs på området.
		Indikator: uthyrningsprocent av lägenhetsytan/ antalet lokaler, antalet arbetsplatser i uthyrda lokaler, avkastning på eget kapital
Fastighets Ab Larsmo bostäder	Att kunna erbjuda välskötta hyresbostäder åt bostadssökande i alla kommundelar.	<p>2025 Byggstart av det planerade radhusobjektet i Vikarholmen Grundförbättring av 1-2 lägenheter Förnyande av ytterdörrar vid hyresenheten Furuholmen 2 Mindre lägenhetsreparationer vid hyresgästbyten</p> <p>2026 Förnyande av taket vid Furuholmen 1 och 2 Grundförbättring av 4 - 5 lägenheter Förnyande av ytterdörrar vid hyreshusenheten Furuholmen 1 Mindre lägenhetsreparationer vid hyresgästbyten Beläggning av gårdsplaner etapp 1</p> <p>2027 Fasadmålning av två radhusenheter Grundförbättring av 4-5 lägenheter Mindre lägenhetsreparationer vid hyresgästbyten Beläggning av gårdsplaner etapp 2</p>

		Indikator: uthyrningsprocent av bostäder
Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy	Fastighetsbolag som erbjuder ändamålsenliga utrymmen för social- och hälsovården, kommunens biblioteksverksamhet samt näringslivet. Larsmo kommun äger den lokal där biblioteksverksamheten finns. Övriga lokaler ägs av Rönnliden Invest Ab.	Samarbetet med serviceföretag gällande underhållsarbete och bevakning följs upp årligen.
	Fastigheten ska förvaltas effektivt, dvs. vara välskött och ekonomiskt självbärande.	Ekonomisk uppföljning och rapportering kvartalsvis till kommunen.
Larsmo Vatten och Avlopp Ab	Hushållsvatten av god kvalitet levereras till konsumenterna.	De tekniska anordningarna och utrymmena är i bra skick och granskas årligen så att de uppfyller hälso- och säkerhetskraven.
		Hushållsvattnets kvalitet granskas 4 ggr/år. Alla kvalitetskrav ska uppfyllas.
		Tryggande av framtida vattenförsörjning. Deltagande i regionala vattenförsörjningsprojekt.
	Kunderna får tillräcklig information om hushållsvattnets kvalitet och om störningar i verksamheten.	Regelbunden uppdatering av webbsidan.
		Blanketter och anvisningar tillgängliga via webbsida. Vid driftsstörningar ges kunderna information via SMS och via bolagets webbsida.
	Avloppsledningsnätet byggs ut så att tillräcklig tillgång på byggnadsplatser i alla kommundelar upprätthålls.	Utbyggnad av avlopp till Brännbacka i Bosund färdigställs.
	Vattentjänstverket är självbärande.	Långsiktig ekonomiplanering.
		Förändringar i vattentjänstservicen, t.ex. lagstiftning och klimatförändringar beaktas.
Läckagevattenmängder samt avbrott i leveranser och funktionsstörningar följs upp.	Webbaserade uppföljningar av flödesmängderna i större pumpstationer för snabbare registrering av onormala flödesmängder. Under 2025 utreds möjligheterna att förnya fjärrövervakningen av huvudmätarna på dricksvattensidan.	
Sanering av gamla vatten- och avloppsledningar.	Vattenledning till Brännbacka i Bosund färdigställs. Vattenledning utmed Södra Larsmovägen i Vikarholmen. Avloppsledning mellan Ryssjevägen och Bosunds skola.	

NÄMNDEN FÖR FOSTRAN OCH UTBILDNING

Nämnden för fostran och utbildning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	274 320	258 300	658 101	677 844	698 179
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 991 514	-5 401 832	-6 635 436	-6 834 499	-7 039 534
INTERN	-4 717 194	-5 143 532	-5 977 335	-6 156 655	-6 341 355
VERKSAMHETENS INTÄKTER	613 916	413 324	318 600	328 158	338 003
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 398 733	-13 042 163	-13 723 403	-14 680 703	-15 110 324
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-33 299	-40 630	-18 345	-18 895	-19 462
EXTERN	-11 818 117	-12 669 469	-13 423 148	-14 371 441	-14 791 784
	-16 535 311	-17 813 001	-19 400 483	-20 528 096	-21 133 139

Chef för fostran och utbildning Malin Stenman

- Sektor för fostran och utbildning, förvaltning
- Småbarnspedagogik
- Skolbarnens morgon- och eftermiddagsverksamhet
- Öppna tjänster inom småbarnspedagogik
- Stöd för hemvård
- Förskola
- Grundläggande utbildning
- Övrig bildning
- Förberedande undervisning för barn med invandrarbakgrund

Nämnden för fostran och utbildning omfattas av all verksamhet inom avdelningen för fostran och utbildning i Larsmo kommun, småbarnspedagogik, förskola, morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn, grundläggande utbildning, förberedande undervisning samt parkverksamhet.

Kommunfullmäktige tog på sitt möte 4.11 2024 beslut om att införa ett kommuntillägg till hemvårdsstödet i Larsmo fr.o.m. 1.8 2025-. Summan för kommuntillägget är 150 euro. Summan för år 2025 beräknas vara 150 000 euro

Mål	Åtgärder
God förvaltning	Utveckla verksamhetsmodellen för den gemensamma sektorn för fostran och utbildning, helheten småbarnspedagogik, förskola och den grundläggande utbildningen i Larsmo
Gemensam planering av bostads- och markområden, för att förutse behovet av småbarnspedagogik och skolgång i kommunen som helhet	Gemensamma diskussioner gällande planering av bostads- och markområden, minst 1 gång/termin.

FÖRVALTNING, SEKTORN FÖR FOSTRAN OCH UTBILDNING

Förvaltning, sektorn för fostran och utbildning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÅKTER	274 320	258 300	658 101	677 844	698 179
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-116 226	-140 750	-234 082	-241 104	-248 338
INTERN	158 093	117 550	424 019	436 740	449 842
VERKSAMHETENS INTÅKTER	10	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-274 789	-349 075	-433 627	-456 910	-470 617
EXTERN	-274 779	-349 075	-433 627	-456 910	-470 617
	-116 686	-231 525	-9 608	-20 171	-20 776

Larsmo kommuns strategi 2023-2035:

- Vi ska satsa på fysisk aktivitet och främja psykiskt välmående samt uppmuntra till en hållbar och hälsosam livsstil.
- Vi ska ha en likvärdig, kvalitativ småbarnspedagogik och grundläggande utbildning
- Vi ska arbeta aktivt för ett välfungerande sektoröverskridande samarbete med Österbottens välfärdsområde

Verksamhetsområdets förvaltning omfattar budgetuppföljning, redovisning av ekonomisk och statistisk natur till myndigheter. Skoltransporter, sektorsövergripande verksamhet inom elevhälsan och förberedande undervisning för elever med invandrarbakgrund.

Övrig utbildning omfattar Kvarnens verksamhet.

I överensstämmelse med kommunens allmänna målsättningar skapar sektorn för fostran och utbildning goda förutsättningar för barnen och ungdomarna i Larsmo att få en bra start inför framtiden. Verksamheten ska vara hälsofrämjande och sträva till att öka barns och ungas välmående. Verksamheterna har ett förebyggande uppdrag.

Verksamheternas arbetsmiljö ska stöda personalens välmående genom att främja delaktighet, stöda personalens kunskaper och motivation och stöda ledarna i deras uppdrag.

Verksamheten inom elevhälsan, dvs. den förebyggande verksamheten, är allt mer omfattande. Elevhälsoarbetet ska vara systematiserat och fokuserar på att alla ska må bra i skolan och förskolan.

För den grundläggande utbildningen finns fyra sk. processindikatorer som påverkar statsandelarna (HYTE-indikatorer) och som följs upp följande gång hösten 2025;

-Uppföljning av skolfrånvaro

-På skolans raster ordnas handledd motion. Rasterna grupperas för en längre paus.

-Systematisk uppföljning/dokumentation av hur skolmåltiden förverkligas i alla skolor.

-Granskning av skolmiljön och skolgemenskapen. Skolorna har konkreta planer för hur skolmiljön och skolgemenskapen förbättras.

Mål	Åtgärder
God förvaltning	Ledarskapsstrukturen ändrad 1.8 2024- för en enhetlig ledarstruktur inom sektorn för fostran och utbildning. Utvärderas 2025-2026.
Förändringar förutses	Aktivt deltagande i regelbundna utvecklingsmöten både lokalt, regionalt och nationellt.

SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH EFTERMIDDAGSVERKSAMHET

Småbarnspedagogik och eftermiddagsverksamhet	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 489 549	-1 768 809	-2 277 657	-2 345 987	-2 416 366
INTERN	-1 489 549	-1 768 809	-2 277 657	-2 345 987	-2 416 366
VERKSAMHETENS INTÄKTER	357 032	329 600	234 100	241 123	248 357
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 460 133	-4 769 090	-5 287 375	-5 775 947	-5 938 426
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 762	-12 090	-4 762	-4 905	-5 052
EXTERN	-4 107 862	-4 451 580	-5 058 037	-5 539 729	-5 695 121
	-5 597 412	-6 220 389	-7 335 694	-7 885 716	-8 111 487

FOKUSOMRÅDEN 2025

- Hållbarhet och välmående
- Fysisk aktivitet/rörelseglädje utomhus och inomhus
- Pedagogisk verksamhet utomhus inom småbarnspedagogiken
- Stärkande av finska språket, språklust och läsning inom småbarnspedagogiken

Med småbarnspedagogik avses en systematisk och målinriktad helhet som består av fostran, undervisning och vård av barn 0-6 år och i vilken i synnerhet pedagogiken betonas. Målet med småbarnspedagogiken är att stöda barnets uppväxt, utveckling och lärande samt att främja barnets välbefinnande. Småbarnspedagogik finns till för barnet.

