

# LARSMO KOMMUN

## Bokslut 2024



365 ÖAR  
LIVSKRAFT

365 SAARTA ELINVOIMAA

Godkänd av fullmäktige 26.5.2025 § 27

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

|        |                                                                                                                      |     |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1.     | Verksamhetsberättelse                                                                                                | 1   |
| 1.1    | Kommundirektörens översikt                                                                                           | 1   |
| 1.2    | Kommunalförvaltning och tjänstemannaorganisation                                                                     | 2   |
| 1.3    | Den allmänna ekonomiska utvecklingen                                                                                 | 4   |
| 1.4    | Utvecklingen i Larsmo                                                                                                | 5   |
| 1.5    | Utvecklingen av Larsmo kommuns ekonomi                                                                               | 8   |
| 1.6    | Väsentliga ändringar i kommunens verksamhet och ekonomi                                                              | 10  |
| 1.7    | Utvärdering av verksamhetsstrategin                                                                                  | 11  |
| 1.8    | Kommunens personal                                                                                                   | 17  |
| 1.9    | Miljöaspekter                                                                                                        | 18  |
| 1.10   | Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen                                                                  | 18  |
| 1.11   | Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktors inverkan på verksamhetens utveckling | 18  |
| 1.12   | Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten                                                  | 22  |
| 1.12.1 | Räkenskapsperiodens resultatanalys                                                                                   | 22  |
| 1.12.2 | Finansiering av verksamheten                                                                                         | 23  |
| 1.13   | Balansanalys                                                                                                         | 24  |
| 1.14   | Totalinkomster och – utgifter                                                                                        | 25  |
| 1.15   | Kommunkoncernens verksamhet och resultat                                                                             | 26  |
| 1.15.1 | Koncernstruktur                                                                                                      | 26  |
| 1.15.2 | Styrning av koncernens verksamhet                                                                                    | 26  |
| 1.14.3 | Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling                                                             | 26  |
| 1.15.4 | Koncernbokslutet med nyckeltal                                                                                       | 27  |
| 1.16   | Styrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat                                                   | 30  |
| 2.     | Förverkligande av budgeten                                                                                           | 31  |
| 2.1    | Förverkligande av driftsdelen                                                                                        | 31  |
| 2.2    | Resultaträkningsdelens utfall                                                                                        | 98  |
| 2.3    | Investeringsdelens utfall                                                                                            | 99  |
| 2.4    | Finansieringsdelens utfall                                                                                           | 104 |
| 3.     | Bokslut                                                                                                              | 105 |
| 3.1    | Resultaträkning                                                                                                      | 105 |
| 3.2    | Finansieringsanalys                                                                                                  | 106 |
| 3.3    | Balansräkningen                                                                                                      | 107 |
| 3.4    | Koncernbalansräkning                                                                                                 | 109 |
| 3.5    | Koncernresultaträkning                                                                                               | 110 |
| 3.6    | Finansieringsanalys för koncern                                                                                      | 111 |
| 4.     | Noter till bokslutet                                                                                                 | 112 |
| 4.1    | Noter angående tillämpade bokslutsprinciper                                                                          | 112 |
| 4.2    | Noter till resultaträkningen                                                                                         | 113 |
| 4.3    | Noter till balansräkningens aktiva                                                                                   | 116 |
| 4.4    | Noter till balansräkningens passiva                                                                                  | 117 |
| 4.5    | Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser                                                                      | 118 |
| 4.6    | Noter angående personalen och revisorns arvoden                                                                      | 119 |
| 4.7    | Noter till kommunens koncernbokslut                                                                                  | 120 |
| 5.     | Använda bokföringsböcker                                                                                             | 122 |
| 6.     | Bokslutets datering och underskrift                                                                                  | 123 |
| 7.     | Bokslutspåteckning                                                                                                   | 123 |

## Bokslut 2024

### 1 Verksamhetsberättelse

#### 1.1 Kommundirektörens översikt

Sysselsättningsläget var fortsättningsvis mycket bra då sysselsättningsgraden överskred 84 procent och arbetslöshetsgraden varierade mellan 2,2 och 3,4. Kommunens befolkning växte för 25:e året i rad. Antalet invånare ökade med 41 personer och uppgick till totalt 5 884 i årsskiftet. Antalet födda var 125, födelseöverskottet 95 och flyttningsnettot -58. Befolkningsökningen för den senaste femårsperioden uppgick till totalt 467 personer, d.v.s. i medeltal 93 personer/år.

Inom planläggningen slutfördes revideringen av Larsmo strandgeneralplan och den reviderade strandgeneralplanen kunde godkännas i slutet av året. Under året godkändes även en revidering av den del av Lilla Furuholmens detaljplan som berör industritomter samt detaljplanen för Bosund industriområde samt påbörjades en revidering och utvidgning av Risöhall delgeneralplan.

Resultatet för 2024 blev klart bättre än budgeterat, då bokslutet uppvisar ett överskott på 0,47 milj. euro jämfört med budgeterat -0,55 milj. euro. Verksamhetsintäkterna som ökade med 37,3 procent överskred budget med 1,3 milj. euro. Skatteinkomsterna ökade med 1,2 milj. euro jämfört med 2023 och uppgick till totalt 11,5 milj. euro. Statsandelarna ökade med 0,4 milj. euro jämfört med 2023. Inkomsten från statsandelarna var totalt 10,27 milj. euro. Verksamhetens kostnader underskred budget med 0,9 milj. euro. Personalkostnaderna ökade med 0,60 milj. euro och uppgick till 14,1 milj. euro. Personalkostnaderna underskred budget med 0,55 milj. euro. Anslaget för köp av tjänster som uppgick till 14,7 milj. euro överskreds med 0,22 milj. euro. Finansiella intäkter och kostnader överskred budget med 0,4 milj. euro, vilket motsvarar nedskrivning av värdet på kommunens placeringar. Bolagiseringen av vårdfastigheter verkställdes i slutet av året i och med att Larsmo kommun till dotterbolaget Rönnliden Invest Ab som apport överlät Sandlundens fastigheter samt aktierna för välfärdsmottagningens lokal i Fastighets Ab Centrumhuset.

Budgetdisciplinen har varit god.

Investeringsutgifterna uppgick till 3,9 milj. euro. Bland investeringar var det byggandet av Storströmmens daghem med 1,8 milj. euro samt tillbyggnaden av Cronhjelmsskolan med 0,39 milj. euro som utgör de största investeringsobjekten.

Lånestocken ökade med 3,1 milj. euro och uppgick i slutet av året till 34,3 milj. euro (5 829 euro/invånare). Dotterbolagens andel av lånen var 4,55 milj. euro (774 euro/ invånare). Marknadsvärdet på kommunens placeringar var årsskiftet 13,2 milj. euro (2 217) euro/invånare).

Bland investeringar inom kommunens dotterbolag kan nämnas, Rönnliden Invest Ab; ibruktage av det nya campingområdet och sex hyresstugor vid Storströmmen, Larsmo Vatten och Avlopp Ab; förnyande av vattenledning utmed Byvägen i Bosund samt Larsmo Bostäder Ab; implementering av ett nytt dataprogram för hantering av utrymningsverksamheten samt planering av ett hyreshus till Vikarholmen.

Kommunkoncernens överskott för räkenskapsperioden blev totalt 0,28 miljoner euro. Kommunkoncernens lånestock uppgick till 55,5 milj. euro (9 424 euro/invånare).

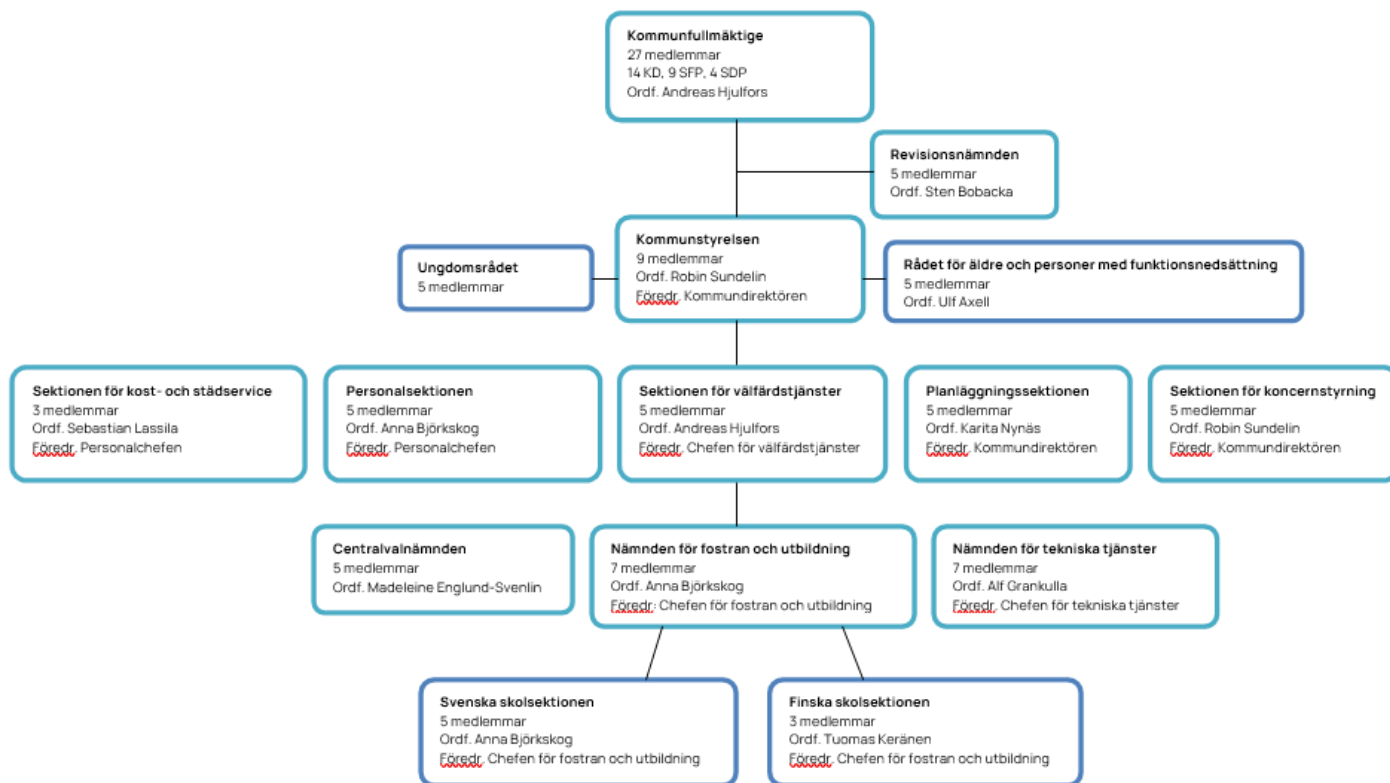
Larsmo kommun är med sin befolkningsstruktur unik. Den stora andelen unga utgör en stor potential för framtiden, samtidigt som befolkningsökningen och -strukturen medför investeringstryck i nya fastigheter och infrastruktur. Utvecklingen av kommunens ekonomi beror i hög grad på tilldelningen av statsandelar och skatteutjämning. Med en rättvis statsandelsreform kan kommunen fortsättningsvis hålla ekonomin i balans.

**Gun Kapténs**

Kommundirektören

## 1.2 Kommunalförvaltning och tjänstemannaorganisation

### Förvaltningsorganisation 31.12.2024



### Kommunfullmäktige 1.1-31.12.2024

| Ordinarie ledamöter               | Parti | Ordinarie ledamöter     | Parti |
|-----------------------------------|-------|-------------------------|-------|
| Andreas Hjulfors, ordförande      | KD    | Anna Björkskog          | SFP   |
| Jan-Anders Fagerhed, I vice ordf. | SFP   | Jan-Ole Haglund         | SFP   |
| Bernhard Bredbacka, II vice ordf. | SDP   | Karita Nynäs            | SFP   |
| Peter Östman                      | KD    | Carl-Wilhelm Stenman    | SFP   |
| Robin Sundelin                    | KD    | Marlene Sämskar         | SFP   |
| Ben Enkvist                       | KD    | Leif Svenfelt           | SFP   |
| Ingegerd Enqvist                  | KD    | Jessica Påvall          | SFP   |
| Ann-Sofie Grankulla               | KD    | Ida Boberg              | SFP   |
| Sebastian Lassila                 | KD    | Pia Kotanen             | SDP   |
| Alf Grankulla                     | KD    | Andreas Kronqvist       | SDP   |
| Ina Byggmästar                    | KD    | Sten Bobacka            | SDP   |
| Bertil Grankulla                  | KD    | Sammanlagt 27 medlemmar |       |
| Johannes Sundqvist                | KD    |                         |       |
| Pernilla Löfs-Grankulla           | KD    |                         |       |
| Jonas Björkström                  | KD    |                         |       |
| Bernice Törnqvist                 | KD    |                         |       |

Larsmo kommunfullmäktige har sammanträtt 8 gånger och protokollfört 83 paragrafer.  
Förvaltningschef Johanna Holmbäck har fungerat som sekreterare vid fullmäktiges möten.

### Kommunstyrelsen 1.1-31.12.2024

| Ordinarie ledamöter          | Parti | Personliga ersättare | Parti |
|------------------------------|-------|----------------------|-------|
| Robin Sundelin, ordförande   | KD    | Ben Enkvist          | KD    |
| Anna Björkskog, I vice ordf. | SFP   | Jessica Påvall       | SFP   |
| Karita Nynäs, II vice ordf.  | SFP   | Ida Boberg           | SFP   |
| Ingegerd Enqvist             | KD    | Bernice Törnqvist    | KD    |
| Ann-Sofie Grankulla          | KD    | Ina Byggmästar       | KD    |
| Bertil Grankulla             | KD    | Jonas Björkström     | KD    |
| Jan-Ole Haglund              | SFP   | Carl-Wilhelm Stenman | SFP   |
| Sebastian Lassila            | KD    | Martin Pettersson    | KD    |
| Pia Kotanen                  | SDP   | Andreas Kronqvist    | SDP   |

Kommunstyrelsen har sammanträtt 16 gånger och protokollfört 245 paragrafer. Kommundirektör Gun Kapténs har fungerat som föredragande och förvaltningschef Johanna Holmbäck som sekreterare vid styrelsens möten.

### Ledningsgruppen 31.12.2024



### Avdelningschefernas ansvarsområden

Kommundirektör: Kommunens ledning, planläggning

Förvaltningschef: Allmän förvaltning, fastighetsförvaltning, Köpmanholmen, intern service, hälsoinspektion och veterinärvård

Personalchef: Personalförvaltning, sysselsättning, kost- och städservice, marknadsföring och turism

Ekonomichef: Ekonomi, finansstatistik, intern kontroll, anläggningstillgångar, försäkringar

Chef för välfärdstjänster: Kultur och fritid, ungdomsverksamhet, projekt och evenemang, arbetarinstitutet

Chef för fostran och utbildning: Förvaltning inom sektorn för fostran och utbildning, småbarnspedagogik, skolbarnens morgon- och eftermiddagsverksamhet, öppna tjänster inom småbarnspedagogik, stöd för hemvård, förskola, grundläggande utbildning, övrig bildning, förberedande undervisning för barn med invandrarbakgrund.

Chef för tekniska tjänster: Teknisk förvaltning, vägar och övriga allmänna områden, idrottsanläggningar och fritidsområden, fastigheter, byggnadstillsyn, miljövård, fastighetsinventering, tekniska sektorns interna service

Koncernchef: Fastighets Ab Larsmo bostäder, Larsmo Vatten och Avlopp Ab, Fastighets Ab Centrumhuset

### 1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Enligt Statistikcentralens reviderade preliminära uppgifter minskade volymen av bruttonationalprodukten med 0,1 procent år 2024. De offentliga samfundens underskott ökade till nästan 12,5 miljarder euro år 2024. Skattekvoten sjönk måttligt till 42 procent i förhållande till bruttonationalprodukten.

Hushållens lönesumma ökade måttligt år 2024. Löneutvecklingen begränsades av minskad sysselsättning. Sysselsättningen försvagades särskilt av den svaga konjunkturen inom nybyggnation.

Hushållens disponibla inkomster ökade på grund av ökningen av pensioner från föregående år. Utbetalda pensioner ökade alltså betydligt snabbare än lönerna.

Privatkonsumtionen ökade måttligt år 2024 och hushållens sparande ökade. Även hushållens sparkvot ökade.

Den offentliga sektorns underskott ökade till nästan 12,5 miljarder euro år 2024. Föregående år var underskottet 8,1 miljarder euro.

Statens underskott var 10,4 miljarder euro, jämfört med 9,1 miljarder euro föregående år. Detta påverkades främst av ökade investeringar, överföringar till socialförsäkringsfonder och välfärdsområden samt kostnader för skuldförvaltning.

Statens räntebetalningar ökade. Jämfört med föregående år ökade skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader, det vill säga nettokostnaderna för räntor, med 0,7 miljarder euro.

Kommunernas underskott, exklusive välfärdsområdesförvaltningen, minskade från föregående år och uppgick till 1,0 miljarder euro. Minskningen av underskottet påverkades särskilt av en ökning av skatteintäkterna med 0,9 miljarder euro samt en måttlig ökning av utgifterna. Välfärdsområdesförvaltningens underskott var 1,8 miljarder euro jämfört med 1,7 miljarder euro år 2023.

Arbetspensionsanstaltarnas överskott var 2,0 miljarder euro, jämfört med 2,6 miljarder euro föregående år. Försämringen av den finansiella ställningen påverkades främst av ökade pensionsavgifter till följd av indexhöjningar.

Även andra socialförsäkringsfonders finansiella ställning försämrades, med ett underskott på 1,3 miljarder euro. De mottagna socialförsäkringsavgifterna minskade avsevärt eftersom andelen försäkringsavgifter av lönen sänktes år 2024.

Bytesbalansen visade ett överskott på 0,8 miljarder euro år 2024 (-1,4 miljarder euro år 2023). Ökningen av bytesbalansen berodde på tillväxten av nettoexporten av tjänster och förstärkningen av inkomstomfördelningsbalansen.

Tillväxten av nettoexporten av tjänster förklarades särskilt av den starka utvecklingen inom telekommunikation, informationsteknik och informationstjänster samt ökningen av avgifter för användning av immateriella rättigheter. Handelsbalansen försvagades.

Intäkterna från skatter och obligatoriska socialförsäkringsavgifter minskade med 0,2 % år 2024 och uppgick till totalt 116,3 miljarder euro.

Skattesatsen var 42,1 % i förhållande till bruttonationalprodukten. Jämfört med år 2023 sjönk skattesatsen med 0,6 procentenheter.

Statens skatteintäkter ökade med 0,7 % och uppgick till 69,7 miljarder euro. Kommunernas skatteintäkter ökade med 7,0 % och uppgick till 14,0 miljarder euro.

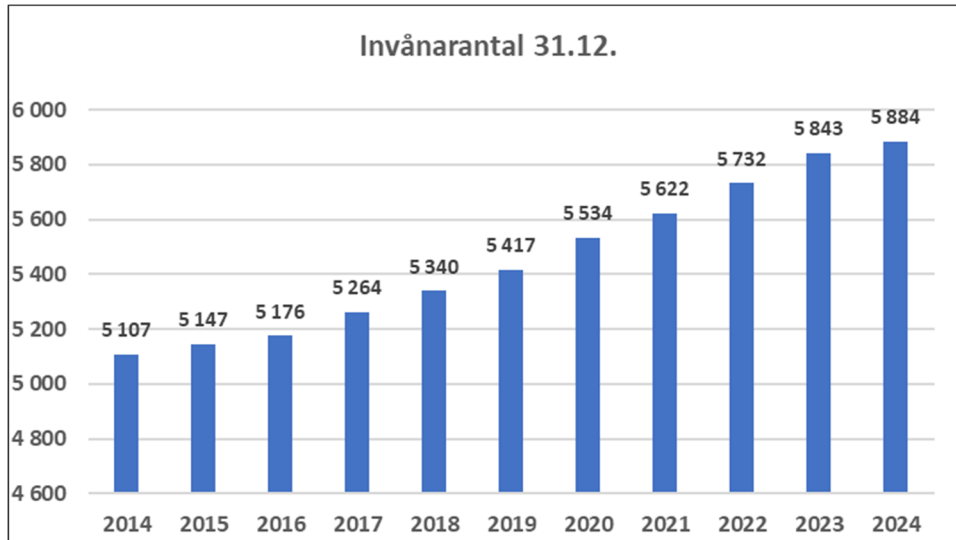
Bland skatterna på varor och tjänster ökade mervärdesskatten mest, med en ökning på 3,0 % till 25,8 miljarder euro. Ökningen av mervärdesskatteintäkterna påverkades av höjningen av den allmänna mervärdesskattesatsen i september från 24 % till 25,5 %.

Intäkterna från hushållens inkomstskatter ökade med 2,4 % från föregående år och uppgick till 35,6 miljarder euro, medan intäkterna från företagsinkomstskatten minskade med 8,5 % och uppgick till 7,1 miljarder euro.

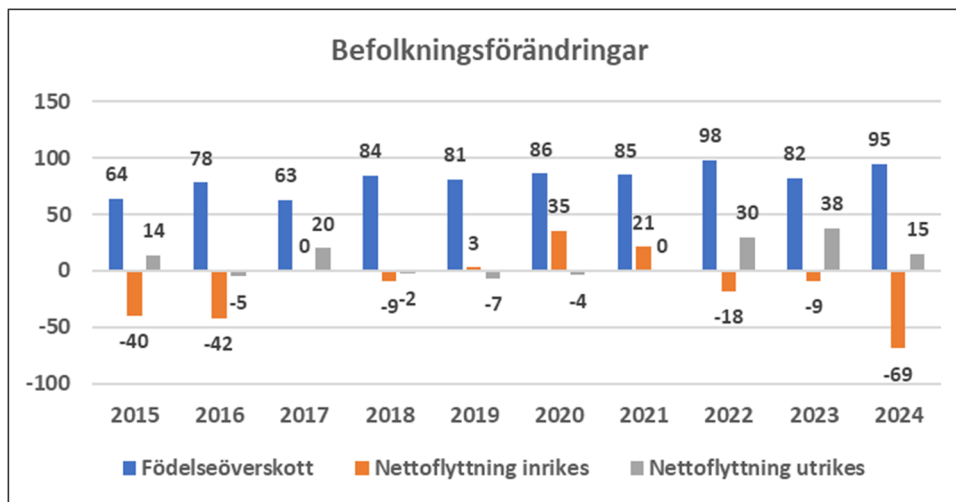
Nettoskattesatsen var 16,4 % i förhållande till bruttonationalprodukten och sjönk med 1,6 procentenheter från år 2023. Minskningen av nettoskattesatsen påverkades mest av den stora ökningen av offentliga transfereringar, särskilt ökningen av socialförsäkringspensionsförmåner som betalades av arbetspensionsanstalterna.

## 1.4 Utvecklingen i Larsmo

### Kommunens befolkning



Befolkningen ökade med 41 personer år 2024 till 5 884 personer.



Befolkningsmängd ökade med 41 personer eller 0,7 %. Den naturliga befolkningsökningen var lägre än året innan.

| År    | Födda | Döda | Naturlig<br>folkökning | Nettoomfl.<br>kommuner | Netto-<br>migration | Folkökning<br>+ korrigering | Befolkning<br>31.12. |
|-------|-------|------|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|
| 2015  | 98    | 34   | 64                     | -40                    | 14                  | 40                          | 5 147                |
| 2016  | 97    | 19   | 78                     | -42                    | -5                  | 29                          | 5 176                |
| 2017  | 96    | 33   | 63                     | 0                      | 20                  | 88                          | 5 264                |
| 2018  | 108   | 24   | 84                     | -9                     | -2                  | 76                          | 5 340                |
| 2019  | 104   | 23   | 81                     | 3                      | -6                  | 77                          | 5 417                |
| 2020  | 108   | 22   | 96                     | 35                     | -2                  | 117                         | 5 534                |
| 2021  | 121   | 36   | 85                     | 3                      | -2                  | 88                          | 5 622                |
| 2022  | 127   | 29   | 98                     | -16                    | 30                  | 110                         | 5 732                |
| 2023  | 120   | 39   | 81                     | -9                     | 39                  | 111                         | 5 843                |
| 2024  | 125   | 30   | 95                     | -69                    | 12                  | 41                          | 5 884                |
| 10 år | 1 104 | 289  | 825                    | -144                   | 98                  | 777                         |                      |
| 5 år  | 601   | 156  | 455                    | -56                    | 77                  | 467                         |                      |

Antalet invånare har ökat varje år sedan 1999. Under perioden 2015-2024 var den totala ökningen 777 personer eller i medeltal med 1,4 procent per år. För den senaste 5-års perioden är flyttningsnettot negativt.

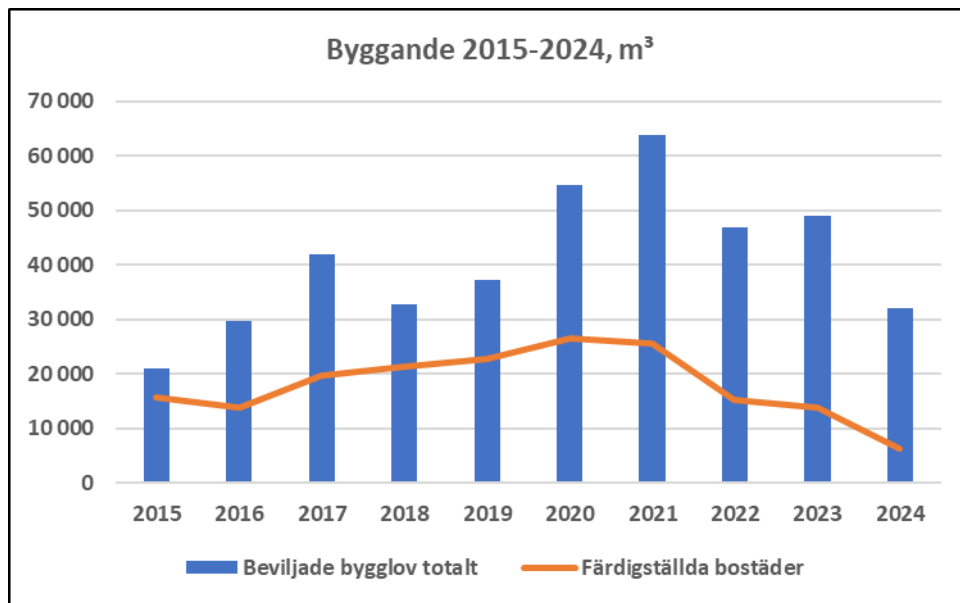
| År 2023    | Födda | Naturlig<br>folkökning | Nettoomfl.<br>kommuner | Netto-<br>migration | Folkökn. +<br>korr. | Befolkning<br>31.12. |
|------------|-------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Januari    | 5     | 5                      | 6                      | 3                   | 9                   | 5 741                |
| Februari   | 7     | 2                      | 3                      | -1                  | 7                   | 5 748                |
| Mars       | 15    | 1                      | 2                      | 5                   | 21                  | 5 769                |
| April      | 12    | 2                      | 15                     | 3                   | 28                  | 5 797                |
| Maj        | 9     | 2                      | 0                      | 2                   | 9                   | 5 806                |
| Juni       | 15    | 4                      | 4                      | 6                   | 21                  | 5 827                |
| Juli       | 10    | 3                      | 4                      | 10                  | 21                  | 5 848                |
| Augusti    | 13    | 0                      | -26                    | 5                   | -8                  | 5 840                |
| September  | 15    | 2                      | -12                    | 4                   | 5                   | 5 845                |
| Oktober    | 8     | 5                      | -5                     | 0                   | -2                  | 5 843                |
| November   | 7     | 5                      | 1                      | 0                   | 3                   | 5 846                |
| December   | 4     | 8                      | -1                     | 2                   | -3                  | 5 843                |
| Förändring | 120   | 39                     | -9                     | 39                  | 111                 |                      |

Studerandes flyttning till studieorten syns tydligt i augusti månads statistik. (statistiken för 2024 har inte publicerats vid bokslutstidpunkten)

| År 2024    | Födda | Döda | Naturlig<br>folkökning | Nettoomfl.<br>kommuner | Netto-<br>migration | Folkökn. +<br>korrigering | Befolkning<br>31.12. |
|------------|-------|------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|
| 2024Q1     | 38    | 4    | 34                     | 3                      | -4                  | 37                        | 5 880                |
| 2024Q2     | 39    | 8    | 31                     | -1                     | 8                   | 38                        | 5 918                |
| 2024Q3     | 28    | 10   | 18                     | -51                    | 5                   | -28                       | 5 890                |
| 2024Q4     | 20    | 8    | 12                     | -20                    | 2                   | -6                        | 5 884                |
| Förändring | 125   | 30   | 95                     | -69                    | 11                  | 41                        |                      |

Antalet födda var fler än året innan och den naturliga folkökningen uppgick till 95 personer. Nettoomflyttningen mellan kommuner var negativ medan nettomigrationen var positiv.

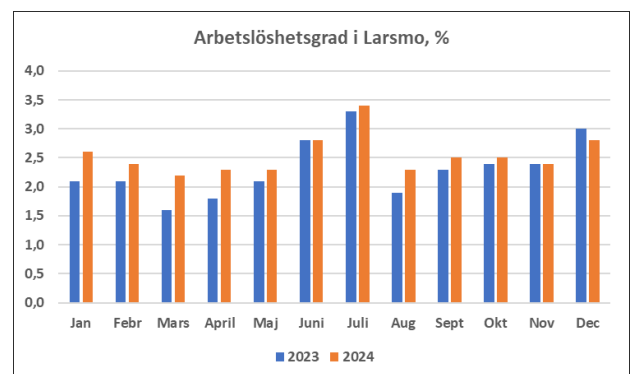
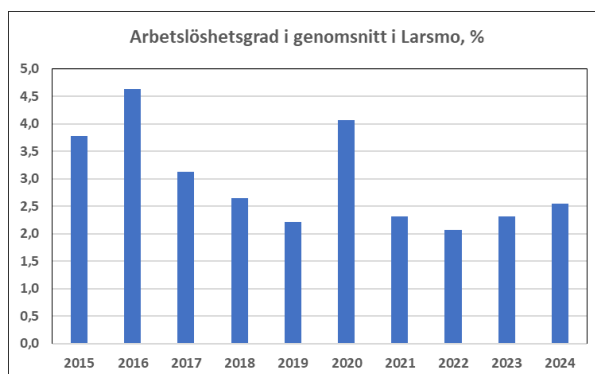
## Byggande



| År   | Beviljade byggnadslov | Färdigställda bostadslägenheter | Färdigtälld lägenhetsyta m² |
|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 2020 | 161 (32*)             | 41                              | 5 185                       |
| 2021 | 149 (31*)             | 28                              | 4 224                       |
| 2022 | 103 (41*)             | 27                              | 3 485                       |
| 2023 | 87 (18*)              | 32                              | 3 373                       |
| 2024 | 127 (16*)             | 16                              | 1 642                       |

\* bostadslägenheter

## Sysselsättning



Arbetslöshetsgraden var i genomsnitt 2,54 procent. I slutet av året var arbetslöshetsgraden 0,22 % högre än året innan. I jämförelse med hela landet var sysselsättningsläget fortsättningsvis mycket bra i Larsmo. I Österbotten var arbetslöshetsgraden i medeltal 7,04 procent och i hela landet 10,77 procent.

## 1.5 Utvecklingen av Larsmo kommuns ekonomi

Larsmo kommuns verksamhetskostnader ökade med 3,2 procent till 21,93 miljoner euro (3 728 euro/invånare). Köp av tjänster ökade med 4,7 % från 3,8 till 4 miljoner euro. Personalkostnaderna ökade med 4,4 procent och uppgick till 14,1 miljoner euro.

Utgiftshelheterna finns inom småbarnspedagogik, grundläggande utbildning och tekniska sektorn samt inom allmän förvaltning och välfärd.

Verksamhetsbidraget minskade till -17,8 miljoner euro från -18,2 miljoner euro (-3 023 euro/invånare från -3 120 euro/invånare).

Skattegrunden för 2024 års kommunalskatt ökade med 5,5 procent och uppgick till 106,3 miljoner euro. Det totala belopp som inflöt från kommunalskatten ökade med 0,96 milj. euro och uppgick till 9,21 milj. euro. För år 2024 var inkomstskattesatsen fastställd till 8,3 procent jämfört med 7,36 procent år 2023.

Den totala fastighetsskattegrunden var 212,0 miljoner euro. Från fastighetsskatten inflöt totalt 1,8 milj. euro jämfört med 1,6 miljoner euro 2023.

Kommunernas andel av samfundsskatten utgjorde 23,69 procent. Larsmo kommuns andel uppgick till 0,43 miljoner euro.

Kommunens totala skatteinkomster uppgick till 11,467 miljoner euro jämfört med 10,293 miljoner euro 2023.

Kommunens statsandelar uppgick under 2024 till 10,272 miljoner euro då de under 2023 var 9,919 miljoner euro.

Kommunens investeringsutgifter uppgick till 3,866 miljoner euro. År 2023 var investeringsutgifterna 8,218 miljoner euro. Största investeringen var Storströmmens daghem.

Lånen ökade med 3,1 miljoner euro och uppgick i slutet av året till 34,3 miljoner euro. Dotterbolagens andel var 4,55 miljoner euro.

## Verksamhetens intäkter och -kostnader i resultaträkningen

### Skatteinkomsterna

Den totala skatteinkomsten uppgick till 11 467 487 euro, vilket överskred budgeten med 27 487 euro. Skatteinkomsterna ökade med 11,4 % jämfört med året innan. Intäkterna av kommunalskatten var 9 213 654 euro (+11,7 %). Inkomsten från samfundsskatten uppgick till 430 372 euro (-10,9 %). Till kommunen redovisades 1 823 459 euro från fastighetsskatten (+16,95 %).

### Statsandelarna

Statsandelarna i resultaträkningen uppgår till sammanlagt 10 272 327 euro (+ 3,57 %).

### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens externa intäkter uppgick totalt till 4 146 122 euro (+ 37,3 %).

Debiterade intäkter av utomstående uppgick till 1 143 642 euro (-12,7 %). Minskningen beror till största delen av minskad fakturering till välfärdsområdet (ca 130 000 euro). Verksamheten i Sandlundens kök överfördes från kommunens verksamhet.

Bidrag och understöd som uppgick till 443 847 euro, minskade med ca 40 000 euro jämfört med 2023. Överlåtelsevinster från bestående aktiva uppgick till 1 283 119 euro. Överföringen av Sandlundens fastighet till Rönnliden Invest Ab gav en överlåtelsevinst om 996 508 euro. Övriga överlåtelsevinster kommer från försäljning av kommunens mark.

De totala intäkterna i vilka även ingår interna poster uppgick till 11 729 926 euro (externa 4 146 122 euro och interna 7 583 804 euro).

### Verksamhetens kostnader

Verksamhetens externa kostnader ökade med 3,2 % jämfört med året innan och visade en underskridning om 876 189 jämfört med budgeterat belopp. De totala kostnaderna i vilka även ingår interna poster uppgick till 29 517 640 euro (externa 21 933 836 euro och interna 7 583 804 euro).

Personalkostnaderna som uppgick till 14 112 799 euro, ökade med 4,4 % jämfört med året innan. Förverkligade kostnader visar en underskridning av 550 328 euro jämfört med budget (- 3,75%).

Köp av tjänster uppgick till totalt 4 014 614 euro (+4,7 %).

Kostnaderna för Material, förnödenheter och varor uppgick till 2 034 480 euro, vilket är 213 331 euro eller 9,5 % mindre än under 2023. Minskningen beror främst på el- och värmekostnader som var 175 002 euro mindre än under 2023.

Kostnaderna för övriga verksamhetskostnader uppgick till 1 771 943 euro och var 32 187 euro över ändrad budget.

### Resultaträkningens verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget uppgick till -17 787 714 euro och minskade med 2,4 % jämfört med året innan. Verksamhetsbidraget, som alltid är negativt i en kommun, minskade med 441 048 euro jämfört med året innan. Verksamhetsbidragets förverkligandegrad var 89 %.

