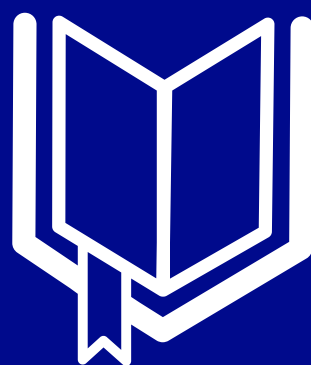




BOK SLUT



2024

V A A S A .
V A S A .

Innehållsförteckning

1. Verksamhetsberättelse	4
1.1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin	4
1.1.1. Stadsdirektörens översikt	4
1.1.2. Stadens förvaltning och förändringar i den	7
1.1.3. Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom stadens område	8
1.1.4. Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi	14
1.1.5. Stadens personal	16
1.1.6. Miljöärenden	17
1.1.7. Övriga icke-ekonomiska ärenden	18
1.1.8. Bedömning av den sannolika utvecklingen i fortsättningen	19
1.1.9. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	20
1.2. Redogörelse för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering	21
1.3. Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten	33
1.3.1. Resultaträkning och dess nyckeltal	33
1.3.2. Finansieringsanalys och dess nyckeltal	34
1.4. Finansiell ställning och förändringar i den	35
1.5. Totala inkomster och utgifter	38
1.6. Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi	39
1.6.1. Sammanställning av sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet	39
1.6.2. Styrning av koncernens verksamhet	39
1.6.3. Sammanslutningarnas verksamhet och mål samt förverkligandet av dem	40
1.6.4. Väsentliga händelser som rör koncernen	51
1.6.5. Uppskattning av den sannolika kommande utveckling	54
1.6.6. Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	55
1.6.7. Koncernbokslutet med nyckeltal	57
1.7. Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin	64
1.7.1. Behandling av räkenskapsperiodens resultat	64
2. Budgetutfall	65
2.1. Måluppfyllelse	65
2.1.1. Mål för verksamheten som är bindande i förhållande till fullmäktige	65
2.1.2. Utfallet av de mål som satts för affärsverken	65
2.1.3. Genomförande av strategin	66
2.2. Utfallet av anslag och uppskattade inkomster	68
2.2.1. Driftsekonomin utfall	68

2.2.2.	Utfallet av resultaträkningen	197
2.2.3.	Investeringarnas utfall	204
2.2.4.	Utfall av finansieringsdelen	207
2.2.5.	Sammandrag av utfallet av anslag och uppskattade inkomster	209
2.2.6.	Nettoenheternas ekonomiska utfall	216
2.2.7.	Balansenhetens ekonomiska utfall	222
2.2.8.	Sammandrag av anslagsöverskridningar	224
3.	Bokslutskalkyler	225
3.1.	Resultaträkning	225
3.2.	Finansieringsanalys	228
3.3.	Balansräkning	231
3.4.	Koncernkalkyler	237
4.	Bilageuppgifter	243
4.1.	Noter för upprättande och presentation av bokslutet	243
4.2.	Resultaträkningens bilageuppgifter	244
4.3.	Balansräkningens bilageuppgifter	247
4.4.	Vakuuksia ja vakuussitoumuksia sekä taseen ulkopuolisia järjestyjä	253
4.5.	Bilageuppgifter angående personalen, revisornas arvoden och transaktioner med intressenter	260
4.6.	Koncernbokslutets noter	262
4.7.	Förteckning över använda bokföringsböcker	271
5.	Affärsverkens bokslut	272
5.1.	Affärsverkens inverkan på resultatet	272
5.2.	Affärsverkens inverkan på finansieringen	273
5.3.	Affärsverkens inverkan på balansräkningen	274
5.4.	Österbottens räddningsverk	276
5.5.	Vasa Hussektor	282
5.6.	Vaasan Vesi	310
6.	Underskrifter och anteckningar	344

1. Verksamhetsberättelse

1.1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1. Stadsdirektörens översikt

Balanseringen av ekonomin lyckades trots att överföringen av social- och hälsovårdsposter och fastighetsrisker realiserades.