Värdegrunden inom småbarnspedagogiken baserar sig på FN:s konvention om barnets rättigheter och lagen om småbarnspedagogik. Utgångspunkten är att barnets bästa alltid kommer i första hand. Småbarnspedagogisk verksamhet ordnas utgående från inkludering och verksamhet i smågrupper. Både barnens och personalens välmående är centrala inom verksamheterna.

Från 1.8 2024-, en ny organisationsmodell har tagits i bruk inom småbarnspedagogiken där två områdesansvariga daghemsföreståndare handhar ansvar för utveckling, genomförande och utvärdering av den pedagogiska verksamheten.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Barnpedagogik förvaltning	God förvaltning	Inom småbarnspedagogiken togs en ny ledarskapsmodell i bruk från 1.8 2024-. Detta för en hållbar verksamhetskultur. En utvärdering av den nya organisationsmodellen görs under 2025.
	Professionellt och engagerat ledarskap.	Områdesansvariga daghemsföreståndarna ansvarar för delat ledarskap med biträdande daghemsföreståndarna genom kontinuerligt samarbete, gemensamma möten varje månad.
Småbarnspedagogik barn 0-6 år	Stärka enhetens verksamhetskultur	Årligen diskuterar personalen på enheten professionalitet, värdegrund och roller utgående från uppgiftsbeskrivningarna och det uppdrag som pedagogerna har inom småbarnspedagogiken i dag, detta under ledning av enhetens förman och områdesansvariga daghemsföreståndarna.

		<p>Vi använder kvalitetsutvärderingssystemet Valssi som upprätthålls av Nationella centret för utbildningsutvärdering (NCU).</p> <p>Vid varje enhet eftersträvas att skapa en trivsamt arbetsmiljö och välmående personal.</p> <p>Förverkligar smågruppsarbete genomgående under dagen.</p>
	Stärka personalens kunskaper kring jämställdhet och likabehandling inom småbarnspedagogik	<p>Personalen ska kritiskt granska sitt agerande i verksamheterna.</p> <p>Biträdande daghemsföreståndare gör upp plan för jämställdhet och likabehandling tillsammans med personalen. Utvärderas kontinuerligt under året.</p>
	Arbeta enligt småbarnspedagogikens fokusområden	<p>Genom delat ledarskap likrikta småbarnspedagogiken i Larsmo kommun.</p> <p>-Rörelse av varierande intensitet för barn 0-3 år utomhus 2-3 h/dag och för barn 3-6 år utomhus minst 3 h/dag.</p> <p>-Enheterna planerar och genomför pedagogisk verksamhet utomhus kontinuerligt.</p> <p>-Bilderbokstjänsten Polyglutt används på enheterna varje vecka för att ta del av sagor på olika språk. På alla enheter används finska språket som en del av den dagliga verksamheten minst 20 min per dag.</p>
	Upprätthållande av IKT-strategin inom småbarnspedagogiken	På varje enhet finns en digitutor som främjar personalens digitala färdigheter, genomför interna utbildningar, utvecklar lärmiljöerna så att digitala inslag ingår.
	Berika och stödja barns språkliga utveckling genom sagor och berättelser	En rofylld tid för läsning, berättelser och diskussioner ger barnen möjlighet att fundera över ords och texters betydelser samt att lära sig nya begrepp. Inom den småbarnspedagogiska verksamheten används även ramsor och sånglekar. Detta genomförs minst 2ggr/dag.
Kompletterande småbarnspedagogik före/efter förskolan samt morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn åk 1-2	Barnens dag ska vara en fungerande helhet	Gruppindelningar i enlighet med barnens behov, och den fria/ledda leken samt utevistelsen betonas dagligen. Närvarande och deltagande vuxna.
	Utveckling och förbättring av verksamheten	Utvärdering i teamet under ledning av förmannen, i januari årligen.

Extra stöd för barn inom småbarnspedagogiken barn 1-5 år/Speciallärare inom småbarnspedagogik	Målet är att identifiera barn i behov av stöd i ett så tidigt skede som möjligt.	Speciallärarna inom småbarnspedagogik ambulera mellan enheterna, handleder personal och arbetar individuellt och i grupp med de barn som har ett förvaltningsbeslut på intensifierat stöd eller särskilt stöd.
	Målet är att identifiera barn i behov av stöd i ett så tidigt skede som möjligt.	Samarbetar med terapeuter, hälsovården och barnpsykologer. Koordinerar nätverksmöten för barn på stödnivåerna intensifierat stöd och särskilt stöd, enligt behov.
		Kartläggningar med barn görs av speciallärarna där lärarna i småbarnspedagogik är av åsikten att stödåtgärder eventuellt behöver ökas. Speciallärarna handleder personalen att inkludera barn med stödbehov i verksamheten.

År 2025 är första hela verksamhetsåret vid Storströmmens daghem. Daghemmet har 99 platser och erbjuder skiftomsorg.

	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Småbarnspedagogik i daghem					
Antal platser	318	372	366	399	399
Antal närvarodagar	41 386	81 840*/ 53 196**	*80 520/ **52 338	*87 780/ **57 057	*87 780/ **57 057
Euro/närv.dag kostnad	93,19				
Enligt 100 % närvaro		54,58	*66,68		
Enligt uppskattad närvaro		83,97	**102,58		
Småbarnspedagogik före/efter förskolan (6-årsverksamhet)					
Antal platser/förskolebarn	60	60	70	70	70
Antal närvarodagar	8 253	*13 200/ **8 580	*15 400/ *10 010	*15 400/ *10 010	*15 400/ *10 010
Euro/närv.dag kostnad	39,64				
Enligt 100 % närvaro		27,84	*27,07		
Enligt uppskattad närvaro		42,83	**41,64		
Speciallärartjänster					
Antal barn med spec.behov	-	-	-	-	-
Antal besök (jobbat med enskilt barn)	-	-	-	-	-
Besök i grupper (handedd)	-	-	-	-	-
Handledning av personal, antal tillfällen	141	360	135	135	140
Antalet barn med förvaltningsbeslut, stöd barn 0-6 år. (specialläraren får ej arbete med barnet utan förvaltningsbeslut om stöd)	43 284	20	45	45	50
Parkverksamhet					
Antal familjer	106	80	60	60	60
Antal barn	166	130	100	100	100
Antal närvarodagar	1 784	1 400	1 250	1 250	1 250
Småbarnspedagogik i hemmet					
Antal platser		8	4	4	4
Antal närvarodagar	4 99	*1 760/ **1 144	*880/ **572	*880/ **572	*880/ **572
Euro/ närvarodag kostnad					
Enligt 100 % närvaro		39,36	*105,83		
Enligt uppskattad närvaro	275,01	60,55	**162,81		
Skolbarnens morgon- och eftermiddagsverksamhet					
Antal platser		100	100	100	100
Antal närvarodagar	101 10 628	*19 000/ **12 350	*19 000/ **12 350	*19 000/ **12 350	*19 000/ **12 350
Euro/ närvarodag (netto)					
Enligt 100 % närvaro		10,96	*15,87		
Enligt uppskattad närvaro	17,69	16,89	**24,42		
Hemvårdsstöd för barn					
Antal stödmottagare		200	220	220	220
Euro/stödmottagare	248	4 200,00	4 318,00	4 318,00	4 318,00
Utgifter, 1000 euro	4 140,00	840,00	950,00	950,00	950,00

*Antalet närvarodagar om 100% närvaro på alla platser inom småbarnspedagogik, 220 verksamhetsdagar

** Uppskattad beläggning inom daghemsverksamheten, medeltal 65% beläggning.

Antalet födda per år, antar som deltar hösten 2024 (enligt planering juli -24) samt deltagande procent:

År	Antal födda	Antal som deltar hösten 2024	Deltagande, %
2018	116	66	57 %
2019	109	84	77 %
2020	118	75	64 %
2021	124	50	40 %
2022	129	57	44 %
2023	124	23	18,5 %

48,7% av barnen i åldern 1-5 år i Larsmo kommun deltar i småbarnspedagogiken hösten 2024 (födda 2019-2023)

57% av barnen födda 2018, dvs. 6-åringar, deltar i den kompletterande småbarnspedagogiken före/efter förskolan.

Undervisnings- och kulturministeriet (UKM) styr tydligt barnen till att omfattas av småbarnspedagogik. Målet är att möjliggöra sysselsättning bland vårdnadshavarna och stärka jämlik uppväxt och inläring för små barn. År 2023 deltog 79% av barnen i småbarnspedagogiken i Finland. Finlands mål är att öka deltagandet och år 2025 ska 85 % delta i småbarnspedagogiken och år 2030 90 %.

Planerade åtgärder 2026-2027

Kärnverksamheten betonas, lära genom lek och socialt samspel.

Den nya organisationsmodellen av ledarskapet inom sektorn för fostran och utbildning som tas i bruk 1.8.2024-utvärderas 2025-2026.

GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING

Grundläggande utbildning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 385 738	-3 492 273	-4 123 697	-4 247 408	-4 374 830
INTERN	-3 385 738	-3 492 273	-4 123 697	-4 247 408	-4 374 830
VERKSAMHETENS INTÄKTER	256 873	83 724	84 500	87 035	89 646
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 615 497	-7 871 999	-7 988 400	-8 433 426	-8 686 429
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-28 537	-28 540	-13 583	-13 990	-14 410
EXTERN	-7 387 160	-7 816 815	-7 917 483	-8 360 381	-8 611 193
	-10 772 898	-11 309 088	-12 041 180	-12 607 789	-12 986 023

FOKUSOMRÅDEN 2025

- Hållbarhet och välmående
- Skoltrivsel och mobbningsförebyggande verksamhet
- Skolans kärnverksamhet
- Enhetlig bedömning

Skolan ska erbjuda den allmänbildning som varje barn har rättighet till. Dess uppgift är att främja allsidig personlighetsutveckling hos de unga och att stödja dem så att de får de färdigheter de behöver för fortsatta studier och yrkesval. Ytterligare ska skolan, genom att beakta elevernas individuella olikheter, skapa förutsättningar för dem att på ett positivt sätt växa in i samt verka i samhället.

Kommunfullmäktige beslutar om timresursramen och svenska skolsektionen beslutar om fördelningen av den givna timresursen mellan skolorna. Chefen för fostran och utbildning har beslutanderätt att justera den givna timresursen mellan skolorna om behov finns.

Skolskjuts beviljas elever i förskolan samt elever i åk 1-3 med över 3 km skolväg och i åk 4-9 med över 5 km skolväg. Elevströmningarna styrs så att skolornas användningsgrad optimeras och att onödiga transporter undviks.

Skoltransporterna ordnas med upphandlad trafik. Skolskjutsdirektivet uppdaterades fr.o.m. 1.8 2023- En uppdatering av skolskjutsdirektivet i Larsmo kommun görs under läsåret 2024-2025.

Kommunens finskspråkiga elever går i finskspråkiga skolor i Jakobstad i enlighet med uppgjorda avtal med Staden Jakobstad.

Kommunen har även avtal med Staden Jakobstad om skolgång för elever med förlängd läroplikt, i första hand vid Kyrkostrands specialklasser.

Kommunen har även avtal med Staden Jakobstad angående Resursskolan.

1.8.2022 trädde en ny lag i kraft, lag om utbildning som handleder för examensutbildning (1215/2020), HUX.

Kommunen har via avtal samarbeta med den/de utbildningsanordnare på andra stadiet som har rättighet att ordna denna utbildning. (Optima, YA, Söfuk). Utbildningen är till för elever som behöver förkovra sig för att ha förutsättning att klara av studierna i andra stadiets utbildningsformer.

Förslag på kommande lagändringar under 2025 som påverkar resursering och arbetssätt inom förskolan och den grundläggande utbildningen:

- Fr.o.m. 1.8 2025 reformeras det pedagogiska stödet inom förskolan och den grundläggande utbildningen.
- Fr.o.m. 1.8 2025 tillkommer 2 årsveckotimmar i åk 1-2 i ämnet matematik och modersmål och litteratur. I åk 3-6 tillkommer 1 årsveckotimme i modersmål och litteratur. Detta betyder att antalet minimi årsveckotimmar inom den grundläggande utbildningen åk 1-6 ökar.

Den totala timresursen för åk 1-6 för läsåret 2025-2026 är förslagsvist 1.232,5 avh (676 elever) (jämf. 2024-2025, 659 elever 1182 avh).

Timresursen för läsåret 2025-2026 för åk 7-9 är förslagsvist 726,5 åvh (318 elever) (jämf. 2024-2025, 323 elever 733 åvh).

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Förskolan för 6-åringar	Gemensamma principer för förskoleundervisningen och nybörjarundervisningen utarbetas	Lärarna i förskolan och nybörjarundervisningen håller möte varje vår, april/maj, där man kommer överens om principerna, detta under ledning av skolans rektor
	Innovativa lärmiljöer skapas, utepedagogik, läsning och finska prioriteras.	Skapande av lärmiljöer utomhus som främjar elevernas välmående och lärande. Skogsmulleinspirerad verksamhet genomförs regelbundet, höst- och vårtermin.
		Finska används varje dag inom förskoleverksamheten, på olika sätt och i olika situationer.
		I verksamheten läser vi sagor och berättelser varje dag för att främja språk och kommunikation
Grundläggande utbildning, allmänundervisning samt spec. undervisning, åk 1-9	Alla elever mår bra.	Utarbeta nya metoder gällande arbetet med förebyggande av utanförskap och missbruk. Varje skola arbetar systematiskt med den generella elevhälsan.
		Satsning på skoltrivsel och mobbningsförebyggande arbete i respektive skola utgående från Larsmo skolornas gemensamma plan för skoltrivsel och mobbningsförebyggande arbete, under ledning av skolans rektor.
		Systematisering av ledda rastaktiviteter för alla elever genomförs vid skolorna (en av THL:s indikatorer gällande det förebyggande och hälsofrämjande arbetet). Lång/en längre rast inplaneras i mån av möjlighet.
		Den kulturella mångfalden tas i beaktande i alla verksamheter.
		Uppföljning av systematisk skolfrånvaro fortgår under hela 2025, under ledning av skolans rektor. Vi använder handlingsplanen uppgjord inom det regionala projektet kring "skolfrånvaro". Skolfrånvaron följs upp i skolans elevhälsogrupp.
Ansvarstagande och förutseende ledarskap	Tydliga uppgiftsbeskrivningar för varje uppgift som blir ålagd	

		undervisningspersonalen, genomgås av skolans rektor årligen
	Eleverna i Larsmo är artiga och socialt kompetenta	Vi fokuserar under året på artighet och bemötande samt hur vi diskuterar med varandra och våra medmänniskor på ett bra sätt. T.ex. under morgonsamling
	Implementering av Larsmo kommuns lärtig för hållbarhet fortgår, en del av läroplanen för den grundläggande utbildningen	Personalen informeras kontinuerligt om lärtigen för hållbarhet och kommer överens inom kollegiet vem som förverkligar vilken del.
	En hållbar skolvardag med fokus på skolans kärnverksamhet	Tydliga ramar med gemensamma styrdokument och ordningsregler. Temaveckor som främjar grundfärdigheterna (t.ex. läsning), genomförs minst 1 gång per termin

Elever i egna skolor	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Förskola, 31.12.					
euro/elev	7 124	7 538	8 357		
Elevantal	110	109	111	115	125
Åk 1-6, 31.12					
euro/elev	8 780	9 048	9 794		
Elevantal, totalt	673	668	675	654	664
Bosund	139	142	140	121	127
Näs	204	153	154	150	146
Holm	154	198	196	193	188
Risö	176	178	185	190	193
Åk 7-9, 31.12.					
euro/elev	12 974	12 403	13 845		
Elevantal	304	305	315	351	330
Grundskolan tot. åk 1-9					
euro/elev	10 031	10 130	11 051		
Elevantal	971	973	990	1 005	994

Elever i förberedande undervisning i Larsmo	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Elevantal 31.12	5	7	4	4	4

Elevarrangemang enl. avtal med staden Jakobstad	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Åk 0-6, 31.12					
Fi, Jakobstad	2	2	1**	1**	1
Åk 7-9, 31.12					
Fi, Jakobstad	6*	3	4***	3****	2****
Åk 0-9, Specialundervisning					
Sv, spec.klass, Jakobstad	3	4	3	3	3
Åk 1-9, Resursskolan					
	0	0	0	0	0

* 4 elever går i finskspråkig skola, 2 elever går i svenskspråkig skola

** 1 elev går i finskspråkig skola, 1 elev går i finskt språkbad

*** 1 elev går i finskspråkig skola, 3 elever går i svenskspråkig skola

**** alla elever går i svenskspråkig skola

Elever från andra kommuner i Larsmo skolväsende 31.12	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Åk 0-6	1	0	4	4	3
Åk 7-9	4	1	4	4	4

Antal elever med skoltransport	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Förskola, 31.12				
Antal elever	13	16	17	18
Euro/elev	1 474			
Åk 1-6, 31.12				
Antal elever	74	95	92	93
Euro/elev	1 422			
Åk 7-9, 31.12				
Antal elever	197	203	226	213
Euro/elev	1 524			

Planerade åtgärder 2026-2027

Fortlöpande fokus på

- Hållbarhet och välmående
- Skoltrivsel och mobbningsförebyggande verksamhet
- Skolans kärnverksamhet
- Enhetlig bedömning

Den kommunala styrgruppen för elevhälsan utvecklar och koordinerar den förebyggande elevhälsan i samarbete med välfärdsområdet. Skolorna arbetar förebyggande med välmående och den generella elevhälsan. Expertgruppsmöten hålls vid respektive skola enligt behov.

Elevantalet vid Cronhjelmsskolan 2024-2025 är 321 elevantalet ökar år för år, läsåret 2026-2027 visar elevprognosen 352 elever. En utbyggnad av Cronhjelmsskolan sker under 2025. Utrymmesplaneringen gällande kommunens skolor och daghem bör fortgå i samarbete med tekniska avdelningen och kommunens markanvändningsingenjör.

Undervisningen utvecklas utifrån ett modernt synsätt på inlärningsmiljön i enlighet med intentionen i LP2016, verksamheten ska sporra eleverna till att söka kunskap och utbildning.