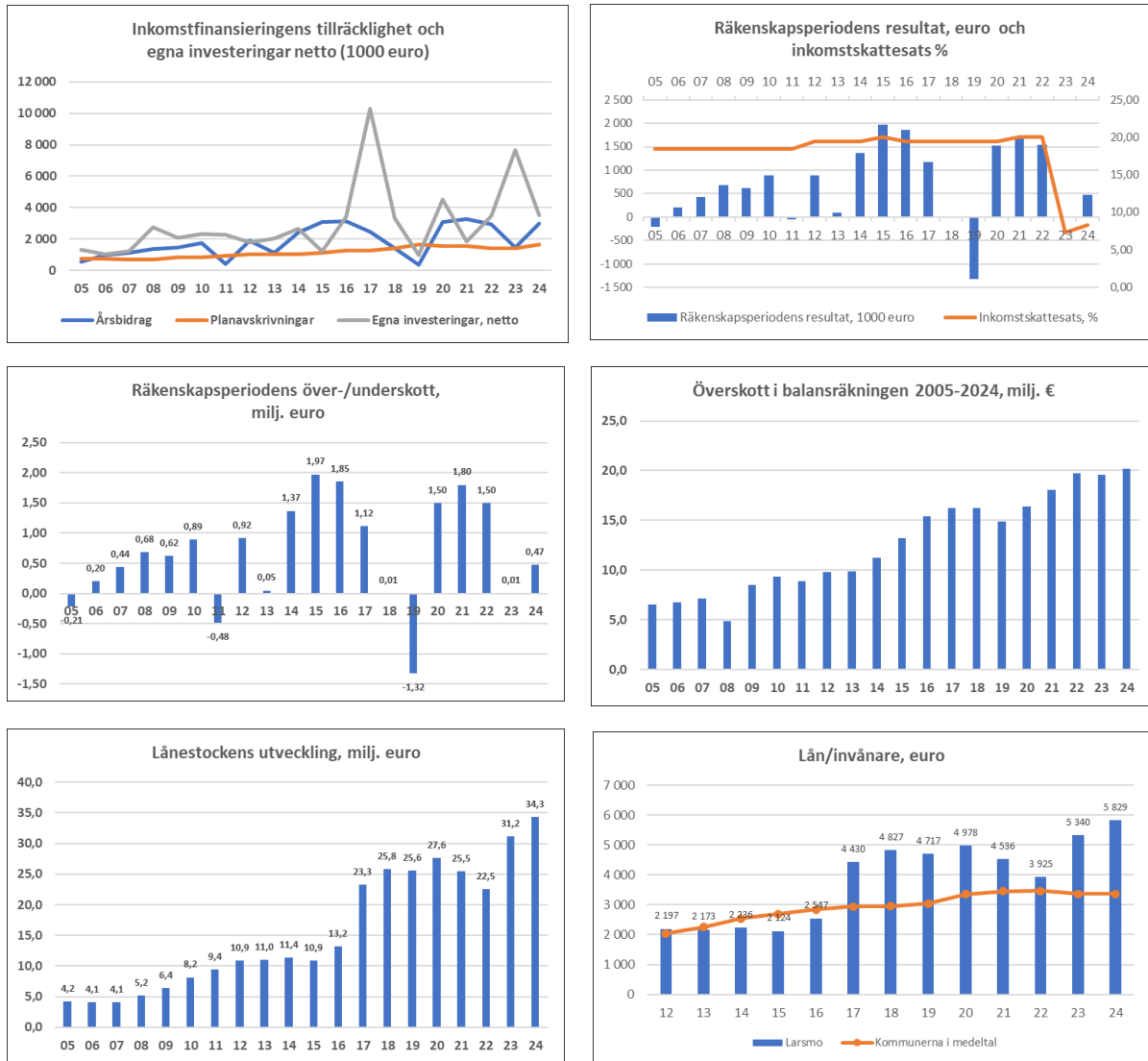
### Resultaträkningens årsbidrag

Årsbidraget uppgick till 3 002 576 euro (+129 %). Årsbidraget enligt ursprunglig budget var 1 656 323 euro och enligt den ändrade budgeten 1 145 288 euro. Både verksamhetsbidraget och årsbidraget påverkas av överlåtelsevinster som inte fanns budgeterade.

### Räkenskapsperiodens resultat och över-/underskott

Avskrivningarna enligt plan uppgick till 1 662 347 euro. För överlåtelsen av aktierna i Fastighets Ab Centrumhuset till gängse värde gjordes en nedskrivning om 864 517 euro.

Räkenskapsperiodens resultat var + 471 721 euro efter en överföring av 3 991 euro till fonder. Enligt den ändrade budgeten skulle resultatet varit – 551 035 euro och enligt ursprunglig budget – 40 000 euro.



## 1.6 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Den 31.12.2024 överfördes Sandlunden och Larsmo kommuns aktier i Centrumhuset och de i Equity ägda lokaler som välfärdsstationen använder till Rönnliden Invest Ab. Larsmo kommun har på det sättet i god tid följt Lagen om genomförande av reformen av social- och hälsovården och räddningsväsendet och om införande av den lagstiftning som gäller reformen (616/2021) samt Kommunallagen.

Det globala ränteläget har påverkat kommunens ekonomi. Ränteläget stabiliserades under året.

I övrigt anses det inte finnas sådana frågor, som skulle ha en väsentlig inverkan på kommunens ekonomiska resultat och ställning eller verksamhetsutveckling.

## 1.7 Utvärdering av verksamhetsstrategin

Kommunens verksamhetsstrategi presenteras i budgeten för år 2024. Nedan följer en redogörelse över hur strategin beaktats och förverkligats under 2024.

### 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 rön 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 Larmskraft"

## 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 rekreationsmöjligheter och kulturutbud. Hållbarheten synliggörs socialt, miljömässigt och ekonomiskt. Digitaliseringen utvecklar den kommunala serviceproduktionen.

## FÖRÄNDRINGAR FÖRUTSES

- 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
- Energioptimering 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 avloppsnätet 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.

### ATTRAKTIONSFAKTORER

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

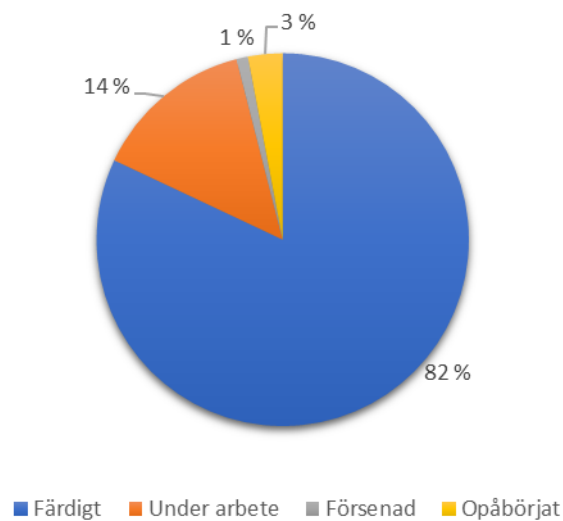
### MARKNADSFÖRING, KOMMUNIKATION

- 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

Förverkligade målsättningar 2024, %



## Centrala indikatorer i Larsmo kommuns verksamhet

| Kommunens strategiska indikatorer                     | 2018        | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023  | 2024      | Trend |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------|-----------|-------|
| <b>Invånarantal</b>                                   | 5340        | 5417       | 5 534      | 5 622      | 5 732      | 5 843 | 5 884     |       |
| <b>Befolkningsstruktur, %:</b>                        |             |            |            |            |            |       |           |       |
| 0-14 år                                               | 29,3        | 29,2       | 29,4       | 29,4       | 29,4       | 29,4  | 29,5      |       |
| 15-64 år                                              | 56,3        | 56,2       | 56         | 55,9       | 56,0       | 56,3  | 56,1      |       |
| 65 år-                                                | 14,4        | 14,5       | 14,7       | 14,7       | 14,6       | 14,3  | 14,4      |       |
| <b>Flyttningsrörelser:</b>                            |             |            |            |            |            |       |           |       |
| Inflyttning                                           | 189         | 189        | 208        | 173        | 164        | 159   | 117       |       |
| Utflyttning                                           | 198         | 186        | 173        | 170        | 180        | 167   | 186       |       |
| Invandring                                            | 28          | 35         | 38         | 31         | 47         | 64    | 28        |       |
| Utvandring                                            | 30          | 41         | 42         | 33         | 17         | 26    | 17        |       |
| <b>Utländska invånare, %</b>                          | 2,3         | 2,7        | 3,0        | 2,8        | 2,7        | 3,1   | 3         |       |
| <b>Hushåll</b>                                        | 1 693       | 1 720      | 1 777      | 1 798      | 1 823      | 1 863 |           |       |
| <b>Utbildningsnivå, %:</b>                            |             |            |            |            |            |       |           |       |
| Examen på mellannivå (15 år-)                         | 47,3        | 48,1       | 48,2       | 47,5       | 48,2       | 47,70 |           |       |
| Examen på högskolenivå (15 år-)                       | 22,8        | 23,3       | 23,8       | 24,3       | 24,2       | 25,00 |           |       |
| <b>Sysselsättning, %:</b>                             |             |            |            |            |            |       |           |       |
| Arbetslösa, medeltal %                                | 2,6         | 2,2        | 4,1        | 2,3        | 2,1        | 2,3   | 2,5       |       |
| Unga arbetslösa (>25 år), % av arb.kraften (18-24 år) | 1,6         | 1,3        | 3,7        |            | 1,4        | 2,3   | 3,1       |       |
| Långtidsarbetslösa, % av arbetskraften (15-64 år)     | 1,0         | 0,9        | 1,0        | 0,9        | 0,7        | 0,6   | 0,9       |       |
| Sysselsättningsgraden (15-64 år)                      | 84,6        | 85,0       | 82,4       | 85,3       | 85,1       | 84,6  |           |       |
| <b>Försörjningskvot:</b>                              |             |            |            |            |            |       |           |       |
| Demografisk                                           | 77,6        | 77,8       | 78,6       | 78,9       | 78,7       | 77,6  | 78,2      |       |
| Ekonomisk                                             | 127,7       | 127,2      | 136,2      | 127,5      | 127,1      | 128,9 |           |       |
| <b>Sjuklighetsindex, åldersstandardiserat</b>         | 77,3        | 68,3       | 68,9       | 71,7       | 76,2       |       |           |       |
| <b>Brottsstatistik/ 1000 invånare</b>                 | 0,4         | 0,7        | 2,0        | 1,6        |            | 2,6   |           |       |
| <b>Trafikolyckor</b>                                  | 11          | 20         | 9          | 7          | 7          | 6     |           |       |
| <b>Valdeltagande, rösträsnings-%</b>                  | 84,6        | 86,2/54,4  | 0          | 77,2       | 66,3       | 85,3  | 55,4/86,8 |       |
| <b>Kundundersökningar</b>                             | 5           | 4          | 3          | 2          | 3          | 2     | 1         |       |
| <b>Medborgarinitiativ</b>                             | 4           | 1          | 0          | 0          | 0          | 1     | 3         |       |
| <b>Antal evenemang</b>                                | 24          | 11         | 5          | 4          | 10         | 12    | 16        |       |
| <b>Tillfällen för allmänheten</b>                     | 5           | 4          | 0          | 0          | 0          | 2     | 1         |       |
| <b>Miljöbelastning, koldioxidavtryck</b>              |             |            |            |            |            |       |           |       |
| <b>Hushåll anslutna till kommunalt avlopp</b>         | 1019 (72 %) | 1042 (72%) | 1062 (72%) | 1097 (72%) | 1140 (72%) |       |           |       |
| <b>Lätt trafikled, km</b>                             | 2,7         | 2,78       | 5,57       | 6,47       | 6,46       | 4,25  | 4,25      |       |
| <b>Ekonomiska nyckeltal:</b>                          |             |            |            |            |            |       |           |       |
| Skuldsättningsgrad, %                                 | 90,7        | 90,1       | 98,6       | 86,8       | 74         | 150   | 144       |       |
| Soliditet, %                                          | 43,1        | 41,7       | 41,9       | 44,9       | 48,5       | 44    | 43        |       |
| Skatteuttag                                           | 19,5        | 19,5       | 19,5       | 20,0       | 20,0       | 7,36  | 8,30      |       |
| Skatteuttag jmf. med vägt medeltal, %                 | -0,36       | -0,38      | -0,46      | -0,02      | -0,02      |       |           |       |
| <b>Personal:</b>                                      |             |            |            |            |            |       |           |       |
| Personalenkäter                                       | 1           | 0          | 1          | 0          | 1          | 1     | 1         |       |
| Sjukfrånvaro, dagar                                   | 3 062       | 3 443      | 4 570      | 3 922      | 5 863      | 5 613 | 4 687     |       |
| Personalomsättning, %                                 | 6,06        | 4,65       | 5,48       | 4,88       | 8,23       | 8,02  | 3,87      |       |

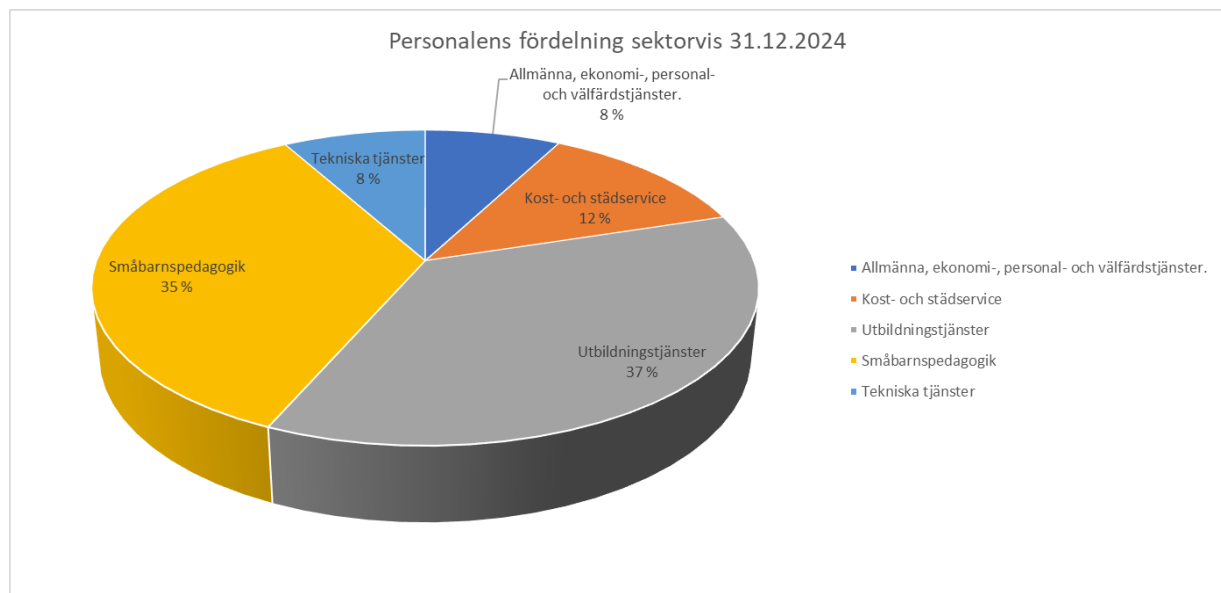
Källor: Statistikcentralen, Institutet för hälsa och välfärd

## 1.8 Kommunens personal

Larsmo kommun hade 31.12.2024 en personal på 356 personer. Av dessa var 258 tillsvidareanställda och 98 anställda på viss tid. Omräknat i heltid var det 230,47 i ordinarie anställning och 79,41 i visstidsanställning.

Den ordinarie personalen var fördelat på de olika avdelningarna enligt följande 31.12:

|                                                    | 2024 | 2023 |
|----------------------------------------------------|------|------|
| Allmänna, ekonomi-, personal- och välfärdstjänster | 14   | 14   |
| Kost- och städservice                              | 32   | 33   |
| Utbildningstjänster                                | 94   | 94   |
| Småbarnspedagogik                                  | 91   | 73   |
| Välfärdstjänster                                   | 6    | 5    |
| Tekniska och miljö                                 | 21   | 18   |



### Personalkostnader

|                                          | 2024       | 2023       |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Personalkostnader                        | 14 112 799 | 13 527 124 |
| Direkta lönekostnader                    | 11 768 212 | 11 161 558 |
| Bikostnader (inkl. sjukförsäkr.ersättn.) | 2 344 580  | 2 365 566  |

### Frånvarodagar på grund av sjukdom (kalenderdagar)

|                                               | 2024  | 2023  |
|-----------------------------------------------|-------|-------|
| Hela personalen                               | 4 687 | 5 613 |
| Ordinarie personal                            | 2 886 | 3 993 |
| Frånvarodag(kalenderdag)/person för ordinarie | 11,2  | 16,8  |

Gällande övriga personal- och sociala frågor, hänvisas till personalrapporten.

## 1.9 Miljöaspekter

Bokföringsnämndens kommunsektion har utfärdat en allmän anvisning om bokföring och redovisning av upplysningar om miljöaspekter i kommuners och samkommuners bokslut. Utöver de miljöuppgifter som redovisas någon annanstans i bokslutet bör man i verksamhetsberättelsen ta med en beskrivning av sådana miljöfrågor som har en väsentlig inverkan på kommunens ekonomiska resultat eller ställning eller verksamhetsutveckling. Sådana miljöfrågor kan till exempel vara omfattande utsläppshandel, dyr ombyggnad av avloppsreningsverk eller betydande miljöskador. Om kommunen utarbetar en mer omfattande, särskild miljörapport, ska det nämnas i verksamhetsberättelsen. Dessutom lämnas i verksamhetsberättelsen väsentliga uppgifter om hur kommunen hanterar övriga miljöfrågor (t.ex. vilka konsekvenser kommunens verksamhet har för miljön, användning av förnybar energi).

Larsmo kommun har minskat energiförbrukningen fördelat på antal kvadratmetrar med 6,6% från år 2023–2024. Totala förbrukningen har ökat med 1,3%. Beaktas bör att Larsmo kommungårds tillbyggnad samt Storströmmens daghem färdigställdes och togs i bruk under 2024. Antalet kvadratmetrar ökade avsevärt.

Inbesparingar har gjorts genom byte till LED-belysning, genom installation av solpaneler samt genom energioptimering av fastigheterna.

Under 2024 har Larsmo kommun producerat 17 427 kWh solenergi vid Sandlunden (anläggningen färdigställdes i juli 2024) och 18 428 kWh vid Kommungården.

## 1.10 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Bedömningen är att skuldsättningen kvarstår på en relativt hög nivå då behovet av nya utrymmen fortsatt är stort inom den grundläggande utbildningen och småbarnspedagogiken samt anläggningar inom välfärdssektorn.

## 1.11 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorerers inverkan på verksamhetens utveckling

En väsentlig del av den interna kontrollen är att identifiera och bedöma risker och att utveckla metoder för hur man hanterar dem. Med begreppet risk avses att en sådan händelse kan inträffa som kan innebära att uppsatta mål inte nås, som kan orsaka kommunen ekonomisk skada eller kan skada personalen, men också att en möjlighet gick förlorad. En risk kan bedömas på basen av inverkan av och sannolikheten för denna händelse. För att riskhanteringen ska vara framgångsrik krävs att man på alla nivåer i organisationen tar till sig riskhanteringsstänkandet och att utvecklingsarbetet är fortgående, att det har ledningens fulla stöd och förs så nära de vardagliga arbetsuppgifterna som möjligt.

Sektionen för koncernstyrning ansvarar enligt förvaltningsstadgans 68 § för att den interna kontrollen organiseras och samordnas på ett sätt som tryggar en laglig och resultatrik verksamhet i kommunen, godkänner en plan för den interna revisionen, enligt vilken riskhanterings-, kontroll-, lednings- och förvaltningsprocesserna utvärderas, svarar för att riskhanteringen organiseras så att de väsentliga riskerna i kommunens verksamhet identifieras och beskrivs och så att konsekvenserna av att en risk realiserar, sannolikheten att en risk realiserar och möjligheterna att ha kontroll över risken bedöms samt gör en beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen, vilken införs i verksamhetsberättelsen.

Larsmo kommuns ledningsgrupp ansvarar för riskhanteringen. En riskbedömningsblankett används för att årligen hantera och bedöma olika slags risker, värdera riskerna med hjälp av en matris samt för att dokumentera osäkerhetsfaktorerna. Riskerna som identifieras bedöms med utgångspunkt från deras sannolikhet och konsekvens, för att få ett underlag för hur de sedan ska hanteras (riskklassning R1-R4). Risker som bedömts som medel eller hög risk, behandlas omedelbart efter utförd riskbedömning i ledningsgruppen. Nämnderna, sektionerna och kommunstyrelsen får årligen information om hur riskerna bedömts och hanterats.

Skaderiskerna har generellt minskats genom försäkringar. Kommunen har lagstadgade arbetsolycksfalls- och yrkessjukdomsförsäkringar. Kommunen har egendomsförsäkringar för fastigheter och inventarier. Kommunen har s.k. företagsförsäkringar inklusive allmän ansvarsförsäkring för verksamhet, rättsskyddsförsäkring, en VD- och

styrelseansvarsförsäkring, samt avbrotts- och arbetsområdesförsäkring. Kommunen har även frivilliga olycksfallsförsäkringar för dem som deltar i verksamhet, för distansarbete och för tjänsteresor samt en skogsförsäkring, ävensom trafik- och kaskoförsäkringar för fordon i kommunens verksamhet.

### **Verksamhetsrisker**

Verksamhetsrisker har att göra med verkställandet och utförandet av arbetsuppgifterna

- Beslutsfattande
- Verksamhetsmiljö
- Informationssystemen
- Informationsgången

Centrala risker: Brister i information, uppföljning och dokumentation av ärendehantering, störningar i dataförbindelser. Med verksamhetsrisker avses risker som leder till störningar i verksamheten så att planerat resultat inte nås.

Verksamheten kontrolleras i första hand genom god beredning och verkställighet, samt utgående från godkända stadgor och verksamhetsdirektiv. En grundförutsättning för den interna övervakningen är att arbetsmetoderna är skriftligt dokumenterade så att riskfaktorerna kan identifieras och att förfarandet vid den interna övervakningen samt ansvarsfördelningen i problemsituationer är klar och tydlig. Besvär eller rättelseyrkande på grund av formfel har inte inkommit. Upphandlingsdirektiven har följts.

### **Ekonomiska risker**

Ekonomiska risker kan påverka den ekonomiska situationen eller utvecklingen, t.ex. placeringsverksamheten, det allmänna ekonomiska läget, upphandling eller konkurrensutsättning, projektverksamhet, bokföring och redovisning.

- Ekonomi
- Ekonomi och förvaltningsprocesser
- Finansiering
- Upphandling
- Avtal och projekt

Centrala risker: Förändringar i statsandelsgrunder, plötsliga förändringar på arbetsmarknaden som påverkar inkomstskattebasen, oförutsebara förändringar på penningmarknaden, borgensrisker, ränterisk, likviditetsrisk, marknadsrisk. Vid uppgörandet av följande års budget analyserar kommundirektören och kommunstyrelsen att de prognoser som fastställandet inkomstskatten och fastighetsskatten baserar sig på är realistiska.

Finansieringsbehovet har ordnats genom emittering av kommuncertifikat. Kommunens överskottsmedel är placerade i olika penninginstrument. Kommunfullmäktige fastställer årligen placeringsrisken. Kapitalet förvaltas delvis i egen regi och delvis på basen av ingångna avtal om diskretionär kapitalförvaltning. Förvaltningen har skötts i enlighet med de fastställda direktiven.

### **Strategiska risker**

Strategiska risker inverkar på organisationen och verksamheten, t.ex. servicens och produkternas tillräcklighet och kvalitet, bedömning av utbud och efterfrågan, kommunens image och relationer till samarbetspartners. Planerings- och uppföljningssystem gällande strategiska risker görs i Targetor, där vår strategi och våra målsättningar årligen definieras och följs upp.

### **Personrisker**

Personrisker har att göra med rutinerna vid nyanställningar av personal och när personal slutar, arbetsfördelning, att personalen är tillräcklig samt att dess sakkunskap utvecklas och av dess välmående i arbetet.

Centrala risker: Hög sjukfrånvaro, olycksfall, arbetskonflikter, hög arbetsbelastning, flera personer i organisationer ensamma om att inneha specialkunskap.

Satsningen på personalen följs årligen upp utgående från planen för jämställdhet och likabehandling och personalrapporten. Inom kommunen tillämpas förebyggande arbete genom handlingsprogram vid tidigt stöd vid frånvaro samt genom handlingsprogram för olika situationer. En årlig utbildningsplan uppgörs. Konflikter på arbetsplatsen löses i ett tidigt skede av närmaste förman. Personrisker kontrolleras i första hand genom samarbete, personalhandledning och övervakning, introduktion i arbetet, regelbunden skolning samt medarbetarsamtal. Riskutvärdering på enheterna har utförts enligt arbetsskyddslagstiftningen.

### **Skaderisker**

Skaderisker uppstår plötsligt och som följd endast kan ha en förlust, aldrig en möjlighet till vinst. Dessa påverkar bl.a. förvaltningen av egendomen och personalen.

### **Ansvarsrisken**

Centrala risker: Försummad arbetsinsats eller serviceproduktionen kan leda till direkta eller indirekta skador för kund eller tredje part.

Larsmo kommun bär också ansvar för eventuella negativa följdverkningar av den serviceproduktion som sker inom kommunen. Innehavet av ett stort fastighetsbestånd innebär ett stort ansvar utöver serviceproduktionen. Detta ansvar är ett s.k. strikt ansvar som innebär att bevisbördan vid skadefall som regel vilar på kommunen som juridisk person. Därför är det av största vikt att försäkringsskyddet är starkt och att det förebyggande arbetet integreras i all serviceproduktion. Det förebyggande arbetet förutsätter tillräckligt med resurser för personalutbildning och att riskmedvetenheten ökar bland personalen.

### **Risker med fastigheter/anläggningar**

Centrala risker: Direkta saksador på byggnader och anläggningar som vållas av brister eller försummelser i användningen av dessa.

Fastigheter och anläggningar utgör den största riskkategorin för saksador (brand-, vatten-, inbrotts- och följdskador). Kameraövervakning vid alla skol- och fritidsfastigheter. Automatiska brandalarm installeras i samband med nybyggnad och renovering av skol- och dagvårdsfastigheter. Sprinkleranläggningar har förverkligats i alla boendeenheter.

1.1.2023 överfördes social- och hälsovården samt räddningsväsendet i sin helhet till Österbottens välfärdsområde. Det finns ett hyresavtal med kommunerna beträffande fastigheter för social- och hälsovård samt räddningsväsende t.o.m. 31.12.2025. Per 31.12.2024 överfördes fastigheten Sandlunden samt aktierna för välfärdsstationen i Fastighets Ab Centrumhuset till dotterbolaget Rönnliden Invest Ab och därmed också hyresavtalen för fastigheterna. Fastighetsrisken har överförs till Rönnliden Invest Ab.

### **Digital säkerhet**

Till digital säkerhet hör riskhantering, kontinuitetshantering och beredskap, informationssäkerhet och dataskydd samt cybersäkerhet. Med cybersäkerhet avses säkerheten i ett digitalt och nätverksbaserat samhälle eller en digital och nätverksbaserad organisation och säkerhetens inverkan på dess funktioner.

Cybersäkerheten och beredskap inför webbattacker är hela samhällets gemensamma ansvar, men ansvaret ligger i synnerhet på den offentliga sektorn, staten, kommunerna och övriga organisationer som upprätthåller kritisk infrastruktur. IT-säkerhet och cyberrisken kontrolleras genom nya säkerhetsåtgärder och genom kontinuerlig utbildning av personalen.

### **Risker inom infrastrukturen**

Centrala risker: störningar i vatten- och avloppsförsörjningen

Kommunens uppgift beträffande vatten- och avloppsförsörjning sköts av Larsmo Vatten och avlopp Ab. Denna risk inom infrastruktur har överförs till dotterbolaget. För bolaget kan risken innebära inkomstbortfall eller skadeståndskrav från kunder. Risken i infrastrukturen är omfattande beträffande de direkta ekonomiska följdverkningarna. Det förbyggande arbetet sker genom att reservera tillräckliga resurser för att identifiera ledningar och pumpstationer som bör bytas, resurser för service, underhåll, övervakning och utvärdering. Personalutbildning och försäkringsskydd granskas på årsbasis.

### **Miljöfaktorer**

Kommunen utgör inom sitt område miljömyndighet, tillståndsbeviljare och övervakande myndighet och har således övervakningsskyldighet parallellt med de statliga miljömyndigheterna. Miljövården ger också information och rådgivning i miljöfrågor med syfte att främja en hållbar utveckling vid användningen av naturen och dess tillgångar.

Avloppsvattnet från detaljplanerade områden (exklusive delar av Bosund detaljplan och Kvarnbacken detaljplan) samt delar av Bosund, Gertruds, Kackur, Risöhall, Hannula, Risö, Grev, Laxgrundet och Strömsholm pumpas med tryckledning till Jakobstads reningsverk för behandling. I kommunen finns 1867 anslutningsplatser och av dem är 1157 anslutna till det kommunala avloppsnätet (20 av dem är kommunens fastigheter). Av kommunens invånare omfattas ca 76 % av ordnad avloppsrening.

#### **Redogörelse för hur kommunens interna tillsyn har ordnats**

Den interna kontrollen utförs enligt de direktiv som kommundirektören och kommunstyrelsen gett. Kommunfullmäktige godkände 13.12.2021 direktiv för intern kontroll och riskhantering. Direktivet är ett instrument för styrande av kommunens egen organisation. Befogenheterna för fullmäktige, styrelse och den övriga organisationen bestäms primärt i kommunallagen och ansvarsfördelningen regleras närmare i förvaltningsstadgan och instruktionerna.

Den interna tillsynen och kontrollen syftar till att:

- upprätthålla, främja och förbättra verksamhetens resultat (ekonomisk lönsamhet, effektivitet, effekt och ändamålsenlighet)
- trygga kontinuiteten i verksamheten
- säkerställa bokföringens och övriga informationssystemers tillförlitlighet
- förebygga och konstatera misstag, fel och missbruk
- trygga en omsorgsfull och lönsam medelsförvaltning

I den interna kontrollen har fästs särskild uppmärksamhet vid att

- verksamheten sköts ansvarsfullt och följer god förvaltningssed
- beredningen av ärenden sker omsorgsfullt
- verkställighet och information ges korrekt och utan dröjsmål
- användningen av resurser är saklig och effektiv
- ingångna avtal följs vid köp av tjänster
- datasäkerhet uppfylls
- riskhantering beaktas så att resultatmål kan nås
- 

#### **Centrala slutledningar och utveckling av den interna kontrollen under ekonomiplaneringsperioden**

Inga väsentliga brister då det gäller iakttagande av bestämmelser, beslut och god förvaltningssed har noterats under verksamhetsåret. Bedömningen är att den interna kontrollen är på en god nivå.

- Beredningen av ärende skett korrekt och tillförlitligt
- I enlighet med förvaltningsstadgans 7 § upprätthålls en förteckning över delegerade beslut
- Godkända stadgor, direktiv och instruktioner följs och uppdateras
- Personalrapport görs årligen
- Riskutvärdering görs årligen

Utveckling av den interna kontrollen

- Alla anställda har ett ansvar att rapportera om de fel som upptäcks
- Kontinuerlig skolning i bl.a. intern kontroll, protokollskrivning, delgivning och datasekretess erbjuds förmän och övrig berörd personal

De sektoransvariga har själva med hjälp av en utvärderingsblankett, som uppdaterats under året, utvärderat den egna interna kontrollen, sammanfattat vad som är bra och vilka delar i den interna kontrollen som borde utvecklas. Ledningsgruppen har behandlat utvärderingarna gällande år 2024 på ledningsgruppens möte den 11.3.2025. Kommunstyrelsen och revisionsnämnden informeras om utvärderingen.

#### **Andra icke-finansiella aspekter**

Upphandlingsanvisningarna anger att utgångspunkten är att grundprinciperna om icke-diskriminering, likabehandling, öppenhet och proportionalitet följs. Upphandlingsprocesserna följer gängse lagstiftning och principerna om god förvaltning i förvaltningslagen samt förvaltningsstadgan, direktiven för intern kontroll och skydd av personuppgifter enligt dataskyddsförordningens principer.

### Koncernen

Larsmo kommun har ett koncerndirektiv i vilket koncernen och direktiven definierats. I direktivet beskrivs de olika organens roller, befogenheter och arbetsfördelning i styrningen, rapporteringen, finansieringen samt hur val av representanter sker. Inga väsentliga brister har rapporterats under året.

## 1.12 Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten

I resultaträkningen beskrivs hur räkenskapsperiodens resultat har uppstått och i finansieringsanalysen hur verksamheten finansierats. Vardera har till uppgift att utvisa om kommunens finansiering har varit tillräcklig. I finansieringsanalysen redovisas dessutom för hur investeringar, placeringar och amorteringar på lån finansieras i övrigt, utöver de internt tillförda medlen.

### 1.12.1 Räkenskapsperiodens resultatanalys

Med hjälp av resultaträkningens mellanresultat, dvs. Verksamhetsbidraget, årsbidraget och räkenskapsperiodens resultat, visas om de inkomster som periodiserats på räkenskapsperioden räcker till för de periodiserade utgifterna. För utvärdering används dessutom nyckeltal som räknats ut på basis av resultaträkningsposterna och mellanresultaten.

#### RESULTATRÄKNING FÖR LARSMO KOMMUN

1 000 euro

|                                             | 2024           | 2023           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Verksamhetsintäkter                         | 4 146          | 3 020          |
| Tillverkning för eget bruk                  | 0              | 0              |
| Verksamhetskostnader                        | -21 934        | -21 249        |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                    | <b>-17 788</b> | <b>-18 229</b> |
| Skatteinkomster                             | 11 467         | 10 294         |
| Statsandelar                                | 10 272         | 9 919          |
| Finansiella intäkter och kostnader          |                |                |
| Ränteintäkter                               | 236            | 197            |
| Övriga finansiella intäkter                 | 569            | 495            |
| Räntekostnader                              | -1 281         | -904           |
| Övriga finansiella kostnader                | -474           | -327           |
| <b>Årsbidrag</b>                            | <b>3 003</b>   | <b>1 444</b>   |
| Avskrivning och nedskrivningar              | -2 527         | -1 432         |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>         | <b>476</b>     | <b>13</b>      |
| Bokslutsdispositioner +/- fonder            | -4             | -1             |
| <b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b> | <b>472</b>     | <b>11</b>      |

#### NYCKELTAL

|                                      | 2024  | 2023  |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Verksamhetsink./Verksamhetskostn., % | 18,9  | 14,2  |
| Årsbidrag/Avskrivningar, %           | 118,8 | 100,9 |
| Årsbidrag, euro/invånare             | 510   | 247   |
| Invånarantal                         | 5 884 | 5 843 |

### 1.12.2 Finansiering av verksamheten

Finansiering av verksamheten under verksamhetsperioden granskas med hjälp av finansieringsanalysen och de nyckeltal som räknas ut på basis av den.

#### FINANSIERINGSANALYS

1 000 euro

##### Verksamhetens kassaflöde

|                                              |        |       |
|----------------------------------------------|--------|-------|
| Årsbidrag                                    | 3 003  | 1 444 |
| Extraordinära poster                         | 0      | 0     |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | -1 245 | -58   |

##### Investeringskassaflöde

|                                                     |        |        |
|-----------------------------------------------------|--------|--------|
| Investeringsutgifter                                | -3 866 | -8 218 |
| Finansieringsandelar för investeringar              | 62     | 478    |
| Ink. från överlåtelse av tillgångar bl. best.aktiva | 301    | 80     |

##### Verksamhetens och investeringskassaflöde

##### Finansieringskassaflöde

##### Förändringar i utlåningen

|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| Ökning av utlåningen    | 0 | 0 |
| Minskning av utlåningen | 0 | 0 |

##### Förändring i lånestocken

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| Ökning av långfristiga lån     | 0     | 0     |
| Minskning av långfristiga lån  | 0     | 0     |
| Förändring av kortfristiga lån | 3 100 | 8 700 |

##### Förändringar i eget kapital

##### Övriga förändringar i likviditeten

##### Finansieringskassaflöde

##### Förändring av likvida medel

|  | 2024   | 2023   |
|--|--------|--------|
|  |        |        |
|  | 3 003  | 1 444  |
|  | 0      | 0      |
|  | -1 245 | -58    |
|  |        |        |
|  | -3 866 | -8 218 |
|  | 62     | 478    |
|  | 301    | 80     |
|  | -1 745 | -6 274 |
|  |        |        |
|  | 0      | 0      |
|  | 0      | 0      |
|  |        |        |
|  | 0      | 0      |
|  | 0      | 0      |
|  | 3 100  | 8 700  |
|  | 93     | -53    |
|  | -1 644 | -2 780 |
|  | 1 549  | 5 867  |
|  | -196   | -407   |

#### NYCKELTAL

|                                                             | 2024   | 2023   |
|-------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Verksamhetens och investeringskassaflöde under 5 år, 1000 € | -9 211 | -7 981 |
| Intern finansiering av investeringar, %                     | 79     | 19     |
| Kalkylmässigt låneskötselbidrag                             | 3      | 3      |
| Likviditet, kassa dagar                                     | 137    | 125    |
| Invånarantal                                                | 5 884  | 5 843  |

Verksamhetens och investeringskassaflöde under 5 år,

positivt belopp (överskott) anger hur mycket av kassaflödet som blir kvar för nettoutlåning, låneamorteringar och stärkande av likviditeten, medan ett negativt belopp (underskott) anger att utgifterna måste täckas antingen genom minskning av de befintliga likvida medlen eller genom låntagning.