Enligt bokslutsprognoserna för 2024 försämrades kommunernas ekonomiska situation klart från den exceptionellt goda situationen 2023. Det var från tidigare känt att främst bortfallet av de poster av engångsnatur som anslöt sig till social- och hälsovårdsreformen låg bakom den försämrade ekonomiska situationen. Den kommunala ekonomins kassaflöde för verksamheten och investeringarna blev negativt och kommunernas lånebestånd började öka, även om årets resultat utföll bättre än i budgeten. Verksamhetskostnadernas utveckling var måttlig och kommunernas anpassningsprogram dämpade ökningen av verksamhetskostnaderna, även exempelvis det att arbetslöshetsförsäkringsavgiften blev lägre dämpade utgiftsökningen.

Vasa stads ekonomi stärktes genom ett av fullmäktige godkänt balanseringsprogram med över 5 miljoner euro, underskottet på 6,2 miljoner euro vändes till ett överskott på 3 miljoner euro. Nationellt sett har staden lyckats fint med hanteringen av utgifterna. Även inkomsterna överskred budgeten, bland annat till följd av ett beslut på Vasa Elektriskas årsstämma i december, där det beslutades om en tilläggsutdelning på 3 miljoner euro. År 2024 gjordes enbart skatteändringar som grundar sig på lagändringar.

Stadens resultat utan bokslutsdispositioner försämrades dock från 13,9 miljoner euro i fjol till 8,5 miljoner euro på grund av bortfallet av engångsposter relaterade till vårdreformen och nedskrivning av fastigheter. Stadens resultat försämrades således med över 5 miljoner euro, trots att stadsfullmäktige beslutade om ett över fem miljoner stort anpassningspaket för 2024 och fastän dividendavkastningen ökade med cirka 10 miljoner euro och var totalt cirka 16 miljoner euro.

Även om Vasa stads resultat var bättre än prognostiserat, tyder de preliminära uppgifterna på att stadens resultat ligger på medelnivå jämfört med städer i samma storlek. Resultatförmågan på lång sikt har varit svagare än för jämförelsekommunerna och det ackumulerade överskottet har underskridit medelvärdet. Bolagiseringsskyldigheten i fråga om social- och hälsovårdsfastigheterna och förhandlingarna om en förlängning av hyresavtalen samt de negativa social- och hälsovårdsposterna i statsandelssystemet påverkar kommunerna på olika sätt. År 2024 minskade dessa poster stadens statsandelar med 355 euro per invånare. Det verkar som om de kommuner som satsade en betydande andel av sin inkomstfinansiering på social- och hälsovårdstjänsterna under granskningsperioden lider särskilt mycket av social- och hälsovårdsposterna.

Betydande fastighetsrisker har ännu inte realiserats och stadens ekonomiska balans är sett till de årliga inkomsterna och utgifterna samt den interna finansieringen av investeringar fortsättningsvis starkt beroende av balanseringsprogrammet för ekonomin och dividendavkastningen. Vasa stads ekonomi förväntas uppvisa ett underskott under de kommande åren, särskilt när det gäller kassaflödet för verksamheten och investeringarna. För att uppnå en långsiktig och övergripande ekonomisk balans krävs att flera andra stora faktorer faller på plats, såsom till exempel att social- och hälsovårdsposterna försvinner ur statsandelssystemet i och med reformen.

Stadens möjligheter att påverka externa beslut och ekonomiska risker är dock begränsade, och stadens egna åtgärder för att balansera ekonomin är därför ett viktigt verktyg för att trygga en hållbar stadsutveckling och självbestämmanderätten.

Förverkligande av strategin 2022–2025

Riktningen är fortfarande rätt när det gäller de fyra huvudmålen i strategin. Vasabornas lycka är på den högsta nivån under hela den femåriga undersökningsperioden. Stadens folkmängd har ökat exceptionellt kraftigt under 2022–2024, och hösten 2024 passerade Vasa till och med gränsen på 70 000 invånare. Tillväxten och den positiva utvecklingen är främst koncentrerad till internationell flyttningsrörelse och Vasas yrkeshögskolor fördubblade antagningen av internationella studerande 2024. Dessutom minskade CO₂-utsläppen och stadens arbete för klimatneutralitet belönades med utmärkelsen Green Leaf 2026. Antalet jobb i Vasa har under åren 2020–2023 ökat med cirka 2 000.