Inom specialundervisningen betonas det studieövergripande och yrkesövergripande samarbetet, samt även det regionala samarbetet. Regelbundna möten hålls och speciallärarna involveras i kommunala och regionala projekt.

ANDRA STADIETS UTBILDNING OCH ÖVRIG BILDNING

Andra stadiets utbildning och övrig utbildning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 315	-52 000	-14 000	-14 420	-14 853
EXTERN	-48 315	-52 000	-14 000	-14 420	-14 853
	-48 315	-52 000	-14 000	-14 420	-14 853

Larsmo kommun upprätthåller ingen egen utbildningsform på andra stadiet. Studerande på andra stadiet kan fritt välja studieort oberoende av vilken utbildningsform de valt.

Lagen om utvidgad läroplikt (1214/2020) trädde i kraft 1.8.2021. Lagen innebär att läroplikten utvidgas och att studierna på andra stadiet är avgiftsfria. Lagen medför också ansvar för intensifierad elevhandledning samt tillsyns- och uppföljningsansvar för hemkommunen.

Fr.o.m. 1.8.2022 gäller en ny lag, Lag om utbildning som handleder för examensutbildning (1215/2020), HUX. Kommunen har via avtal samarbete med den/de utbildningsanordnare på andra stadiet som har rätt att ordna denna utbildning på svenska (Optima, YA, Söfuk). Utbildningen är till för elever som behöver förkovra sig för att ha förutsättning att klara av studierna i andra stadiets utbildningsformer.

Elever i II-stadiet, 20.9	Hösten 2022	Hösten 2023	Hösten 2024	Hösten 2025, plan	Hösten 2026, plan
Gymnasium	40	31	46	41	37
Yrkesutbildning	46	70	60	60	53
Folkhögskola	1	3	3	3	2
HUX-studier	0	0	0	0	0

Övrig bildning omfattar studier inom Kvarnen (Kronoby folkhögskola)

NÄMNDEN FÖR TEKNISKA TJÄNSTER

Nämnden för tekniska tjänster	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 065 873	4 608 008	5 425 319	5 588 079	5 755 721
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-746 240	-917 800	-881 427	-907 870	-935 106
INTERN	3 319 633	3 690 208	4 543 892	4 680 209	4 820 615
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 353 409	1 351 225	574 950	592 199	609 965
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 657 079	-3 960 563	-3 134 045	-3 264 076	-3 361 999
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 396 015	-1 616 783	-1 682 070	-1 732 532	-1 784 508
EXTERN	-3 699 685	-4 226 121	-4 241 165	-4 404 409	-4 536 542
	-380 052	-535 913	302 727	275 799	284 073

Chef för tekniska tjänster Mattias Thors

- Teknisk förvaltning
- Vägar och övriga allmänna områden
- Idrottsanläggningar och fritidsområden
- Fastigheter
- Intern service, tekniska
- Byggnadstillsyn
- Miljövård
- Fastighetsinventering

Mål	Åtgärder
Välfungerande underhåll av anläggningar så att driftsstörningar minimeras.	Tydlig ansvarsfördelning och optimerade personalresurser.
Smidig och välfungerande kundservice.	Den elektroniska postlådan som finns i kommunappen används kontinuerligt och utvecklas för smidigare kundresponser. Samtlig respons som inkommer besvaras inom rimlig tid.

TEKNISK FÖRVALTNING

Teknisk förvaltning	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	124 054	112 010	98 317	101 267	104 304
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 812	-147 000	-161 792	-166 646	-171 645
INTERN	33 242	-34 990	-63 475	-65 379	-67 341
VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 124	150 346	11 445	11 788	12 142
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-471 777	-870 720	-524 145	-552 821	-569 406
EXTERN	-450 653	-720 374	-512 700	-541 033	-557 264
	-417 411	-755 364	-576 175	-606 412	-624 605

FOKUSOMRÅDEN 2025

- Samarbete mellan avdelningarna.
- Digitalisering inom arbetsplanering.
- Ny organisationsplan implementeras i verksamheten.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Ekonomi	Verksamhetskostnaderna under landets medeltal.	<p>God planering, effektivt genomförande och hållbara lösningar. Digitalisering och e-arkivering utvecklas för att få effektivitet i arbetet.</p> <p>Arbeten och tjänster konkurrensutsätts via Cloudia/tarjouspalvelu för att få in konkurrenskraftiga anbud.</p>
Personal	Motiverad och kunnig personal.	<p>Personalen deltar i utbildningar inom sitt arbetsområde motsvarande minst en arbetsdag/person/år.</p> <p>Arbetsplaneringsmöten hålls ca varannan månad. Servicepersonalen håller korta veckomöten varje vecka.</p> <p>Arbets säkerhetsrutiner enligt gällande direktiv tillämpas i verksamheten.</p> <p>Introduktionsblankett används vid introduktion av nyanställda.</p>

Planerade åtgärder 2026-2027

Kontinuerlig effektivisering och optimering av personalresurser samt utveckling av arbetssätt. Användandet av AI där det är möjligt används.

VÄGAR OCH ÖVRIGA ALLMÄNNA OMRÅDEN

Vägar och övriga allmänna områden	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 568	1 300	1 675	1 725	1 777
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-41 025	-72 896	-54 702	-56 343	-58 033
INTERN	-38 457	-71 596	-53 027	-54 618	-56 256
VERKSAMHETENS INTÄKTER	135 111	103 811	42 977	44 266	45 594
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-557 009	-523 450	-472 800	-486 984	-501 594
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-401 777	-409 000	-431 814	-444 768	-458 111
EXTERN	-823 675	-828 639	-861 637	-887 486	-914 111
	-862 132	-900 235	-914 664	-942 104	-970 367

FOKUSOMRÅDEN 2025

- Utveckla skötseln av de allmänna områdena.
- Grönområden och lekparken kommer att fokuseras och satsas på under 2025.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Trafikleder och båtfarleder	Effektivt underhåll av trafikleder.	Alla gatu- och vägunderhållsarbeten konkurrensutsätts.
	Effektivt underhåll av båtfarleder.	Årligt möte med Skärgårdsrådet r.f. gällande skötsel av båtfarleder. Avtalet är i kraft tillsvidare.
Park- och grönområden	Välskötta grönområden som fungerar som mötesplatser.	Lekparkerna i bosättningsområdena underhålls och restaureras. År 2025: Lilla Furuholmen och Hannula.
		Grönområdena inom detaljplanerade områden röjs och hålls snygga.
Dagvatten	Kontrollerad avledning och uppsamling av dagvatten och planlagda områden.	Utbyggnad av dagvatten på nya väg och bostadsområden.
		Förbättrad avledning via drag- och samlardiken på befintliga bostadsområden.
Trafiksäkerhet	Tryggt för alla att färdas i trafiken.	Trafiksäkerhetsåtgärder utgående i från trafiksystemplan. Uppföljning av trafikmängder och hastigheter samt riskbedömning för att få riktade åtgärder på förbättringar av trafiksäkerheten på kommunens gator.
		Trafiksäkerhetsarbetsgruppen utvärderar kontinuerligt trafiksäkerheten och ger förslag till utvecklingsåtgärder.
		Kontinuerliga samtal hålls med NTM-centralen gällande vägunderhåll och förbättringsåtgärder på allmänna vägar samt övriga projekt. Grundförbättringar av enskilda vägar i samarbete med enskilda väglag.
		Samarbete med sektorerna för välfärdstjänster och utbildningstjänster för förebyggande arbete inom

		trafiksäkerheten. Minst ett möte under året.
	Satsning på klimatsmart energi.	Förnyande av vägbelysning till energieffektiva armaturer (ledlampor). Gamla kvicksilverlampor byts ut vartefter till nya LED i befintliga stolpar där det är möjligt. Då gamla armaturer går sönder byts dessa ut till LED.
Hamnar och bryggor	Fungerande hamn- och bryggområden.	Underhållsåtgärder genomförs årligen. Kartläggning om det finns behov av fler båtplatser görs.
Avfallshantering	Hållbara lösningar för avfallshanteringen.	Byggande av ny återvinningsstation på Gammelhagens industriområde. Allmänna områden som inte hör till privata fastighetsägare städas enligt skötselplan. Miljösynens (2024) åtgärdslista granskas.

Underhåll av vägar	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gator och lätta trafikleder					
Antal km	42,60	42,60	42,83	43,33	44,00
Varav lätta trafikleder	4,25	4,25	4,25	4,65	5,32
Underhåll, euro/m	2,07	3,70	3,77	3,89	4,00
Enskilda vägar					
Antal km	41,97	41,97	41,97	41,97	41,97
Underhåll, euro/m	3,35	3,25	3,25	3,25	3,25
Vägbelysning					
Antal km	55,46	55,75	55,75	56,36	57,51
Underhåll, euro/m	1,25	0,44	0,44	0,44	0,44
Driftskostnad, euro/m	1,32	0,90	0,90	0,85	0,80
Timmar/dygn	11,50	11,50	11,50	11,50	11,50

Planerade åtgärder 2026-2027

Följa med trafikutvecklingen på alla vägtyper och förbättra vägavsnitt för att få smidiga och trafiksäkra lösningar. Utbyte till LED belysning längs gator och vägar fortsätter och effektiveras för att få ner driftskostnaderna.