= *Internt tillförda medel +/- korrigeringar till dessa + investeringar, netto totalt de senaste 5 åren.*

Intern finansiering av investeringar, %

*självfinansiering av investeringar = 100 \* Årsbidrag / Egen anskaffningsutgift för investeringar*

Kalkylmässigt låneskötselbidrag

nyckeltalet beskriver förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför. Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste kommunen ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet.

= *(Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + amorteringar på lån)*

Likviditet

nyckeltalet anger hur många dagars kassabetalningar som kan täckas med affärsverkets likvida medel. Till likvida medel räknas finansiella värdepapper samt kassa och banktillgodohavanden

## 1.13 Balansanalys

### Balansen och dess nyckeltal

| AKTIVA                               | 2024          | 2023          | PASSIVA                                  | 2024          | 2023          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1000 euro                            |               |               | 1000 euro                                |               |               |
| <b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>            | <b>49 717</b> | <b>47 459</b> | <b>A EGET KAPITAL</b>                    | <b>27 924</b> | <b>27 355</b> |
| I Immateriella tillgångar            | 0             | 0             | I Grundkapital                           | 7 649         | 7 649         |
| 2. Övr. utg. med lång verkningstid   |               |               | IV Övriga egna fonder                    | 73            | 69            |
| 3. Försk.bet. o. pågående nyanläggn. |               |               | V Överskott fr.tid. räkensk. perioder    | 19 731        | 19 626        |
|                                      |               |               | VI Räkenskapsperiodens överskott         | 472           | 11            |
| II Materiella tillgångar             | 37 331        | 36 540        | <b>C AVSÄTTNINGAR</b>                    | <b>131</b>    | <b>92</b>     |
| 1. Mark- och vattenområden           | 6 874         | 6 630         | 3. Övriga avsättningar                   | 131           | 92            |
| 2. Byggnader                         | 22 947        | 19 885        | <b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>               | <b>175</b>    | <b>163</b>    |
| 3. Fasta konstr. och anordningar     | 5 621         | 5 770         | 1. Statliga uppdrag                      | 0             | 0             |
| 4. Maskiner och inventarier          | 562           | 483           | 2. Donationsfondernas kapital            | 175           | 163           |
| 5. Övriga materiella tillgångar      | 67            | 67            | 3. Övrig förvaltad kapital               | 0             | 0             |
| 6. Försk.bet. o. pågående nyanl.     | 1 261         | 3 706         | <b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>               | <b>37 372</b> | <b>34 886</b> |
| III Placeringar                      | 12 386        | 10 919        | I Långfristigt                           |               |               |
| 1. Aktier och andelar                | 12 386        | 10 919        | 2. Lån från finansinst. och försäkr.anst | 0             | 0             |
| 3. Övriga lånefordringar             |               |               | 7. Övriga långfristiga skulder           | 0             | 0             |
| <b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>            | <b>164</b>    | <b>159</b>    | II Kortfristigt                          | 37 372        | 34 886        |
| 1. Statliga uppdrag                  | 164           | 159           | 2. Lån från finansinst. och försäkr.anst | 34 300        | 31 200        |
| 2. Donationsfondernas särsk. Täckn.  | 0             | 0             | 3. Lån av offentliga samfund             | 0             | 0             |
| <b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>              | <b>15 721</b> | <b>14 879</b> | 6. Skulder till leverantörer             | 1 319         | 1 957         |
| I Omsättningstillgångar              | 0             | 0             | 7. Övriga skulder                        | 226           | 219           |
| 1. Material och förnödenheter        | 0             | 0             | 8. Resultatregleringar                   | 1 528         | 1 510         |
| II Fordringar                        | 5 366         | 4 329         | <b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>                | <b>65 602</b> | <b>62 497</b> |
| Långfristiga fordringar              | 0             | 0             |                                          |               |               |
| 2. Lånefordringar                    | 0             | 0             |                                          |               |               |
| 3. Övriga fordringar                 | 0             | 0             |                                          |               |               |
| Kortfristiga fordringar              | 5 366         | 4 329         |                                          |               |               |
| 1. Kundfordringar                    | 530           | 779           |                                          |               |               |
| 2. Lånefordringar                    | 4 285         | 3 090         |                                          |               |               |
| 3. Övriga fordringar                 | 308           | 288           |                                          |               |               |
| 4. Resultatregleringar               | 243           | 172           |                                          |               |               |
| III Finansiella värdepapper          | 9 954         | 10 057        |                                          |               |               |
| 1. Aktier och andelar                | 9 863         | 9 933         |                                          |               |               |
| 2. Placeringar i penningmarkn.instr  | 0             | 0             |                                          |               |               |
| 3. Masskuldebrevsfordringar          | 91            | 124           |                                          |               |               |
| IV Kassa och bank                    | 400           | 493           |                                          |               |               |
| <b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>             | <b>65 602</b> | <b>62 497</b> |                                          |               |               |

| NYCKELTAL                           | 2024       | 2023       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Soliditetsgrad, %                   | 43         | 44         |
| Relativ skuldsättningsgrad, %       | <b>144</b> | <b>150</b> |
| Ackumulerat överskott, 1000 euro    | 20 203     | 19 638     |
| Ackumulerat överskott, euro/inv     | 3 434      | 3 361      |
| Lånestock, 1000 euro                | 34 300     | 31 200     |
| Lånestock 31.12, euro/inv.          | 5829       | 5340       |
| Lån och hyresansvar 31.12 euro/inv. | 5843       | 5354       |
| Lånefordringar, 1000 euro           | 4855       | 3660       |
| Invånarantal                        | 5884       | 5843       |

**Soliditetsgrad**

Nyckeltalet mäter kommunens soliditet, d.v.s. förmåga att bära underskott och kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvarsvärt mål inom den kommunala ekonomin. En soliditetsgrad på 50 procent eller mindre innebär att kommunen har en betydande skuldbörda.

$= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$  I formeln avses med hela kapitalet passivsidans balansomslutning.

**Relativ skuldsättningsgrad, %**

Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Ju lägre värde nyckeltalet har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

$= 100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

**Akkumulerat överskott (underskott)**

Nyckeltalet visar i vilken mån kommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

$= \text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott(underskott)}$

**Lånestock 31.12**

Med kommunens lånestock avses främmande kapital som kommunen betalar ränta på. Till låne-stocken räknas då hela det främmande kapitalet med avdrag för erhållna förskott, leverantörsskulder, resultatregleringar och övriga skulder.

$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$

**Lån och hyresansvar 31.12**

Lånestocken och hyresansvaren adderas.

$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$

**Lånefordringar 31.12**

Med lånefordringar avses övriga lånefordringar (placeringar) samt kort- och långfristiga lånefordringar (rörliga aktiva)

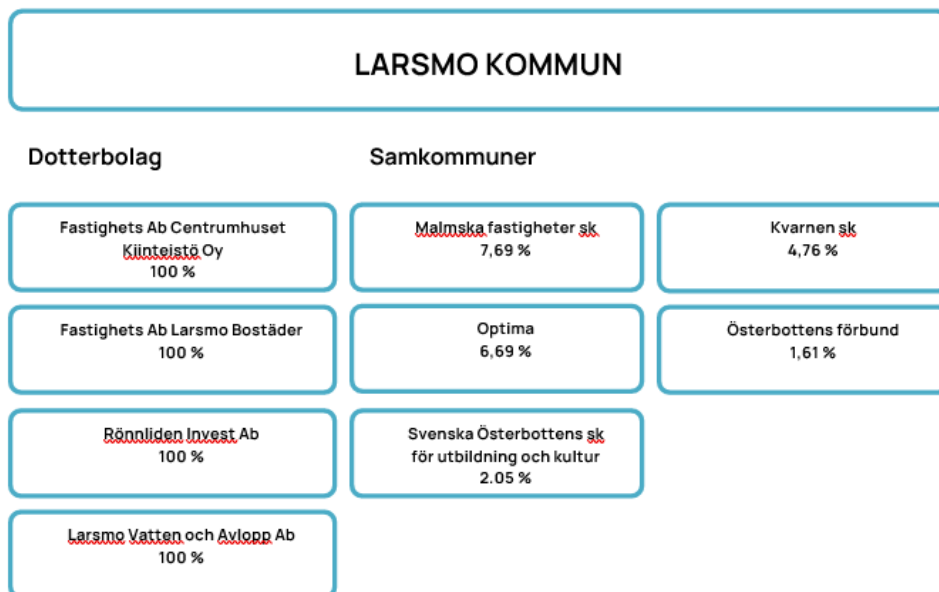
## 1.14 Totalinkomster och –utgifter

### Kommunens totala inkomster och utgifter 2024

| <b>INKOMSTER</b>                         | 1000 euro     | <b>UTGIFTER</b>                             | 1000 euro     |
|------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------|
| <b>Verksamhet</b>                        |               | <b>Verksamhet</b>                           |               |
| Verksamhetsintäkter                      | 4 146         | Verksamhetskostnader                        | 21 934        |
| Skatteinkomster                          | 11 468        | - Tillverkning för eget bruk                |               |
| Statsandelar                             | 10 272        | Räntekostnader                              | 1 281         |
| Ränteintäkter                            | 236           | Övriga finansiella kostnader                | 474           |
| Övriga finansiella intäkter              | 569           | Extraordinära kostnader                     |               |
| Extraordinära intäkter                   |               | Korrektivposter till intern tillförda medel |               |
| Korrektivposter                          |               | Förändring av avsättningar                  |               |
| -till internt tillförda medel            | -1 283        | - korrektivport till internt tillf medel    |               |
|                                          |               | - Ökn.(+), minskn. (-) av avsättningar      | -38           |
| <b>Investeringar</b>                     |               | <b>Investeringar</b>                        |               |
| Finansieringsandelar, investering        | 63            | Investeringsutgifter                        | 3 866         |
| Försäljningsinkomster anl.tillg.         | 301           |                                             |               |
|                                          |               | <b>Omsättningstillgångar</b>                | 0             |
| <b>Finansieringsverksamhet</b>           |               | <b>Finansieringsverksamhet</b>              |               |
| Minskning av fordringarna                |               | Ökning av fordringar                        | 1 036         |
| Ökning av kortfr lån                     | 3 100         | Minskning av kortfristiga lån               |               |
| Ökning av långfr. skulder (ansl.avg.)    |               | Minskning av långfr.lån (amortering)        | 0             |
| Ökn av kortfr. skulder(lev.sk, res regl) |               | Minskning av kortfr. skulder                | 613           |
| Ökning av förvaltat kapital              | 6             | Minskn. av eget kapital (övr.egna fon       | -93           |
| <b>Totala inkomster, sammanlagt</b>      | <b>28 878</b> | <b>Totala utgifter, sammanlagt</b>          | <b>29 073</b> |

## 1.15 Kommunkoncernens verksamhet och resultat

### 1.15.1 Koncernstruktur



### 1.15.2 Styrning av koncernens verksamhet

Kommunfullmäktige har 13.12.2021 godkänt en uppdatering av koncerndirektivet för Larsmo kommun i vilken koncernen, dess syfte och bindande karaktär definieras. Koncerndirektivet gäller kommunen och dess dottersammanslutningar samt deras dottersammanslutningar. I samkommuner och i kommunens intressesammanslutningar, ska kommunens representanter sträva till att principerna i kommunens koncerndirektiv iakttas. I direktivet beskrivs de olika organens roller, befogenheter och arbetsfördelning i styrningen, rapporteringen, finansieringen samt hur val av representanter sker.

Enligt koncerndirektivet ska kommunens dottersammanslutningar och samkommuner ge kommunen de uppgifter som behövs för bedömning av kommunkoncernens ekonomiska ställning och för beräkning av resultatet av dess verksamhet. Koncernledningen följer regelbundet upp resultatet av dottersammanslutningarnas verksamhet. Inga väsentliga brister har rapporterats under året.

### 1.15.3 Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

De närmaste åren kommer för Larsmo kommun vara utmanande. Skatteinflödet har påverkats efter att kommunens uppgifter ändrats efter reformen för välfärdsområden. Grunderna för statsandelar kommer att förnyas. Ett stort tryck på fortsatta investeringar inom både småbarnspedagogik och skola finns på grund av befolkningsökningen i kommunen. En utvärdering av skatteinkomsternas tillräcklighet kommer att behöva göras redan inför budgeten 2025. Driftsutgifternas ökning kommer att behöva stävjas. Dotterbolagens resultat bedöms vara svagt positiva medan kommunens ekonomi är ansträngd.

#### 1.15.4 Koncernbokslutet med nyckeltal

##### Koncernresultaträkning och nyckeltal

| KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL        |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1000 euro                                   | 2024           | 2023           |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                      | 9 906          | 8 597          |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                     | -25 699        | -24 735        |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                    | <b>-15 793</b> | <b>-16 138</b> |
| SKATTEINKOMSTER                             | 11 467         | 10 294         |
| STATSANDELAR                                | 10 272         | 9 919          |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER          | -1 897         | -1 235         |
| Ränteintäkter                               | 48             | 86             |
| Övriga finansiella intäkter                 | 514            | 424            |
| Räntekostnader                              | -1 998         | -1 426         |
| Övriga finansiella kostnader                | -461           | -319           |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                            | <b>4 050</b>   | <b>2 839</b>   |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR            | -3 768         | -2 626         |
| Avskrivningar enligt plan                   | -2 903         | -2 626         |
| Nedskrivningar                              | -865           |                |
| EXTRAORDINÄRA POSTER                        | 0              | 0              |
| Extraordinära intäkter                      | 0              | 0              |
| Extraordinära kostnader                     | 0              | 0              |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>         | <b>282</b>     | <b>213</b>     |
| Bokslutsdispositioner                       | 3              | 1              |
| Minoritetsandelar                           |                |                |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT</b> | <b>285</b>     | <b>214</b>     |
| <b>NYCKELTAL</b>                            |                |                |
| Verksamhetsink./Verksamhetskostn., %        | 38,55          | 34,76          |
| Årsbidrag/Avskrivningar, %                  | 139            | 108            |
| Årsbidrag, euro/invånare                    | 688            | 486            |
| Invånarantal                                | 5884           | 5843           |

## Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal

| 1 000 €                                                    | 2024      | 2 023     |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>KASSAFLÖDET I VERKSAMHETEN</b>                          |           |           |
| Årsbidrag                                                  | 4 049,6   | 2 838,8   |
| Extraordinära poster                                       | 0,0       | 0,0       |
| Korrektivposter till internt tillförda medel               | -1 244,9  | -58,1     |
| Kassaflödet i verksamheten sammanlagt                      | 2 804,8   | 2 780,8   |
| <b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>                         |           |           |
| Investeringsutgifter                                       | -10 242,3 | -12 865,7 |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter              | 4 755,7   | 478,1     |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | 343,6     | 91,2      |
| Investeringar sammanlagt                                   | -5 143,1  | -12 296,4 |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>       | -2 338,3  | -9 515,7  |
| <b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>                          |           |           |
| <b>Förändringar i utlåningen</b>                           |           |           |
| Ökning av utlåningen                                       | 0,0       | 0,0       |
| Minskning av utlåningen                                    | 0,0       | 0,0       |
| Förändringar i utlåningen sammanlagt                       | 0,0       | 0,0       |
| <b>Förändringar i lånestocken</b>                          |           |           |
| Ökning av långfristiga lån                                 | 0,0       | -1 606,6  |
| Minskning av långfristiga lån                              | -380,0    | 4 665,6   |
| Förändring av kortfristiga lån                             | 4 095,5   | 8 621,4   |
| Förändringar i lånebeståndet sammanlagt                    | 3 715,5   | 11 680,5  |
| <b>Förändringar i eget kapital</b>                         | 467,1     | -52,6     |
| <b>Övriga förändringar av likviditeten</b>                 |           |           |
| Förändring av förvaldade medel o förvaltad kapital         | 116,5     | 2,8       |
| Förändring av omsättningstillgångar                        | -13,9     | -5,6      |
| Förändring av fordringar                                   | -1 064,7  | 595,6     |
| Förändring av räntefria skulder                            | -965,3    | -3 409,8  |
| Övriga förändringar av likviditeten sammanlagt             | -1 927,4  | -2 817,0  |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                          | 2 255,2   | 8 810,9   |
| <b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>                         | -83,1     | -704,8    |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                         |           |           |
| Likvida medel 31.12.                                       | 11 448,5  | 11 552,5  |
| Likvida medel 01.01.                                       | 11 531,6  | 12 257,3  |
| Förändring                                                 | -83,1     | -704,8    |

## Koncernbalansräkning och dess nyckeltal

| AKTIVA        |                                        | 2024     | 2023     | PASSIVA        |                                    | 2024     | 2023     |
|---------------|----------------------------------------|----------|----------|----------------|------------------------------------|----------|----------|
| 1000 euro     |                                        |          |          |                |                                    |          |          |
| A             | BESTÅENDE AKTIVA                       | 69 268,0 | 70 895,2 | A              | EGET KAPITAL                       | 30 045,2 | 30 446,9 |
| I             | IMMATERIELLA TILLGÅNGAR                | 485,2    | 560,5    | I              | Grundkapital                       | 7 648,5  | 7 648,5  |
|               | 1. Immateriella rättigheter            | 485,2    | 560,5    | IV             | Uppskrivningsfond                  | 120,9    | 222,9    |
|               | 2. Övr. utgifter med lång verkningstid | 0,0      | 0,0      | V              | Övriga egna fonder                 | 126,2    | 1 175,4  |
|               | 3. Förskottsbet.o.pågående nyanläggn.  | 0,0      | 0,0      | VI             | Över-/underskott fr. tidigare år   | 21 864,9 | 21 185,8 |
|               |                                        |          |          | VII            | Räkenskapsperiod.över-/underskott  | 284,6    | 214,2    |
| II            | MATERIELLA TILLGÅNGAR                  | 67 743,3 | 68 069,8 | B              | MINORITETSANDELAR                  |          |          |
|               | 1. Mark- och vattenområden             | 7 661,8  | 7 249,6  | C              | AVSKRIVNINGSDIFF.O.RESERVER        | 60,3     | 60,7     |
|               | 2. Byggnader                           | 50 563,4 | 49 158,0 |                | 1. Avskrivningsdifferens           | 11,3     | 11,7     |
|               | 3. Fasta konstruktioner o. anordningar | 6 060,7  | 6 220,1  |                | 2. Reserver                        | 49,0     | 49,0     |
|               | 4. Maskiner och inventarier            | 1 455,3  | 1 317,2  | D              | AVSÄTTNINGAR                       | 130,6    | 92,3     |
|               | 5. Övriga materiella tillgångar        | 86,3     | 80,1     |                | 2. Övriga avsättningar             | 130,6    | 92,3     |
|               | 6. Förskottsbet.o.pågående nyanläggn.  | 1 915,9  | 4 044,7  | E              | FÖRVALTAT KAPITAL                  | 292,3    | 264,1    |
| III           | PLACERINGAR                            | 1 039,5  | 2 264,9  | F              | FRÄMMANDE KAPITAL                  | 55 418,8 | 53 497,7 |
|               | 1. Aktier och andelar                  | 1 033,4  | 2 258,9  |                | Långfristigt räntebelagt främm.kap | 16 371,7 | 16 932,0 |
|               | 3. Lånefordringar                      | 0,0      | 0,0      |                | Långfristigt räntefritt främm.kap  | 0,0      | 0,0      |
|               | 4. Övriga fordringar                   | 6,1      | 6,1      |                | Kortfristigt räntebelagt främm.kap | 34 908,4 | 31 817,1 |
| B             | FÖRVALTADE MEDEL                       | 275,9    | 253,7    |                | Kortfristigt räntefritt främm.kap  | 4 138,8  | 4 748,6  |
| C             | RÖRLIGA AKTIVA                         | 16 403,3 | 13 212,7 |                |                                    |          |          |
| I             | OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR                  | 36,2     | 22,3     |                |                                    |          |          |
| II            | FORDRINGAR                             | 4 918,7  | 1 637,9  |                |                                    |          |          |
|               | Långfristiga fordringar                | 0,0      | 0,0      |                |                                    |          |          |
|               | Kortfristiga fordringar                | 4 918,7  | 1 637,9  |                |                                    |          |          |
| III           | FINANSIELLA VÄRDEPAPPER                | 10 067,9 | 10 159,9 |                |                                    |          |          |
| IV            | KASSA O.BANK                           | 1 380,5  | 1 392,6  |                |                                    |          |          |
| AKTIVA TOTALT |                                        | 85 947,2 | 84 361,7 | PASSIVA TOTALT |                                    | 85 947,2 | 84 361,7 |

### NYCKELTAL

|                                         | 2024   | 2023   |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Soliditetsgrad, %                       | 35     | 36,2   |
| Relativ skuldsättningsgrad, %           | 175    | 186    |
| Ackumulerat överskott, 1000 €           | 22 150 | 21 400 |
| Ackumulerat överskott, €/inv            | 3 764  | 3 663  |
| Koncernens lånestock 31.12, 1000 €      | 55 453 | 53 498 |
| Koncernens lån, euro/inv.               | 9 424  | 9 156  |
| Koncernens lånefordringar 31.12, 1000 € | 0      | 0      |
| Invånarantal                            | 5 884  | 5 843  |

**1.16 Styrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat**

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande;

- 3991,35 euro överförs till egna stipendiefonder
- överskottet på 471 721,29 euro förs till kontot räkenskapsperiodens över-/underskott.

## 2 Förverkligande av budgeten

### 2.1 Förverkligande av driftsdelen

#### DRIFTSHUSHÅLLNING

#### CENTRALVALNÄMNDEN

| Ansvarsområde                     | Mål                                                                               | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Status                                                                                              |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Presidentval</b>               | Valet organiseras snabbt, effektivt och korrekt i enlighet med vallagstiftningen. | <p>Presidentvalet förrättas söndag 28.1.2024. Förhandsröstning sker 17-23.1.2024. En eventuell andra valomgång förrättas 11.2.2024 och förhandsröstning sker då 1.3-6.2.2024.</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 valet, för förhandsröstningen, anstaltsröstningen och för hemmaröstningen inför valet.</p> | <p>Färdig</p>    |
| <b>Val till Europaparlamentet</b> |                                                                                   | <p>Val till Europaparlamentet förrättas söndag 9.6.2024. Förhandsröstning sker 29.5-4.6.2024.</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 valet, för förhandsröstningen, anstaltsröstningen och för hemmaröstningen inför valet.</p>                                                                                 | <p>Färdig</p>  |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 8 746,00        | 10 000,00      |                   | 10 000,00             | 26 623,00       | 16 623,00         |
| Verksamhetskostnader      | -14 267,00      | -43 932,00     |                   | -43 932,00            | -37 364,00      | 6 568,00          |
| Netto (Verks.bidrag)      | -5 521,00       | -33 932,00     | 0,00              | -33 932,00            | -10 741,00      | 23 191,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |

## REVISIONSNÄMNDEN

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                                                                                           | Status                                                                                        |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Revisionsnämnden | Ändamålsenlig och effektiv organisering av revisionsverksamheten. | Revisionsnämnden sammanträder åtta gånger och revisionsdagarnas antal är sju.                      | Färdig<br> |
|                  |                                                                   | Utvärderingsberättelse över bokslutet för år 2023 uppgörs.                                         | Färdig<br> |
|                  |                                                                   | Register över bindningar upprätthålls.                                                             | Färdig<br> |
| Revisionssamfund | Köp av revisionstjänster från revisionssamfund                    | Lagstadgad revision enligt avtal med KPMG Ab för perioden 2021-2023 med option för åren 2024-2025. | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            | 0,00           | 0,00              | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Verksamhetskostnader      | -10 343,00      | -13 076,00     | 0,00              | -13 076,00            | -13 232,00      | -156,00           |
| Netto (Verks.bidrag)      | -10 343,00      | -13 076,00     | 0,00              | -13 076,00            | -13 232,00      | -156,00           |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |

## KOMMUNSTYRELSEN

## KOMMUNENS LEDNING OCH ALLMÄN FÖRVALTNING

| Ansvarsområde            | Mål                                                                                                                                                                                                                                                                 | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                          |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kommunfullmäktige</b> | 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.<br><br>Möteskallelser och föredragningslistor publiceras elektroniskt på Tweb-Portalen dit de förtroendevalda ges behörighet. Förtroendevalda får tillgång till läsplattor samt larsmo.fi e-post. | Färdig<br>   |
|                          | Strategisk planering.                                                                                                                                                                                                                                               | Den omfattande välfärdsberättelsen och -planen, kommunens strategi samt övriga styrdokument förankras i kommunfullmäktige genom fortbildning och informationsmöten. Aftonskolor ordnas vid behov.                                                                             | Färdig<br>   |
| <b>Kommunstyrelsen</b>   | 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.<br><br>Främjar delaktighet. | 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.                                                                                                                   | Färdig<br> |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kommuninvånarnas delaktighet främjas genom korrekt och aktuell information på kommunens webbplats, i sociala medier och i Larsmoappen.                                                                                                                                        | Färdig<br> |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                     | Diskussionsmöten och forum ordnas, utlåtanden inbegärs om aktuella ärenden och sakkunniga anlitas. Kommuninvånarna engageras genom enkäter och initiativ.                                                                                                                     | Färdig<br> |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kungörelser och beslut publiceras på kommunens webbplats.                                                                                                                                                                                                                     | Färdig<br> |
|                          | 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.                                                                                                           | Färdig<br> |
|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                     | Placeringsportföljen förkovras enligt målsättningen.                                                                                                                                                                                                                          | Färdig<br> |

|                         |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                       |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | Effektiv förvaltning av kommunens placeringar och stipendiefonder. Avkastningsmål 4-6 %.                      | Årlig utdelning av stipendier för studier på andra stadiet samt för år 7-9.                                                                                                                                                                                 | Färdig<br>         |
|                         | Kommunens verksamhet bygger på fastställda styrdokument.                                                      | Verksamhetens styrdokument granskas årligen och uppdateras vid behov.                                                                                                                                                                                       | Färdig<br>         |
|                         | En god intern kontroll upprätthålls.                                                                          | Styrdokumenterna för intern kontroll och riskbedömning följs.                                                                                                                                                                                               | Färdig<br>         |
|                         |                                                                                                               | 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. | Färdig<br>         |
|                         |                                                                                                               | 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.                     | Färdig<br>        |
| <b>Kommundirektören</b> | Bra ledarskap.                                                                                                | Arbetsfördelningen mellan direktören och kommunstyrelsens ordförande avtalas i direktörsavtal. Fokusområde 2024: AN-reformen.                                                                                                                               | Färdig<br>       |
| <b>Allmänna sektorn</b> | Nya digitala lösningar för förbättrad och effektiviserad förvaltning.                                         | Programanskaffningar och ibruktagning av nya digitala tjänster.                                                                                                                                                                                             | Färdig<br>       |
|                         |                                                                                                               | Larsmo deltar i gemensamma digitaliseringsprojekt tillsammans med andra kommuner.                                                                                                                                                                           | Färdig<br>       |
|                         | Kontinuerlig intern utbildning för att stärka förvaltningen och öka den delade kunskapsnivån bland anställda. | Informationshanteringen förbättras genom kontinuerlig utbildning åt användarna och enhetliga arbetssätt.                                                                                                                                                    | Färdig<br>       |
|                         |                                                                                                               | Kommunens informationshanteringsplan färdigställs.                                                                                                                                                                                                          | Under arbete<br> |
|                         | Bra och kundvänlig information och informationssäker behandling där offentlighetsprincipen beaktas.           | Kommunens webbplats och sociala medier uppdateras regelbundet.                                                                                                                                                                                              | Färdig<br>       |

|                                                              |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | God förvaltning                                                               | Dokument- och avtalshanteringen finns i kommunens digitala ärendehanteringssystem.                                                                                                                                                                                                 | Färdig<br>       |
|                                                              |                                                                               | En fungerande, effektiv arkivfunktion som uppfyller gällande lagstiftning. Ibruktagning av e-arkiv.                                                                                                                                                                                | Under arbete<br> |
| <b>Turism och marknadsföring</b>                             | Snabb och bra information utåt.                                               | Kommunens infotidning utkommer två gånger per år. Ett nyhetsbrev utkommer också två gånger per år.                                                                                                                                                                                 | Färdig<br>       |
|                                                              |                                                                               | Infopaketer sänds till nyinflyttade två gånger per år.                                                                                                                                                                                                                             | Färdig<br>       |
|                                                              |                                                                               | Kommunens webbsida, Facebook och Instagram används för att varje vecka informera om aktuella och intressanta ärenden och evenemang.                                                                                                                                                | Färdig<br>       |
|                                                              | Larsmo synligt på ett positivt sätt.                                          | Kommunens informationsmaterial uppdateras för att vara tidsenligt.                                                                                                                                                                                                                 | Färdig<br>       |
|                                                              |                                                                               | Aktuellt marknadsföringsmaterial finns tillgängligt.                                                                                                                                                                                                                               | Färdig<br>     |
|                                                              | 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.<br><br>Larsmo deltar i gemensamma samarbetsprojekt t.ex. tillsammans med grannkommunerna med målsättning att förbättra regionens synlighet. | Färdig<br>     |
| <b>Rådet för äldre och personer med funktionsnedsättning</b> | Rådet tillvaratar 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.                                                                       | Färdig<br>     |
|                                                              |                                                                               | Rådet stöder förebyggande åtgärder t.ex. fotvård och halkskydd.                                                                                                                                                                                                                    | Färdig<br>     |
|                                                              |                                                                               | Rådet ordnar temadag och uppvaktar Larsmobor som fyller 75, 80, 85, 90, 95 år och äldre.                                                                                                                                                                                           | Färdig<br>     |

|                     |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Övrig förvaltning   | Bortsprungna husdjur omhändertags enligt lag.                           | Köp av tjänster av privat företagare genom avtal.                                                                                                                                                                      | Färdig<br>   |
|                     | Kommunens veteraner ges understöd så att de kan bo hemma en längre tid. | Stödformerna är bidrag för personliga hjälpmedel, ersättning av snöplogning och gräsklippningstjänster, ersättning av poliklinikavgifter. Stödformerna gäller även veteranänkor.                                       | Färdig<br>   |
|                     | Veteranerna hedras.                                                     | Underhåll av krigargravnarna och minnesstenen vid Holm. Uppvaktning på De stupades dag och Självständighetsdagen i samarbete med Larsmo församling. Veteraner uppmärksammas i samband med den nationella veterandagen. | Färdig<br>   |
| Personalförvaltning | Aktiv och välmående personal.                                           | Larsmo kommun har ett handlingsprogram för tidigt stöd samt följer upp sjukfrånvaron.                                                                                                                                  | Färdig<br>   |
|                     |                                                                         | Möjlighet till rehabilitering i samarbete med företagshälsovården.                                                                                                                                                     | Färdig<br>  |
|                     |                                                                         | Personal som varit anställda minst 4 månader erhåller stöd för motion, kultur och välmåendetjänster.                                                                                                                   | Färdig<br> |
|                     |                                                                         | Personalrekreation ordnas årligen i mån av möjlighet, t.ex. personaljulfest.                                                                                                                                           | Färdig<br> |
|                     | Personal som trivs på sin arbetsplats.                                  | Uppföljning av arbetsklimatet, genomförs varje år med Keva:s arbetsklimatenkät.                                                                                                                                        | Färdig<br> |
|                     |                                                                         | Medarbetarsamtal genomförs årligen och uppföljs genom en förfrågan i samband med uppföljning av arbetsklimatet.                                                                                                        | Färdig<br> |
|                     |                                                                         | Minst 2 arbetsplatsmöten per år hålls vid varje enhet. Alla personalgrupper vid enheten deltar.                                                                                                                        | Färdig<br> |
|                     |                                                                         | Aktuell personalinfo finns på intranätet. Där finns också tillgång till blanketter och förmansmaterial.                                                                                                                | Färdig<br> |
|                     | Motiverande lönesättning.                                               | Uppgiftsvärdering tillämpas inom alla lönesättningsgrupper i enlighet med kollektivavtalet.                                                                                                                            | Färdig<br> |
|                     |                                                                         | Individuell och motiverande lönesättning med möjlighet till personliga tillägg.                                                                                                                                        | Färdig<br> |

|                    |                                                                         |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                       |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | Personalresurser följs årligen upp.                                     | En personalberättelse för 2023 uppgörs inom mars månad 2024.                                                                                                                               | Färdig<br>         |
|                    |                                                                         | Alla tjänster och befattningar har en uppgiftsbeskrivning. Förmännen och avdelningscheferna uppdaterar kontinuerligt uppgiftsbeskrivningarna så att de motsvarar arbetsuppgifterna.        | Färdig<br>         |
| Ekonomiförvaltning | Alla inkommande och utgående fakturor hanteras som e-faktura.           | Information på webbsidan och i Larsmo kommuns infotidning om e-faktura.                                                                                                                    | Färdig<br>         |
|                    |                                                                         | Vid upphandlingar krävs e-faktura av leverantörer. Kommunens personal implementerar detta både vid inköp av varor och vid upphandlingar. Inköpsfakturor cirkuleras elektroniskt.           | Färdig<br>         |
|                    |                                                                         | Andelen Finvoice fakturor i inköpsreskontran är nu 89,8 %, målsättning 90 %                                                                                                                | Färdig<br>         |
|                    |                                                                         | Andelen Finvoice fakturor i fakturering är nu 33,7 %, målsättning 50%                                                                                                                      | Färdig<br>       |
|                    | 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.                                                   | Färdig<br>       |
|                    |                                                                         | Verksamhetsbidraget per invånare är bättre än landets medeltal, dvs verksamhetens nettokostnad per invånare är lägre än landets medeltal.                                                  | Under arbete<br> |
|                    |                                                                         | Årlig uppföljning och jämförelse.                                                                                                                                                          | Färdig<br>       |
|                    | Låneupptagningen minskar och investeringarna finansieras med egna medel | Investeringarna planeras noggrant och fungerande tidtabeller för byggandet fastställs, så att kommunens ekonomi och förvaltning kan hantera genomförandet på ett ekonomiskt hållbart sätt. | Färdig<br>       |
|                    |                                                                         | Kommunens och kommunkoncernens lån uppföljs årligen.                                                                                                                                       | Färdig<br>       |
|                    |                                                                         | Årlig uppdatering av kommunens långsiktiga investeringsplan samt årlig uppföljning av kommunens investeringar och interna finansieringen av dessa.                                         | Färdig<br>       |

|  |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                       |
|--|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                     | Verksamhetens årsbidrag per invånare är bättre än landets medeltal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Under arbete<br>   |
|  | Inga kriskommunkriterier uppfylls                   | <p>Kommunens ekonomi planeras så att kriskommunkriterierna inte uppfylls.</p> <p>Ett utvärderingsförfarande för kriskommun kan inledas om</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kommunen inte har täckt underskottet i kommunens balansräkning inom den tidsfrist som anges i 110 § 3 mom.</li> <li>- underskottet i kommunkoncernens senaste bokslut är minst 1 000 euro per invånare och i det föregående bokslutet minst 500 euro per invånare</li> <li>- de ekonomiska nyckeltal för kommunens och kommunkoncernens ekonomi som beskriver tillräckligheten eller soliditeten i kommunens finansiering två år i följd har uppfyllt följande gränsvärden:</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) kommunkoncernens årsbidrag är negativt,</li> <li>2) kommunens inkomstskattesats är minst 1,0 procentenheter högre än den vägda genomsnittliga inkomstskattesatsen för alla kommuner,</li> <li>3) lånebeloppet per invånare i kommunkoncernen överskrider det genomsnittliga lånebeloppet för alla kommunkoncerner med minst 50 procent,</li> <li>4) kommunkoncernens relativa skuldsättning är minst 50 procent.</li> </ol> | Färdig<br>         |
|  |                                                     | En utvärdering av nyckeltal och gränsvärden görs i bokslutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Färdig<br>       |
|  |                                                     | Kommunens inkomstskatteprocent är under landets medeltal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Färdig<br>       |
|  | Skuldbördan per invånare är under landets medeltal. | Koncernbokslutets relativa skuldsättningsgrad är bättre än 0,8.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Under arbete<br> |
|  |                                                     | Lånebeloppet per invånare är lägre än landets medeltal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Under arbete<br> |

|  |                                                                   |                                                                                                          |                                                                                               |
|--|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Tydlig och transparent uppföljning av ekonomi och verksamhetsmål. | Uppföljningen och rapportering av det ekonomiska utfallet utvecklas och görs enligt godkända beslut.     | Färdig<br> |
|  |                                                                   | Prognos, ekonomisk rapportering samt uppföljning av uppställda målsättningar uppgörs fyra gånger per år. | Färdig<br> |
|  |                                                                   | Automatisk, smidig och godkänd ekonomisk rapportering till Statskontoret.                                | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 648 943,00      | 608 776,00     | 44 000,00         | 652 776,00            | 655 093,00      | 2 317,00          |
| Verksamhetskostnader      | -1 728 790,00   | -2 017 050,00  | -37 829,00        | -2 054 879,00         | -2 010 931,00   | 43 948,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -1 079 847,00   | -1 408 274,00  | 6 171,00          | -1 402 103,00         | -1 355 838,00   | 46 265,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            | 0,00           | 0,00              | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## SYSSELSÄTTNING