År 2024 var de största investeringarna utvecklandet av hamnen; Lasses kaj, skede I och utvidgning av hamnfältet (11,7 miljoner €), byggandet av Molnträskets ozonerings- och aktivkolfilteranläggning (4,1 miljoner €), främjande av hållbara färdsätt (1,6 miljoner €), istandsättande av bobollsplanen (0,8 miljoner €), grundlig renovering av Haga skola (2,8 miljoner €) och grundliga renoveringar av andra byggnader (6,6 miljoner €). Under året togs därtill det nya daghemmet Teeriniemen päiväkoti i bruk, vilket genomfördes med hyresmodellen. Även pumptrack-banan i Metvikens trafikpark anlades under 2024.

Överföringen av sysselsättningstjänsterna till kommunen 1.1.2025 har krävt omfattande utvecklingsarbete och påverkat stadens nuvarande sysselsättningstjänster under året. Verksamheten vid flyktingförläggningen upphörde 1.6.2024 och en trygg övergång till den nya organisationen säkerställdes för klienterna i och med att verksamheten upphörde hos Vasa stad.

På grund av världsläget präglades även år 2024 starkt av frågor kring förberedelser, beredskap och cybersäkerhet och det satsades också mera på dessa än tidigare. Bland annat Vasa Vatten höjde sin beredskapsnivå.

Bostadsbristen i staden är ett erkänt faktum och utvecklandet av boende utifrån information och analyser har främjats. Dessutom har stadens befolkningsdata- och befolkningsprognossystem förbättrats och utarbetandet av en uppdatering av det bostadspolitiska programmet har påbörjats.

Arbetet med utredningarna för Vasa generalplan 2040 och grönområdesstrukturen framskred. Detaljplanerna för enhetsskolan i centrum, Abborrvägens studentby och bobollsplanen vann laga kraft. Arbetet som gjordes under året möjliggjorde också att ett nytt markanvändningsavtal kunde ingås med Wärtsilä samt att den nya detaljplanen för Vöråstans verkstadsområde kunde presenteras för fullmäktige i mars 2025.

Systematiskt arbete har gjorts för att skapa en utmärkt arbetstagarupplevelse, och kompetensutvecklingen har fortsatt bland annat genom utbildningar relaterade till digitalisering och artificiell intelligens. En liten positiv utveckling kan ses i sjukfrånvaron, och personalomsättningen samt antalet uppsägningar har minskat. I chefsutbildningen har det fästs ännu större uppmärksamhet vid säkerhet och beredskap.

År 2025 bereds en ny stadsstrategi för den kommande fullmäktigeperioden 2025–2029. Utifrån de första workshopparna kan man konstatera att staden har goda förutsättningar att nå framgång även i framtiden.

Betydande satsningar kommer att göras för att förbättra och effektivera produktionen av kärnservicen, till exempel genom byggprojekten enhetsskolan i centrum, Kasernområdets daghem och Palosaaren päiväkoti.

I korthet om koncernen

Vasa stad grundade under året en ny hamnkoncern, Vasa Hamn Ab, som inledde sin verksamhet 1.1.2025. Samtidigt bereddes grundandet av en gemensam högskolekoncern för Vasa yrkeshögskola (VAMK) och Vasa universitet, och stadsfullmäktige beslutade om ett nytt intentionsavtal i början av 2025. Vasa Elektriska inledde våren 2024 ett utvecklingsprojekt för att förbättra transparensen och effektiviteten kring elförsäljningen. Som en del av det här bildades i oktober dotterbolaget Vasa Elektriska Försäljning Ab, som det är meningen att ska inleda sin affärsverksamhet 1.4.2025. Koncernbolagen gjorde de största investeringarna i fastigheter, energilösningar och utvecklande av kundservicen.