IDROTTSANLÄGGNINGAR OCH FRITIDSOMRÅDEN

Idrottsanläggningar och fritidsområden	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	347 453	312 622	330 000	339 900	350 097
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-51 391	-56 104	-86 753	-89 356	-92 036
INTERN	296 062	256 518	243 247	250 544	258 061
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-145 945	-103 150	-85 124	-87 678	-90 308
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-157 241	-149 810	-161 306	-166 145	-171 130
EXTERN	-303 186	-252 960	-246 430	-253 823	-261 438
	-7 124	3 558	-3 183	-3 279	-3 377

Verksamheten omfattar simstränder, idrotts- och fotbollsplaner, allroundplanen, rinkar och planer ute i byarna, Idrottsparkens skidspår och anläggningar, skidspår ute i byarna, vandringslederna samt pumptrack-banan och frisbeegolfbanan.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Idrottsanläggningar och fritidsområden	Välskötta idrottsanläggningar och rekreationsområden.	Serviceplan och underhållsmanualer följs och utvecklas vid behov.
		Samtliga armaturer är utbytta vid Idrottsparken. Även övriga idrottsanläggningsbelysningar byts till LED under 2025-2026.
		Ett nytt servicehus uppförs i idrottsparken.
		Preparering av rinkar, planer och skidspår i byar sköts delvis av föreningar/byalag.
		Övrig preparering sköts internt.
		Området och simstränderna på Köpmanholmen hålls snygga och underhålls för att betjäna allmänheten.

Planerade åtgärder 2026-2027

Kontinuerligt underhåll av våra Idrottsanläggningar.

FASTIGHETER

Fastigheter	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 186 911	3 679 158	4 508 062	4 643 304	4 782 603
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-413 316	-467 738	-411 707	-424 058	-436 780
INTERN	2 773 595	3 211 420	4 096 355	4 219 246	4 345 823
VERKSAMHETENS INTÄKTER	917 885	836 010	157 225	161 942	166 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 690 446	-1 576 330	-1 143 730	-1 178 042	-1 213 384
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-836 997	-1 057 973	-1 088 950	-1 121 619	-1 155 267
EXTERN	-1 609 559	-1 798 293	-2 075 455	-2 137 719	-2 201 851
	1 164 036	1 413 127	2 020 900	2 081 527	2 143 972

FOKUSOMRÅDEN 2025

- Minskning samt kontinuerlig uppföljning av energiförbrukning
- Uppgörande av långsiktiga underhållsplaner i samband med att konditionsgranskningar utförs i fastigheterna

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Fastigheter	Funktionella och ändamålsenliga fastigheter.	Årliga fastighetsgranskningar och förebyggande underhåll utförs tillsammans med servicemännen.
		Felanmälningar görs elektroniskt av användarna och respons samt åtgärder utförs inom rimlig tid.
Uteområden	Uteområdena är välskötta och trygga att vistas på.	Uteområden samt lekredskapen granskas enligt uppgjorda direktiv och underhålls kontinuerligt.
		Söndrig utrustning repareras omgående. Effektivt underhåll vid fastigheterna.

Driftskostnad, euro/m2/år	Yta m2	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Skolor och förskolor	17 686	52,69	50,64	45	45	44,5
Daghem	4910	88,54	79,20	67	67	66
Övriga fastigheter i eget bruk	4135	76,48	70,00	60	60	59
Uthyrda fastigheter	1732	94,76	68,03	54	54	54
Övriga fastigheter	455	0,69	3,24	6	5	5

Planerade åtgärder 2026-2027

Utveckla och arbeta med konditionsgranskning av fastigheter för att få fram riskkonstruktioner och ett åtgärdsprogram på lång sikt.

Fortsatta satsningar på energieffektivisering av fastigheterna, främst genom byte till LED belysning och genomgång av fastighetsstyrningar.

Utrymmesutredningar görs.

INTERN SERVICE, TEKNISKA

Intern service, tekniska	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	397 039	502 918	487 265	501 883	516 939
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61 580	-63 162	-49 313	-50 792	-52 316
INTERN	335 459	439 756	437 952	451 091	464 623
VERKSAMHETENS INTÄKTER	200 486	167 187	278 480	286 834	295 439
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-580 276	-613 728	-744 245	-785 889	-809 466
EXTERN	-379 790	-446 541	-465 765	-499 055	-514 026
	-44 331	-6 785	-27 813	-47 964	-49 403

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Fastighetsskötsel	Professionellt fastighetsunderhåll.	Ny organisationsplan verkställs och utvecklas kontinuerligt.
	Effektiv fastighetsskötsel.	Energieffektivisering av fastigheterna tillsammans med skolorna. Målsättningen är att 5% av el-förbrukningen minskas.
		Långsiktig underhållsplan uppgörs och uppdateras kontinuerligt. Arbetsbeställningar görs elektroniskt och följs upp kontinuerligt.
	Effektivt underhåll av anläggningar.	Utveckling av kunnandet gällande fastighetsautomatik och teknik hos servicemän.

I anslaget ingår medel för servicemän, vatten- och avloppsdejourer samt övrig intern service.

BYGGNADSTILLSYN

Byggnadstillsyn	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 406	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 128	-49 100	-42 352	-43 623	-44 931
INTERN	-27 722	-49 100	-42 352	-43 623	-44 931
VERKSAMHETENS INTÄKTER	44 954	60 000	60 000	61 800	63 654
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-86 242	-93 888	-101 573	-106 733	-109 935
EXTERN	-41 289	-33 888	-41 573	-44 933	-46 281
	-69 011	-82 988	-83 925	-88 555	-91 212

Byggnadstillsynens uppgift är att styra och övervaka byggnadsverksamheten i kommunen genom bl.a. tillståndsprövning, rådgivning och uppföljning utgående från gällande lagstiftning och i kraft varande planer.

Under 2025 kommer ny byggnadsordning att utarbetas och samtidigt kommer taxorna justeras för att stämma överens med den nya byggnadslagen.

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Information	God kundservice.	Stå till tjänst med saklig information åt de som vill bygga i Larsmo samt i mån av möjlighet påverka till klimatsmarta lösningar.
Tillståndshantering	Snabb och sakenlig behandling av tillståndsansökningar.	Elektronisk bygglovshantering Lupapiste har tagits i bruk. Målsättning: 100 % av ansökningarna inlämnas elektroniskt.
		Nämnden för tekniska tjänster eller tjänsteinnehavare behandlar tillståndsansökan inom en månad.
Byggnadsövervakning	Påbörjade byggprojekt registreras.	Kontinuerlig uppföljning av beviljade tillstånd. Påminnelse skickas till sökande vars byggprojekt inte meddelats vara påbörjade inom utsatt tid.
	Samtliga tillstånd slutgranskas innan lovets giltighetstid utgått.	Byggaren påminns före tillståndets giltighetstid har gått ut.
Avgifter	Avgifterna för myndighetsuppgifter inom byggnadstillsynen följer den ekonomiska utvecklingen i samhället samt arbetsgången för tillstånds- och övervakningsarbetet.	Avgiftsgrunderna för myndighetsuppgifter inom byggtillsynen granskas årligen och justeras så att kostnadsutvecklingen och mängden tillsynsarbete beaktas.
Byggnadsregistrering	Upprätthålla aktuellt byggnadsregister över kommunens byggnadsbestånd.	Korrigera fel i kommunens byggnadsregister samt uppdatera data till befolkningscentralens byggnadsregister.

Antal prestationer	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Beviljade lov					
Byggnadslov och ändringslov	76	116	100	110	120
Rivningslov och -anmälan	2	10	10	11	12
Åtgärdsstillstånd	74	55	0	0	0
Byggnadstyper					
Egnahemshus	18	40	15	17	19
Hus med två bostäder	3	6	4	4	5
Radhus och våningshus	0	3	4	4	5
Fritidsbostäder	15	30	20	22	24
Övriga byggnader och åtgärder	8	80	30	33	36
Nya bostadslägenheter	62	50	40	44	48
Utförda syner (protokollförda)					
Samtliga granskningar	304	340	300	330	360
Slutgranskningar	153	300	150	165	180

Planerade åtgärder 2026-2027

Samtliga bygglov hanteras i elektronisk form. Korrigering av byggnadsregistret färdigställs. Gamla bygglovsritningar digitaliseras och registreras på ett ändamålsenligt sätt.

Nya bygglagen kommer med utmaningar och orsakar nya arbetssätt. Återstår att se hur arbetet kommer utvecklas under 2025. Förtydliganden gällande bygglagen bör komma.

MILJÖVÅRD

Miljövård	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS INTÄKTER	442	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 415	-19 660	-21 999	-22 659	-23 339
INTERN	-15 973	-19 660	-21 999	-22 659	-23 339
VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 851	33 871	24 823	25 568	26 335
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 178	-85 450	-62 428	-65 929	-67 907
EXTERN	-39 327	-51 579	-37 605	-40 362	-41 573
	-55 300	-71 239	-59 604	-63 021	-64 911

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Tillståndsbehandling	En smidig, snabb och sakenlig behandling av inlämnade ansökningar om tillstånd.	Miljötillståndsansökningar behandlas inom 6 månader. Anmälningar enligt miljöskyddslagen behandlas inom 3 månader. Miljöutlåtanden behandlas inom 1 månad.
Muddringar	Minska problemen kring små muddringar och strandlinjeanordningar i skärgården.	Personlig rådgivning, anvisningar och tillsyn i samband med anmälningar om muddring i samråd med NTM-centralen i södra Österbotten.
Avlopp	Information och rådgivning om avloppsvattenbehandling på glesbygden.	Personlig rådgivning och anvisningar till enskilda hushåll om avloppsvattenbehandling vid egnahemshus och sommarvillor.
Tillsyn	Högklassig, regelbunden och effektiv tillsyn av miljötillstånds-, anmälnings- och registreringspliktiga verksamheter.	Tillsyn utförs i enlighet med tillsynsplanen och -programmet. Enligt tillsynsprogrammet ska 4 tillsynsinspektioner utföras år 2025.
Främmande invasiva arter	Bekämpning av främmande invasiva arter i Larsmo.	Bekämpning av främmande invasiva arter i samarbete med föreningar i Larsmo. Under sommaren bekämpas invasiva växtarter på kommunens prioriterade områden av sommarungdomar.