### FOKUSOMRÅDE 2024

- Reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024 (2025)

| Ansvarsområde                               | Mål                                                                                                                | Åtgärder                                                                                                                                                  | Status                                                                                          |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Långtidsarbetslösa                          | Effekterna av arbetslösheten lindras genom kommunens stödåtgärder.                                                 | Kommunen anställer arbetslösa på viss tid inom egen verksamhet med lönesubvention.<br><br>Kommunen erbjuder platser för rehabiliterande arbetsverksamhet. | Färdig<br>   |
|                                             | Alla som räknas som svårplacerade eller långtidsarbetslösa får en arbetsplats för en viss tid.                     | Alla med möjlighet till lönesubvention placeras i mån av möjlighet.                                                                                       | Färdig<br>   |
| 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.                              | Färdig<br>   |
|                                             |                                                                                                                    | Kommunen deltar i projekt för ungdomars sysselsättning.                                                                                                   | Färdig<br> |
|                                             |                                                                                                                    | Praktikplatser erbjuds ungdomarna. Samtliga förmän och verksamheter informeras om möjligheten att erbjuda praktikplats.                                   | Färdig<br> |
|                                             | 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.                                                                 | Färdig<br> |
|                                             |                                                                                                                    | Föreningarna har möjlighet att ansöka om att ha en av kommunen anställd sommarjobbare för en månad.                                                       | Färdig<br> |
| Civiltjänstgöring                           | Civiltjänstgörare erbjuds en kommunplats.                                                                          | Under året kan tre civiltjänstgörare tas emot.                                                                                                            | Färdig<br> |
| Reformen av arbets- och näringslivstjänster | Arbets- och näringslivstjänsterna överförs till kommunerna år 2025. Grunda en regional enhet i Jakobstadsregionen. | Aktivt deltagande i beredningen av den regional enheten.                                                                                                  | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 26 811,00       | 25 000,00      | 0,00              | 25 000,00             | 12 864,00       | -12 136,00        |
| Verksamhetskostnader      | -142 023,00     | -166 369,00    | -6 171,00         | -172 540,00           | -123 549,00     | 48 991,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -115 212,00     | -141 369,00    | -6 171,00         | -147 540,00           | -110 685,00     | 36 855,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## LANDSBYGDS- OCH NÄRINGSLIVSUTVECKLING

| Ansvarsområde                                                 | Mål                                                                               | Åtgärder                                                                                                                                                                                                            | Status                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Servicetrafik</b>                                          | Servicetrafik finns att tillgå.                                                   | VIP servicetrafiken är tryggad genom nytt avtal 2023-2025 + 1 optionsår. Servicelinjen trafikerar 10 h/vecka vintertid (mån., ons., fre.) och 6 h/vecka sommartid (1.6-15.8.)                                       | Färdig<br>   |
| <b>Utvecklande av näringslivet</b>                            | Concordia fungerar som nyföretagarcentral och är huvudman för utvecklingsprojekt. | Kommunen stöder nyetableringar genom rådgivning och stödtjänster som Concordia tillhandahåller.                                                                                                                     | Färdig<br>   |
|                                                               | 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.                                                             | Färdig<br>   |
|                                                               | God kommunikation med företagarna.                                                | Kommunen ordnar 1-2 företagarräffar.<br><br>Företagsrepresentanter bjuds regelbundet in till kommunstyrelsens möten.<br><br>Årets företagare i Larsmo 2024 utses och uppmärksammas i samband med företagarmiddagen. | Färdig<br>   |
|                                                               | Goda kommunikationer till regionen.                                               | Kommunen arbetar aktivt för förbättrade tåg- och flygförbindelser och för att höja vägnätets standard.                                                                                                              | Färdig<br> |
| <b>Avbytar-service och rådgivning åt landsbygdsföretagare</b> | Servicen inom lantbruksnäringen tryggas.                                          | Förmedling samt rådgivning för EU-bidrag och nationella stöd samt avbytar-service sköts genom avtal med Pedersöre kommun.                                                                                           | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            | 0,00           |                   | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Verksamhetskostnader      | -199 117,00     | -235 000,00    |                   | -235 000,00           | -207 867,00     | 27 133,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -199 117,00     | -235 000,00    | 0,00              | -235 000,00           | -207 867,00     | 27 133,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

| Inom området arbetande        | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Löntagare                     | 979   | 975   | 1 009 | 1 042 | 996   |
| Staten                        | 1     | 0     | 0     | 1     | 3     |
| Kommun                        | 439   | 450   | 447   | 438   | 460   |
| Den privata sektorn           | 540   | 525   | 562   | 603   | 533   |
| Företagare                    | 166   | 159   | 168   | 176   | 168   |
| Okänd                         | 2     | 1     | 1     | 2     | 5     |
| Inom området arbetande totalt | 1 148 | 1 136 | 1 179 | 1 220 | 1 169 |

| Arbetsplatssufficiens    | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|
| Arbetsplatssufficiens, % | 48,2 | 48,5 | 47,7 | 48,3 | 45,8 |

| Sysselsatta efter område   | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Inom kommunen arbetande    | 686   | 688   | 719   | 749   | 733   |
| Utanför kommunen arbetande | 1 698 | 1 655 | 1 752 | 1 775 | 1 820 |
| Sysselsatta sammanlagt     | 2 385 | 2 343 | 2 471 | 2 524 | 2 553 |

| Sysselsatta enligt näringsgren | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Primärproduktion               | 44    | 38    | 41    | 48    | 47    |
| Förädling                      | 1 050 | 1 035 | 1 114 | 1 154 | 1 153 |
| Service                        | 1 275 | 1 253 | 1 300 | 1 304 | 1 304 |
| Okänd                          | 15    | 17    | 16    | 18    | 19    |

## PROJEKTVERSAMHET

| Ansvarsområde                 | Mål                                                                       | Åtgärder                                                                                                                                                                                                | Status                                                                                              |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Egna projekt</b>           | Extern finansiering för ett projekt erhålls.                              | Extern finansiering söks för utveckling av kommunala tjänster.                                                                                                                                          | Under arbete<br> |
| <b>Andel i övriga projekt</b> | Kommunen utvecklar service genom att delta i projekt som gagnar kommunen. | Kommunen deltar i olika gemensamma projekt:<br>För finansieringen av LEADER-programmet för landsbygdsutveckling anslås budgetmedel enligt avtal.<br>För deltagande i övriga projekt anslås 20 000 euro. | Under arbete<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            | 0,00           | 42 000,00         | 42 000,00             | 42 181,00       | 181,00            |
| Verksamhetskostnader      | -22 782,00      | -24 000,00     | -52 000,00        | -76 000,00            | -62 336,00      | 13 664,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -22 782,00      | -24 000,00     | -10 000,00        | -34 000,00            | -20 155,00      | 13 845,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## PLANLÄGGNING

| Ansvarsområde | Mål                                                                                                                    | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Planläggning  | Byggandet styrs genom planläggning så att utbudet av tomter motsvarar behovet.                                         | <b>2024</b><br>En generalplan över kommunens hela område uppgörs.<br><br>Delgeneralplaner:<br>Revidering och utvidgning av Risöhall delgeneralplan, revidering av strandgeneralplan<br><br>Detaljplaner:<br>Holm II påbörjas och Bosund detaljplan revideras. | Under arbete<br> |
|               |                                                                                                                        | <b>2025-2026</b><br>Generalplan färdigställs.<br>Holm II detaljplan färdigställs och Nabbsundet detaljplan inleds.<br><br>Baskartor:<br>Vikarholmen, Furuholmen                                                                                               | Opåbörjat<br>    |
|               | 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. Interaktiv karta med lediga tomter tas i bruk. Företagstomter marknadsförs även via Concordias portal.                               | Färdig<br>     |
|               | Skapa trivsamma och trygga boendemiljöer med närhet till service, rekreationsområden, lekparkar och lätta trafikleder. | Planläggningssektionen fastställer målsättningar för i fråga varande plan efter dialog med markägare, invånare och övriga intressenter.                                                                                                                       | Färdig<br>     |
|               | Differentierad prissättning av tomter på detaljplan.                                                                   | Tomterna värderas med beaktande av närheten till strand, service, centrum mm.                                                                                                                                                                                 | Färdig<br>     |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 17 859,00       | 35 000,00      | 0,00              | 35 000,00             | 72 936,00       | 37 936,00         |
| Verksamhetskostnader      | -288 104,00     | -309 900,00    | 0,00              | -309 900,00           | -247 400,00     | 62 500,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -270 245,00     | -274 900,00    | 0,00              | -274 900,00           | -174 464,00     | 100 436,00        |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## KOST- OCH STÄDSERVICE

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.

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

### FOKUSOMRÅDEN 2024

- Satsningar på minskning av matsvinnet fortsätter
- Användningen av städmedel och material på ett korrekt sätt
- Ergonomi i arbetet

| Ansvarsområde           | Mål                                                                                    | Åtgärder                                                                                                                  | Status                                                                                                |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kostservice förvaltning | Verksamheten är effektiv och fungerande.                                               | Struktureras årligen enligt behoven. Där det är möjligt har personalen kombinerade uppgifter för kostservice/städservice. | Färdig<br>         |
|                         |                                                                                        | Arbetsbeskrivningar finns för alla uppgifter.                                                                             | Färdig<br>        |
|                         | Motiverad och kunnig personal som känner sig delaktig.                                 | Personalen erbjuds utbildning inom sitt område åtminstone motsvarande 2 arbetsdagar/person/år.                            | Färdig<br>       |
|                         |                                                                                        | Minst två informationsmöte/år hålls där personalen görs delaktig.                                                         | Färdig<br>       |
|                         |                                                                                        | Alla tillsvidareanställda har tillgång till dator på sin arbetsplats.                                                     | Under arbete<br> |
|                         |                                                                                        | Kampanj för att uppmärksamma ergonomin för kostservicens personal genomförs.                                              | Opåbörjat<br>    |
| Kostservice             | Näringsrik och varierande kost av god kvalitet tillreds på ett kostnadseffektivt sätt. | Vi följer statens näringsdelegations rekommendationer för skolbespisningsarbetet.                                         | Färdig<br>       |
|                         |                                                                                        | Vi gör både egna upphandlingar och deltar i gemensamma upphandlingar regionalt och via Hansel.                            | Färdig<br>       |
|                         |                                                                                        | Färdigt förädlade salladskomponenter används i våra kök.                                                                  | Färdig<br>       |
|                         |                                                                                        | Vid tillredning används sous vide-produkter när det är ändamålsenligt.                                                    | Färdig<br>       |

|                       |                                                 |                                                                                                                                                                                                                               |                                               |
|-----------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                       | Måltiderna som serveras uppskattas av kunderna. | Variation skapas terminsvis genom temadagar eller temavecka.                                                                                                                                                                  | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       |                                                 | Vi uppmärksammar i mån av möjlighet högtider i matsedelsplaneringen och då serveras mat enligt våra traditioner, t.ex. fastlagstisdag och Runebergsdag                                                                        | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       |                                                 | Matgästernas åsikter utvärderas årligen genom en enkät till utvald grupp. Resultatet beaktas i kommande planering.                                                                                                            | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       | Minska matsvinnet.                              | Det projekt som kostservice, småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen startade gemensamt under hösten 2023 för att minska matsvinnet vid våra enheter i enlighet med kommunens klimatmål fortsätter våren 2024. | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       |                                                 | Mätningar av matsvinnet görs dagligen. Både tallrikssvinn och kökssvinn (serveringssvinn).                                                                                                                                    | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       |                                                 | Möjligheten för enheternas personal att köpa restmat synliggörs.                                                                                                                                                              | Opåbörjat<br><input type="checkbox"/>         |
|                       |                                                 | Utreds om det finns befintlig teknik som kunde utnyttjas för att betala för inköpt restmat.                                                                                                                                   | Opåbörjat<br><input type="checkbox"/>         |
|                       | Kosten håller en god kvalitet.                  | I samband med upphandling ställs kvalitetskriterier på råvarorna.                                                                                                                                                             | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       |                                                 | Egenkontroll i enlighet med Livsmedelsverkets direktiv. Alla kök ska få resultatet "bra" i sin Oiva-rapport.                                                                                                                  | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       |                                                 | Regelbundna möten inom enheten med ansvariga kockar och kockar minst 4 ggr/läsår.                                                                                                                                             | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       | Inhemska och lokalproducerade råvaror används.  | Det kött som används i tillredningen är 100 % finländskt.                                                                                                                                                                     | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                       |                                                 | Det bröd som serveras är till 90 % lokalproducerat.                                                                                                                                                                           | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Mattransporter</b> | Kostnadseffektiva transporter.                  | Offert tas för mattransporter. Miljökrav uppställs i samband med anbudsförfrågan. Läsårsvi koordineras transportrutten för att få effektivast möjliga                                                                         | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |

|                                |                                                         |                                                                                                                                             |                                               |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                |                                                         | användning. T.ex. mellanmål skickas med samma transport som övriga måltider.                                                                |                                               |
| <b>Städservice förvaltning</b> | Verksamheten är effektiv och fungerande.                | Städdimensionering tillämpas i alla våra fastigheter. Behövliga justeringar görs då det sker förändringar i verksamheten samt enligt behov. | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                |                                                         | Nya enheter dimensioneras vid ibruktagnings enligt gällande standarder.                                                                     | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                |                                                         | Personal är dimensionerad enligt behov.                                                                                                     | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                | Motiverad och kunnig personal som känner sig delaktig.  | Personalen erbjuds utbildning inom sitt område åtminstone motsvarande 2 arbetsdagar/person/år.                                              | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                |                                                         | Minst två informationsmöte/år hålls där personalen görs delaktig.                                                                           | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                |                                                         | Alla tillsvidareanställda har tillgång till dator på sin arbetsplats.                                                                       | Under arbete<br><input type="checkbox"/>      |
|                                |                                                         | Kampanj för att uppmärksamma ergonomin i arbetet för städservicens personal genomförs.                                                      | Opåbörjat<br><input type="checkbox"/>         |
| <b>Städservice</b>             | 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.              | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                |                                                         | Städmaskiner används för att effektivisera städningen och för att uppnå ett bättre städresultat. Minst 1 städmaskin/enhet.                  | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                |                                                         | Redskap som används är ändamålsenliga och personalen får fortbildning i hur de ska användas.                                                | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                | Hållbar utveckling.                                     | Rätt städmedel används för de ytor som skall rengöras. Städmedlens doseringsanvisningar följs.                                              | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |
|                                |                                                         | Miljövänliga alternativ används i mån av möjlighet.                                                                                         | Färdig<br><input checked="" type="checkbox"/> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 1 943 902,00    | 1 947 547,00   | 0,00              | 1 947 547,00          | 1 955 703,00    | 8 156,00          |
| Verksamhetskostnader      | -1 922 747,00   | -1 951 233,00  | -8 800,00         | -1 960 033,00         | -1 983 373,00   | -23 340,00        |
| Netto (Verks.bidrag)      | 21 155,00       | -3 686,00      | -8 800,00         | -12 486,00            | -27 670,00      | -15 184,00        |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

| Antal måltider             | BS 2022 | BS 2023          | BU 2024 | BS 2024 | BU 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------|---------|------------------|---------|---------|---------|-----------|
| Skolköken                  |         |                  |         |         |         |           |
| Lunch                      | 267 868 | 279 239          | 282 633 | 285 633 | 288 293 | 292 000   |
| Morgon/mellanmål           | 85 617  | 95 101           | 97 503  | 102 875 | 101 846 | 102 595   |
| Sandlundens åldringscenter |         | Per<br>30.4.2023 |         |         |         |           |
| Näringsdagar               | 13 656  | 4 503            | 0       | 0       | 0       | 0         |
| Luncher                    | 12 243  | 2 966            | 0       | 0       | 0       | 0         |

| Måltidskostnader            | Kostnad/måltid 2022 | Kostnad/måltid 2023 | Kostnad/måltid 2024 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Skolköken (inkl. transport) | 2,74                | 2,43                | 3,35                |

| Internt måltidspris           | BS 2022 | BS 2023 | BS 2024 | BU 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Skolelever 0-9, euro/måltid   | 2,75    | 2,90    | 3,00    | 3,00    | 3,40      |
| Daghem, euro/måltid           | 2,75    | 3,60    | 3,70    | 4,00    | 4,20      |
| Daghem, euro/morgon/mellanmål | 1,20    | 1,30    | 1,50    | 1,50    | 1,60      |

| Städservice, städytor m² | BS 2023 | BS 2024 | Kostnad m²<br>2023 | Kostnad m²<br>2024 | Kostnad m²<br>2023<br>inkl. förv.kostn | Kostnad m²<br>2024<br>inkl. förv.kostn |
|--------------------------|---------|---------|--------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Skolor                   | 14 088  | 14 233  | 31,32              | 31,12              | 34,34                                  | 34,46                                  |
| Daghem                   | 3 195   | 4 291   | 43,80              | 39,32              | 47,85                                  | 43,52                                  |
| Övriga utrymmen          | 2 414   | 2 938   | 27,49              | 28,52              | 30,29                                  | 29,07                                  |

## INTERN SERVICE, ALLMÄNNA

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

Ärendehanteringsprogrammet som togs i bruk 1.1.2017 uppdateras och utvecklas kontinuerligt. E-arkiv anskaffas 2023.

Ett ekonomisystem samt personaladministrationsprogram och löneprogram togs i bruk 2017 och anpassningen fortsätter.

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 kontorsmaterillager finns i kungsgården som betjänar även andra enheter. Kontorsmaterial och kopieringspapper upphandlas via ramavtal till största delen förutom vissa specialprodukter. Materiallaget inventeras årligen.

Telefonisystemet fungerar via köptjänst med JNT och kopieringstjänsten via Lounea. Användningen följs upp centralt.

| Ansvarsområde                      | Mål                                        | Åtgärder                                                                                      | Status                                                                                                |
|------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Intern service, allmän förvaltning | Digitalisering av verksamheten fortsätter. | E-arkiv tas i bruk.<br>Informationsstyrningsplan uppgörs.                                     | Under arbete<br> |
|                                    | Datasäkerhet på hög nivå                   | Registerbeskrivningarna hålls uppdaterade.<br>Den tekniska datasäkerheten inventeras årligen. | Färdig<br>       |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 383 998,00      | 448 410,00     |                   | 448 410,00            | 417 443,00      | -30 967,00        |
| Verksamhetskostnader      | -399 305,00     | -480 346,00    | 0,00              | -480 346,00           | -436 616,00     | 43 730,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -15 307,00      | -31 936,00     | 0,00              | -31 936,00            | -19 173,00      | 12 763,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## FASTIGHETSFÖRVALTNING

| Ansvarsområde         | Mål                                                                                                                                   | Åtgärder                                                                                                                                                     | Status                                                                                        |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.<br>Årligen räknas med att ca 10 tomter blir reserverade eller utarrenderas. | Färdig<br> |
|                       | Kommunens mark- och skogsinnehav sköts och underhålls enligt skogsbruksplanen så att framtida avkastningar tryggas.                   | Kommunens skogar gallras, avverkas och planteras enligt riktlinjerna i skogsbruksplanen.                                                                     | Färdig<br> |

|                       | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|-----------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter   | 427 172,00      | 430 980,00     | 0,00              | 430 980,00            | 652 454,00      | 221 474,00        |
| Verksamhetskostnader  | -24 272,00      | -38 600,00     | 0,00              | -38 600,00            | -45 853,00      | -7 253,00         |
| Netto (Verks.bidrag)  | 402 900,00      | 392 380,00     | 0,00              | 392 380,00            | 606 601,00      | 214 221,00        |
| Nedskrivningar        | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            | 0,00              |
| Anläggningstillgångar |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.            | 5 812 902,00    |                |                   |                       | 6 325 716,00    |                   |
| Ökningar              | 529 387,00      |                |                   |                       | 240 150,00      |                   |
| Minskningar           | -16 573,00      |                |                   |                       | -13 967,00      |                   |
| Nedskrivningar        | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12           | 6 325 716,00    |                |                   |                       | 6 551 899,00    |                   |

## INTEGRATION AV INVANDRARE

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.

| Ansvarsområde             | Mål                                                                                                                | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Status                                                                                          |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Integration av invandrare | Stöda invandrares 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.<br><br>Samarbetskommunerna har beredskap att ta emot 100 kvotflyktingar/år.<br><br>Integrationsporten i Jakobstad är en servicepunkt för alla nyfinländare i Jakobstadsnejden. Avgiftsfri, individuell handledning erbjuds för att stöda integrationsprocessen. | Färdig<br>   |
|                           | Stöda invandrares möjligheter att upprätthålla sin egen kultur och sitt eget språk.                                | Föreningsliv och bildande av sociala nätverk där nyfinländarna kan träffas stöds.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 96 568,00       | 150 000,00     |                   | 150 000,00            | 79 454,00       | -70 546,00        |
| Verksamhetskostnader      | -42 045,00      | -35 000,00     |                   | -35 000,00            | -28 026,00      | 6 974,00          |
| Netto (Verks.bidrag)      | 54 523,00       | 115 000,00     | 0,00              | 115 000,00            | 51 428,00       | -63 572,00        |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## KÖPMANHOLMEN

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                                                                                 | Status                                                                                               |
|----------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Restaurangverksamhet | Upprätthållande av service i skärgården.    | Verksamheten drivs av privat aktör i nära samarbete med kommunen.                        | Färdig<br>        |
| Övrig verksamhet     | Rekreatiomsområde som betjänar allmänheten. | Området och simstränderna hålls snygga och underhålls för att betjäna allmänheten.       | Färdig<br>        |
|                      |                                             | Utställningen Terra Mare utvärderas och en plan uppgörs.                                 | Under arbete<br>  |
|                      |                                             | En utvecklingsplan som innefattar broförbindelse och övernattningsmöjligheter utarbetas. | Under arbete<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 12 507,00       | 10 000,00      | 0,00              | 10 000,00             | 6 931,00        | -3 069,00         |
| Verksamhetskostnader      | -45 374,00      | -48 620,00     | 0,00              | -48 620,00            | -47 857,00      | 763,00            |
| Netto (Verks.bidrag)      | -32 867,00      | -38 620,00     | 0,00              | -38 620,00            | -40 926,00      | -2 306,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## MILJÖHÄLSOVÅRD

Kommunerna Larsmo, Nykarleby, Pedersöre och Jakobstad har bildat ett samarbetsområde för att inom avtalskommunerna sköta miljöhälsovård och veterinärvård. Pedersöre kommun fungerar som ansvarig kommun för samarbetet inom Miljöhälsan Kallan. Kostnaderna fördelas på basen av invånarantal och prestationer.

| Ansvarsområde                            | Mål                                                      | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                        |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hälsoinspektion och veterinärvård</b> | Servicen inom hälsoinspektion och veterinärvård tryggas. | Servicen ordnas i samarbete mellan Jakobstad, Pedersöre, Nykarleby och Larsmo. Som värdkommun fungerar Pedersöre kommun.<br><br>Servicen tryggas genom ökade personalresurser, en hälsoinspektör och två tillsynsveterinärer. | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            | 0,00           | 0,00              | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Verksamhetskostnader      | -79 064,00      | -101 000,00    | 0,00              | -101 000,00           | -84 293,00      | 16 707,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -79 064,00      | -101 000,00    | 0,00              | -101 000,00           | -84 293,00      | 16 707,00         |
| Avskrivningar enligt plan |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## VÄLFÄRDSTJÄNSTER

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, Arbetarinstitutet samt evenemang.

### FOKUSOMRÅDEN 2024

- 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 uppgörs

| Mål                                                                                    | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Natur- och kulturupplevelser för alla                                                  | Planera en verksamhet där invånarna får ta del av kulturevenemang och ge alla invånare möjlighet till naturupplevelser inom ramen för kommunens verksamhet. Torget är en naturlig mötesplats och målet är att ordna evenemang där och göra torget levande.                                                                 | Färdig<br>   |
| Trivsamma mötes- och samlingsplatser i alla kommundelar                                | Hålla fritidsgårdarna trivsamma och med utrustning som passar för möten och fester så att det finns utrymmen att samlas. Informera speciellt föreningarna om nya Daglundan som vi har till förfogande för olika typer av hälsofrämjande verksamhet.                                                                        | Färdig<br> |
| Fortsatt satsning på rekreativsmöjligheter i Larsmo idrottspark och i kommundelarna    | Utvecklingen av Larsmo idrottspark fortsätter med satsningar på motionsformer med låg tröskel. Under 2024 byggs ett utegym och spårbotten förbättras.                                                                                                                                                                      | Färdig<br> |
| Lågtröskelverksamhet för Larsmoungdomar i samarbete med föreningar och organisationer. | Ungdomsverksamhet för åk 7 och äldre ordnas under helg- och vardagskvällar.                                                                                                                                                                                                                                                | Färdig<br> |
| Lågtröskelverksamhet för Larsmoungdomar 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. | Färdig<br> |
| Bra information om välfärdstjänster                                                    | Ökad marknadsföring av verksamheten i sociala medier. Minst ett inlägg per vecka.                                                                                                                                                                                                                                          | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 116 570,00      | 119 800,00     | 0,00              | 119 800,00            | 106 588,00      | -13 212,00        |
| Verksamhetskostnader      | -1 506 645,00   | -1 592 798,00  | 0,00              | -1 592 798,00         | -1 461 373,00   | 131 425,00        |
| Netto (Verks.bidrag)      | -1 390 075,00   | -1 472 998,00  | 0,00              | -1 472 998,00         | -1 354 785,00   | 118 213,00        |
| Avskrivningar enligt plan | -2 404,00       | -38 910,00     |                   | -38 910,00            | -1 759,00       | 37 151,00         |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 53 255,34       |                |                   |                       | 50 851,34       |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | -2 404,00       |                |                   |                       | -1 758,54       |                   |
| Värde 31.12               | 50 851,34       |                |                   |                       | 49 092,80       |                   |

Under året har flera olika typer av kulturevenemang ordnats i olika utrymmen i kommunen. Vi har erbjudit fler möjligheter till fysisk aktivitet kvällstid för ungdomar genom bland annat bollklubbar.

Projektet i Larsmobor i rörelse där kommunen har fått statsunderstöd för att utveckla verksamhetsmöjligheterna i idrottsparken avslutades. Det sista delmomentet i projektet var byggande av utegym och förbättring av spårbotten på skidspåret/motionsspåret. Genom projektet har också en del av belysningen på motionsspåret bytts ut till led, vilket sparar energi.

Samarbetet med Österbottens välfärdsområde har varit aktivt och har utvecklats en hel del under 2024. Det har ordnats flera workshopar kring olika temaområden och nätverksträffar för de som jobbar med välfärdsfrågor i kommunerna.

Chefen för välfärdstjänster deltog under året i workshopar kring uppgörande av ett program för motion och rörelse som Kommunförbundet ordnade. Programmet för motion och rörelse i Larsmo blev inte färdigställt under 2024 utan arbetet fortsätter 2025.

## KULTURVERKSAMHET

| Ansvarsområde | Mål                                                                 | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Status                                                                                                |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bibliotek     | Effektiv biblioteksverksamhet och effektivt samarbete med skolorna. | Utvärdering av meröppet i huvudbiblioteket årligen inför budgetarbetet.                                                                                                                                                                                                                                     | Under arbete<br>   |
|               |                                                                     | Ibrukttagande av förfallodagspåminnelse som sms till kunderna.                                                                                                                                                                                                                                              | Färdig<br>         |
|               |                                                                     | Utvecklande av den nya integrerade och interaktiva gemensamma webbportalen för Fredrikabiblioteken. Uppdatering och konvertering av bibliotekets databas inför övergången till det nya biblioteksprogrammet Quria.                                                                                          | Under arbete<br>   |
|               |                                                                     | Inlägg varje vecka på sociala medier som Instagram, Facebook och TikTok.                                                                                                                                                                                                                                    | Färdig<br>         |
|               |                                                                     | Utveckling av organisationen av skolbiblioteket i Cronhjelmsskolan. En klar ansvarsfördelning uppgörs mellan bibliotekspersonalen och ansvarspersonerna på skolan. Anställande av läspedagog på deltid med placering vid Cronhjelmsskolan från 2024 men med övergripande ansvar för samtliga skolbibliotek. | Färdig<br>       |
|               |                                                                     | Regelbundet samarbete med skolornas biblioteksansvariga lärare, minst ett möte per termin.                                                                                                                                                                                                                  | Under arbete<br> |
|               |                                                                     | Undervisning i biblioteksanvändning varje höst för de lägre årskurserna. Författarbesök och bokprat ordnas regelbundet                                                                                                                                                                                      | Färdig<br>       |
|               | Verksamheten för yngre barn fortsätter och utvidgas.                | Sagostunder ordnas 4 ggr/år och minst en teaterföreställning per år ordnas för yngre barn.                                                                                                                                                                                                                  | Färdig<br>       |
|               | Verksamhet för nyfinländare.                                        | Språkcafé för vuxna med parallellprogram för barnen ordnas minst 4 ggr/år.                                                                                                                                                                                                                                  | Färdig<br>       |
| Allmän kultur | Beakta olika gruppers behov och intresse när det gäller kultur.     | Minst 6 kulturella evenemang för alla åldrar ordnas. Författarbesök ordnas regelbundet.                                                                                                                                                                                                                     | Färdig<br>       |

|  |                                                            |                                                                                    |                                                                                                     |
|--|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Utveckla och synliggöra rekreations- och kulturaktiviteter | Aktiv part i anordnandet av evenemang på Larsmo torg.                              | Färdig<br>       |
|  |                                                            | Samarbete med lokala, regionala, nationella och internationella kulturproducenter. | Under arbete<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 4 059,00        | 1 700,00       |                   | 1 700,00              | 7 019,00        | 5 319,00          |
| Verksamhetskostnader      | -735 785,00     | -788 145,00    |                   | -788 145,00           | -785 763,00     | 2 382,00          |
| Netto (Verks.bidrag)      | -731 726,00     | -786 445,00    | 0,00              | -786 445,00           | -778 744,00     | 7 701,00          |
| Avskrivningar enligt plan | -2 404,00       | -38 910,00     |                   | -38 910,00            | -1 759,00       | 37 151,00         |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 53 255,34       |                |                   |                       | 50 851,34       |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | -2 404,00       |                |                   |                       | -1 758,54       |                   |
| Värde 31.12               | 50 851,34       |                |                   |                       | 49 092,80       |                   |

| Kulturverksamhet | BS 2022 | BS 2023 | BS 2024 |
|------------------|---------|---------|---------|
| <b>Bibliotek</b> |         |         |         |
| Besök            | 58 919  | 68 732  | 66 556  |
| Utlåning         | 122 849 | 135 246 | 141 122 |
| Låntagare        | 2141    | 2 288   | 2353    |
| Euro/lån         | 4,20    | 3,89    | 4,07    |

Kort om bibliotekets verksamhet: I december hölls en författarträff på biblioteket. Annika Åman och Ulrika Hansson hade en gemensam författardiskussion. Biblioteket tog under året i bruk sms-funktionen för påminnelser och krav på försenat material. Strävan är att nå 80% av låntagarna via denna funktion. Bibliotekets databas konverterades med ämnesord under året inför övergången till det nya biblioteksprogrammet Quria. Läspedagogen har haft användarutbildning och olika läsfrämjande projekt även för de lägre årskurserna.

Kulturverksamheten som ordnats under året har riktats till olika målgrupper och har nått en bred publik. Teaterresor har ordnats till Solchanser och Tårtljus på Wasa Teater. Under skolornas lov har biblioteket ordnat barnteater i huvudbiblioteket och Bosund skola.

Torget är en viktig samlingspunkt och där har olika uppträdanden ordnats: Mathias Sandberg trio, Eddie Oliva, Thomas Enroth, Helene Nyberg och Christian Vesterqvist i samarbete med Vårt Larsmo, barnteater Alfons och Mållgan.

I juli ordnades också Vilse i hembygden med Mikael Svarvar och Johan Fagerudd i stenfähuset i Fagnäs. Kommuninvånarna bjöds på stand up med Janne Grönroos, Johan Lindholm, Jonas Berqvist och Johnny Widdas i september i Cronhjelmsskolan. I november ordnades Lillajul på torget med tal, sång och musik och det fanns också försäljare på plats.

## FRITIDSVERKSAMHET

Fritidsverksamheten omfattar idrott och friluftsliv och allmän ungdomsverksamhet.

Underhållet av idrottsanläggningar och fritidsområden överfördes till nämnden för tekniska tjänster från och med 2020. Underhållsbidrag till föreningar som upprätthåller skidspår, rinkar och vandringsleder hör fortsättningsvis till sektorn för välfärdstjänster.

| Ansvarsområde          | Mål                                                                                                                                             | Åtgärder                                                                                                                                                                        | Status                                                                                                |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                                                                                  | Under arbete<br>   |
|                        | 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.                                            | Färdig<br>         |
|                        |                                                                                                                                                 | Mer fritidsverksamhet också under kvällar och helger för barn och ungdomar, delvis i samarbete med föreningar.                                                                  | Färdig<br>         |
|                        | 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.                               | Under arbete<br> |
|                        | Fortsatt satsning på rekreativsmöjligheter i Larsmo idrottspark och i kommundelarna                                                             | Utveckling av Idrottsparken fortsätter genom att kommunen har fått statsunderstöd för förverkligande av ökade möjligheter till rekreation och friluftsliv i Larsmo idrottspark. | Färdig<br>       |
|                        |                                                                                                                                                 | Verksamhet i alla fyra kommundelarna. Minst ett evenemang ordnas i varje kommundel.                                                                                             | Färdig<br>       |
|                        | 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.                                                                                      | Opåbörjad<br>    |
|                        |                                                                                                                                                 | Ledningsgruppen är den sektoröverskridande arbetsgrupp som fokuserar på främjande av idrott och rörelse i kommunen.                                                             | Färdig<br>       |
|                        |                                                                                                                                                 | Rapportering årligen till sektionen för välfärdstjänster om barn och ungas motionsvanor (välfärdsberättelsen).                                                                  | Färdig<br>       |
|                        |                                                                                                                                                 | Program för motion och rörelse uppgörs under 2024                                                                                                                               | Under arbete<br> |

|                   |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                      |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ungdomsverksamhet | Förebygga utanförskap och missbruk bland ungdomar.                                                                        | Deltagande i det regionala uppsökande ungdomsarbetet. Deltagande i regionala arbetsgrupper för sektoröverskridande samarbete mellan lokala myndigheter bland andra regionala gruppen för rusmedelsförebyggande arbete samt regionala gruppen för rusmedelsförebyggande arbete och mental hälsa (Österbottens välfärdsområde). | Färdig<br>        |
|                   |                                                                                                                           | Förstärka arbetet med rusmedelsförebyggande arbete inom kommunen. En arbetsgrupp som sammanträder 2 ggr per utses.                                                                                                                                                                                                            | Färdig<br>        |
|                   |                                                                                                                           | Aktivera frivilliga föräldrar som vill engagera sig i ungdomsverksamheten och "Vuxna på stan" i samarbete med kommunerna i regionen.                                                                                                                                                                                          | Färdig<br>        |
|                   |                                                                                                                           | Rusmedelsförebyggande planen uppdateras.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Under arbete<br> |
|                   | 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.                                                                                                                                                                                                         | Färdig<br>      |
|                   |                                                                                                                           | Samarbete med ungdomsrådet kring informationen om ungdomsverksamheten.                                                                                                                                                                                                                                                        | Färdig<br>      |
|                   | Lågtröskelverksamhet för Larsmoungdomar i samarbete med föreningar och organisationer.                                    | 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.                                                                                                               | Färdig<br>      |
|                   |                                                                                                                           | Ungdomsverksamhet för de som går i åk 7 och äldre ordnas en vardagkväll och en helgkväll i veckan under skolarbetet.                                                                                                                                                                                                          | Färdig<br>      |
|                   | Ungdomsrådet tillvaratar de yngres intressen.                                                                             | Ungdomsrådet ordnar ett evenemang för ungdomar under 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                    | Färdig<br>      |
|                   | Lågtröskelverksamhet för Larsmoungdomar i samarbete med föreningar och organisationer.                                    | Jobba kring evenemang för ungdomar tillsammans med ungdomsrådet.                                                                                                                                                                                                                                                              | Färdig<br>      |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 31 234,00       | 23 100,00      | 0,00              | 23 100,00             | 33 799,00       | 10 699,00         |
| Verksamhetskostnader      | -585 930,00     | -594 126,00    |                   | -594 126,00           | -534 079,00     | 60 047,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -554 696,00     | -571 026,00    | 0,00              | -571 026,00           | -500 280,00     | 70 746,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            | 0,00           |                   | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

Ungdomsrådet har haft 6 möten under året och utöver det har det ordnats regionala träffar för ungdomsråden där deltagare från ungdomsrådet varit med.