Stadskoncernens överskott ökade från 27,3 miljoner euro till 33,3 miljoner euro. Koncernens skuldbörda, hyresansvar medräknade, sjönk från 9 970 euro till 9 660 euro per invånare.

1.1.2. Stadens förvaltning och förändringar i den

Vasa stads högsta beslutande organ är stadsfullmäktige med 55 ledamöter som ansvarar för stadens verksamhet och ekonomi. Som ordförande för fullmäktige fungerade fram till 14.8.2024 Joakim Strand (SFP), varvid Sari Somppi (SFP) valdes till ordförande. Första vice ordförande i fullmäktige var fram till 2.9.2024 Tommi Mäki (Saml), varvid Kai Luoma (Saml) valdes till första vice ordförande. Andra vice ordförande är Päivi Karppi (Sannf).

Stadsstyrelsens uppgift är att sköta ledningen av Vasa stads förvaltning och verksamhet i enlighet med de principer som godkänts av stadsfullmäktige. Stadsstyrelsen har 11 ledamöter och två sektioner: koncernsektionen och välfärdssektionen. Ordförande för stadsstyrelsen 2024 var Maria Tolppanen (SDP), förste vice ordförande var Marko Heinonen (Saml) och andre vice ordförande var Mauri Ollila (Sannf).

Det har inte skett några förändringar i de politiska styrkeförhållandena i stadsfullmäktige eller stadsstyrelsen under räkenskapsperioden.

Stadsfullmäktiges politiska styrkeförhållanden 31.12.2024

- Svenska folkpartiet i Finland 16
- Finlands Socialdemokratiska Parti 11
- Samlingspartiet 10
- Sannfinländarna 9
- De gröna i Vasa 3
- Vänsterförbundet 2
- Centern i Finland 2
- Kristdemokraterna i Finland 2

Stadsstyrelsens politiska styrkeförhållanden

- Svenska folkpartiet i Finland 4
- Finlands Socialdemokratiska Parti 2
- Samlingspartiet 2
- Sannfinländarna 2
- De gröna i Vasa 1

Nämndernas, sektionernas och direktionernas uppgift är att sköta ledningen av verksamheten och ekonomin inom sitt verksamhetsområde för att förverkliga de mål som stadsfullmäktige har satt upp. År 2024 verkade 11 nämnder, 9 sektioner och 1 direktion. Österbottens välfärdsnämnd är ny och har inlett sin verksamhet.

1.1.3. Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom stadens område

Den ekonomiska utvecklingen i Finland

Bruttonationalprodukten minskade med 0,1 procent 2024 enligt Statistikcentralens preciserade förhandsuppgifter. Särskilt den betydande minskningen inom byggandet försämrade produktionen. Den privata konsumtionen ökade måttligt under 2024 och hushållens besparingar ökade. Även hushållens sparkvot ökade. Investeringarna minskade, särskilt bostadsbyggnadsinvesteringarna samt investeringarna i maskiner och anläggningar.

Statsförvaltningens underskott var 10,4 miljarder euro, då det föregående år var 9,1 miljarder euro. Detta påverkades framför allt av ökade investeringar, inkomstöverföringar till socialskyddsfonder och välfärdsområden samt statsförvaltningens utgifter.

Den avtagande inflationen och sänkningen av räntorna stödde hushållens köpkraft, men den försämrade sysselsättningen dämpade denna effekt. Tillväxten begränsas också av besparingar i de offentliga utgifterna och av skattehöjningar. Regeringen höjde den allmänna mervärdesskattesatsen från 24 procent till 25,5 procent i september 2024 som en del av en mer omfattande ekonomiplan med målet att stärka statsekonomin. Skatterna i Finland i förhållande till bruttonationalprodukten förväntas uppgå till 42,1 procent 2024 (2023: 42,7 procent), och de förväntas öka till 42,5 procent 2025.

Exportvolymen låg kvar på samma nivå som föregående år. De geopolitiska spänningarna och hotet om ett handelskrig har ökat.