Planerade åtgärder 2026-2027

Målsättningen är att styra och övervaka miljöärendena i kommunen genom bl.a. tillståndsprövning, rådgivning och uppföljning utgående från gällande lagstiftning och i kraft varande planer.

FASTIGHETSINVENTERING

Fastighetsinventering	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-36 572	-42 140	-52 809	-54 393	-56 025
INTERN	-36 572	-42 140	-52 809	-54 393	-56 025
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 206	-93 847	0	0	0
EXTERN	-52 206	-93 847	0	0	0
	-88 778	-135 987	-52 809	-54 393	-56 025

Ansvarsområde	Mål	Åtgärder
Byggnadsinventering	Kontrollera byggnadsbeståndet mot registrerade byggnader samt fastighetsskattetablell.	Samtliga fältmätningar är utförda och registrering av dessa färdigställs under 2025 samt meddelas skattemyndigheterna.
		Inga team utför fältmätning.

Antal prestationer	BS 2023	BU 2024	BU 2025	Plan 2026	Plan 2027
Byggnadsinventering					
Inventering av byggnadsplatser	266	1 000	0	0	0

Planerade åtgärder 2026-2027

Fältarbetet färdigställs under 2024 och registrering färdigställs under 2025.

Antal bebyggda byggnadsplatser i kommunen:

- Byggnadsplatser för fritidsbostäder på holmar är ca 1 250 st., på fastlandet med vägförbindelse: ca 850 st.
- Byggnadsplatser för bostäder, industrihallar, samlingslokaler mm. är ca 2 050 st.
- Byggnadsplatser totalt är ca 4 150 st.

Investeringar

Kostnadsställe	2025		2026		2027	
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Kommunstyrelsen						
9110 Markområden	200 000	-100 000	200 000	-100 000	200 000	-100 000
Kommunstyrelsen totalt	200 000	-100 000	200 000	-100 000	200 000	-100 000
Kommunstyrelsen, nettoutgifter/-inkomster	100 000		100 000		100 000	

Tekniska nämnden

Kostnadsställe	2025		2026		2027	
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Byggnader						
9335 Holm fritidsgård Renovering av utrymme för friluftsdaghemets behov Planering 2025-26, ombyggnad 2026	50 000		300 000			
9336 Servicehus, Idrottsparken Byggnad av nytt föreningsutrymme omklädningsrum, allmänt WC och förråd i anslutning till konstgräsplanen Projektet påbörjas 2024.	400 000					
9350 Furuholmens daghem Sanering av värmesystem	45 000					
9338 Ungdomsgården Utrymme tas i bruk 05.2025 Totalkostnad ca 0,4 milj. euro	150 000					
9352 Risö skola Ombyggnad av modulen vid Risö skola till två klassrum Förnyande av plåttak, gamla delen	50 000 200 000					
9333 Cronhjelmsskolan Tillbyggnad, 489 m ² , planering 2024, byggande 2024-25 Takrenovering/byte Inre ombyggnad (kansli, mottagningsrum för elevhälsan)	1 200 000 100 000		250 000 150 000			
9340 Allaktivitetshall Byggnad av en ca allaktivitetshall i anslutning till servicehuset Beräknad kostnad 3,5. milj. euro, ansökt bidrag från UKM 0,7 milj. euro					2 000 000	-400 000
Byggnader, totalt	2 195 000	0	700 000	0	2 000 000	-400 000
Byggnader, nettoutgifter/-inkomster	2 195 000		700 000		1 600 000	

Kostnadsställe	2025		2026		2027	
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Byggnad av gator och övriga trafikleder						
9260 Deltagande i byggandet av ny avfallsstation, Gammelhagen Larsmo kommun deltar med ca 50 % av kostnaderna i den nya avfallsstationen som Ekorosk Ab bygger	840 000					
9410 Gammelhagen detaljplan, gator Tallvägen del 2: 400 m och färdigställande av Aspvägen 80 m Granvägen 220 m Grangränden 235 m	60 000 65 000		110 000			
9411 Bosund detaljplan, gator Björnviksvägen, 400 m Byvägen lättrafikled, 749 - Byvägens första kurva, refug mot LV749 Byggnad av Båttbyggargränden, byggande 70 m, grundförb. 90 m	203 000 60 000	-100 941			92 000	
9412 Murmästar detaljplan, gator Albergsgränden, 62 m Grannastigen, 127 m			20 000 30 000			
9413 Kaptens detaljplan, gator Kaptensgränden, 280 m, Dalgränden, 60 m Svennasåget, ca 205m			100 000 50 000			
9421 Holm detaljplan, gator Bodvägen, Stallvägen och Västerviksgränden, 320 m Flisgränden, 160m Videvägen, förstorande av parkering mot Holm skola	25 000				130 000 55 000	
9433 Nabbskata detaljplan, gator Nabbskatagränden, 100 m, Hannasgränden 146 m			40 000		40 000	
9438 Deltagande i statliga vägprojekt, trafikleder Planering av statliga vägprojekt, Furuholmsrondellen vägplan Byggnad av lättrafikled Fagernäs, 1,9 km Byggnad av rondellen i Furuholmskorsningen, kommunens andel Underfart Vikarholmen och busshållplats, planering Vikarholmen bulleråtgärder, planering Strömsholmsvägen, Anslutningsvinkel rätas ut och mittrefug	150 000 400 000		800 000 600 000 40 000 40 000		600 000 60 000	
9439 Planeringskostnader, gator	25 000		25 000		25 000	
Byggnad av gator och övriga trafikleder, totalt	1 828 000	-100 941	1 855 000	0	1 002 000	0
Byggnad av gator och övriga trafikleder, nettoutgifter/-inkomster	1 727 059		1 855 000		1 002 000	

Kostnadsställe		2025		2026		2027	
		Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Beläggning av gator							
9440	Gammelhagen detaljplan, beläggning av gator Tallvägen 175 m och förlängning av Alvägen 95 m Granvägen 220m, Grangränden 235m			40 000		32 000	
9441	Bosund detaljplan, beläggning av gator Årtullsgränden, 170 m Byvägen anslutning 749 och låtrafikled Båtbyggaregränden	47 000				31 000	
9444	Laxgrundet detaljplan, beläggning av gator Laxgrundsvägen, 600 m Gertrudsvägen grundförbättring, 330 m Laxgrundsstigen, 290 m Laxgrundsgränden, 55 m			45 000	25 000		
9452	Holm detaljplan, beläggning av gator Videvägen, förstorande av parkering	5 000			22 000		
9463	Nabbskata detaljplan, beläggning av gator Nabbskatagränden 100 m, Hannasgränden 146 m			5 000		14 000	
Beläggning av gator, totalt		67 000	0	137 000	0	77 000	0
Beläggning av gator, nettoutgifter/-inkomster		67 000		137 000		77 000	

Kostnadsställe		2025		2026		2027	
		Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Vägbelysning							
9470	Gammelhagen detaljplan, vägbelysning Tallvägen del 2: 400m och färdigställande av Aspvägen 80m Granvägen 220m, Grangränden 235m	35 000		35 000			
9471	Bosund detaljplan, vägbelysning Björnviksvägen, 400 m, förnyande av vägbelysning Rodervägen, 438 m, stolpar och armaturer Segelgränden 165 m, stolpar och armaturer Båtbyggaregränden 160m, komplett vägbelysning	15 000				26 000	20 000
9472	Murmästar detaljplan, vägbelysning Albergsgränden, 62 m, vägbelysning komplett Grannasstigen, 127 m, vägbelysning komplett			5 000	10 000		9 000
9473	Kaptens detaljplan, vägbelysning Kaptensgränden, 280 m, komplett vägbelysning Dalgränden, 60 m, vägbelysning			20 000	5 000		
9481	Vidmossen detaljplan, vägbelysning Del av Kopparvägen, 220 m, stolpar och armaturer Stålvägen 110 m, Stälgränden 80 m, stolpar och armaturer					8 000	7 000
9482	Holm detaljplan, vägbelysning Fiisgränden, 160 m					12 000	
9491	Vikarholmen detaljplan, vägbelysning Harrgränden, Gösgränden, stolpar och armaturer					5 000	
9493	Nabbskata detaljplan, vägbelysning Nabbskatagränden, 100 m, stolpar och armaturer Hannasgränden 146 m, stolpar och armaturer			10 000		7 000	
Vägbelysning, totalt		50 000	0	85 000	0	94 000	0
Vägbelysning, nettoutgifter/-inkomster		50 000		85 000		94 000	