Larsmohuusi har haft öppet i regel varje tisdag och fredag kväll.

Under 2024 påbörjades arbetet med att uppdatera den rusmedelsförebyggande planen i samband med att en regional plan uppgörs tillsammans med välfärdsområdet och de andra kommunerna i Österbotten. En arbetsgrupp för det rusmedelsförebyggande arbetet har också utsetts inom kommunen.

Under hösten startades Vuxna på byn, ett initiativ där frivilliga tar en promenad i Holmområdet på fredagskvällarna.

Mer verksamhet har ordnats kvällstid med bollspelsklubbar för ungdomar.

Under skolornas lov har en omfattande verksamhet ordnats med läger, resor, klubbar, idrottsskola, konstverksamhet, Familjelunken med mera.

## ARBETARINSTITUTET

| Ansvarsområde | Mål                                | Åtgärder                                                                              | Status                                                                                          |
|---------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Arbis         | Ett mångsidigt kursutbud i Larsmo. | Aktivt deltagande i planeringsmöten på Arbis och utvecklande av kursutbudet i Larsmo. | Färdig<br>   |
|               |                                    | En större föreläsning ordnas i Larsmo under 2024.                                     | Försenad<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            | 0,00           | 0,00              | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Verksamhetskostnader      | -41 811,00      | -31 000,00     |                   | -31 000,00            | -37 607,00      | -6 607,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -41 811,00      | -31 000,00     | 0,00              | -31 000,00            | -37 607,00      | -6 607,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            | 0,00           |                   | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

Någon större föreläsning har inte ordnats i Larsmo. Under hösten diskuterades verksamheten tillsammans med rektorn och biträdande rektorn för nya institutet i Jakobstad kring Arbis verksamhet. Chefen för välfärdstjänster har också deltagit i planeringsmöten tillsammans med Arbis.

## EVENEMANG

| Ansvarsområde | Mål                                                                          | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                        |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.<br>Följande evenemang ordnas under 2024: Vinterkarnevalen, sommarevenemang på torget och/eller i stenfähuset, vinterevenemang på torget, Ruskamarschen | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 81 277,00       | 95 000,00      | 0,00              | 95 000,00             | 65 770,00       | -29 230,00        |
| Verksamhetskostnader      | -143 119,00     | -179 527,00    | 0,00              | -179 527,00           | -103 924,00     | 75 603,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -61 842,00      | -84 527,00     | 0,00              | -84 527,00            | -38 154,00      | 46 373,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            | 0,00           |                   | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

Utöver de kulturevenemang som nämns under kulturverksamheten har också följande evenemang ordnats:

Vinterkarnevalen, Ruskamarschen, Hopsis för barnfamiljer i Cronhjelmsskolan.

## PROJEKT

Projektet "Vi sänker tröskeln" har varit ett flerårigt projekt som avslutas i december 2023, men tanken är att livsstilsrådgivningen ska fortsätta i någon form under 2024 då samarbetet med Österbottens välfärdsområde har utvecklats och fungerar.

Ungdomsarbete i skolan är ett projekt där vi anställt en rörelsecoach till Cronhjelskolan och åk 5-6 i de övriga skolorna. Projektet fortsätter till 1.6.2024.

Finlandsmodellen är numera inskriven i ungdomslagen och vi ordnar verksamheten inom ramen för modellen varje läsår. Det gör vi också under 2024.

Under året beviljades kommunen statsunderstöd för projektet Stärka de äldre och projektet inleddes i augusti.

Ungdomsarbete i skolan pågick under hela 2024. Projektet innebär att en rörelsecoach placerad vid Cronhjelskolan ordnar rastaktiviteter för ungdomarna.

Finlandsmodellenverksamhet har också ordnats under hela året i alla skolor.

## KONCERNBOLAGEN

### KONCERNBOLAGENS FOKUSOMRÅDE 2024

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.

##### **Vision**

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

| Ansvarsområde       | Mål                                                                                    | Åtgärder                                                                                                                                                                                              | Status                                                                                                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rönnliden Invest Ab | Välskötta och ändamålsenliga företagsutrymmen.                                         | <b>2024-2026</b><br>Fortsatt arbete för nyetableringar.                                                                                                                                               | Färdig<br>         |
|                     | Erbjuda start-up företag lämpliga utrymmen.                                            | <b>2024-2026</b><br>Bygga eller köp av ett företagsutrymme/år.                                                                                                                                        | Opåbörjat<br>    |
|                     | Välskötta och ändamålsenliga verksamhetsutrymmen för social- och hälsovårdsverksamhet. | <b>2024-2026</b><br>Utvecklande av fastighetsbeståndet i samråd med Österbottens välfärdsområde.                                                                                                      | Färdig<br>       |
|                     | Utveckla Baltic-fastigheten i enlighet med den reviderade detaljplanen.                | <b>2024</b><br>Rivning av gamla kupolhallarna inleds                                                                                                                                                  | Under arbete<br> |
|                     | Etablering av dagligvarubutik på den nya affärstomten på Baltic-fastigheten.           | <b>2024-2026</b><br>Extern konsult anlitas för affärsetableringen                                                                                                                                     | Opåbörjat<br>    |
|                     | Förverkligande av kommunens klimatmål.                                                 | Samtliga fastigheter i bolagets ägo värms med förnybar energi 2024.                                                                                                                                   | Färdig<br>       |
|                     | Stärka kommunens attraktionskraft inom besöksnäringen.                                 | <b>2024</b><br>Det nya campingområdet samt 6 st. nya hyrstugor tas i bruk 03/2024. Servicehuset renoveras. Färdigställs 3 st. hyrstugor.<br><br><b>2025</b><br>En ny bastubyggnad uppförs på området. | Under arbete<br> |
|                     |                                                                                        | Indikator: uthyrningsprocent av lägenhetsytan 99,3 %/ uthyrning i % av månader 98,3 %, avkastning på eget kapital                                                                                     |                                                                                                       |

**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.

| Ansvarsområde                       | Mål                                                                             | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                             |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fastighets Ab<br>Larsmo<br>bostäder | Att kunna erbjuda välskötta hyresbostäder åt bostadssökande i alla kommundelar. | <b>2024</b><br>Implementering av ett nytt dataprogram för hantering av uthyrningsverksamheten<br>Grundförbättring av 1-2 lägenheter<br>Förnyande av ytterdörrar vid hyresenheten Furuholmen 2<br>Mindre lägenhetsreparationer vid hyresgästbyten<br><br>Planering av nytt hyresobjekt vid Vikarholmen<br><br>Antalet hyresbostäder som bolaget förvaltar var 126 per 31.12.2024.<br>Indikator: 95,97 % uthyrda under 2024. | Färdig<br>      |
|                                     |                                                                                 | <b>2025</b><br>Förnyande av taket vid Furuholmen 1 och 2<br>Grundförbättring av 4 - 5 lägenheter<br>Förnyande av ytterdörrar vid hyreshusenheten Furuholmen 1<br>Mindre lägenhetsreparationer vid hyresgästbyten<br>Beläggning av gårdsplaner etapp 1                                                                                                                                                                      | Opåbörjat<br> |
|                                     |                                                                                 | <b>2026</b><br>Fasadmålning av två radhusenheter<br>Grundförbättring av 4-5 lägenheter<br>Mindre lägenhetsreparationer vid hyresgästbyten<br>Beläggning av gårdsplaner etapp 2                                                                                                                                                                                                                                             | Opåbörjat<br> |

## **Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy**

### **Mission**

Fastighets Ab Centrumhuset är ett helägt dotterbolag till Larsmo kommun. Bolaget förverkligar kommunens strategi om utvecklandet av centrumområdet genom förvaltande av fastigheten Equity.

| Ansvarsområde                                   | Mål                                                                                                                                                                                                                                                      | Åtgärder                                                                                                             | Status                                                                                        |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy</b> | Ett av Larsmo helägt bolag, som erbjuder ändamålsenliga utrymmen åt 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.                             | Färdig<br> |
|                                                 | Fastigheten ska förvaltas effektivt, dvs. vara välskött och ekonomiskt självbärande.                                                                                                                                                                     | Ekonomisk uppföljning och rapportering kvartalsvis till kommunen. Utreda och installera solpaneler som energiåtgärd. | Färdig<br> |

## **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                                                                                                                    | Status                                                                                                |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Larsmo Vatten och Avlopp Ab</b> | 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. | Färdig<br>       |
|                                    |                                                                                                     | Hushållsvattnets kvalitet granskas 4 ggr/år. Alla kvalitetskrav ska uppfyllas.                                              | Färdig<br>       |
|                                    |                                                                                                     | Tryggande av framtida vattenförsörjning. Deltagande i regionala vattenförsörjningsprojekt.                                  | Under arbete<br> |
|                                    | Kunderna får tillräcklig information om hushållsvattnets kvalitet och om störningar i verksamheten. | Regelbunden uppdatering av webbsidan.                                                                                       | Färdig<br>       |
|                                    |                                                                                                     | Blanketter och anvisningar tillgängliga via webbsida. Vid driftsstörningar ges                                              | Färdig<br>       |

|  |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                                                              | kunderna information via SMS och via bolagets webbsida.                                                                                                                                    |                                                                                                |
|  | Avloppsledningsnätet byggs ut så att tillräcklig tillgång på byggnadsplatser i alla kommunalar upprätthålls. | Utbyggnad av avlopp: Arenagränden                                                                                                                                                          | Färdig<br>  |
|  | Vattentjänstverket är självbärande.                                                                          | Långsiktig ekonomiplanering.                                                                                                                                                               | Färdig<br>  |
|  |                                                                                                              | Förändringar i vattentjänstservicen, t.ex. lagstiftning och klimatförändringar beaktas.                                                                                                    | Färdig<br>  |
|  | Läckagevattenmängder samt avbrott i leveranser och funktionsstörningar följs upp.                            | Webbaserade uppföljningar av flödesmängderna i större pumpstationer för snabbare registrering av onormala flödesmängder. Under 2024 tas en till huvudpumpstation med i fjärrövervakningen. | Färdig<br>  |
|  | Sanering av gamla vattenledningar.                                                                           | Förnyande av vattenledning i Bosund utmed Byvägen.                                                                                                                                         | Färdig<br> |

## NÄMNDEN FÖR FOSTRAN OCH UTBILDNING

| Mål                                                                        | Åtgärder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Status                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Minska matsvinnet inom småbarnspedagogiken och grundläggande utbildningen. | <p>Matservice, småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen genomför gemensamt projekt under 2024 för att minska matsvinnet från våra enheter inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen i Larsmo kommun i enlighet med kommunens klimatmål.</p> <p>Detta har delvist genomförts på vissa enheter under 2024, men inte som ett gemensamt samprojekt.</p> | <p>Färdig</p>  |
| Skapa nya mötesplatser, s.k. tredjeplatser, för barn och unga i kommunen.  | I samarbete med sektorn för välfärdstjänster och sektorn för tekniska tjänster fortsätter planeringen av naturliga mötesplatser för barn, unga och familjer.                                                                                                                                                                                                                        | <p>Färdig</p>  |

Sektorn för barnpedagogik och sektorn för utbildningstjänster förenhetligades till en sektor från 1.6 2024- Sektorn för fostran och utbildning omfattar fr.o.m. 1.6 2024- i huvudsak småbarnspedagogik, förskola och den grundläggande utbildningen i Larsmo kommun. Sektorn leds av chefen för fostran och utbildning.

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 utbildning och småbarnspedagogik.
- Vi ska arbeta aktivt för ett välfungerande sektoröverskridande samarbete med Österbottens välfärdsområde.

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 888 235,00      | 671 624,00     | 0,00              | 671 624,00            | 877 076,00      | 205 452,00        |
| Verksamhetskostnader      | -17 390 247,00  | -18 359 914,00 | -84 081,00        | -18 443 995,00        | -18 423 091,00  | 20 904,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -16 502 012,00  | -17 688 290,00 | -84 081,00        | -17 772 371,00        | -17 546 015,00  | 226 356,00        |
| Avskrivningar enligt plan | -33 299,00      | -40 630,00     |                   | -40 630,00            | -18 345,00      | 22 285,00         |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 72 060,22       |                |                   |                       | 38 761,22       |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | -33 299,00      |                |                   |                       | -18 344,67      |                   |
| Värde 31.12               | 38 761,22       |                |                   |                       | 20 416,55       |                   |

## FÖRVALTNING, SEKTORN FÖR FOSTRAN OCH UTBILDNING

Verksamhetsområdets förvaltning omfattar sektorns allmänna förvaltning, budgetuppföljning, redovisning av ekonomisk och statistisk natur till myndigheter. Småbarnspedagogik, förskoleundervisning och den grundläggande utbildningen. Parkverksamhet, skoltransporter, specialundervisning, sektorsövergripande verksamhet inom elevhälsan, förberedande undervisning för elever med invandrarbakgrund samt projektverksamhet.

Övrig utbildning omfattar Kvarnen samt Wava-institutet.

I överensstämmelse med kommunens allmänna målsättningar skapar sektorn för fostran och utbildning (1.6.2024) 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 kunnande och motivation och stöda ledarna i deras uppdrag.

| Ansvarsområde                       | Mål                                                                                                                                   | Åtgärder                                                                                                                 | Status                                                                                          |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Förvaltning, fostran och utbildning | Utökat nationellt och internationellt samarbete inom utbildningssektorn för att bättre kunna förutse förändringar som är på kommande. | Deltagande i regionala, nationella och internationella projekt.                                                          | Färdig<br>   |
|                                     |                                                                                                                                       | Regelbundna möten med kollegor inom landet och i Norden, såväl digitala som fysiska möten.                               | Färdig<br> |
|                                     | Engagerat ledarskap på alla nivåer.                                                                                                   | Kontinuerlig fortbildning för alla ledare inom sektorn för utbildningstjänster.<br><br>Bl.a. bedömningskriterier åk 1-6. | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            | 0,00           |                   |                       | 68,00           | 68,00             |
| Verksamhetskostnader      | -116 686,00     | -170 152,00    |                   | -170 152,00           | -157 775,00     | 12 377,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -116 686,00     | -170 152,00    | 0,00              | -170 152,00           | -157 707,00     | 12 445,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH EFTERMIDDAGSVERKSAMHET

### FOKUSOMRÅDEN 2024

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

Lagen om småbarnspedagogik samt lagen om grundläggande utbildning styr verksamheten inom sektorn.

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.

Sakkunnigt ämbetsverk för småbarnspedagogiken är Utbildningsstyrelsen.

Plats erbjuds åt barn som är i behov av småbarnspedagogik i enlighet med lagen om småbarnspedagogik.

Skoleleverna i åk 1-2 erbjuds morgon- och eftermiddagsverksamhet, verksamheten är ett frivilligt åtagande för kommunen.

Parkverksamheten är ett frivilligt åtagande för kommunen. En utredning om omfattningen av parkverksamheten genomförs våren 2024.

| Ansvarsområde                            | Mål                                                                             | Åtgärder                                                                                                                                                                                                 | Status                                                                                          |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Barnpedagogik<br/>förvaltning</b>     | Ge ytterligare redskap i att fungera som ledare inom sektorn för barnpedagogik. | Inom småbarnspedagogiken tas en ny ledarskapsmodell i bruk från 1.8 2024-. Genom en utvecklad ledarskapsmodell ska vi förtydliga och förenhetliga ledarskapet för att få en likvärdig småbarnspedagogik. | Färdig<br> |
|                                          |                                                                                 | Ledarna inom barnpedagogiken tar del av ledarskapsfortbildning som ordnas externt.                                                                                                                       | Färdig<br> |
|                                          |                                                                                 | Ledarna bedömer fortbildningsbehovet för den egna personalen och uppgör individuella fortbildningsplaner.                                                                                                | Färdig<br> |
|                                          |                                                                                 | Vid varje enhet eftersträvas att skapa en trivsamt arbetsmiljö.<br><br>För att stärka arbetsgemenskapen ordnas och erbjuds gemensamma aktiviteter utanför arbetstid, på personalens eget initiativ.      | Färdig<br> |
| <b>Småbarnspedagogik<br/>barn 0-6 år</b> | 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         | Färdig<br> |

|  |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                 |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                                                                 | <p>under ledning av enhetens förman och daghemsföreståndarna.</p> <p>En satsning på en jämställd småbarnspedagogik - i enlighet med den lagändring som trädde i kraft 1.6 2023- där varje enhet har en egen plan för Jämställdhet och likabehandling.</p> <p>Vi tar i bruk kvalitetsutvärderingssystemet Valssi som upprätthålls av Nationella centret för utbildningsutvärdering (NCU). Detta för en systematisk utvärdering av den pedagogiska verksamheten, med fokus på dokumentation.</p> |                                                                                                 |
|  | Att väcka barnens intresse och nyfikenhet för finska språket samt eventuellt andra språk som pratas på enheten. | På alla enheter används finska språket som en del av den dagliga verksamheten minst 20 min per dag.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Färdig<br>   |
|  | Öka personalens kunnande kring jämställdhet och likabehandlingsplanen inom småbarnspedagogik.                   | <p>Personalen ska kritiskt granska sitt agerande i verksamheterna.</p> <p>Personal från alla avdelningar deltar i minst ett fortbildningstillfälle.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Färdig<br> |
|  | Stöda personalens färdigheter så som multilitteracitet och digital kompetens.                                   | <p>1-2 personal per avdelning deltar i fortbildning, vid minst 1 tillfälle under året.</p> <p>Vi implementerar projektet "Digitala stigar" i daghemmen, under projekttiden har Lingonskogen och Grev daghem varit delaktiga.</p>                                                                                                                                                                                                                                                               | Färdig<br> |
|  | Implementering av IKT-strategin inom småbarnspedagogiken.                                                       | På varje enhet finns minst en IKT-ansvarig. Träffar för IKT-ansvariga ordnas minst 1 gång per termin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Färdig<br> |
|  | Öka den pedagogiska verksamheten utomhus. Mera ledda fysiska aktiviteter både inomhus och utomhus.              | <p>Barn i åldern 0-3 år som deltar i heldagsverksamhet vistas utomhus 2-3 h/dag, där ingår mångsidig rörelse av varierande intensitet.</p> <p>Barn i åldern 3-6 år som deltar i heldagsverksamhet vistas utomhus 3 h/dag eller mer, där ingår mångsidig rörelse av varierande intensitet.</p>                                                                                                                                                                                                  | Färdig<br> |
|  | Öka den pedagogiska verksamheten utomhus. Mera ledda fysiska aktiviteter både inomhus och utomhus.              | En åldersanpassad pulshöjande aktivitet dagligen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Färdig<br> |

|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                               | En del av den ledda pedagogiska verksamheten förverkligas utomhus.                                                                                                                                                            | Färdig<br>   |
|                                                                                                                          | Läsning i olika former utvecklar barnets språk, ett bra språk gör att barnet har lättare att uttrycka sig och skaffa kunskap. Målet är att utveckla och sporra till förståelse för det barnet hör och ser via sagor och berättelser.                          | Inom den småbarnspedagogiska verksamheten läser vi sagor och berättelser minst 2 ggr/ dag för barngruppen för att förbättra hörförståelsen, språket och fantasin hos barnen.                                                  | Färdig<br>   |
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                               | Det digitala läsverktyget Polyglutt används på enheterna varje vecka för att ta del av sagor på olika språk, men även för att ytterligare stärka det egna modersmålet.                                                        | Färdig<br>   |
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                               | Sagorna och berättelserna diskuteras och återberättas varje vecka genom diskussion och teckningar                                                                                                                             | Färdig<br>   |
|                                                                                                                          | Vi betonar smågruppsarbete inom småbarnspedagogiken.                                                                                                                                                                                                          | Ny personal introduceras i smågruppsarbetet under ledning av läraren och förmannen                                                                                                                                            | Färdig<br>   |
| <b>Kompletterande småbarnspedagogik före/efter förskolan samt morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn åk 1-2</b> | Förskolans kompletterande småbarnspedagogik och skolans morris- och eftisverksamhet är en trygg och givande verksamhet som är anpassad till deras ålder och intressen. Målet är att barnens dag ska vara en harmonisk helhet. Leken och utevistelsen betonas. | Smågruppsarbete, indelning av barngruppen i enlighet med aktuell verksamhet. Genom smågruppsarbete kan grupper delas in och turas om att leka ute och inne enligt barnens önskemål, lekmiljö och aktivitet. Närvarande vuxna. | Färdig<br> |
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                               | Utvärdering av verksamhetsåret sker varje vår under ledning av förmannen.                                                                                                                                                     | Färdig<br> |
|                                                                                                                          | Utveckla och sporra till läsning och förståelse för det som barnet hör via sagor och berättelser.                                                                                                                                                             | I verksamheten läser vi sagor 1 gång/dag samt använder Lukulumo för att stärka språket.                                                                                                                                       | Färdig<br> |
|                                                                                                                          | Stöda varje barn enligt barnets egna förutsättningar.                                                                                                                                                                                                         | Alla barn inom den kompletterande småbarnspedagogiken får en egen Plan för småbarnspedagogik, i planen framkommer bl.a. de pedagogiska målen för barnet i verksamheten.                                                       | Färdig<br> |
|                                                                                                                          | Stärka enhetens verksamhetskultur                                                                                                                                                                                                                             | Teamavtal uppgörs årligen i arbetsteamet samt uppdateras under året enligt behov.                                                                                                                                             | Färdig<br> |
| <b>Extra stöd för barn inom småbarnspedagogiken barn 1-5 år/Speciallärare inom småbarnspedagogik</b>                     | Målet är att identifiera barn i behov av stöd i ett så tidigt skede som möjligt.                                                                                                                                                                              | Speciallärarna inom småbarnspedagogik ambulerar mellan enheterna, handleder personal och arbetar individuellt och i grupp med de barn som har ett                                                                             | Färdig<br> |

|  |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                   |
|--|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                                  | förvaltningsbeslut på intensifierat stöd eller särskilt stöd.                                                                                                                                                                             |                                                                                                   |
|  | Målet är att identifiera barn i behov av stöd i ett så tidigt skede som möjligt. | <p>Samarbetar med terapeuter, hälsovården och barnpsykologer.</p> <p>Koordinerar nätverksmöten för barn på stödnivåerna intensifierat stöd och särskilt stöd.</p>                                                                         | <p>Färdig</p>  |
|  |                                                                                  | <p>Kartläggningar med barn görs av speciallärarna där lärarna i småbarnspedagogik är av åsikten att stödåtgärder eventuellt behöver ökas.</p> <p>Speciallärarna handleder personalen att inkludera barn med stödbehov i verksamheten.</p> | <p>Färdig</p>  |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 631 362,00      | 587 900,00     | 0,00              | 587 900,00            | 627 856,00      | 39 956,00         |
| Verksamhetskostnader      | -6 224 012,00   | -6 838 571,00  | -19 000,00        | -6 857 571,00         | -7 014 187,00   | -156 616,00       |
| Netto (Verks.bidrag)      | -5 592 650,00   | -6 250 671,00  | -19 000,00        | -6 269 671,00         | -6 386 331,00   | -116 660,00       |
| Avskrivningar enligt plan | -4 762,00       | -12 090,00     |                   | -12 090,00            | -4 762,00       | 7 328,00          |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 16 342,65       |                |                   |                       | 11 580,50       |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | -4 762,15       |                |                   |                       | -4 762,15       |                   |
| Värde 31.12               | 11 580,50       |                |                   |                       | 6 818,35        |                   |

Totalt sett deltar 50,3 % av barnen 1-6 år i småbarnspedagogiken i Larsmo kommun i december 2024, vilket är en liten ökning för Larsmo kommuns del, ca. 1%.

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

Inkomsten för klientavgifter inom småbarnspedagogiken år 2024 var 181 077 euro (mot 200 950 euro år 2023) Klientavgifterna sjunker trots ett något ökat antal barn i småbarnspedagogiken pga. statens strategi och beslut om höjning av inkomstgränserna för familjerna, detta för ökat deltagande i småbarnspedagogiken.

Per 31.12.2024 var antalet barn i småbarnspedagogiken 0-5år, 304 st.

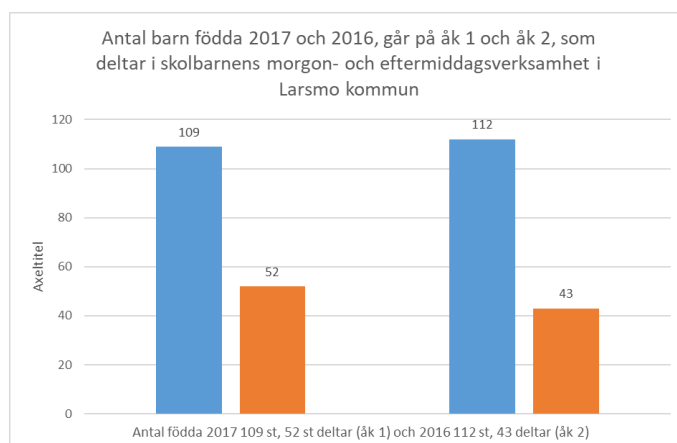
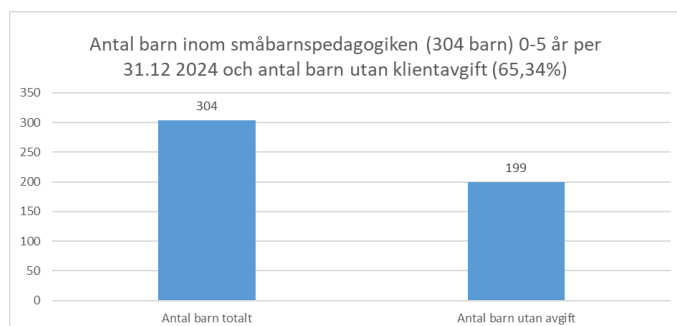
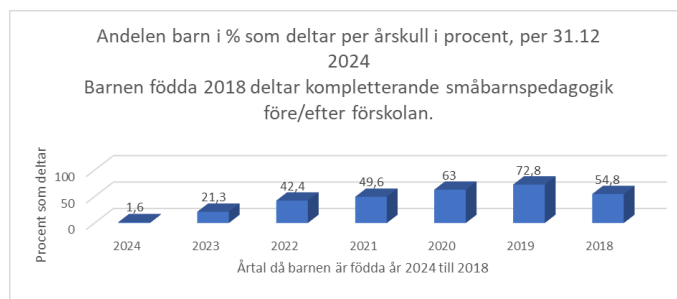
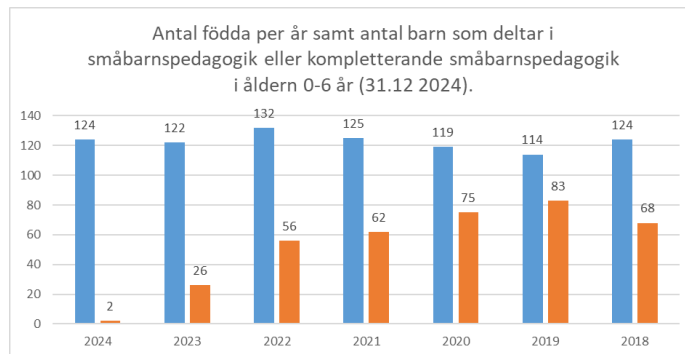
Antalet barn som inte hade någon avgift (0-30 €), 199st., dvs. 65,34%. Antalet barn som har en klientavgift inom småbarnspedagogik (dvs. över 31€) är 105st, dvs. 34,66%. Andelen barn utan klientavgift inom småbarnspedagogiken var ungefär den samma år 2024 som år 2023.

Per 31.12.2024 var antalet barn inom den kompletterande småbarnspedagogiken, barn 6år, 69 st.

Antalet barn som inte hade någon avgift (0-30 €), 46 st., dvs. 66,67%.

Antalet barn som har en klientavgift inom småbarnspedagogik (dvs. över 31€) är 23st, dvs. 33,33%.

Andelen 6-åringar utan klientavgift inom den kompletterande småbarnspedagogiken är högre år 2024 (66,67%) än år 2023 (48,5%).



Storströmmens daghem togs i bruk 1.8 2024, 99 platser.

|                                                                                                                                     | BS 2022  | BS 2023  | BU 2024              | BS 2024  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------------------|----------|
| <b>Småbarnspedagogik i daghem</b>                                                                                                   |          |          |                      |          |
| Antal platser                                                                                                                       | 295      | 318      | 372                  | 367      |
| Antal närvarodagar                                                                                                                  | 33 162   | 41 386   | 81 840*/<br>53 196** | 42 349   |
| Euro/närv.dag kostnad, förverkligat                                                                                                 | 92,57    | 93,19    |                      | 106,84   |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt 100 % närvaro                                                                                         |          |          | 54,58                |          |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt uppskattad närvaro                                                                                    |          |          | 83,97                |          |
| <b>Småbarnspedagogik före/efter förskolan</b>                                                                                       |          |          |                      |          |
| Antal platser/förskolebarn                                                                                                          | 57       | 60       | 60                   | 73       |
| Antal närvarodagar                                                                                                                  | 6 483    | 8 253    | 13 200*<br>8 580**   | 9 009    |
| Euro/närv.dag kostnad, förverkligat                                                                                                 | 36,65    | 39,64    |                      | 42,96    |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt 100 % närvaro                                                                                         |          |          | 27,84                |          |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt uppskattad närvaro                                                                                    |          |          | 42,83                |          |
| <b>Speciallärartjänster</b>                                                                                                         |          |          |                      |          |
| Antal barn med spec.behov                                                                                                           | 45       | -        | -                    |          |
| Antal besök (jobbat med enskilt barn)                                                                                               | 304      | -        | -                    |          |
| Besök i grupper (handedd)                                                                                                           | 87       | -        | -                    |          |
| Handledning av personal, antal tillfällen                                                                                           |          |          |                      |          |
|                                                                                                                                     |          | 43       | 20                   | 47       |
| Antalet barn med förvaltningsbeslut om stöd, barn 0-6 år. (specialläraren får ej arbete med barnet utan förvaltningsbeslut om stöd) |          |          |                      |          |
|                                                                                                                                     |          | 141      | 360                  | 207      |
| Arbetat med enskilt barn med förvaltningsbeslut                                                                                     |          |          |                      |          |
| <b>Parkverksamhet</b>                                                                                                               |          |          |                      |          |
| Antal familjer                                                                                                                      | 88       | 106      | 80                   | 77       |
| Antal barn                                                                                                                          | 151      | 166      | 130                  | 117      |
| Antal närvarodagar                                                                                                                  | 1 665    | 1784     | 1 400                | 146      |
| <b>Småbarnspedagogik i hemmet</b>                                                                                                   |          |          |                      |          |
| Antal platser                                                                                                                       | 4        | 4        | 8                    | 4        |
| Antal närvarodagar                                                                                                                  | 302      | 99       | 1 760*/<br>1 144**   | 357      |
| Euro/ närvarodag kostnad, förverkligat                                                                                              | 218,65   | 275,01   |                      | 172,97   |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt 100 % närvaro                                                                                         |          |          | 40,40                |          |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt uppskattad närvaro                                                                                    |          |          | 62,15                |          |
| <b>Skolbarnens morgon- och eftermiddagsverksamhet</b>                                                                               |          |          |                      |          |
| Antal platser                                                                                                                       | 99       | 101      | 100                  | 96       |
| Antal närvarodagar                                                                                                                  | 10 567   | 10 628   | 19 000*/<br>12 350** | 11 521   |
| Euro/ närvarodag, förverkligat                                                                                                      | 16,80    | 17,69    |                      | 18,68    |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt 100 % närvaro                                                                                         |          |          | 11,10                |          |
| Euro/närv.dag kostnad, enligt uppskattad närvaro                                                                                    |          |          | 17,08                |          |
| <b>Hemvårdsstöd för barn</b>                                                                                                        |          |          |                      |          |
| Antal stödmottagare                                                                                                                 | 259      | 248      | 200                  | 240      |
| Euro/stödmottagare                                                                                                                  | 3 596,00 | 4 140,00 | 4 200,00             | 4 319,00 |
| Utgifter, 1000 euro                                                                                                                 | 928,00   | 1 026,00 | 840,00               | 1 039,60 |

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

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

Lagen om småbarnspedagogik § 15a - § 15e har ändrat 1.8 2022, Rätt till stöd inom småbarnspedagogiken. Ett barn som deltar i småbarnspedagogiken har rätt att som en del av den grundläggande verksamheten inom småbarnspedagogiken få sådant allmänt stöd som barnets individuella utveckling, lärande och välbefinnande förutsätter. Det stöd som ges till ett barn kan omfatta pedagogiska, strukturella och vårdinriktade åtgärder som

barnet behöver. Om det stöd som avses i 1 eller 2 mom. inte är tillräckligt eller barnet behöver starkare stöd, ska stödet ges i form av intensifierat stöd enligt barnets individuella behov. Intensifierat stöd består av flera stödformer som tillämpas regelbundet och samtidigt. Om det stöd som avses i 1 eller 2 mom. inte är tillräckligt eller barnet behöver stöd till följd av funktionsnedsättning, sjukdom, försenad utveckling eller något annat sådant behov av stöd för lärande eller utveckling som avsevärt sänker barnets funktionsförmåga, ska barnet ges stöd i form av individuellt planerat särskilt stöd. Särskilt stöd består av flera stödformer som tillämpas kontinuerligt och på heltid.

Speciallärares tjänster är fr.o.m. 1.8 2022- en stödtjänst i de fall där hen är in och jobbar individuellt med barnen. Detta innebär ett ändrat arbetssätt för specialläraren i småbarnspedagogik. Specialläraren fungerar som handledare för personalen inom småbarnspedagogiken samt deltar i verksamheterna på daghemmen för observation.

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 2022 deltog 78% av barnen i småbarnspedagogiken i Finland. Finlands mål är att öka deltagandet och år 2025 ska 85 % delta i småbarnspedagogiken och år 2030 90 %.

## GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING

### FOKUSOMRÅDEN 2024:

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

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. 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-

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.

Den totala timresursen för åk 1-6 för läsåret 2024-2025 är 1.171 avh (659 elever) (jämf. 2023-2024, 667 elever 1156,5 avh).

Timresursen för läsåret 2024-2025 för åk 7-9 är 726,5 avh (318 elever) (jämf. 2023-2024, 303 elever 700,5 avh).

I Larsmo kommun utreddes under läsåret 2023-2024 förhållandet antalet klasslärare och timlärare i våra skolor, åk 1-6.

Två klasslärartjänster inrättades under år 20024.

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 grundläggande utbildning
- Vi ska arbeta aktivt för ett velfungerande sektoröverskridande samarbete med Österbottens välfärdsområde inom elevhälsan

| Ansvarsområde                                                                | Mål                                                                               | Åtgärder                                                                                                                                                                                 | Status                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Förskolan för 6-åringar                                                      | Den nya organisationsmodellen för förskoleundervisningen stärks.                  | Personalen i förskolan och skolan bidrar aktivt till ett fungerande samarbete. Teamavtal uppgörs årligen och uppdateras under året enligt behov.                                         | Färdig<br>         |
|                                                                              |                                                                                   | Implementering av "Barnets individuella plan" i förskolan och inom kompletterande småbarnspedagogiken.                                                                                   | Färdig<br>         |
|                                                                              |                                                                                   | Utvärdering av den pedagogiska verksamheten vid vårterminens slut under ledning av skolans rektor.                                                                                       | Färdig<br>         |
|                                                                              | Innovativa lärmiljöer skapas, utepedagogik, läsning och finska prioriteras.       | Skapande av lärmiljöer utomhus som främjar elevernas välmående och lärande.<br><br>Skogsmulleinspirerad verksamhet genomförs regelbundet, höst- och vårtermin.                           | Färdig<br>         |
|                                                                              |                                                                                   | Finska används varje dag inom förskoleverksamheten, på olika sätt och i olika situationer.                                                                                               | Under arbete<br> |
|                                                                              |                                                                                   | I verksamheten läser vi sagor och berättelser varje dag för att främja språk och kommunikation                                                                                           | Färdig<br>       |
|                                                                              | Samarbetsformerna för småbarnspedagogiken och förskolan utvecklas och förbättras. | Gemensam fortbildning, pedagogiska diskussioner samt gemensamma möten, minst två gånger per termin under ledning av rektorerna och förmannen för den kompletterande småbarnspedagogiken. | Färdig<br>       |
| Grundläggande utbildning, allmänundervisning samt spec. undervisning, åk 1-9 | Implementering av planen för elever med särskild begåvning.                       | Lärarna deltar i fortbildning gällande särskild begåvning.                                                                                                                               | Färdig<br>       |
|                                                                              |                                                                                   | Samarbete med skolor utanför kommunen för att uppnå bästa praxis.                                                                                                                        | Färdig<br>       |
|                                                                              | Alla elever mår bra.                                                              | Utarbeta nya metoder gällande arbetet med förebyggande av utanförskap och missbruk. Varje skola arbetar systematiskt med den generella elevhälsan.                                       | Färdig<br>       |
|                                                                              |                                                                                   | Satsning på skoltrivsel och mobbningsförebyggande arbete i respektive skola utgående från Larsmo skolornas gemensamma plan för skoltrivsel och                                           | Färdig<br>       |
|                                                                              |                                                                                   |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                       |

|  |                                         |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                     |
|--|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                         | mobbningsförebyggande arbete, under ledning av skolas 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. | Under arbete<br> |
|  |                                         | Den kulturella mångfalden tas i beaktande i alla verksamheter.                                                                                                                                                     | Färdig<br>       |
|  |                                         | Vi tar i bruk och utvärderar lässcreeningverktyget Lexpire i åk 1-6, under ledning av speciallärarna.                                                                                                              | Färdig<br>       |
|  |                                         | Uppföljning av systematisk skolfrånvaro fortgår under hela 2024, under ledning av skolans rektor. Vi använder handlingsplanen uppgjord inom det regionala projektet kring "skolfrånvaro".                          | Färdig<br>       |
|  |                                         | Gemensamma sektorövergripande satsningar och ansökningar om projektmedel för t.ex. läspedagog, rörelsecoach mm                                                                                                     | Färdig<br>     |
|  | Professionellt och engagerat ledarskap. | Rektorerna deltar i fortbildning som stärker ledarskapsförmågan och deltar i de årliga Rektorsdagarna (Kommunförbundet, UBS).                                                                                      | Färdig<br>     |
|  |                                         | Vi fokuserar på kärnverksamheterna.                                                                                                                                                                                | Färdig<br>     |
|  |                                         | I varje skola eftersträvas att skapa en trivsam arbetsmiljö.<br><br>För att stärka arbetsgemenskapen erbjuds gemensamma aktiviteter utanför arbetstid, på personalens eget initiativ.                              | Färdig<br>     |
|  |                                         | Vi utarbetar gemensamma och enhetliga planer och styrdokument för den grundläggande utbildningen i kommunen.<br><br>Gemensamma uppdaterade planer och styrdokument finns samlade på kommunens hemsida.             | Färdig<br>     |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 256 873,00      | 83 724,00      | 0,00              | 83 724,00             | 249 152,00      | 165 428,00        |
| Verksamhetskostnader      | -11 001 234,00  | -11 299 191,00 | -65 081,00        | -11 364 272,00        | -11 201 914,00  | 162 358,00        |
| Netto (Verks.bidrag)      | -10 744 361,00  | -11 215 467,00 | -65 081,00        | -11 280 548,00        | -10 952 762,00  | 327 786,00        |
| Avskrivningar enligt plan | -28 537,00      | -28 540,00     | 0,00              | -28 540,00            | -13 583,00      | 14 957,00         |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 55 717,66       |                |                   |                       | 27 180,48       |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | -28 537,18      |                |                   |                       | -13 582,52      |                   |
| Värde 31.12               | 27 180,48       |                |                   |                       | 13 597,96       |                   |

|                                | BS 2023 | BU 2024 | BS 2024 | BU 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| <b>Förskola, 31.12.</b>        |         |         |         |         |           |           |
| euro/elev                      | 7124    | 7 538   | 6793    | 8 357   |           |           |
| Elevantal                      | 110     | 109     | 123     | 111     | 115       | 125       |
| <b>Åk 1-6</b>                  |         |         |         |         |           |           |
| euro/elev                      | 8780    | 9 048   | 9391    | 9 794   |           |           |
| Elevantal, totalt              | 673     | 668     | 650     | 675     | 654       | 664       |
| Bosund                         | 147     | 142     | 133     | 140     | 121       | 127       |
| Näs                            | 148     | 153     | 150     | 154     | 150       | 146       |
| Holm                           | 187     | 198     | 197     | 196     | 193       | 188       |
| Risö                           | 169     | 178     | 170     | 185     | 190       | 193       |
| <b>Åk 7-9</b>                  |         |         |         |         |           |           |
| euro/elev                      | 11 277  | 12 403  | 12 636  | 13 845  |           |           |
| Elevantal                      | 315     | 305     | 322     | 315     | 351       | 330       |
| <b>Grundskolan tot. åk 1-9</b> |         |         |         |         |           |           |
| euro/elev                      | 9 384   | 10 130  | 10 466  | 11 051  |           |           |
| Elevantal                      | 967     | 973     | 972     | 990     | 1005      | 994       |
| <b>Grundskola F-9</b>          |         |         |         |         |           |           |
| euro/elev                      | 9831    | 9 777   | 10 056  |         |           |           |
| Elevantal                      | 1095    | 1 087   | 1 095   | 1 101   | 1 120     | 1 119     |

| Elever i förberedande<br>undervisning i Larsmo | BS 2023 | BU 2024 | BS 2024 | BU 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| Elevantal 31.12                                | 5       | 7       | 0       | 0       | 0         | 0         |

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

| Elever från andra kommuner i Larmsko skolväsande 31.12 | BS 2023 | BU 2024 | BS 2024 | BU 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| Åk 0-6                                                 | 1       | 0       | 4       | 4       | 4         | 3         |
| Åk 7-9                                                 | 4       | 1       | 5       | 4       | 4         | 4         |

| Antal elever med skoltransport | BS 2023 | BU 2024 | BS 2024 | BU 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| Förskola, 31.12                |         |         |         |         |           |           |
| Antal elever                   | 13      | 13      | 21      | 16      | 17        | 18        |
| Euro/elev                      | 1 718   | 1 474   | 1 514   |         |           |           |
| Åk 1-6, 31.12                  |         |         |         |         |           |           |
| Antal elever                   | 74      | 74      | 83      | 95      | 92        | 93        |
| Euro/elev                      | 1 657   | 1 422   | 1 643   |         |           |           |
| Åk 7-9, 31.12                  |         |         |         |         |           |           |
| Antal elever                   | 198     | 197     | 210     | 203     | 226       | 213       |
| Euro/elev                      | 1552    | 1 524   | 1 606   |         |           |           |

## ANDRA STADIETS UTBILDNING OCH ÖVRIG BILDNING

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 samarbeta 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.

Övrig bildning omfattar studier inom Kvarnen (Kronoby folkhögskola)

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            |                |                   | 0,00                  |                 | 0,00              |
| Verksamhetskostnader      | -48 315,00      | -52 000,00     |                   | -52 000,00            | -49 215,00      | 2 785,00          |
| Netto (Verks.bidrag)      | -48 315,00      | -52 000,00     | 0,00              | -52 000,00            | -49 215,00      | 2 785,00          |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## NÄMNDEN FÖR TEKNISKA TJÄNSTER

| Mål                                                                        | Åtgärder                                                                                                          | Status                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Välfungerande underhåll av anläggningar så att driftsstörningar minimeras. | Effektivt teamarbete, tydlig ansvarsfördelning och optimerade personalresurser.                                   | Under arbete<br> |
| Smidig och välfungerande kundservice.                                      | Den elektroniska postlådan som finns i kommunappen används kontinuerligt och utvecklas för smidigare kundrespons. | Färdig<br>       |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 5 419 283,00    | 6 136 887,00   | -177 654,00       | 5 959 233,00          | 6 824 304,00    | 865 071,00        |
| Verksamhetskostnader      | -4 403 318,00   | -4 897 863,00  | 19 500,00         | -4 878 363,00         | -4 304 324,00   | 574 039,00        |
| Netto (Verks.bidrag)      | 1 015 965,00    | 1 239 024,00   | -158 154,00       | 1 080 870,00          | 2 519 980,00    | 1 439 110,00      |
| Avskrivningar enligt plan | -1 396 015,00   | -1 616 783,00  | 0,00              | -1 616 783,00         | -1 642 243,00   | -25 460,00        |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 24 278 820,00   |                |                   |                       | 29 998 924,00   |                   |
| Ökningar                  | 7 200 391,00    |                |                   |                       | 3 562 964,00    |                   |
| Minskningar               | -84 272,00      |                |                   |                       | -1 334 920,86   |                   |
| Avskrivningar             | -1 396 015,00   |                |                   |                       | -1 642 243,00   |                   |
| Värde 31.12               | 29 998 924,00   |                |                   |                       | 30 584 724,14   |                   |

## TEKNISK FÖRVALTNING

| Ansvarsområde   | Mål                                            | Åtgärder                                                                                                                                   | Status                                                                                              |
|-----------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ekonomi</b>  | Verksamhetskostnaderna under landets medeltal. | God planering, effektivt genomförande och hållbara lösningar. Digitalisering och e-arkivering utvecklas för att få effekten i arbetet      | Under arbete<br> |
| <b>Personal</b> | Motiverad och kunnig personal.                 | Personalen deltar i utbildningar inom sitt arbetsområde motsvarande minst en arbetsdag/person/år.                                          | Färdig<br>       |
|                 |                                                | Arbetsplaneringsmöten ordnas med ansvarspersonerna 1 gång per månad. Arbetsledaren ordnar veckomöten med servicemännen 1 gång varje vecka. | Färdig<br>       |
|                 |                                                | Arbets säkerhetsrutiner enligt gällande direktiv tillämpas i verksamheten.<br><br>Introduktionsblankett tas i bruk.                        | Under arbete<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 145 178,00      | 186 510,00     | 75 846,00         | 262 356,00            | 231 593,00      | -30 763,00        |
| Verksamhetskostnader      | -562 589,00     | -827 720,00    | -190 000,00       | -1 017 720,00         | -873 876,00     | 143 844,00        |
| Netto (Verks.bidrag)      | -417 411,00     | -641 210,00    | -114 154,00       | -755 364,00           | -642 283,00     | 113 081,00        |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            | 0,00           | 0,00              | 0,00                  | 0,00            | 0,00              |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

## VÄGAR OCH ÖVRIGA ALLMÄNNA OMRÅDEN

### FOKUSOMRÅDE 2024

- Välskötta trafikleder, parker och grönområden

| Ansvarsområde               | Mål                                                                       | Åtgärder                                                                                                                                                                                                       | Status                                                                                                |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Trafikleder och båtfarleder | Effektivt underhåll av trafikleder.                                       | Alla gatu- och vägunderhållsarbeten konkurrensutsätts.                                                                                                                                                         | Färdig<br>         |
|                             | Effektivt underhåll av båtfarleder.                                       | Årligt möte med Skärgårdsrådet r.f. gällande skötsel av båtfarleder. Avtalet är i kraft tillsvidare.                                                                                                           | Färdig<br>         |
| Park- och grönområden       | Välskötta grönområden som fungerar som mötesplatser.                      | Lekparkerna i bosättningsområdena underhålls och förnyas enligt skötselplan.                                                                                                                                   | Färdig<br>         |
|                             |                                                                           | Grönområdena klassificeras 2024 och anvisningarna förtydligas. Ansvarsperson utses för skötsel av parker och grönområden.                                                                                      | Under arbete<br>   |
| Dagvatten                   | Kontrollerad avledning och uppsamling av dagvatten och planlagda områden. | Utbyggnad av dagvatten på nya bostadsområden.                                                                                                                                                                  | Färdig<br>       |
|                             |                                                                           | Förbättrad avledning via drag- och samlardiken på befintliga bostadsområden.                                                                                                                                   | Färdig<br>       |
| 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. | Under arbete<br> |
|                             |                                                                           | Trafiksäkerhetsarbetsgruppen utvärderar kontinuerligt trafiksäkerheten och ger förslag till utvecklingsåtgärder.                                                                                               | Under arbete<br> |
|                             |                                                                           | 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.       | Färdig<br>       |
|                             |                                                                           | Samarbete med sektorerna för välfärdstjänster och utbildningstjänster för förebyggande arbete inom trafiksäkerheten. Minst ett möte under året.                                                                | Färdig<br>       |

|                           |                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                               |
|---------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | 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. | Färdig<br> |
| <b>Hamnar och bryggor</b> | Fungerande hamn- och bryggområden.         | Underhållsåtgärder för att bibehålla anläggningarnas höga standard genomförs kontinuerligt.                                                                           | Färdig<br> |
| <b>Avfallshantering</b>   | Hållbara lösningar för avfallshanteringen. | Utredning om eventuell utvidgning eller flytt av Ekorosks återvinningsstation på Gammelhagens industriområde.                                                         | Färdig<br> |
|                           |                                            | Allmänna områden som inte hör till privata fastighetsägare städas enligt skötselplan.                                                                                 | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 137 678,00      | 358 611,00     | -253 500,00       | 105 111,00            | 127 042,00      | 21 931,00         |
| Verksamhetskostnader      | -598 033,00     | -835 846,00    | 239 500,00        | -596 346,00           | -515 769,00     | 80 577,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -460 355,00     | -477 235,00    | -14 000,00        | -491 235,00           | -388 727,00     | 102 508,00        |
| Avskrivningar enligt plan | -401 777,00     | -409 000,00    |                   | -409 000,00           | -395 890,00     | 13 110,00         |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 4 327 790,00    |                |                   |                       | 4 218 625,00    |                   |
| Ökningar                  | 292 612,00      |                |                   |                       | 293 317,00      |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | -401 777,00     |                |                   |                       | -395 890,00     |                   |
| Värde 31.12               | 4 218 625,00    |                |                   |                       | 4 116 052,00    |                   |

| Underhåll av vägar      | BS 2022 | BS 2023 | BU 2024 | BS 2024 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Gator</b>            |         |         |         |         |
| Antal km                | 43,32   | 42,60   | 42,60   | 42,09   |
| Varav lätta trafikleder | 6,46    | 4,25    | 7,18    | 4,25    |
| Underhåll, euro/m       | 2,88    | 2,07    | 3,70    | 4,17    |
| <b>Enskilda vägar</b>   |         |         |         |         |
| Antal km                | 42,91   | 41,97   | 42,97   | 41,97   |
| Underhåll, euro/m       | 2,56    | 3,35    | 3,25    | 2,29    |
| <b>Vägbelysning</b>     |         |         |         |         |
| Antal km                | 54,43   | 55,46   | 55,75   | 55,75   |
| Underhåll, euro/m       | 1,21    | 1,25    | 0,44    | 0,18    |
| Driftskostnad, euro/m   | 0,81    | 1,32    | 0,90    | 1,10    |
| Timmar/dygn             | 11,50   | 11,50   | 11,50   | 11,50   |

Byte till Led belysning är ej beaktat i underhållskostnad 2025.  
Ca 30% av gatubelysningen är bytt till LED.

## IDROTTSANLÄGGNINGAR OCH FRITIDSOMRÅDEN

Verksamheten omfattar simstränder, idrotts- och fotbollsplaner, allroundplanen, rinkar och planer ute i byarna, Idrottsparkens skidspår och anläggningar, skidspår ute i byarna samt vandringsleder. Underhållet av idrottsanläggningar och fritidsområden överfördes till nämnden för tekniska tjänster från och med 2020.

| Ansvarsområde                          | Mål                                                   | Åtgärder                                                                                                       | Status                                                                                              |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Idrottsanläggningar och fritidsområden | Välskötta idrottsanläggningar och rekreationsområden. | Serviceplan och underhållsmanualer uppdateras och används i verksamheten.                                      | Under arbete<br> |
|                                        |                                                       | Förnyandet av belysningen till ledlampor vid idrottsparken påbörjas. En helhetsplan för byte till led uppgörs. | Färdig<br>       |
|                                        |                                                       | Preparering av rinkar, planer och skidspår i byar sköts av föreningar/byalag.                                  | Färdig<br>       |
|                                        |                                                       | Området och simstränderna på Köpmanholmen hålls snygga och underhålls för att betjäna allmänheten.             | Färdig<br>       |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 347 453,00      | 312 622,00     |                   | 312 622,00            | 292 139,00      | -20 483,00        |
| Verksamhetskostnader      | -197 336,00     | -159 254,00    | 0,00              | -159 254,00           | -129 775,00     | 29 479,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | 150 117,00      | 153 368,00     | 0,00              | 153 368,00            | 162 364,00      | 8 996,00          |
| Avskrivningar enligt plan | -157 241,00     | -149 810,00    |                   | -149 810,00           | -157 241,00     | -7 431,00         |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 2 033 040,00    |                |                   |                       | 2 136 620,00    |                   |
| Ökningar                  | 260 821,00      |                |                   |                       | 87 749,00       |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | -157 241,00     |                |                   |                       | -157 241,00     |                   |
| Värde 31.12               | 2 136 620,00    |                |                   |                       | 2 067 128,00    |                   |

Ca 95% av belysningen vid Idrottsområdet har bytts till LED. Enstaka lampor finns kvar som byts ut vartefter till LED.

## FASTIGHETER

### FOKUSOMRÅDEN 2024

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

| Ansvarsområde | Mål                                                | Åtgärder                                                                                         | Status                                                                                          |
|---------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fastigheter   | Funktionella och ändamålsenliga fastigheter.       | Årliga fastighetsgranskningar och förebyggande underhåll utförs tillsammans med servicemännen.   | Färdig<br>   |
|               |                                                    | Konditionsgranskningar av fastigheterna fortsätter 2024.                                         |                                                                                                 |
|               |                                                    | Felanmälningar görs elektroniskt av användarna och respons samt åtgärder utförs inom rimlig tid. | Färdig<br>   |
| Uteområden    | Uteområdena är välskötta och trygga att vistas på. | Uteområden samt lekredskapen granskas enligt uppgjorda direktiv.                                 | Färdig<br>   |
|               |                                                    | Effektiverat underhåll vid fastigheterna.                                                        | Färdig<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 4 104 796,00    | 4 515 168,00   | 0,00              | 4 515 168,00          | 5 558 210,00    | 1 043 042,00      |
| Verksamhetskostnader      | -2 103 763,00   | -2 014 068,00  | -30 000,00        | -2 044 068,00         | -1 854 183,00   | 189 885,00        |
| Netto (Verks.bidrag)      | 2 001 033,00    | 2 501 100,00   | -30 000,00        | 2 471 100,00          | 3 704 027,00    | 1 232 927,00      |
| Avskrivningar enligt plan | -836 997,00     | -1 057 973,00  | 0,00              | -1 057 973,00         | -1 081 075,00   | -23 102,00        |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 17 917 990,00   |                |                   |                       | 23 643 679,00   |                   |
| Ökningar                  | 6 646 958,00    |                |                   |                       | 3 090 854,00    |                   |
| Minskningar               | -84 272,00      |                |                   |                       | -1 334 920,86   |                   |
| Avskrivningar             | -836 997,00     |                |                   |                       | -1 081 075,00   |                   |
| Värde 31.12               | 23 643 679,00   |                |                   |                       | 24 318 537,14   |                   |

| Driftskostnad, euro/m2/år      | Yta m2 | BS 2022 | BS 2023 | BU 2024 | BS 2024 |
|--------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Skolor och förskolor           | 17 307 | 39,07   | 52,69   | 50,64   | 50,59   |
| Daghem                         | 2 366  | 147,51  | 88,54   | 79,20   | 66,30   |
| Övriga fastigheter i eget bruk | 3 298  | 67,86   | 76,48   | 70,00   | 54,72   |
| Uthyrda fastigheter            | 6 151  | 60,78   | 94,76   | 68,03   | 61,00   |
| Övriga fastigheter             | 617    | 0,73    | 0,69    | 3,24    | 5,30    |

I totala kostnaderna inkluderas inte avskrivningar, men interna kostnader finns med.

Moduler som hyrs finns även medräknade.

Konditionsgranskningar/inspektioner har utförts under året och ger oss en bättre bild av fastigheternas skick och kondition. Ännu behöver några fastigheter genomgå.

Ca 50% av fastigheterna har idag LED-belysning.

## INTERN SERVICE, TEKNISKA

| Ansvarsområde     | Mål                                  | Åtgärder                                                                                                  | Status                                                                                              |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fastighetsskötsel | Professionellt fastighetsunderhåll.  | Implementeringen av teamarbete bland servicemännen fortsätter samt förtydligande av uppgiftsbeskrivningar | Färdig<br>       |
|                   | Effektiv fastighetsskötsel.          | Energieffektivering (vatten -5 %, el -10 %) med hjälp av teknik.                                          | Färdig<br>       |
|                   |                                      | Långsiktig underhållsplan uppgörs och uppdateras kontinuerligt i ett fastighetsförvaltningsprogram.       | Under arbete<br> |
|                   | Effektivt underhåll av anläggningar. | Utveckling av kunnandet gällande fastighetsautomatik och teknik hos servicemän.                           | Under arbete<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 597 525,00      | 670 105,00     | 0,00              | 670 105,00            | 505 453,00      | -164 652,00       |
| Verksamhetskostnader      | -641 856,00     | -676 890,00    |                   | -676 890,00           | -621 501,00     | 55 389,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -44 331,00      | -6 785,00      | 0,00              | -6 785,00             | -116 048,00     | -109 263,00       |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   | 0,00                  | -2 914,74       | -2 914,74         |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 91 044,00       |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | -2 914,74       |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 88 129,26       |                   |

I anslaget ingår medel för servicemän, vatten- och avloppsdejourer samt övrig intern service. Utredning kring utbildning i fastighetsautomation har gjorts och kommer utföras 2025.

Solpanelerna vid Kommungården har producerat 18 428 kWh  
Solpanelerna vid Sandlunden har producerat 17 427 kWh

Larsmo kommun har minskat energiförbrukningen fördelat på antal kvadratmetrar med 6,6% från år 2023-2024. Totala förbrukningen har ökat med 1,3% men man bör beakta att Larsmo kommungårds tillbyggnad samt

Storströmmens daghem som färdigställdes 2024 ej fanns med i beräkningen för 2023.

Totala förbrukningen för 2023: 2 424 827 kWh fördelat på 24 809 m2.  
Totala förbrukningen för 2024: 2 400 898 kWh fördelat på 26 298 m2.

Inbesparingarna har gjorts genom byte till LED-belysning, installation av solpaneler samt energioptimering av fastigheterna.

## BYGGNADSTILLSYN

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.

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

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 52 360,00       | 60 000,00      |                   | 60 000,00             | 80 806,00       | 20 806,00         |
| Verksamhetskostnader      | -121 370,00     | -142 988,00    |                   | -142 988,00           | -122 809,00     | 20 179,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -69 010,00      | -82 988,00     | 0,00              | -82 988,00            | -42 003,00      | 40 985,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

| Byggnader                                    | 2022       |               |               | 2023       |              |               | 2024       |              |               |
|----------------------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
|                                              | Antal      | V-yta         | Volym         | Antal      | V-yta        | Volym         | Antal      | V-yta        | Volym         |
| <u>Beviljade lov för nya byggnader</u>       |            |               |               |            |              |               |            |              |               |
| Egnahemshus                                  | 18         | 2 854         | 10 756        | 8          | 1 349        | 5 409         | 16         | 2 726        | 9 841         |
| Parhus                                       | 3          | 1 800         | 5 940         | 2          | 404          | 1 500         |            |              |               |
| Rad- och våningshus                          |            |               |               | 2          | 582          | 1 940         |            |              |               |
| Flervåningshus                               |            |               |               |            |              |               |            |              |               |
| Fritidsstugor                                | 15         | 725           | 2 505         | 6          | 330          | 1 197         | 14         | 757          | 2 967         |
| Industri, ladugårdar och lagerbyggnader      | 3          | 1 714         | 14 225        | 1          | 1 564        | 23 232        | 1          | 626          | 4 187         |
| Barndaghem, skolor, och samlingshus          |            |               |               | 4          | 1 564        | 7 210         | 3          | 710          | 2 450         |
| Övriga                                       | 64         | 1 944         | 6 204         | 64         | 2 586        | 7 833         | 67         | 2 264        | 8 134         |
| <u>Beviljade lov för om- och tillbyggnad</u> |            |               |               |            |              |               |            |              |               |
| Egnahemshus                                  | 7          | 273           | 520           | 11         | 190          | 609           | 9          | 330          | 891           |
| Parhus                                       |            |               |               |            |              |               |            |              |               |
| Rad- och våningshus                          |            |               |               | 1          |              | 50            |            |              |               |
| Fritidsstugor                                | 6          | 76            | 210           | 2          | 11           | 20            | 12         | 123          | 303           |
| Industri, ladugårdar och lagerbyggnader      | 3          | 525           | 5 913         |            |              |               |            |              |               |
| Barndaghem, skolor, och samlingshus          |            |               |               |            |              |               | 1          | 489          | 2055          |
| Övriga                                       | 1          | 66            | 205           | 2          |              |               | 4          | 281          | 1222          |
| <b>Sammanlagt (byggnadsobjekt)</b>           | <b>120</b> | <b>14 120</b> | <b>60 834</b> | <b>103</b> | <b>8 580</b> | <b>49 000</b> | <b>127</b> | <b>8 306</b> | <b>32 050</b> |
| <b>Nya bostadslägenheter</b>                 | <b>41</b>  |               |               | <b>18</b>  |              |               | <b>16</b>  | <b>2 379</b> |               |

| Antal lovbeslut                      | BS 2022 | BS 2023 | BS 2024 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| <u>Lov (olika typer)</u>             |         |         |         |
| Byggnadslov                          | 76      | 51      | 93      |
| Åtgärdstillstånd                     | 74      | 38      | 49      |
| Övriga lov                           | 2       | 8       | 12      |
| Ändring och förlängning av tillstånd |         | 13      | 10      |

| Syner                     | BS 2022 | BS 2023 | BS 2024 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| Inledande möte            | 23      | 9       | 16      |
| Utmärkande av byggplatsen | 28      | 22      | 30      |
| Konstruktionssyn          | 26      | 15      | 14      |
| Byggnadens ibruktagande   | 44      | 57      | 17      |
| Slutsyner                 | 153     | 117     | 93      |
| Övriga                    | 30      | 21      | 27      |
| Sammanlagda syner         | 304     | 241     | 197     |

## MILJÖVÅRD

| Ansvarsområde                    | Mål                                                                                                                   | Åtgärder                                                                                                                                                             | Status                                                                                                |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tillståndsbehandling</b>      | En smidig, snabb och sakenlig behandling av inlämnade ansökningar om tillstånd.                                       | Miljötillståndsansökningar behandlas inom 6 månader.<br><br>Anmälningar enligt miljöskyddslagen behandlas inom 3 månader.<br>Miljöutlåtanden behandlas inom 1 månad. | Färdig<br>         |
| <b>Muddringar</b>                | 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.                                  | Färdig<br>         |
| <b>Avlopp</b>                    | Information och rådgivning om avloppsvattenbehandling på glesbygden.                                                  | Personlig rådgivning och anvisningar till enskilda hushåll om avloppsvattenbehandling vid egnahemshus och sommarvillor.                                              | Färdig<br>         |
| <b>Tillsyn</b>                   | Högklassig, regelbunden och effektiv tillsyn av miljötillstånds-, anmälnings- och registreringspliktiga verksamheter. | Tillsyn utförs i enlighet med tillsynsplanen och -programmet. Enligt tillsynsprogrammet ska 3 tillsynsinspektioner utföras år 2024.                                  | Under arbete<br> |
| <b>Främmande invasiva växter</b> | Bekämpning av främmande invasiva arter i Larsmo.                                                                      | I samarbete med regionens 5 kommuner anställs en projektarbetare som organiserar bekämpningen av invasiva växter tillsammans med sommarungdomar.                     | Färdig<br>       |
|                                  |                                                                                                                       | Talkon ordnas på olika platser i kommunen under sommaren 2024.                                                                                                       | Färdig<br>       |
|                                  |                                                                                                                       | Markägare, på vars mark invasiva växter förekommer, kontaktas och informeras om skyldigheten att bekämpa invasiva växter på egen mark.                               | Under arbete<br> |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 34 293,00       | 33 871,00      |                   | 33 871,00             | 29 061,00       | -4 810,00         |
| Verksamhetskostnader      | -89 593,00      | -105 110,00    |                   | -105 110,00           | -92 421,00      | 12 689,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -55 300,00      | -71 239,00     | 0,00              | -71 239,00            | -63 360,00      | 7 879,00          |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

Under år 2022-2024 har kommunerna i Jakobstadsregionen haft ett projekt, vars syfte är att göra upp en regional handlingsplan för bekämpning av invasiva växtarter (Projekt PIA). Under sommaren 2024 har en projektarbetare varit anställd för att planera och utföra bekämpningen av blomsterlupin och jättebalsamin i kommunen samt dokumentera bekämpningsplatser och -åtgärder i "torjuntatoimilomake". Under fyra veckor i juni och juli jobbade 3 ungdomar, under handledning av projektarbetaren, med bekämpningsarbetet på sammanlagt 38 platser i kommunen. Blomsterlupin och jättebalsamin bekämpades även genom solotalkon som ordnades på två olika platser i kommunen. Under hösten 2024 färdigställdes den regionala handlingsplanen för bekämpning av invasiva växtarter.

| Miljövård                                      | BS 2022 | BS 2032 | BS 2024 |
|------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Miljötillstånd                                 | 1       | 1       | 0       |
| Utredningar, utlåtanden och tjänstemannabeslut | 11      | 14      | 16      |
| Utlåtanden för bygglov                         | 21      | 25      | 24      |
| Muddring och dikning                           | 28      | 25      | 36      |
| Stacklagringar samt spridning i undantagsfall  | 1       | 2       | 0       |
| Inspektioner och fältbesök                     | 36      | 21      | 24      |
| Slutsyner                                      | 4       | 3       | 6       |

## FASTIGHETSINVENTERING

| Ansvarsområde       | Mål                                                                                   | Åtgärder                                                                                                                                                                                                | Status                                                                                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Byggnadsinventering | Kontrollera byggnadsbeståndet mot registrerade byggnader samt fastighetsskattetabell. | Alla byggnadsplatser i kommunen kontrolleras genom fältmätning samt jämförs med beviljade bygglov. Byggnadsregistret korrigeras. Upptäckta avvikelser i skatter registret meddelas skattemyndigheterna. | Under arbete<br> |
|                     | Kontrollera byggnadsbeståndet mot registrerade byggnader samt fastighetsskattetabell. | 1 team utför inventeringar.                                                                                                                                                                             | Färdig<br>       |

|                           | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr. | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|---------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter       | 0,00            |                |                   | 0,00                  |                 | 0,00              |
| Verksamhetskostnader      | -88 778,00      | -135 987,00    |                   | -135 987,00           | -93 989,00      | 41 998,00         |
| Netto (Verks.bidrag)      | -88 778,00      | -135 987,00    | 0,00              | -135 987,00           | -93 989,00      | 41 998,00         |
| Avskrivningar enligt plan | 0,00            |                |                   |                       |                 |                   |
| Anläggningstillgångar     |                 |                |                   |                       |                 |                   |
| Värde 1.1.                | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Ökningar                  | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Minskningar               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Avskrivningar             | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |
| Värde 31.12               | 0,00            |                |                   |                       | 0,00            |                   |

| Byggnadsinventering            | BS 2022 | BS 2023 | BU 2024 | BS 2024 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Registrerade byggplatser       |         | 575     |         | 910     |
| Inventering av byggnadsplatser | 1 000   | 266     | 1 000   | 1223    |

## 2.2 Resultaträkningens utfall

|                                                       | Budget 2024        | Budget-<br>ändring | Budget 2024<br>efter budgetändr. | Utfall<br>2024     | Avvikelse<br>2024 |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| Verksamhetsintäkter                                   | 2 919 967          | -91 654            | 2 828 313                        | 4 146 123          | 1 317 810         |
| Försäljningsintäkter                                  | 842 686            | 0                  | 842 686                          | 728 583            | -114 103          |
| Avgiftsintäkter                                       | 422 439            |                    | 422 439                          | 415 059            | -7 380            |
| Understöd och bidrag                                  | 500 300            | -167 500           | 332 800                          | 443 847            | 111 047           |
| Övriga verksamhetsintäkter                            | 1 154 542          | 75 846             | 1 230 388                        | 2 558 634          | 1 328 246         |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                        | <b>-22 640 644</b> | <b>-169 381</b>    | <b>-22 810 025</b>               | <b>-21 933 836</b> | <b>876 189</b>    |
| Personalkostnader                                     | -14 591 746        | -71 381            | -14 663 127                      | -14 112 799        | 550 328           |
| Köp av tjänster                                       | -4 279 519         | 43 000             | -4 236 519                       | -4 014 614         | 221 905           |
| Material, förnödenheter, varor                        | -2 144 623         | -26 000            | -2 170 623                       | -2 034 480         | 136 143           |
| Understöd till övriga                                 | -1 180 600         | 0                  | -1 180 600                       | -1 313 429         | -132 829          |
| Övriga verksamhetskostnader                           | -444 156           | -115 000           | -559 156                         | -458 514           | 100 642           |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                              | <b>-19 720 677</b> | <b>-261 035</b>    | <b>-19 981 712</b>               | <b>-17 787 714</b> | <b>2 193 998</b>  |
| <b>Skatteinkomster</b>                                | <b>11 440 000</b>  | <b>0</b>           | <b>11 440 000</b>                | <b>11 467 487</b>  | <b>27 487</b>     |
| <b>Statsandelar</b>                                   | <b>10 267 000</b>  | <b>0</b>           | <b>10 267 000</b>                | <b>10 272 327</b>  | <b>5 327</b>      |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>             | <b>-330 000</b>    | <b>-250 000</b>    | <b>-580 000</b>                  | <b>-949 525</b>    | <b>-369 525</b>   |
| Ränteintäkter                                         | 180 000            |                    | 180 000                          | 236 094            | 56 094            |
| Övriga finansiella intäkter                           | 465 000            | 60 000             | 525 000                          | 568 589            | 43 589            |
| Räntekostnader                                        | -980 000           | -300 000           | -1 280 000                       | -1 280 687         | -687              |
| Övriga finansiella kostnader                          | 5 000              | -10 000            | -5 000                           | -473 520           | -468 520          |
| <b>Årsbidrag</b>                                      | <b>1 656 323</b>   | <b>-511 035</b>    | <b>1 145 288</b>                 | <b>3 002 576</b>   | <b>1 857 288</b>  |
| Avskrivningar och nedskrivningar                      |                    |                    |                                  |                    |                   |
| Avskrivningar enligt plan                             | -1 696 323         | 0                  | -1 696 323                       | -1 662 347         | 33 976            |
| Nedskrivningar                                        |                    |                    |                                  | -864 517           | -864 517          |
| Extraordionära poster                                 |                    |                    |                                  |                    |                   |
| Extraordinära intäkter                                |                    |                    |                                  |                    |                   |
| Extraordinära kostnader                               |                    |                    |                                  |                    |                   |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>                   | <b>-40 000</b>     | <b>-511 035</b>    | <b>-551 035</b>                  | <b>475 713</b>     | <b>1 026 748</b>  |
| Ökning (-) eller minskning(+) av avskriningsdifferens |                    |                    |                                  |                    |                   |
| Ökning (-) eller minskning(+) av reserver             |                    |                    |                                  | -3 991             | -3 991            |
| Ökning (-) eller minskning(+) av fonder               |                    |                    |                                  |                    |                   |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>     | <b>-40 000</b>     | <b>-511 035</b>    | <b>-551 035</b>                  | <b>471 721</b>     | <b>1 022 756</b>  |