Kostnadsställe		2025		2026		2027	
		Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Övriga konstruktioner och anläggningar							
9210	Småbåtshamn, Storströmmen Utbyggnad av brygga, 14 platser			55 000			
9270	Köpmanholmen, brygga Förnyande de två stora bryggorna	50 000					
9271	Skyltning, industriområden Vidmossen 2025	40 000		40 000		40 000	
Övriga konstruktioner och anläggningar, totalt		90 000	0	95 000	0	40 000	0
Övriga konstruktioner och anläggningar, nettoutgifter/-inkomster		90 000		95 000		40 000	

Kostnadsställe		2025		2026		2027	
		Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Dagvattenavlopp							
9219	Dagvattenavlopp, Holm detaljplan Bodvägen, Stallvägen och Västerviksgränden, 320 m Flisgränden, 160 m					20 000	35 000
9200	Dagvattenavlopp, Gammelhagen detaljplan Tallvägen del 2: 400m och färdigställande av Aspvägen 80m Granvägen 220m Grangränden 235m	7 000		15 000			
9201	Dagvattenavlopp, Bosund detaljplan Båtbyggaregränden Björnviksvägen, 400 m	5 000				3 500	
9202	Dagvattenavlopp, Murmästar detaljplan Albergsgränden, 62 m Grannasstigen, 127 m			4 000			
9203	Dagvattenavlopp, Kaptens detaljplan Kaptensgränden, 280 m, Dalgränden, 60 m			8 000			
9205	Dagvattenavlopp, Nabbskata detaljplan Nabbskatagränden, 100 m, Hannasgränden 146 m			38 000			
	Dagvattenavlopp totalt	19 000	0	73 000	0	69 500	0
	Dagvattenavlopp, nettoutgifter/-inkomster	19 000		73 000		69 500	

Kostnadsställe		2025		2026		2027	
		Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Parker- och parkeringsområden							
9226	Storströmmen parkområde Byggande av parkområde	100 000					
9224	Vikarholmens park/grönområdet (Vetegränden) Yta och utjämning av parkområde	40 000					
9229	Lekparker Restaurering av lekparker	20 000		20 000		20 000	
9228	Simstränder Nya omklädningsmoduler	20 000		20 000		20 000	
	Parker- och parkeringsområden, totalt	180 000	0	40 000	0	40 000	0
	Parker- och parkeringsområden, nettoutgifter/-inkomster	180 000		40 000		40 000	

Kostnadsställe		2025		2026		2027	
		Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster
Maskiner och inventarier							
9547	Ungdomsgården, inventarier Inventarier	15 000					
9531	Teknisk service, fordon Införskaffande av bilar till serviceavdelningen Anskaffande av maskinutrustningar	30 000		25 000			
	Maskiner och inventarier, totalt	65 000	0	25 000	0	0	0
	Maskiner och inventarier, nettoutgifter/-inkomster	65 000		25 000		0	
	Nämnden för tekniska tjänster, totalt	4 494 000	-100 941	3 010 000	0	3 322 500	-400 000
	Nämnden för tekniska tjänster, nettoutgifter	4 393 059		3 010 000		2 922 500	
	INVESTERINGAR TOTALT	4 694 000	-200 941	3 210 000	-100 000	3 522 500	-500 000
	INVESTERINGAR NETTOUTGIFTER	4 493 059		3 110 000		3 022 500	

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ekonomiplan	
				2026	2027
Försäljningsintäkter	950 507	842 686	836 514	858 609	884 368
Avgiftsintäkter	359 307	422 439	349 450	359 933	370 732
Understöd och bidrag	484 447	290 800	266 590	181 888	187 344
Övriga verksamhetsintäkter	1 225 486	1 230 388	533 452	549 456	565 939
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 019 747	2 786 313	1 986 006	1 949 886	2 008 383
Personalkostnader	-13 519 460	-14 663 127	-15 213 336	-16 139 657	-16 623 847
Köp av tjänster	-3 833 722	-4 184 519	-4 229 827	-4 264 552	-4 396 094
Material, förnödenheter och varor	-2 247 811	-2 170 623	-2 070 543	-2 132 659	-2 196 640
Understöd	-1 282 410	-1 180 600	-1 476 400	-1 725 602	-1 762 905
Övriga verksamhetskostnader	-365 106	-559 156	-353 350	-363 951	-374 869
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 248 509	-22 758 025	-23 343 456	-24 626 421	-25 354 355
VERKSAMHETS BIDRAG	-18 228 762	-19 971 712	-21 357 450	-22 676 535	-23 345 972
Kommunens inkomstskatt	8 251 362	9 200 000	9 593 000	10 546 000	10 941 000
Fastighetsskatt	1 559 140	1 820 000	1 925 000	2 000 000	2 076 000
Andel av samfundsskatt	483 075	420 000	430 000	452 000	477 000
SKATTEINKOMSTER	10 293 577	11 440 000	11 948 000	12 998 000	13 494 000
Statsandel för kommunal basservice	10 549 259	11 061 000	12 197 000	12 360 000	12 448 000
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervi	-1 385 717	-1 567 000	-1 545 000	-1 560 000	-1 580 000
Övriga statsandelar	0	0	0	0	0
Ersättning för förlorade skatteinkomster	755 028	773 000	400 000	400 000	400 000
STATSANDELAR	9 918 570	10 267 000	11 052 000	11 200 000	11 268 000
Ränteintäkter	196 829	180 000	160 000	160 000	160 000
Övriga finansiella intäkter	494 931	525 000	704 625	451 775	454 810
Räntekostnader	-903 530	-1 280 000	-950 000	-800 000	-800 000
Övriga finansiella kostnader	-327 186	-5 000	0	0	0
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-538 956	-580 000	-85 375	-188 225	-185 190
ÅRS BIDRAG	1 444 429	1 155 288	1 557 175	1 333 240	1 230 838
Avskrivningar enligt plan	-1 431 719	-1 696 323	-1 702 175	-1 949 923	-1 949 923
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 431 719	-1 696 323	-1 702 175	-1 753 240	-1 805 838
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	12 710	-541 035	-145 000	-420 000	-575 000
Ökning eller minskning av fonder	-1 242	0	0	0	0
ÖVER-/UNDERSKOTT	11 468	-541 035	-145 000	-420 000	-575 000

Finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS	Bokslut 2023	Budget 2024 (ändrad)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE					
Årsbidrag	1 444 429	1 155 288	1 557 175	1 333 240	1 230 838
Korrektivposter till internt tillförda medel	-58 072				
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE					
Investeringsutgifter	-8 217 848	-4 790 000	-4 694 000	-3 210 000	-3 522 500
Finansieringsandelar för investeringar	478 068	323 900	100 941	0	400 000
Ink. fr. överlåtelse av tillg. bland best. akt.	79 796	0	100 000	100 000	100 000
Investeringar, netto	-7 659 984	-4 466 100	-4 493 059	-3 110 000	-3 022 500
=Verksamheten och investeringar, netto	-6 273 627	-3 310 812	-2 935 884	-1 776 760	-1 791 662
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Ökning av utlåning till andra					
Minskning av utlåningen till andra					
Förändring i utlåningen					
Ökning av långfristiga lån					
Minskning av långfristiga lån	0	0	0	0	0
Förändring av kortfristiga lån	8 700 000	3 400 000	2 700 000	1 800 000	1 800 000
Förändringar av lånebeståndet	8 700 000	3 400 000	2 700 000	1 800 000	1 800 000
Förändringar i eget kapital	-52 604				
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	2 714				
Förändring av omsättningstillgångar	0				
Förändring av fordringar	735 390		0		
Förändring av räntefria skulder	-3 518 544	0	0	0	0
	-2 780 440	0	0	0	0
= Finansieringens kassaflöde	5 866 956	3 400 000	2 700 000	1 800 000	1 800 000
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-406 671	89 188	-235 884	23 240	8 338
Lånestock					
Långfristiga lån	0	0	0	0	0
Kortfristiga lån	31 200 000	34 600 000	37 300 000	39 100 000	40 900 000
- nästa års amortering	0	0	0	0	0
- kommuncertifikat	31 200 000	34 600 000	37 300 000	39 100 000	40 900 000
Lånestock, totalt	31 200 000	34 600 000	37 300 000	39 100 000	40 900 000
- långfristiga	569 604	569 604	569 604	569 604	569 604
- kortfristiga	3 700 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Lånefordringar (dotterbolag)	-4 269 604	-4 569 604	-4 569 604	-4 569 604	-4 569 604
Lånestock - lånefordringar	26 930 396	30 030 396	32 730 396	34 530 396	36 330 396
Lånestock /invånare	5 340	5 845	6 217	6 431	6 640
Lånestock - lånefordringar /invånare	4 609	5 073	5 455	5 679	5 898
Invånare	5 843	5 920	6 000	6 080	6 160
Ökning invånare		77	80	80	80