## 2.3 Investeringsdelens utfall

|             | Kostnadsställe                                | Bokslut<br>2023    | Budget<br>2024    | Budget<br>ändring  | Budget<br>efter ändr | Bokslut<br>2024   | Avvikelse<br>2024 |
|-------------|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|             | <b>KOMMUNSTYRELSEN</b>                        |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
| <b>9110</b> | <b>Markområden</b>                            |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | Intäkter                                      | 79 796,00          | 100 000,00        |                    | 100 000,00           | 300 578,00        | 200 578,00        |
|             | Kostnader                                     | -529 387,00        | -100 000,00       | -400 000,00        | -500 000,00          | -240 150,00       | 259 850,00        |
|             | Nettoutgifter                                 | -449 591,00        | 0,00              | -400 000,00        | -400 000,00          | 60 428,00         | 460 428,00        |
| <b>9120</b> | <b>Aktier och andelar</b>                     |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | Intäkter                                      | 0,00               | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
|             | Kostnader                                     | -10 000,00         | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
|             | Nettoutgifter                                 | -10 000,00         | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
|             | <b>Kommunstyrelsen totalt</b>                 |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | Intäkter                                      | 79 796,00          | 100 000,00        | 0,00               | 100 000,00           | 300 578,00        | 200 578,00        |
|             | Kostnader                                     | -539 387,00        | -100 000,00       | -400 000,00        | -500 000,00          | -240 150,00       | 259 850,00        |
|             | <b>Nettoutgifter</b>                          | <b>-459 591,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-400 000,00</b> | <b>-400 000,00</b>   | <b>60 428,00</b>  | <b>460 428,00</b> |
|             | <b>TEKNISKA NÄMNDEN</b>                       |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | <b>Dagvattenavlopp</b>                        |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
| <b>9201</b> | <b>Dagvattenavlopp, Bosund detaljplan</b>     |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | Intäkter                                      |                    |                   |                    |                      |                   | 0,00              |
|             | Kostnader                                     | 0,00               | -5 000,00         | 0,00               | -5 000,00            | -8 000,00         | -3 000,00         |
|             | Nettoutgifter                                 | 0,00               | -5 000,00         | 0,00               | -5 000,00            | -8 000,00         | -3 000,00         |
| <b>9206</b> | <b>Dagvattenavlopp, Laxgrundet detaljplan</b> |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | Intäkter                                      | 50 000,00          | 0,00              |                    | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
|             | Kostnader                                     | -85 000,00         | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
|             | Nettoutgifter                                 | -35 000,00         | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>9219</b> | <b>Dagvattenavlopp, Holm detaljplan</b>       |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | Intäkter                                      |                    |                   |                    |                      |                   | 0,00              |
|             | Kostnader                                     | 0,00               | -20 000,00        |                    | -20 000,00           | -21 250,00        | -1 250,00         |
|             | Nettoutgifter                                 | 0,00               | -20 000,00        | 0,00               | -20 000,00           | -21 250,00        | -1 250,00         |
|             | <b>Dagvattenavlopp, totalt</b>                |                    |                   |                    |                      |                   |                   |
|             | Intäkter                                      | 50 000,00          | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
|             | Kostnader                                     | -85 000,00         | -25 000,00        | 0,00               | -25 000,00           | -29 250,00        | -4 250,00         |
|             | <b>Nettoutgifter</b>                          | <b>-35 000,00</b>  | <b>-25 000,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>-25 000,00</b>    | <b>-29 250,00</b> | <b>-4 250,00</b>  |

|      | Kostnadsställe                                  | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr | Bokslut<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
|      | <b>Byggnader</b>                                |                 |                |                   |                      |                 |                   |
| 9330 | <b>Kommungården</b>                             |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            |                |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -3 028 821,20   | -30 000,00     | -120 000,00       | -150 000,00          | -110 354,09     | 39 645,91         |
|      | Nettoutgifter                                   | -3 028 821,20   | -30 000,00     | -120 000,00       | -150 000,00          | -110 354,09     | 39 645,91         |
| 9331 | <b>Lingonskogens daghem</b>                     |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            |                |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | 0,00            | -20 000,00     | 0,00              | -20 000,00           | -18 543,76      | 1 456,24          |
|      | Nettoutgifter                                   | 0,00            | -20 000,00     | 0,00              | -20 000,00           | -18 543,76      | 1 456,24          |
| 9333 | <b>Cronhjelmsskolans tillbyggnad</b>            |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            |                |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | 0,00            | -390 000,00    | 0,00              | -390 000,00          | -401 038,44     | -11 038,44        |
|      | Nettoutgifter                                   | 0,00            | -390 000,00    | 0,00              | -390 000,00          | -401 038,44     | -11 038,44        |
| 9334 | <b>Sandlundens äldrecenter</b>                  |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            |                |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -7 528,88       | -920 000,00    | 620 000,00        | -300 000,00          | -272 269,24     | 27 730,76         |
|      | Nettoutgifter                                   | -7 528,88       | -920 000,00    | 620 000,00        | -300 000,00          | -272 269,24     | 27 730,76         |
| 9335 | <b>Holm fritidsgård</b>                         |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 42 000,00       | 0,00           |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -141 239,49     | -50 000,00     | 50 000,00         | 0,00                 | -68,00          | -68,00            |
|      | Nettoutgifter                                   | -99 239,49      | -50 000,00     | 50 000,00         | 0,00                 | -68,00          | -68,00            |
| 9336 | <b>Larsmo idrottspark,<br/>förrådsbyggnader</b> |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            | 90 000,00      |                   | 90 000,00            | 0,00            | -90 000,00        |
|      | Kostnader                                       | 0,00            | -300 000,00    | 0,00              | -300 000,00          | -17 086,90      | 282 913,10        |
|      | Nettoutgifter                                   | 0,00            | -210 000,00    | 0,00              | -210 000,00          | -17 086,90      | 192 913,10        |
|      |                                                 |                 |                |                   | Realiseras 2025      |                 |                   |
| 9338 | <b>Ungdomsgården</b>                            |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            |                |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | 0,00            | -325 000,00    | 0,00              | -325 000,00          | -328 115,37     | -3 115,37         |
|      | Nettoutgifter                                   | 0,00            | -325 000,00    | 0,00              | -325 000,00          | -328 115,37     | -3 115,37         |
| 9354 | <b>Storströmmens daghem</b>                     |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            |                |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -3 092 094,63   | -2 500 000,00  | 600 000,00        | -1 900 000,00        | -1 800 801,99   | 99 198,01         |
|      | Nettoutgifter                                   | -3 092 094,63   | -2 500 000,00  | 600 000,00        | -1 900 000,00        | -1 800 801,99   | 99 198,01         |
| 9356 | <b>Furuholmens moduler</b>                      |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            | 0,00           |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -80 000,00      | 0,00           |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                   | -80 000,00      | 0,00           | 0,00              | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
| 9357 | <b>Lilla Anna Modul</b>                         |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            |                |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -14 730,00      | 0,00           | 0,00              | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                   | -14 730,00      | 0,00           | 0,00              | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
| 9358 | <b>Holm eftis modul</b>                         |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            | 0,00           |                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -12 766,00      | 0,00           | 0,00              | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                   | -12 766,00      | 0,00           | 0,00              | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
| 9359 | <b>Näs skola modul</b>                          |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 0,00            | 0,00           | 0,00              |                      | 0,00            | 0,00              |
|      | Kostnader                                       | -14 730,00      | 0,00           | 0,00              | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                   | -14 730,00      | 0,00           | 0,00              | 0,00                 | 0,00            | 0,00              |
|      | <b>Byggnader, totalt</b>                        |                 |                |                   |                      |                 |                   |
|      | Intäkter                                        | 42 000,00       | 90 000,00      | 0,00              | 90 000,00            | 0,00            | -90 000,00        |
|      | Kostnader                                       | -6 391 910,20   | -4 535 000,00  | 1 150 000,00      | -3 385 000,00        | -2 948 277,79   | 436 722,21        |
|      | Nettoutgifter                                   | -6 349 910,20   | -4 445 000,00  | 1 150 000,00      | -3 295 000,00        | -2 948 277,79   | 346 722,21        |

|      | Kostnadsställe                                                  | Bokslut<br>2023    | Budget<br>2024     | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr      | Bokslut<br>2024   | Avvikelse<br>2024 |
|------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
|      | <b>Parker och allmänna områden</b>                              |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
| 9224 | <b>Grönområden, Vikarholmen</b>                                 |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        | 0,00               |                    |                   | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Kostnader                                                       | 0,00               | -15 000,00         |                   | -15 000,00                | -968,00           | 14 032,00         |
|      | Nettoutgifter                                                   | 0,00               | -15 000,00         | 0,00              | -15 000,00                | -968,00           | 14 032,00         |
|      |                                                                 |                    |                    |                   | Realiseras 2025           |                   |                   |
| 9226 | <b>Storströmmens parkområde</b>                                 |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Kostnader                                                       | -42 871,25         | -15 000,00         | 0,00              | -15 000,00                | -6 850,94         | 8 149,06          |
|      | Nettoutgifter                                                   | -42 871,25         | -15 000,00         | 0,00              | -15 000,00                | -6 850,94         | 8 149,06          |
| 9227 | <b>Lilla Furuholmens parkområde</b>                             |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        | 8 568,00           | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Kostnader                                                       | -55 848,22         | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                                   | -47 280,22         | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
| 9228 | <b>Simstränder, omklädningsmoduler</b>                          |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Kostnader                                                       | 0,00               | -20 000,00         | 0,00              | -20 000,00                | -9 550,24         | 10 449,76         |
|      | Nettoutgifter                                                   | 0,00               | -20 000,00         | 0,00              | -20 000,00                | -9 550,24         | 10 449,76         |
| 9518 | <b>Larsmo idrottspark, parkering</b>                            |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Kostnader                                                       | -181 894,68        | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                                   | -181 894,68        | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
| 9523 | <b>Larsmo idrottspark, asfaltslinga skjutvall-lätttrafikled</b> |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        | 0,00               | 0,00               |                   | 0,00                      | 13 645,21         | 13 645,21         |
|      | Kostnader                                                       | -30 110,74         | 0,00               |                   | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                                   | -30 110,74         | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 13 645,21         | 13 645,21         |
|      |                                                                 |                    |                    |                   | Bidraget inkommit på 2024 |                   |                   |
| 9525 | <b>Larsmo idrottspark, skidspår</b>                             |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        |                    | 15 900,00          |                   | 15 900,00                 |                   | -15 900,00        |
|      | Kostnader                                                       | 0,00               | -53 000,00         | 0,00              | -53 000,00                | -64 757,73        | -11 757,73        |
|      | Nettoutgifter                                                   | 0,00               | -37 100,00         | 0,00              | -37 100,00                | -64 757,73        | -27 657,73        |
| 9526 | <b>Larsmo idrottspark, lätt skidspår</b>                        |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 48 816,39         | 48 816,39         |
|      | Kostnader                                                       | -48 816,39         | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                                   | -48 816,39         | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 48 816,39         | 48 816,39         |
|      |                                                                 |                    |                    |                   | Bidraget inkommit på 2024 |                   |                   |
| 9527 | <b>Larsmo idrottspark, utegym</b>                               |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        |                    | 24 000,00          |                   | 24 000,00                 |                   | -24 000,00        |
|      | Kostnader                                                       | 0,00               | -80 000,00         |                   | -80 000,00                | -75 903,41        | 4 096,59          |
|      | Nettoutgifter                                                   | 0,00               | -56 000,00         | 0,00              | -56 000,00                | -75 903,41        | -19 903,41        |
|      | <b>Parker och allmänna områden, totalt</b>                      |                    |                    |                   |                           |                   |                   |
|      | Intäkter                                                        | 8 568,00           | 39 900,00          | 0,00              | 39 900,00                 | 62 461,60         | 22 561,60         |
|      | Kostnader                                                       | -359 541,28        | -183 000,00        | 0,00              | -183 000,00               | -158 030,32       | 24 969,68         |
|      | <b>Nettoutgifter</b>                                            | <b>-350 973,28</b> | <b>-143 100,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-143 100,00</b>        | <b>-95 568,72</b> | <b>47 531,28</b>  |

|      | Kostnadsställe                                   | Bokslut<br>2023    | Budget<br>2024     | Budget<br>ändring | Budget<br>efter ändr                         | Bokslut<br>2024    | Avvikelse<br>2024 |
|------|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
|      | <b>Byggnad av gator och övriga trafikleder</b>   |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
| 9411 | <b>Bosund detaljplan, gator</b>                  |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -24 240,19         | -51 000,00         |                   | -51 000,00                                   | -41 807,00         | 9 193,00          |
|      | Nettoutgifter                                    | -24 240,19         | -51 000,00         | 0,00              | -51 000,00                                   | -41 807,00         | 9 193,00          |
| 9414 | <b>Laxgrundet detaljplan, gator</b>              |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         | 328 444,00         | 0,00               |                   | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -312 998,20        | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                    | 15 445,80          | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
| 9420 | <b>Vidmossen detaljplan, gator</b>               |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -4 000,00          | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                    | -4 000,00          | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
| 9421 | <b>Holm detaljplan, gator</b>                    |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | 0,00               | -95 000,00         | 0,00              | -95 000,00                                   | -71 952,40         | 23 047,60         |
|      | Nettoutgifter                                    | 0,00               | -95 000,00         | 0,00              | -95 000,00                                   | -71 952,40         | 23 047,60         |
| 9433 | <b>Nabbskata detaljplan, gator</b>               |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         | 0,00               | 0,00               |                   | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -17 426,16         | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                    | -17 426,16         | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
| 9438 | <b>Deltagande i statliga vägprojekt</b>          |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -120 300,00        | -220 000,00        | 170 000,00        | -50 000,00                                   | -35 195,00         | 14 805,00         |
|      | Nettoutgifter                                    | -120 300,00        | -220 000,00        | 170 000,00        | -50 000,00                                   | -35 195,00         | 14 805,00         |
| 9439 | <b>Planeringskostnader, gator</b>                |                    |                    |                   | Budgetändring, kunde inte realiseras på 2024 |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | 0,00               | -25 000,00         | 0,00              | -25 000,00                                   | -13 296,00         | 11 704,00         |
|      | Nettoutgifter                                    | 0,00               | -25 000,00         | 0,00              | -25 000,00                                   | -13 296,00         | 11 704,00         |
|      | <b>Byggnad av gator och övriga trafikleder</b>   |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         | 328 444,00         | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -478 964,55        | -391 000,00        | 170 000,00        | -221 000,00                                  | -162 250,40        | 58 749,60         |
|      | <b>Nettoutgifter</b>                             | <b>-150 520,55</b> | <b>-391 000,00</b> | <b>170 000,00</b> | <b>-221 000,00</b>                           | <b>-162 250,40</b> | <b>58 749,60</b>  |
|      | <b>Beläggning av gator och vägbelysning</b>      |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
| 9463 | <b>Nabbskata detaljplan, beläggning av gator</b> |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | 0,00               | -65 000,00         |                   | -65 000,00                                   | -70 217,95         | -5 217,95         |
|      | Nettoutgifter                                    | 0,00               | -65 000,00         | 0,00              | -65 000,00                                   | -70 217,95         | -5 217,95         |
| 9470 | <b>Gammelhagen detaljplan, vägbelysning</b>      |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -10 743,00         | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                    | -10 743,00         | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
| 9471 | <b>Bosund detaljplan, vägbelysning</b>           |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | 0,00               | -12 000,00         |                   | -12 000,00                                   | -8 627,00          | 3 373,00          |
|      | Nettoutgifter                                    | 0,00               | -12 000,00         | 0,00              | -12 000,00                                   | -8 627,00          | 3 373,00          |
| 9474 | <b>Laxgrundet detaljplan, vägbelysning</b>       |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         | 49 056,00          | 0,00               |                   | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -49 056,00         | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                    | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
| 9480 | <b>Viken detaljplan, vägbelysning</b>            |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -6 198,04          | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                                    | -6 198,04          | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
| 9482 | <b>Holm detaljplan, vägbelysning</b>             |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         |                    |                    |                   |                                              |                    | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | 0,00               | -25 000,00         |                   | -25 000,00                                   | -15 153,00         | 9 847,00          |
|      | Nettoutgifter                                    | 0,00               | -25 000,00         | 0,00              | -25 000,00                                   | -15 153,00         | 9 847,00          |
|      | <b>Vägbelysning, totalt</b>                      |                    |                    |                   |                                              |                    |                   |
|      | Intäkter                                         | 49 056,00          | 0,00               | 0,00              | 0,00                                         | 0,00               | 0,00              |
|      | Kostnader                                        | -65 997,04         | -102 000,00        | 0,00              | -102 000,00                                  | -93 997,95         | 8 002,05          |
|      | <b>Nettoutgifter</b>                             | <b>-16 941,04</b>  | <b>-102 000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-102 000,00</b>                           | <b>-93 997,95</b>  | <b>8 002,05</b>   |

|      | Kostnadsställe                          | Bokslut<br>2023      | Budget<br>2024       | Budget<br>ändring  | Budget<br>efter ändr | Bokslut<br>2024      | Avvikelse<br>2024 |
|------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|      | <b>Maskiner och inventarier</b>         |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
| 9545 | Storströmmens daghem,<br>inventarier    |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter                                |                      |                      |                    |                      |                      | 0,00              |
|      | Kostnader                               | 0,00                 | -150 000,00          | 0,00               | -150 000,00          | -101 268,67          | 48 731,33         |
|      | Nettoutgifter                           | 0,00                 | -150 000,00          | 0,00               | -150 000,00          | -101 268,67          | 48 731,33         |
| 9546 | Kommungården, inventarier               |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter                                |                      |                      |                    |                      |                      | 0,00              |
|      | Kostnader                               | -248 633,41          | 0,00                 | -51 000,00         | -51 000,00           | -41 307,89           | 9 692,11          |
|      | Nettoutgifter                           | -248 633,41          | 0,00                 | -51 000,00         | -51 000,00           | -41 307,89           | 9 692,11          |
| 9580 | Gräsklippare, idrottsparken             |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter                                |                      |                      |                    |                      |                      | 0,00              |
|      | Kostnader                               | 0,00                 | -30 000,00           | 30 000,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                           | 0,00                 | -30 000,00           | 30 000,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
|      |                                         |                      |                      |                    | Se 9581              |                      |                   |
| 9581 | Gräsklippare, idrottsparken             |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter                                |                      |                      |                    |                      |                      | 0,00              |
|      | Kostnader                               | -29 474,51           |                      | -79 000,00         | -79 000,00           | 0,00                 | 79 000,00         |
|      | Nettoutgifter                           | -29 474,51           | 0,00                 | -79 000,00         | -79 000,00           | 0,00                 | 79 000,00         |
|      |                                         |                      |                      |                    | Se 9582              |                      |                   |
| 9582 | Traktor                                 |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter                                |                      |                      |                    |                      |                      | 0,00              |
|      | Kostnader                               | 0,00                 |                      |                    | 0,00                 | -91 044,00           | -91 044,00        |
|      | Nettoutgifter                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -91 044,00           | -91 044,00        |
|      |                                         |                      |                      |                    | Se 9581              |                      |                   |
| 9590 | Kommungården, solpaneler                |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter                                |                      |                      |                    |                      |                      | 0,00              |
|      | Kostnader                               | -18 940,00           |                      |                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
|      | Nettoutgifter                           | -18 940,00           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
|      | <b>Maskiner och inventarier, totalt</b> |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
|      | Kostnader                               | -297 047,92          | -180 000,00          | -100 000,00        | -280 000,00          | -233 620,56          | 46 379,44         |
|      | <b>Nettoutgifter</b>                    | <b>-297 047,92</b>   | <b>-180 000,00</b>   | <b>-100 000,00</b> | <b>-280 000,00</b>   | <b>-233 620,56</b>   | <b>46 379,44</b>  |
|      |                                         |                      |                      |                    |                      |                      |                   |
|      | Intäkter, totalt                        | 557 864,00           | 229 900,00           | 0,00               | 229 900,00           | 363 039,60           | 133 139,60        |
|      | Kostnader, totalt                       | -8 217 847,99        | -5 516 000,00        | 820 000,00         | -4 696 000,00        | -3 865 577,02        | 830 422,98        |
|      | <b>Nettoutgifter</b>                    | <b>-7 659 983,99</b> | <b>-5 286 100,00</b> | <b>820 000,00</b>  | <b>-4 466 100,00</b> | <b>-3 502 537,42</b> | <b>963 562,58</b> |

## 2.4 Finansieringsdelens utfall

### FINANSIERINGSANALYS

|                                                      | Ursprunglig budget | Ändringar i budgeten | Budget efter ändringarna | Utfall 2023       | Avvikelser        |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                      |                    |                      |                          |                   |                   |
| Årsbidrag                                            | 1 656 323          | -511 035             | 1 145 288                | 3 002 576         | 1 857 288         |
| Extraordinära poster                                 | 0                  | 0                    | 0                        | 0                 | 0                 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel         | 0                  | 0                    | 0                        | -1 244 796        | -1 244 796        |
| <b>Investeringskassaflöde</b>                        |                    |                      |                          |                   |                   |
| Investeringsutgifter                                 | -5 610 000         | 820 000              | -4 790 000               | -3 865 577        | 924 423           |
| Finansieringsandelar för investeringar               | 323 900            | 0                    | 323 900                  | 62 462            | -261 438          |
| Ink. från överlåtelse av tillg. bland best. akt.     | 0                  | 0                    | 0                        | 300 578           | 300 578           |
| Investeringar, netto                                 | -5 286 100         | 820 000              | -4 466 100               | -3 502 537        | 963 563           |
| <b>Verksamhetens och investeringar, netto</b>        | <b>-3 629 777</b>  | <b>308 965</b>       | <b>-3 320 812</b>        | <b>-1 744 758</b> | <b>1 576 054</b>  |
| <b>Finansieringsverksamhet</b>                       |                    |                      |                          |                   |                   |
| Förändringar i utlåningen                            |                    |                      |                          |                   |                   |
| Ökning av utlåningen till andra                      |                    |                      |                          |                   |                   |
| Minskning av utlåningen till andra                   |                    |                      |                          |                   |                   |
| Förändring i lånestocken                             |                    |                      |                          |                   |                   |
| Ökning av långfristiga lån                           |                    |                      |                          |                   |                   |
| Minskning av långfristiga lån                        |                    |                      |                          |                   |                   |
| Förändring av kortfristiga lån                       | 4 000 000          | -600 000             | 3 400 000                | 3 100 000         | -300 000          |
| Förändringar i eget kapital                          |                    |                      |                          | 93 259            | 93 259            |
| Övriga förändringar i likviditeten                   |                    |                      |                          |                   |                   |
| Förändring av förvaldade medel och förvaltat kapital |                    |                      |                          | 6 246             | 6 246             |
| Förändring av omsättningstillgångar                  |                    |                      |                          | 0                 | 0                 |
| Förändring av fordringar                             |                    |                      |                          | -1 036 823        | -1 036 823        |
| Förändring av räntefria skulder                      |                    | 0                    |                          | -613 480          | -613 480          |
| <b>Kassaflödet för finansieringsdel</b>              | <b>4 000 000</b>   | <b>-600 000</b>      | <b>3 400 000</b>         | <b>1 549 201</b>  | <b>-1 850 799</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                   | <b>370 223</b>     | <b>-291 035</b>      | <b>79 188</b>            | <b>-195 557</b>   | <b>-274 745</b>   |

### 3 Bokslut

#### 3.1 Resultaträkning

|                                                   | Not    | 2024           |                       | 2023           |                       |
|---------------------------------------------------|--------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                     |        |                |                       |                |                       |
| Försäljningsintäkter                              | 3      | 728 583,02     |                       | 950 507,19     |                       |
| Avgiftsintäkter                                   |        | 415 058,59     |                       | 359 307,24     |                       |
| Understöd och bidrag                              |        | 443 846,85     |                       | 484 447,32     |                       |
| Övriga verksamhetsintäkter                        | 10     | 2 558 634,05   | <b>4 146 122,51</b>   | 1 225 485,67   | <b>3 019 747,42</b>   |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                    |        |                |                       |                |                       |
| Personalkostnader                                 | 24, 25 |                |                       |                |                       |
| Löner och arvoden                                 |        | -11 768 219,22 |                       | -11 161 558,29 |                       |
| Lönebikostnader                                   |        |                |                       |                |                       |
| Pensionskostnader                                 |        | -2 281 654,34  |                       | -2 189 124,31  |                       |
| Övriga lönebikostnader                            |        | -221 581,68    |                       | -374 330,56    |                       |
| Ersättningar till personalutgifterna              |        | 158 656,35     |                       | 205 552,69     |                       |
| Köp av tjänster                                   | 6      | -4 014 614,44  |                       | -3 833 722,29  |                       |
| Material, förnödenheter, varor                    |        | -2 034 480,09  |                       | -2 247 810,74  |                       |
| Understöd                                         |        | -1 313 428,56  |                       | -1 282 409,71  |                       |
| Övriga verksamhetskostnader                       |        | -458 514,23    | <b>-21 933 836,21</b> | -365 106,03    | <b>-21 248 509,24</b> |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                          |        |                | <b>-17 787 713,70</b> |                | <b>-18 228 761,82</b> |
| <b>Skatteinkomster</b>                            | 4      |                | 11 467 487,12         |                | 10 293 576,83         |
| <b>Statsandelar</b>                               | 5      |                | 10 272 327,00         |                | 9 918 570,00          |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>         |        |                |                       |                |                       |
| Ränteintäkter                                     |        | 236 093,94     |                       | 196 829,36     |                       |
| Övriga finansiella intäkter                       | 11     | 568 588,80     |                       | 494 930,77     |                       |
| Räntekostnader                                    |        | -1 280 687,47  |                       | -903 530,08    |                       |
| Övriga finansiella kostnader                      | 8, 30  | -473 519,90    | <b>-949 524,63</b>    | -327 186,44    | <b>-538 956,39</b>    |
| <b>Årsbidrag</b>                                  |        |                | <b>3 002 575,79</b>   |                | <b>1 444 428,62</b>   |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>           |        |                |                       |                |                       |
| Avskrivningar enligt plan                         | 7, 9   | -1 662 346,55  |                       | -1 431 718,97  |                       |
| Nedskrivningar                                    |        | -864 516,60    | -2 526 863,15         | 0,00           | -1 431 718,97         |
| Extra ordinära poster                             |        |                |                       |                |                       |
| Extraordinära intäkter                            |        |                |                       |                |                       |
| Extraordinära kostnader                           |        |                |                       |                |                       |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b>               |        |                | <b>475 712,64</b>     |                | <b>12 709,65</b>      |
| Ökning (-) eller minskning(+) av avskr.differens  |        |                |                       |                |                       |
| Ökning (-) eller minskning(+) av reserver         |        |                |                       |                |                       |
| Ökning (-) eller minskning(+) av fonder           |        |                | -3 991,35             |                | -1 242,23             |
| <b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b> |        |                | <b>471 721,29</b>     |                | <b>11 467,42</b>      |

### 3.2 Finansieringsanalys

|                                                       |               | 2024                 |               | 2023                 |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>Verksamhetens kassaflöde</b>                       |               |                      |               |                      |
| Årsbidrag                                             | 3 002 575,79  |                      | 1 444 428,62  |                      |
| Extraordinära poster                                  | 0,00          |                      | 0,00          |                      |
| Korrektivposter till internt tillförda medel          | -1 244 796,36 | 1 757 779,43         | -58 071,76    | 1 386 356,86         |
| <b>Investeringarnas kassaflöde</b>                    |               |                      |               |                      |
| Investeringsutgifter                                  | -3 865 577,02 |                      | -8 217 847,99 |                      |
| Finansieringsandelar för investeringar                | 62 461,60     |                      | 478 068,00    |                      |
| Inkomster från överlåtelse av tillg. bland best. akt. | 300 578,00    | -3 502 537,42        | 79 796,00     | -7 659 983,99        |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>  |               | <b>-1 744 757,99</b> |               | <b>-6 273 627,13</b> |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                     |               |                      |               |                      |
| Förändringar i utlåningen                             |               |                      |               |                      |
| Ökning av utlåningen                                  | 0,00          |                      | 0,00          |                      |
| Minskning av utlåningen                               | 0,00          | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 |
| Förändring i lånestocken                              |               |                      |               |                      |
| Ökning av långfristiga lån                            | 0,00          |                      | 0,00          |                      |
| Minskning av långfristiga lån                         | 0,00          |                      | 0,00          |                      |
| Förändring av kortfristiga lån                        | 3 100 000,00  | 3 100 000,00         | 8 700 000,00  | 8 700 000,00         |
| Förändringar i eget kapital                           |               | 93 258,59            |               | -52 603,82           |
| Övriga förändringar i likviditeten                    |               |                      |               |                      |
| Förändringar av förv. medel och förvaltad kapital     | 6 245,79      |                      | 2 714,11      |                      |
| Förändringar i omsättningstillgångar                  | 0,00          |                      | 0,00          |                      |
| Förändringar av fordringar                            | -1 036 823,22 |                      | 735 389,76    |                      |
| Förändring av räntefria skulder                       | -613 480,49   | -1 644 057,92        | -3 518 543,97 | -2 780 440,10        |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                     |               | <b>1 549 200,67</b>  |               | <b>5 866 956,08</b>  |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                    |               | <b>-195 557,32</b>   |               | <b>-406 671,05</b>   |
| Förändring av likvida medel                           |               |                      |               |                      |
| Likvida medel 31.12.                                  | 10 354 607,84 |                      | 10 550 165,16 |                      |
| Likvida medel 01.01.                                  | 10 550 165,16 | <b>-195 557,32</b>   | 10 956 836,21 | <b>-406 671,05</b>   |

### 3.3 Balansräkning

|                                            | Not       | 31.12.2024           | 31.12.2023           |
|--------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>                              |           | <b>65 602 237,22</b> | <b>62 497 142,55</b> |
| <b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>                  | <b>12</b> | <b>49 717 435,95</b> | <b>47 458 642,32</b> |
| I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR                  |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Övr. utgifter med lång verkningstid     |           | 0,00                 | 0,00                 |
| II MATERIELLA TILLGÅNGAR                   |           | 37 331 448,78        | 36 539 567,55        |
| 1. Mark- och vattenområden                 |           | 6 873 647,06         | 6 630 141,25         |
| 2. Byggnader                               |           | 22 947 001,48        | 19 884 627,98        |
| 3. Fasta konstruktioner o. anordningar     |           | 5 621 065,54         | 5 769 615,22         |
| 4. Maskiner och inventarier                |           | 562 053,74           | 482 756,25           |
| 5. Övriga materiella tillgångar            |           | 66 862,72            | 66 862,72            |
| 6. Förskottsbet. o. pågående nyanläggn.    |           | 1 260 818,24         | 3 705 564,13         |
| III PLACERINGAR                            |           | 12 385 987,17        | 10 919 074,77        |
| 1. Aktier och andelar                      |           | 12 385 987,17        | 10 919 074,77        |
| 3. Övriga lånefordringar                   |           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>                  |           | <b>164 055,42</b>    | <b>159 020,28</b>    |
| 1. Statliga uppdrag                        |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Donationsfonders särskilda täckning     |           | 164 055,42           | 159 020,28           |
| <b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>                    |           | <b>15 720 745,85</b> | <b>14 879 479,95</b> |
| I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR                    |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 1. Material och förnödenheter              |           | 0,00                 | 0,00                 |
| II FORDRINGAR                              |           | 5 366 138,01         | 4 329 314,79         |
| Långfristiga fordringar                    |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Övriga lånefordringar                   | 13        | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Övriga fordringar                       |           | 0,00                 | 0,00                 |
| Kortfristiga fordringar                    |           | 5 366 138,01         | 4 329 314,79         |
| 1. Kundfordringar                          |           | 530 147,04           | 779 219,44           |
| 2. Lånefordringar                          |           | 4 285 000,00         | 3 090 000,00         |
| 3. Övriga fordringar                       |           | 307 510,68           | 288 169,31           |
| 4. Resultatregleringar                     | 14        | 243 480,29           | 171 926,04           |
| III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER                | 15        | 9 954 447,78         | 10 057 237,51        |
| 1. Aktier och andelar                      |           | 9 863 081,24         | 9 933 161,00         |
| 2. Placeringar i penningmarknadsinstrument |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Masskuldebrevsfordringar                |           | 91 366,54            | 124 076,51           |
| IV KASSA OCH BANK                          |           | 400 160,06           | 492 927,65           |

|                                        | Not       | 31.12.2024           | 31.12.2023           |
|----------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVA</b>                         |           | <b>65 602 237,22</b> | <b>62 497 142,55</b> |
| <b>A EGET KAPITAL</b>                  | <b>16</b> | <b>27 924 401,58</b> | <b>27 355 430,35</b> |
| I Grundkapital                         |           | 7 648 509,78         | 7 648 509,78         |
| IV Övriga egna fonder                  |           | 73 082,01            | 69 090,66            |
| V Över-/underskott fr. tidigare år     |           | 19 731 088,50        | 19 626 362,49        |
| VI Räkenskapsperiod.över-/underskott   |           | 471 721,29           | 11 467,42            |
| <b>C AVSÄTTNINGAR</b>                  |           | <b>130 624,00</b>    | <b>92 301,00</b>     |
| 3. Övriga avsättningar                 |           | 130 624,00           | 92 301,00            |
| <b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>             |           | <b>174 722,99</b>    | <b>163 442,06</b>    |
| 1. Statliga uppdrag                    |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Donationsfondernas kapital          |           | 174 722,99           | 163 442,06           |
| <b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>             |           | <b>37 372 488,65</b> | <b>34 885 969,14</b> |
| I Långfristigt främmande kapital       | 17        | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Lån från finansinst.o.försäkr.anst. |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 7. Övriga långfristiga skulder         | 19        | 0,00                 | 0,00                 |
| II Kortfristigt främmande kapital      |           | 37 372 488,65        | 34 885 969,14        |
| 2. Lån från finansinst.o.försäkr.anst. |           | 34 300 000,00        | 31 200 000,00        |
| 3. Lån från offentliga samfund         |           | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Skulder till leverantörer           |           | 1 318 501,26         | 1 957 342,08         |
| 7. Övriga skulder                      | 18        | 226 379,84           | 218 658,01           |
| 8. Resultatregleringar                 | 20        | 1 527 607,55         | 1 509 969,05         |

### 3.4 Koncernbalansräkning

|                                               | Not        | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                 |            | <b>85 947 185</b> | <b>84 361 670</b> |
| A BESTÅENDE AKTIVA                            |            | 69 267 984        | 70 895 205        |
| I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR                     |            | 485 177           | 560 454           |
| 1. Immateriella rättigheter                   |            | 485 177           | 560 454           |
| 2. Övr. utgifter med lång verkningstid        |            | 0                 | 0                 |
| 3. Förskottsbet. o. pågående nyanläggn.       |            |                   |                   |
| II MATERIELLA TILLGÅNGAR                      |            | 67 743 318        | 68 069 801        |
| 1. Mark- och vattenområden                    |            | 7 661 757         | 7 249 614         |
| 2. Byggnader                                  |            | 50 563 415        | 49 157 991        |
| 3. Fasta konstruktioner o. anordningar        |            | 6 060 695         | 6 220 135         |
| 4. Maskiner och inventarier                   |            | 1 455 261         | 1 317 193         |
| 5. Övriga materiella tillgångar               |            | 86 275            | 80 130            |
| 6. Förskottsbet. o. pågående nyanläggn.       |            | 1 915 915         | 4 044 739         |
| III PLACERINGAR                               |            | 1 039 489         | 2 264 949         |
| 1. Aktier och andelar                         |            | 1 033 398         | 2 258 862         |
| 3. Lånefordringar                             |            | 0                 | 0                 |
| 4. Övriga fordringar                          |            | 6 091             | 6 087             |
| B FÖRVALTADE MEDEL                            |            | 275 888           | 253 732           |
| C RÖRLIGA AKTIVA                              |            | 16 403 313        | 13 212 733        |
| I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR                       |            | 36 161            | 22 309            |
| II FORDRINGAR                                 | 13         | 4 918 673         | 1 637 935         |
| Långfristiga fordringar                       |            | 0                 | 0                 |
| Kortfristiga fordringar                       |            | 4 918 673         | 1 637 935         |
| III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER                   |            | 10 067 944        | 10 159 937        |
| IV KASSA O.BANK                               |            | 1 380 535         | 1 392 552         |
|                                               | <b>Not</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                |            | <b>85 947 185</b> | <b>84 361 670</b> |
| A EGET KAPITAL                                | 28         | 30 045 183        | 30 446 900        |
| I Grundkapital                                |            | 7 648 511         | 7 648 511         |
| IV Uppskrivningsfond                          |            | 120 911           | 222 904           |
| V Övriga egna fonder                          |            | 126 227           | 1 175 409         |
| VI Över-/underskott fr. tidigare år           |            | 21 864 929        | 21 185 842        |
| VII Räkenskapsperiod.över-/underskott         |            | 284 605           | 214 235           |
| B MINORITETSANDELAR                           |            |                   |                   |
| C AVSKRIVNINGSDIFF.O.RESERVER                 |            | 60 298            | 60 747            |
| 1. Avskrivningsdifferens                      |            | 11 291            | 11 740            |
| 2. Reserver                                   |            | 49 007            | 49 007            |
| D AVSÄTTNINGAR                                |            | 130 624           | 92 301            |
| 2. Övriga avsättningar                        |            | 130 624           | 92 301            |
| E FÖRVALTAT KAPITAL                           |            | 292 251           | 264 051           |
| F FRÄMMANDE KAPITAL                           |            | 55 418 829        | 53 497 671        |
| 1. Långfristigt räntebelagt främmande kapital |            | 16 371 656        | 16 932 029        |
| 2. Långfristigt räntefritt främmande kapital  |            |                   |                   |
| 3. Kortfristigt räntebelagt främmande kapital |            | 34 908 385        | 31 817 067        |
| 4. Kortfristigt räntefritt främmande kapital  | 18         | 4 138 788         | 4 748 575         |

### 3.5 Koncernresultaträkning

|                                             | Not       | 2024               | 2023               |
|---------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| VERKSAMHETENS INTÄKTER                      |           | 9 905 661          | 8 597 490          |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER                     |           | -25 698 666        | -24 735 415        |
| <b>VERKSAMHETSBIIDRAG</b>                   |           | <b>-15 793 005</b> | <b>-16 137 925</b> |
| SKATTEINKOMSTER                             |           | 11 467 487         | 10 293 577         |
| STATSANDELAR                                |           | 10 272 327         | 9 918 570          |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER          |           | -1 897 162         | -1 235 375         |
| Ränteintäkter                               |           | 47 831             | 85 511             |
| Övriga finansiella intäkter                 |           | 514 370            | 424 096            |
| Räntekostnader                              |           | -1 998 240         | -1 426 061         |
| Övriga finansiella kostnader                |           | -461 123           | -318 922           |
| <b>ÅRSBIIDRAG</b>                           |           | <b>4 049 647</b>   | <b>2 838 847</b>   |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR            |           | -3 768 013         | -2 625 755         |
| Avskrivningar                               |           | -2 903 496         | -2 625 755         |
| Nedskrivning                                |           | -864 517           | 0                  |
| EXTRAORDINÄRA POSTER                        |           | 0                  | 0                  |
| Extraordinära intäkter                      |           | 0                  | 0                  |
| Extraordinära kostnader                     |           | 0                  | 0                  |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>         | <b>28</b> | <b>281 634</b>     | <b>213 092</b>     |
| Bokslutsdispositioner                       |           | 2 972              | 1 143              |
| Minoritetsandelar                           |           |                    |                    |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT</b> |           | <b>284 606</b>     | <b>214 235</b>     |

### 3.6 Finansieringsanalys för koncern

|                                                           | Bokslut<br>2024   | Bokslut<br>2023   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KASSAFLÖDET I VERKSAMHETEN</b>                         |                   |                   |
| Årsbidrag                                                 | 4 049 648         | 2 838 847         |
| Extraordinära poster                                      | 0                 | 0                 |
| Korrektivposter till internt tillförda medel              | -1 244 881        | -58 072           |
| Kassflödet i verksamheten sammanlagt                      | 2 804 767         | 2 780 775         |
| <b>KASSAFLÖDET FÖR INVESTERINGARNAS DEL</b>               |                   |                   |
| Investeringsutgifter                                      | -10 242 320       | -12 865 728       |
| Finansieringsandelar för investeringutgifter              | 4 755 657         | 478 068           |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiv | 343 560           | 91 233            |
| Investeringar sammanlagt                                  | -5 143 103        | -12 296 427       |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>      | <b>-2 338 336</b> | <b>-9 515 652</b> |
| <b>KASSAFLÖDET FÖR FINANSIERINGENS DEL</b>                |                   |                   |
| <b>Förändringar i utlåningen</b>                          |                   |                   |
| Ökning av utlåningen                                      | 0                 | 0                 |
| Minskning av utlåningen                                   | 0                 | 0                 |
| Förändringar i utlåningen sammanlagt                      | 0                 | 0                 |
| <b>Förändringar i lånebeståndet</b>                       |                   |                   |
| Ökning av långfristiga lån                                | 0                 | -1 606 580        |
| Minskning av långfristiga lån                             | -380 015          | 4 665 622         |
| Förändring av kortfristiga lån                            | 4 095 484         | 8 621 430         |
| Förändringar i lånebeståndet sammanlagt                   | 3 715 469         | 11 680 471        |
| <b>Förändring i eget kapital</b>                          | <b>467 134</b>    | <b>-52 603</b>    |
| <b>Övriga förändringar av likviditeten</b>                |                   |                   |
| Förändring av förvaltade medel                            | 116 522           | 2 780             |
| Förändring av omsättningstillgångar                       | -13 852           | -5 611            |
| Förändring av fordringar                                  | -1 064 740        | 595 618           |
| Förändring av räntefria skulder                           | -965 295          | -3 409 786        |
| Övriga förändringar av likviditeten sammanlagt            | -1 927 365        | -2 816 999        |
| <b>Kassaflödet för finansieringens del</b>                | <b>2 255 238</b>  | <b>8 810 870</b>  |
| <b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>                        | <b>-83 098</b>    | <b>-704 782</b>   |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                        |                   |                   |
| Likvida medel 31.12.                                      | 11 448 478        | 11 552 489        |
| Likvida medel 01.01.                                      | 11 531 576        | 12 257 271        |
| Förändring                                                | <b>-83 098</b>    | <b>-704 782</b>   |

## 4 Noter till bokslutet

Larsmo kommun/Larsmo kommunkoncern.