Balansbudget

	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
AKTIVA					
A BESTÅENDE AKTIVA					
I Immateriella tillgångar	0	0	0	0	0
II Materiella tillgångar	36 539 568	39 499 344	42 290 228	43 646 988	44 863 650
III Placeringar	10 919 075	10 919 075	10 919 075	10 919 075	10 919 075
B FÖRVALTADE MEDEL					
I Statliga uppdrag					
II Donationsfondernas särsk. täckn	159 020	155 528	155 528	155 528	155 528
C RÖRLIGA AKTIVA					
I Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0
II Fordringar	4 329 315	4 300 000	4 300 000	4 300 000	4 300 000
III Finansiella värdepapper	10 057 237	10 057 237	10 057 237	10 057 237	10 057 237
IV Kassa- o.banktillgodohavanden	492 928	582 116	346 232	369 472	377 810
AKTIVA TOTALT	62 497 144	65 513 299	68 068 299	69 448 299	70 673 299
PASSIVA					
A EGET KAPITAL					
I Grundkapital	7 648 510	7 648 510	7 648 510	7 648 510	7 648 510
IV Övriga egna fonder	69 090	66 660	70 000	70 000	70 000
V Över-/underskott fr.tid.räkenskapsp.	19 626 362	19 637 830	19 096 795	18 951 795	18 531 795
VI Räkenskapsperiodens över-/undersk	11 468	-541 035	-145 000	-420 000	-575 000
C AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar	92 301	92 301	92 301	92 301	92 301
D FÖRVALTAT KAPITAL					
I Statliga uppdrag					
II Donationsfondernas kapital	163 442	168 000	190 000	190 000	190 000
E FRÄMMANDE KAPITAL					
I Långfristigt främmande kapital	0	0	0	0	0
II Kortfristigt främmande kapital	34 885 970	38 441 033	41 115 693	42 915 693	44 715 693
PASSIVA TOTALT	62 497 144	65 513 299	68 068 299	69 448 299	70 673 299

PERSONALRESURSER	2023	2024	BU 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
KOMMUNSTYRELSEN					
Allmän förvaltning, ekonomi och personal					
Förvaltning	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
IKT-personal	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Sammanlagt	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Kost- och städservice					
Enhetsledare för kost- och städservice	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Ansvarig kock	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kock	2,60	2,60	2,60	2,60	2,60
Ansvarig matutdelare	2,45	2,55	2,60	2,60	2,60
Köksbiträde	4,40	6,45	6,20	6,20	6,20
Ansvarig städare	0,56	0,55	0,55	0,55	0,55
Städare	15,50	16,85	17,20	17,20	17,20
Sammanlagt	28,51	31,00	31,15	31,15	31,15
Kulturverksamhet					
Biblioteksservice	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Läspedagog		0,83	0,83	0,83	0,83
Sammanlagt	4,00	4,00	4,83	4,83	4,83
Välfärdstjänster					
Chef för välfärdstjänster	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Ungdomsledare	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Projektkoordinator (projekt)	1,00	0,00	0,40	0,00	0,00
Rörelsecoach (projekt)	0,00	0,00	0,80	0,00	0,00
Sammanlagt	2,50	1,50	2,70	1,50	1,50
Totalt	49,01	50,50	51,85	50,65	50,65
NÄMNDEN FÖR FOSTRAN OCH UTBILDNING					
GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING OCH FÖRSKOLA					
Förvaltning, chef för fostran och utbildning	1,00	0,50	0,50	0,50	0,50
Pedagogisk utvecklare	0,00	0,80	0,80	0,80	0,80
Sammanlagt	1,00	1,30	1,30	1,30	1,30
Förskolan					
Förskollärare	2,00	2,00	2,00	4,00	4,00
Förskollärare tf	4,00	5,00	5,00	4,00	4,00
Speciallärare inom förskolan	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
Sammanlagt	6,75	7,75	7,75	8,75	8,75
Åk 1-6					
Rektorer	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Klasslärare	20,00	23,00	23,00	23,00	23,00
Speciallärare	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Timlärare i huvudsyssla	29,00	24,00	25,00	25,00	23,00
Timlärare i bs	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Timlärare i huvudsyssla, spec.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Sammanlagt	59,00	55,00	56,00	56,00	54,00

PERSONALRESURSER	2023	2024	BU 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Åk 7-9					
Förvaltningspersonal	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85
Rektor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Lektor	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Specialklasslärare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Speciallärare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Timlärare i huvudsyssla	14,00	15,00	15,00	18,00	18,00
Timlärare i bs	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Studiehandledare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Resursperson	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Sammanlagt	35,85	36,85	36,85	39,85	39,85
Elevassistenter, ordinarie fr. 2022	9,93	9,93	9,93	9,93	9,93
Elevassistenter, tf fr. 2017	5,06	7,29	5,71	5,71	5,71
Sammanlagt	14,99	17,22	15,64	15,64	15,64
Sammanlagt	117,59	118,12	117,54	121,54	119,54
SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH MORGON- OCH EFTERMIDDAGSVERKSAMHET					
Chef för småbarnspedagogik	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Servicehandledare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Förvaltning, chef för fostran och utbildning	0,00	0,00	0,50	0,50	0,50
Sammanfattning	2,00	2,00	1,50	1,50	1,50
Daghem					
Daghemsföreståndare	0,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Biträdande daghemsföreståndare	0,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Enhetsledare	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lärare inom småbarnspedagogik	19,76	28,86	26,20	26,20	28,20
Speciallärare inom småbarnspedagogik	1,00	1,25	1,50	1,50	1,50
Socionom inom småbarnspedagogik	1,78	1,78	1,78	3,78	5,78
Vikariepool daghem	0,78	0,78	1,56	1,56	1,56
Barnskötare inom småbarnspedagogik	38,06	41,82	44,82	42,68	45,68
Assistenter	1,14	2,00	3,56	3,56	3,56
Sammanlagt	67,52	84,49	87,42	87,28	94,28
6-årsverksamheten (förskola samt före/efter förskolan)					
Lärare inom småb.ped./förskola	3,46	3,46	2,98	2,98	2,98
Barnledare inom småb.ped./förskola	7,05	7,12	7,12	7,12	7,12
Assistenter	2,49	1,12	1,12	1,12	1,12
Sammanlagt	13,00	11,70	11,22	11,22	11,22
Morgon- och eftermiddagsverksamhet skolelever					
Ansvarig ledare	1,67	1,67	1,67	2,08	2,08
Ledare	2,53	2,53	2,49	2,49	2,49
Vikariepool (eftis, park och kompl. småb.ped)	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Assistent	0,26	0,60	0,60	0,60	0,60
Sammanlagt	5,24	5,58	5,54	5,95	5,95

PERSONALRESURSER	2023	2024	BU 2025	PLAN 2026	PLAN 2027
Parkverksamhet					
Lärare	0,74	0,74	0,34	0,34	0,34
Barnskötare	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52
Sammanlagt	1,26	1,26	0,86	0,86	0,86
Familjedagvård					
Familjedagvårdare i eget hem	2,00	2,00	1,00	1,00	1,00
Sammanlagt	91,02	107,03	107,54	107,81	114,81
Totalt	208,61	225,15	225,08	229,35	234,35
NÄMNDEN FÖR TEKNISKA TJÄNSTER					
Förvaltning	8,80	8,80	9,80	9,80	9,80
Fastighetservice					
Arbetsledare	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Teamledare	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
Fastighetsskötare	7,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviceman	3,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Dejourer	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Timavlönade	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Sammanlagt	12,92	12,40	13,40	13,40	13,40
Personalresurser totalt	21,72	21,20	23,20	23,20	23,20
Personalresurser omräknat i heltid totalt per 31.12.	279,34	296,85	300,13	303,20	308,20

ÄNDRINGAR I TJÄNSTER OCH BEFATTNINGAR ÅREN 2025-2027			
Antal	Titel och placering	Datum	Beskrivning
+1,0	Assistent i småbarnspedagogik	1.1.2025	Storströmmens daghem
+0,26	Städare	1.4.2025	Ungdomsgården
-0,50	Köksbiträde/städare	1.7.2025	Lilla Anna stängs
+0,28	Städare	1.8.2025	Risö skola modulen
+1,0	Timlärare i huvudsyssla	1.8.2025	Bosund skola
-1,3	Elevassistent	1.8.2025	Åk 1-6
+0,65	Städare	1.3.2026	Cronhjelmsskolan
-2,0	Barnskötare i småbarnspedagogik	31.7.2026	2 barnskötare i småbarnspedagogik indras
+2,0	Socionom inom småbarnspedagogik	1.8.2026	2 socionom i småbarnspedagogik
+3,0	Timlärare i huvudsyssla	1.8.2026	Cronhjelmsskolan, ökat elevantal 19 basgrupper
+2,0	Socionom inom småbarnspedagogik	1.8.2027	Friluftsdaghemmet utökas från 1 till 3 avdelningar
+3,0	Barnskötare i småbarnspedagogik	1.8.2027	Friluftsdaghemmet Skogsgläntan utökas med 2 avdelningar
+2,0	Lärare i småbarnspedagogik	1.8.2027	Friluftsdaghemmet utvidgas med 2 avdelningar
-1,0	Timlärare i huvudsyssla	1.8.2027	Holm skola, färre elever
-1,0	Timlärare i huvudsyssla	1.8.2027	Bosund skola, färre elever

Terminologin i budgeten

Externa kostnader

Finansieras med avgifter, skatter, statsandelar och övriga inkomster.

Interna kostnader

Tjänster som förvaltningen köper av en annan förvaltningsenhet till ett på förhand fastställt pris.

Kostnadsberäknade kostnader

Kalkylerade kostnader vars fördelning förvaltningsenheterna inte kan påverka, t.ex. planmässiga avskrivningar.

I resultaträkningen ingår endast externa kostnader och intäkter, dvs. totalsumman av anslagen blir ett större belopp än verksamhetskostnaderna och –intäkterna i resultaträkningen.

Grafiska tabeller över budget och ekonomiplan