### 4.1 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

#### Not 1

##### Uppgifter om värderingsmetoder samt periodiseringsprinciper

##### **Värdering av bestående aktiva**

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift eller sannolikt lägre värde minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planavskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningar enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken Grunderna för avskrivning enligt plan. Vid uppgörandet av koncernbokslutet har även dotterbolagen omräknat sina avskrivningar på anläggningstillgångar enligt kommunens avskrivningsplan.

##### **Värdering av placeringar**

Placeringarna bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift eller sannolikt lägre värde.

##### **Värdering av omsättningstillgångar**

Omsättningstillgångar har upptagits i balansräkningen enligt beloppet för anskaffningsutgiften.

##### **Värdering av finansieringstillgångar**

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till det nominella värdet eller till ett sannolikt lägre värde. Finansiella värdepapper som ingår i finansieringstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett sannolikt lägre överlåtelsepris.

##### **Hantering av derivatavtal**

I derivatavtal ingår ränte- och valutaswapavtal.

##### **Hantering av understöd**

Finansiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits som minskningar av anskaffningsutgiften för ifrågavarande tillgång.

##### **Hantering av fel som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder**

Ändringar gällande bokföringsprinciper samt rättelser av väsentliga fel som uppkommit under tidigare räkenskapsperioder görs genom att ändra posten överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder. Verksamhetskostnader som gäller överföringen av social- och hälsovården från staden Jakobstad till Österbottens välfärdsområde har bokförts mot Överskott/underskott tidigare räkenskapsperioder.

##### **Hantering av överföring av egendom och kapital till Rönnliden Invest Ab**

Egendom där verksamhet inom social- och hälsovård eller räddningsväsendet har i enlighet med lag överförs till Rönnliden Invest Ab. Överföringen har skett som apportegendom enligt gängse värde.

##### **Periodiseringsprinciper**

Transaktioner bokförs i enlighet med prestationsprincipen. Skatteinkomster bokförs enligt kontantprincipen.

##### **Jämförbarheteten hos uppgifter från föregående räkenskapsperiod**

Överföringen av egendomen till Rönnliden Invest Ab påverkar i viss mån jämförbarheten.

#### Not 2

##### Noter angående koncernbokslutets tillämpade principer

##### **Koncernbokslutets omfattning**

I bokslutet har kommunens tre dottersamfund samt fem samkommuner sammanställts.

### Interna transaktioner

Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsamfunden och de samkommuner där kommunen är delägare har eliminerats (förutom i fråga om transaktioner av ringa betydelse).

### Eliminering av internt innehav

Kommunens och dess dottersamfunds interna innehav har eliminerats enligt parivärdemetoden

### Minoritetsandelar

Minoritetsandelar har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernbalansräkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

### Korrigerig av planmässiga avskrivningar

Dottersamfundens avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar har noterats i enlighet med bolagens bokslut.

### Intressesamfund

Intressesamfund har ej sammanställts i koncernbokslutet

### Jämförbarheteten hos uppgifter från föregående räkenskapsperiod

Samtliga samkommuner har konsoliderats rad för rad enligt andel i grundkapitalet till koncernbalansräkningen.

## 4.2 Noter till resultaträkningen

### Not 3

#### Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

|                         | 2024                | 2023                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Allmän förvaltning      | 468 999,26          | 376 764,23          |
| Social- och hälsovård   | 0,00                | 0,00                |
| Undervisning och kultur | 651 352,64          | 730 485,96          |
| Övriga tjänster         | 1 742 651,25        | 1 912 497,23        |
| <b>Sammanlagt</b>       | <b>2 863 003,15</b> | <b>3 019 747,42</b> |

Resultaträkningens totala verksamhetens intäkter 4 146 122,51 euro inkluderar 1 283 119,36 euro i överlåtelsevinster för bestående aktiva

### Not 4

#### Specifikation av skatteinkomster

|                   | 2024                 | 2023                 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Kommunalskatt     | 9 213 654,74         | 8 251 361,53         |
| Samfundsskatt     | 430 372,47           | 483 075,44           |
| Fastighetsskatt   | 1 823 459,91         | 1 559 139,86         |
| <b>Sammanlagt</b> | <b>11 467 487,12</b> | <b>10 293 576,83</b> |

### Not 5

#### Specifikation av statsandelar

|                                                             | 2024                 | 2023                |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Statsandel för kommunal basservice (utan utjämningsar)      | 7 970 831,00         | 7 321 391,00        |
| Utgjämning av statsandelar på basis av skatteinkomster      | 3 109 944,00         | 3 227 868,00        |
| Utgjämning till följd av systemändring                      |                      |                     |
| Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet | -1 566 548,00        | -1 385 717,00       |
| Övriga statsandelar                                         |                      |                     |
| Ersättning för förlorade skatteinkomster                    | 758 100,00           | 755 028,00          |
| <b>Sammanlagt</b>                                           | <b>10 272 327,00</b> | <b>9 918 570,00</b> |

**Not 6****Specifikation av köpta tjänster**

|                        | 2024                | 2023                |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Köp av kundtjänster    | 434 270,74          | 528 204,75          |
| Köp av övriga tjänster | 3 580 343,70        | 3 305 517,54        |
| <b>Sammanlagt</b>      | <b>4 014 614,44</b> | <b>3 833 722,29</b> |

**Not 7****Grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem**

Avskrivningar för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan, som fastställts av fullmäktige den 14.10.2019 § 70. Avskrivningarna beräknas från den månad anskaffningen gjorts eller projektet färdigställts.

| <b>Avskrivningsplan</b>                                               | <b>Tid</b>        | <b>Metod</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| <b>Immateriella tillgångar</b>                                        |                   |              |
| Etablerings- och organisationsutgifter                                | 5 år              | Lineär       |
| Forsknings- och utvecklingsutgifter                                   | 3 år              | Lineär       |
| Övriga utgifter med lång verkningstid                                 |                   |              |
| ADB-program                                                           | 2 år              | Lineär       |
| Övriga utgifter med lång verkningstid                                 | 5 år              | Lineär       |
| Övriga utgifter med lång verkningstid (andel i vägprojekt)            | 10 år             | Lineär       |
| <b>Materiella tillgångar</b>                                          |                   |              |
| Jord- och vattenområden                                               | Ingen avskrivning |              |
| Byggnader och konstruktioner                                          |                   |              |
| Förvaltnings- och institutionsbyggnader (anskaffning före 31.12.2012) | 40 år             | Lineär       |
| Förvaltnings- och institutionsbyggnader (anskaffning efter 1.1.2013)  | 35 år             | Lineär       |
| Fabriks- och produktionsbyggnader                                     | 30 år             | Lineär       |
| Ekonomibyggnader                                                      | 15 år             | Lineär       |
| Fritidsbyggnader                                                      | 20 år             | Lineär       |
| Bostadsbyggnader                                                      | 30 år             | Lineär       |
| Bostadsbyggnader (Kvarnbacken)                                        | 20 år             | Lineär       |
| Fasta konstruktioner och anläggningar                                 |                   |              |
| Gator, vägar, torg och parker                                         | 15 år             | Lineär       |
| Broar, kajer och badinrättningar                                      | 15 år             | Lineär       |
| Övriga jord- och vattenkonstruktioner                                 | 20 år             | Lineär       |
| Fjärrvärmenät                                                         | 25 år             | Lineär       |
| Vägbelysning                                                          | 15 år             | Lineär       |
| Vattendistributionsnät                                                | 35 år             | Lineär       |
| Avloppsistributionsnät                                                | 35 år             | Lineär       |
| Maskiner och anordningar vid vattenverk                               | 15 år             | Lineär       |
| Maskiner och inventarier                                              |                   |              |
| Övriga transportmedel                                                 | 5 år              | Lineär       |
| ADB-utrustningar                                                      | 3 år              | Lineär       |
| Övriga fasta anordningar och maskiner                                 | 5 år              | Lineär       |
| Maskiner och anordningar vid värmecentral                             | 15 år             | Lineär       |
| Andra materiella tillgångar                                           |                   |              |
| Värde- och konstföremål                                               | Ingen avskrivning |              |
| Aktiveringsgräns för investeringar och småanskaffningar               | 20 000 euro       |              |

**Not 8****Övriga finansiella kostnader**

|                                         | 2024              | 2023              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Räntor på skatteredovisningar           | 5,70              | 0,00              |
| Räntor på donationsfonder               | 434,27            | 272,66            |
| Dröjsmålsräntor och förhöjningar        | 1 937,72          | 1 576,51          |
| Överlåtelseförluster på värdepapper     |                   |                   |
| Provisioner och övriga lånekostnader    | 1 033,52          | 0,00              |
| Nedskrivning av finansiella värdepapper | 400 660,75        | 289 569,22        |
| Övriga finansieringskostnader           | 69 447,94         | 35 768,05         |
| <b>Sammanlagt</b>                       | <b>473 519,90</b> | <b>327 186,44</b> |

**Not 9****Redogörelse gällande överensstämmelse mellan planmässiga avskrivningar och investeringar som skall avskrivas**

|                                                                    | 2024<br>2022-2026 | 2023<br>2022-2026 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Genomsnittliga avskrivningar och investeringar                     |                   |                   |
| Avskrivningar enligt plan                                          | 1 671 064         | 1 670 077         |
| Egna anskaffn. utg. för investeringar som är föremål för avskrivn. | 4 357 622         | 4 324 144         |
| Avvikelse, euro                                                    | -2 686 558        | -2 654 067        |
| Avvikelse, %                                                       | -62               | -61               |

Utredning om orsakerna till avvikelserna:

Avvikelse mellan investerings- och avskrivningsnivån beror på

1. finansieringsandelar som sänker anskaffningsutgiften för byggnader och konstruktioner
2. stora investeringar som genomförts alternativt planeras p.g.a. Ökat behov

**Not 10****Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva**

|                                                                                  | 2024                | 2023             |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Övriga verksamhetsintäkter</b>                                                |                     |                  |
| Försäljningsvinster av markområden                                               | 286 611,22          | 63 222,76        |
| Försäljningsvinster av byggnader, överföring av Sandlunden till Rönnliden Invest | 996 508,14          |                  |
| Försäljningsvinster av fjärrvärmenät                                             |                     |                  |
| Försäljningsvinster av transportmedel                                            |                     |                  |
| <b>Sammanlagt</b>                                                                | <b>1 283 119,36</b> | <b>63 222,76</b> |

**Not 11****Finansiella intäkter**

|                                    | 2024              | 2023              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dividender och räntor på andelar   | 154 870,96        | 152 636,07        |
| Försäljningsvinster på värdepapper | 185 212,64        | 146 404,89        |
| Räntor på grundkapital             | 161 155,51        | 107 437,01        |
| Övriga finansiella intäkter        | 67 349,69         | 88 452,80         |
| <b>Sammanlagt</b>                  | <b>568 588,80</b> | <b>494 930,77</b> |

### 4.3 Noter till balansräkningens aktiva

#### Not 12

Uppgifter om bestående aktiva per balanspost

| Materiella tillgångar          | Jordområden          | Byggnader            | Fasta konstr. och anlägg. | Maskiner och inventarier | Värde- och konstföremål | Pågående projekt    | Sammanlagt           |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
|                                | 1100-1106            | 1110- 1121           | 1130-1154                 | 1160-1170                | 1184                    | 1195                |                      |
| Oavskriven anskaffn.utg 1.1.   | 6 630 141,25         | 19 884 627,98        | 5 769 615,22              | 482 756,25               | 66 862,72               | 3 705 564,13        | 36 539 567,55        |
| *Avskrivning mot grundkapital  |                      |                      |                           |                          |                         |                     | 0,00                 |
| Ökning under räk.period        | 257 472,59           | 5 076 484,90         | 437 768,70                | 241 415,75               |                         | 3 071 304,11        | 9 084 446,05         |
| Finansieringsandel räk.period  |                      |                      | -62 461,60                |                          |                         |                     | -62 461,60           |
| Minskningar under räk.period   | -13 966,78           | -1 037 739,89        |                           |                          |                         | -5 516 050,00       | -6 567 756,67        |
| Avskrivningar under räk.period |                      | -976 371,53          | -523 856,77               | -162 118,25              |                         |                     | -1 662 346,55        |
| Nedskrivningar/Uppskrivning    |                      |                      |                           |                          |                         |                     | 0,00                 |
| <b>Bokföringsvärde 31.12.</b>  | <b>6 873 647,06</b>  | <b>22 947 001,46</b> | <b>5 621 065,55</b>       | <b>562 053,75</b>        | <b>66 862,72</b>        | <b>1 260 818,24</b> | <b>37 331 448,78</b> |
|                                |                      |                      |                           |                          |                         |                     |                      |
| Aktier och andelar             | Aktier i dotterbolag | Andelar i samkomm    | Övriga aktier och andelar | Fordringar dottersamfund |                         |                     | Sammanlagt           |
|                                | 1201                 | 1203                 | 1212                      | 1230-1231                |                         |                     |                      |
| Oavskriven anskaffn.utg 1.1.   | 8 117 550,11         | 1 926 253,16         | 305 667,44                | 569 604,06               |                         |                     | 10 919 074,77        |
| *Avskrivning mot grundkapital  |                      |                      |                           |                          |                         |                     | 0,00                 |
| Ökning under räk.period        | 4 682 850,00         |                      |                           |                          |                         |                     | 4 682 850,00         |
| Finansieringsandel räk.period  |                      |                      |                           |                          |                         |                     | 0,00                 |
| Minskningar under räk.period   | -2 351 421,00        |                      |                           |                          |                         |                     | -2 351 421,00        |
| Avskrivningar under räk.period |                      |                      |                           |                          |                         |                     | 0,00                 |
| Nedskrivningar                 | -864 516,60          |                      |                           |                          |                         |                     | -864 516,60          |
| <b>Bokföringsvärde 31.12.</b>  | <b>9 584 462,51</b>  | <b>1 926 253,16</b>  | <b>305 667,44</b>         | <b>569 604,06</b>        |                         |                     | <b>12 385 987,17</b> |

#### Not 13

Fordringar (kommunen)

| Långfristiga fordringar | 2024 | 2023 |
|-------------------------|------|------|
| Lånefordringar          |      |      |
| Övriga lånefordringar   | 0,00 | 0,00 |

Fordringar inom koncernen

| Kortfristiga fordringar                      | 2024                | 2023                |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Fordringar hos dottersamfund                 |                     |                     |
| Kundfordringar                               | 252 172,07          | 458 330,45          |
| Fordringar hos samkommuner (kommunen medlem) |                     |                     |
| Kundfordringar                               | 0,00                | 2 783,00            |
| Resultatregleringar, fordringar              | 0,00                | 0,00                |
| Lånefordringar, dottersamfund                |                     |                     |
| Kortfristiga lånefordringar                  | 4 285 000,00        | 3 090 000,00        |
| <b>Sammanlagt</b>                            | <b>4 537 172,07</b> | <b>3 551 113,45</b> |

#### Not 14

Aktiva resultatregleringar (fordringar)

|                                     | 2024              | 2023              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Utgiftsförskott                     | 75 000,00         | 49 261,48         |
| Samkommuner, återbetalning          |                   | 0,00              |
| Kommuner, återbetalning             | 3 081,25          | 0,00              |
| Övriga resultatregleringsfordringar | 165 399,04        | 77 794,07         |
| <b>Sammanlagt</b>                   | <b>243 480,29</b> | <b>127 055,55</b> |

**Not 15****Finansiella värdepapper**

|                                                       | 2024                | 2023                |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Aktier, andelar penningm.instr o masskuldebrev</b> |                     |                     |
| Återanskaffningspris                                  | 13 194 308,00       | 12 796 505,00       |
| Bokföringsvärde 31.12.                                | 9 954 447,78        | 10 057 237,51       |
| <b>Differens</b>                                      | <b>3 239 860,22</b> | <b>2 739 267,49</b> |

Bland finansiella värdepapper ingår Rönnlidens stipendiefond och Larsmo kommuns stipendiefonds kapital med 72 684,27 euro.

**4.4 Noter till balansräkningens passiva****Not 16****Eget kapital**

|                                              | 2024                 | 2023                 |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Grundkapital</b>                          |                      |                      |
| Grundkapital 1.1.                            | 7 648 509,78         | 8 216 433,91         |
| * Överföring av medlemsandel och lös egendom |                      | -567 924,13          |
| Grundkapital 31.12.                          | 7 648 509,78         | 7 648 509,78         |
| <b>Övriga egna fonder</b>                    |                      |                      |
| Kapital 1.1                                  | 69 090,66            | 67 848,43            |
| Kapital 31.12                                | 73 082,01            | 69 090,66            |
| <b>Överskott från tidigare år</b>            |                      |                      |
| Överskott från tidigare år 1.1.              | 19 626 362,49        | 18 142 498,38        |
| Korrigerig gällande tidigare år              | 93 258,59            | -52 603,82           |
| Föregående års över-/underskott              | 11 467,42            | 1 536 467,93         |
| Överskott från tidigare år 31.12.            | 19 731 088,50        | 19 626 362,49        |
| <b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>  |                      |                      |
| Över-/underskott 31.12.                      | 471 721,29           | 11 467,42            |
| <b>Eget kapital 31.12.</b>                   | <b>27 924 401,58</b> | <b>27 355 430,35</b> |

\* Överföring till Österbottens välfärdsområde av medlemsandelar i samkommuner och av lös egendom har bokförts mot ingående balansen för kommunens grundkapital enligt bokföringsvärdet.

Överföringen gäller medlemsandelar i Kårkulla samkommun, Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä och Vasa Sjukvårdsdistrikt samkommun samt överföring av brandbil till Österbottens välfärdsområde.

**Not 17****Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare**

|                            | 2024        | 2023        |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Inhemska depositionsbanker | 0,00        | 0,00        |
| Kommunfinans               | 0,00        | 0,00        |
| <b>Sammanlagt</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Not 18****Skulder inom koncernen**

|                                            | 2024      | 2023       |
|--------------------------------------------|-----------|------------|
| <b>Kortfristigt främmande kapital</b>      |           |            |
| Skulder till dottersamfund                 |           |            |
| Leverantörsskulder                         | 27 949,54 | -11 723,13 |
| Skulder till samkommuner (kommunen medlem) |           |            |
| Leverantörsskulder                         | 0         | 19,49      |
| Övriga skulder                             |           |            |
| Resultatregleringar, skulder               | 27 949,54 | -11 703,64 |

**Not 19****Passiva resultatregleringar (skulder)**

|                                  | 2024                | 2023                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Inkomstförskott                  | 105 869,58          | 166 021,81          |
| Ränteperiodiseringar             |                     | 0,00                |
| Semesterlöneperiodiseringar      | 1 409 535,00        | 1 330 254,00        |
| Resultatregleringar, samkommuner | 0,00                | 4 425,24            |
| Resultatregleringar, kommuner    | 0,00                | 0,00                |
| Övriga resultatregleringsskulder | 5 604,55            | 2 450,75            |
| <b>Sammanlagt</b>                | <b>1 521 009,13</b> | <b>1 503 151,80</b> |

**4.5 Noter angående säkerhet och ansvarsförbindelser****ANSVAR GÄLLANDE ÅTERBETALNING AV MERVÄRDESKATT**

Larsmo kommun är skyldig att återbetala mervärdesskatt som ingått i anskaffningsutgiften för nybyggen och ombyggnader, om fastigheterna säljs eller om deras användningsändamål ändras så att de tas i bruk som inte berättigar till avdrag eller återbäring.

Återbetalningsansvaret per 31.12.2024 gällande mervärdesskatter uppgår till :

**4 479 525,57**

Vid bokslutstidpunkten 31.12.2024 finns inga kända ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt som realiseras under räkenskapsperioden 2025.

Kommunens dottersammanslutningar har per 31.12.2024 inget känt ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt som realiseras under räkenskapsperioden 2025.

**Not 20****Leasingansvar**

|                                           | Koncernen inkl. kommunen |                  | Kommunen         |                  |
|-------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                           | 2024                     | 2023             | 2024             | 2023             |
| Förfaller under följande räkenskapsperiod | 34 636,49                | 33 480,04        | 33 480,04        | 33 480,04        |
| Förfaller senare                          | 51 115,75                | 50 220,06        | 50 220,06        | 50 220,06        |
| <b>Sammanlagt</b>                         | <b>85 752,24</b>         | <b>83 700,10</b> | <b>83 700,10</b> | <b>83 700,10</b> |

**Not 21****Kommunens och koncernens borgensförbindelser**

|                                                    | Koncernen inkl. kommunen |               | Kommunen      |               |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                    | 2024                     | 2023          | 2024          | 2023          |
| Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern |                          |               |               |               |
| Ursprungligt kapital                               |                          |               | 12 695 054,00 | 14 093 054,00 |
| Återstående kapital                                | 11 567 647,40            | 12 018 268,45 | 11 567 647,40 | 12 001 220,05 |
| Borgensförbindelser till förmån för övriga         |                          |               |               |               |
| Ursprungligt kapital                               |                          |               | 1 740 000,00  | 1 862 300,00  |
| Återstående kapital                                | 892 205,72               | 1 177 690,00  | 892 205,72    | 1 177 690,00  |

**Not 22****Övriga ansvarsförbindelser**

|                                     | 2024         | 2023         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Förbindelser inom kapitalportföljer |              |              |
| Kvarvarande förbindelser            | 1 897 196,00 | 1 849 531,00 |

**Not 23****Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar**

|                                                                         | 2024          | 2023       |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.               | 50 498 224,00 | 47 551 693 |
| Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12. |               |            |
| Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.           | 54 189,00     | 37 852     |

**4.6 Noter angående personalen och revisorns arvoden****Not 24****Antalet anställda**

|                                    | 31.12.2024   |              | 31.12.2023   |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | Antal pers.  | I heltid     | Antal pers.  | I heltid     |
| Ordinarie personal                 | 258,0        | 230,5        | 237,0        | 211,7        |
| Tidsbestämd anställning o.vikarier | 98,0         | 79,4         | 120,0        | 94,4         |
| <b>Totalt</b>                      | <b>356,0</b> | <b>309,9</b> | <b>357,0</b> | <b>306,0</b> |

**Not 25****Personalkostnader**

|                                   | 2024                 | 2023                 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Löner och arvoden                 | 11 768 219,22        | 11 161 558,29        |
| Lönebikostnader                   |                      |                      |
| Pensionskostnader                 | 2 281 654,34         | 2 189 124,31         |
| Övriga lönebikostnader            | 221 581,68           | 374 330,56           |
|                                   | <u>2 503 236,02</u>  | <u>2 563 454,87</u>  |
| Personalersättn. o-övr.rättelsep. | -158 656,35          | -205 552,69          |
| <b>Personalkostnader totalt</b>   | <b>14 112 798,89</b> | <b>13 519 460,47</b> |

**Not 26****Uttagna och redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda**

| Förtroendemannaavgifter | 2024            | 2023            |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| SFP                     | 1 661,38        | 1 500,63        |
| SDP                     | 1 060,70        | 776,70          |
| KD                      | 2 478,64        | 2 254,64        |
| <b>Avgifter totalt</b>  | <b>5 200,72</b> | <b>4 531,97</b> |

**Not 27****Revisorns arvode**

|                                        | 2024            | 2023            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| KPMG                                   |                 |                 |
| Revisionsarvode                        | 8 105,50        | 4 257,00        |
| Övriga uppgifter som hör till revisorn | 1 440,50        | 1 139,50        |
| <b>Totalt</b>                          | <b>9 546,00</b> | <b>5 396,50</b> |

## 4.7 Noter till kommunens koncernbokslut

### Not 28

#### Koncernens eget kapital

|                                             | 2024              | 2023              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Grundkapital</b>                         |                   |                   |
| Grundkapital 1.1.                           | 7 648 511         | 7 648 511         |
| Förändring under räkenskapsperioden         | 0                 | 0                 |
| Grundkapital 31.12.                         | 7 648 511         | 7 648 511         |
| <b>Uppskrivningsfond</b>                    |                   |                   |
| Kapital 1.1.                                | 222 904           | 224 510           |
| Förändring under räkenskapsperioden         | -101 993          | -1 606            |
| Kapital 31.12.                              | 120 911           | 222 904           |
| <b>Övriga egna fonder</b>                   |                   |                   |
| Kapital 1.1.                                | 1 175 409         | 1 174 167         |
| Förändring under räkenskapsperioden         | -1 049 182        | 1 242             |
| Kapital 31.12.                              | 126 227           | 1 175 409         |
| <b>Över-/underskott från tidigare år</b>    |                   |                   |
| Över-/underskott 1.1.                       | 21 185 841        | 19 674 932        |
| Förändring under räkenskapsperioden         | 679 088           | 1 510 909         |
| Över-/underskott 31.12.                     | 21 864 929        | 21 185 841        |
| <b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b> |                   |                   |
| Över-/underskott 31.12.                     | 284 605           | 214 235           |
| <b>Koncernens eget kapital sammanlagt</b>   | <b>30 045 183</b> | <b>30 446 900</b> |

### Not 29

#### Koncernbolagens resultat

|                                                | Hemort    | Ägarandel | Vinst + / förlust -<br>2024 | Vinst + / förlust -<br>2023 |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Dotterbolag</b>                             |           |           |                             |                             |
| Rönnliden Invest Ab                            | Larsmo    | 100 %     | 169 308,12                  | 44 644,00                   |
| Fastighets Ab Larsmo Bostäder                  | Larsmo    | 100 %     | 2,90                        | -16,37                      |
| Larsmo Vatten och Avlopp Ab                    | Larsmo    | 100 %     | -9 081,98                   | -125 942,67                 |
| <b>Samkommuner</b>                             |           |           |                             |                             |
| Österbottens Förbund                           | Vasa      | 1,61 %    | 72 029,34                   | -69 025,79                  |
| Malmska fastigheter samkommun                  | Jakobstad | 7,69 %    | 128 868,00                  | 503 986,00                  |
| Optima samkommun                               | Jakobstad | 6,69 %    | 457 280,66                  | 113 722,33                  |
| Kvarnen samkommun                              | Kronoby   | 4,76 %    | 1 539,00                    | 5 045,94                    |
| Svenska Österbottens Förbund för utb.och kultu | Vasa      | 2,05 %    | -228 432,15                 | -510 093,12                 |

Rönnliden Invest Ab äger äger fr.o.m. 31.12.2024 60,9% i Fastighets AB Centrumhuset Kiinteistö Oy, medan kommunkoncernen äger 100%, eftersom Larsmo kommun äger resten av aktierna. Bolaget är i bokslutet 31.12.2024 konsoliderat i underkoncernen Rönnliden Invest Ab  
Rönnliden Invest Ab har i bokslutet 2024 återfört den i bokslutet 2023 nedskrivning av aktierna om 383 694 euro.

**Not 30****Väsentliga poster som upptagits bland avsättningar**

Övriga avsättningar består av räntekostnader från ränteswapavtal.

| Förändringar i övriga avsättningar | Koncernen |         | Kommunen |        |
|------------------------------------|-----------|---------|----------|--------|
|                                    | 2024      | 2023    | 2024     | 2023   |
| Avsättningar 1.1.                  | 105 603   | 128 057 | 92 301   | 87 150 |
| Ökningar under året                |           | 0       |          | 0      |
| Minskningar under året             | 37 332    | -22 454 | 38323    | 5 151  |
| Avsättningar 31.12                 | 142 935   | 105 603 | 130 624  | 92 301 |

**Not 31****Transaktioner med intressenter som ingår i bokslutet**

| Intressenter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Kommundirektörsavtal</b><br/>Med kommundirektören har ingåtts ett avtal enligt kommunallagen den 17.5.2017, beslut Kfge § 42.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p><b>Fastighets Ab Larsmo Bostäder</b><br/>Kommunen har, i enlighet med aktiebolagslagen, beviljat Fastighets Ab Larsmo bostäder ett kapitallån uppgående till 69 604,06 euro. Därtill har Fastighets Ab Larsmo Bostäder beviljats ett kortfristigt lån på 400 000 euro.<br/>Fastighets Ab Larsmo Bostäder har köpt tjänster, erlagt vatten- och avloppsavgifter samt borgens- ränta på lån till kommunen. Kommunen har fakturerat totalt 217 073,84 euro av Fastighets Ab Larsmo Bostäder under år 2024</p>                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p><b>Rönnliden Invest Ab</b><br/>Kommunen har, i enlighet med aktiebolagslagen, beviljat Rönnliden Invest Ab ett kapitallån uppgående till 500 000 euro. Därtill har Rönnliden Ab beviljats ett kortfristigt lån på 3 885 000 euro.<br/>Rönnliden Invest Ab har av Larsmo kommun köpt tjänster för 37 910,21 euro samt erlagt ränta på lån och borgensförbindelseprovision för 194 331,63 euro.<br/>Kommunen har erlagt hyra till Rönnliden Invest Ab totalt 23 980,92 euro och övriga utgifter 2 417,08 euro.</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy - dotterbolag till Rönnliden Invest Ab fr.o.m. 31.12.2024</b><br/>Larsmo kommun har ett fortgående arrendeavtal med Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy. Arrendeavgift som fakturerades för år 2024 uppgick till 3 409,99 euro. Larsmo kommun har fakturerat Fastighets Ab Centrumhuset för övriga tjänster 4 460,18.<br/>Larsmo kommun betalade 2024 driftsvederlag åt Fastighets Ab Centrumhuset Kiinteistö Oy för de utrymmen där välfärdsstationen, huvudbiblioteket och centralförrådet finns. De totala driftsvederlagen för dessa utrymmen uppgick till 133 856,74 euro för perioden 1.1 - 31.12.2024. Utrymmet för välfärdsstationen övergick till Rönnliden Invest per 31.12.2024.</p> |
| <p><b>Fastighets Ab Jakobstads Handelshus Kiinteistö Oy - dotterbolag till Rönnliden Invest Ab</b><br/>Fastighets Ab Jakobstads Handelshus Kiinteistö Oy har av Larsmo kommun köpt tjänster för 4 920,16 euro.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p><b>Larsmo Vatten och Avlopp Ab</b><br/>Larsmo Vatten och Avlopp Ab har köpt tjänster och erlagt arrende till Larsmo kommun. Kommunen har fakturerat totalt 145 171,88 euro för tjänster samt hyror för 17 014,75 euro.<br/>Larsmo Vatten och Avlopp Ab har fakturerat Larsmo kommun totalt 72 394,05 för vatten och avloppsavgifter samt övriga tjänster. Larsmo kommun har ett kortfristigt lån av Larsmo Vatten och avlopp om 300 000 euro.<br/>Larsmo Vatten och Avlopp har debiterat en ränta om 7 627,95.</p>                                                                                                                                                                                                                               |

## 5 Använda bokföringsböcker och verifikatslag

Abilitas program Unit4

Bokföringsböcker

1. Dagbok, elektronisk
2. Huvudbok, elektronisk

Verifikationstyper

- |    |                       |
|----|-----------------------|
| 10 | Inbetalningar         |
| 15 | Ingående balans       |
| 16 | Bokföringen           |
| 19 | Anläggningstillgångar |
| 20 | Inköpsreskontra       |
| 30 | Försäljningsreskontra |
| 33 | Kreditförluster       |
| 56 | Lönebokföring         |

## 6. Bokslutets datering och underskrift

Larsmo den 31 mars 2025



Robin Sundelin  
styrelseordförande



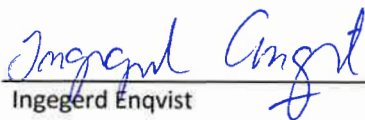
Sebastian Lassila  
styrelsemedlem



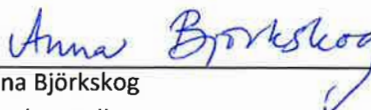
Ann-Sofie Grankulla  
styrelsemedlem



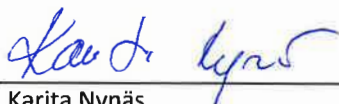
Bertil Grankulla  
styrelsemedlem



Ingegerd Enqvist  
styrelsemedlem



Anna Björkskog  
styrelsemedlem



Karita Nynäs  
styrelsemedlem



Jan-Ole Haglund  
styrelsemedlem



Andreas Kronqvist  
ersättare i kommunstyrelsen



Gun Kapténs  
Kommundirektör

## 7. Bokslutspåteckning

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Larsmo 13 / 5 2025

KPMG Oy Ab  
Revisionsammanslutning



Martin Slotte  
OFGR, GR