Finansieringsförhållandena har förbättrats avsevärt under 2024. Euriborräntan för 12 månader har sjunkit klart under 3 procent från toppnivån hösten 2023 (4,2 procent). Samtidigt har medelräntan på nya bostads- och företagslån sjunkit avsevärt. På finansmarknaden förväntas att Euriborräntan fortsätta sjunka under 2025–2026 och landar på 2,2 procent 2027 (Finlands Banks prognos, 17.12.2024). Lättnaden i finansieringsförhållandena stöder återhämtningen av den ekonomiska tillväxten både i Finland och inom euroområdet.

På Österbottens NTM-centrals område fanns det 9 012 arbetslösa arbetssökande i slutet av december 2024. Det är 391 fler än i december 2023. Antalet arbetslösa i december var 996 fler än föregående månad. Andelen arbetslösa arbetssökande av arbetskraften inom Österbottens NTM-centrals område var den lägsta i Fastlandsfinland (7,9 %). Motsvarande siffra var 12,0 procent för hela landet.

Enligt Statistikcentralens förhandsuppgifter ökade Finlands folkmängd med 33 363 personer och var i slutet av december 5 637 214 personer.

Statens revisionsverk publicerade 2024 effektivitetsrevisionen Främjande av batterivärdekedjan som ingick i revisionsplanen. I publikationen nämns bland annat att klustret inom batterisektorn redan inom en snar framtid kan skapa arbetstillfällen och exportinkomster i Finland. Den finländska batteriindustrin, som baserar sig på en koldioxidsnål produktion av mineraler och energi, kan dessutom minska den europeiska batteri- och bilindustrins beroende av den globala marknaden och driva på miljökraven inom den internationella batteribranschen. Den nationella batteristrategin 2025 som utarbetats under ledning av Arbets- och

näringsministeriet har fastställt målbilden för utvecklingen av batterisektorn i Finland. De strategiska målen i batteristrategin är:

1. Batteri- och elektrifieringssektorn i Finland växer och förnyas.
2. Investeringarna inom sektorn ökar.
3. Aktörerna inom sektorn främjar konkurrenskraften i samarbete.
4. Batteri- och elektrifieringssektorn i Finland är utomlands känd som ett enastående varumärke.
5. Ansvarsfullhet är en väsentlig del av tillväxten, förnyelsen och varumärket inom sektorn i Finland.
6. Finländska aktörer har nyckelroller i de nya värdekedjorna.
7. Digitala lösningar utökar kompetens- och företagsunderlaget och påskyndar utvecklingen av batteri- och elektrifieringssektorn.

Enligt lägesöversikten över eltrafik Q4/2024 gick tillväxten i fråga om beståndet av renodlade elbilar mot slutet av 2024 tillbaka till samma nivå som rekordåret 2023, vilket ökade andelen elbilar av Finlands bilbestånd till 10,3 procent. Vid årsskiftet fanns det 285 146 elbilar på vägarna i Finland och av dessa var 118 297 renodlade elbilar, vilket motsvarar 41 procent av alla elbilar. Även om elektrifieringsutvecklingen i Europa planade ut något under 2024, nådde den globala försäljningen av renodlade elbilar en ny rekordnivå under ledning av Kina.

Utmaningarna inom batteriindustrin framkom under 2024 och framhävdes särskilt i och med batteritillverkaren Northvolts svårigheter. Det svenska företaget Northvolt meddelade i mars 2025 att det ansöker om konkurs i Sverige. Northvolt uppger i sitt pressmeddelande om konkursansökan att det under de senaste månaderna stött på flera utmaningar som försvagat dess ekonomiska ställning: kapitalkostnaderna har ökat, det instabila geopolitiska läget har tilltagit, det har förekommit störningar i leveranskedjorna och efterfrågan på marknaden har förändrats.

Den ekonomiska utvecklingen i kommunerna

Enligt bokslutsprognoserna för 2024 försämrades kommunernas ekonomiska situation klart från den exceptionellt goda situationen 2023. Det var från tidigare känt att bortfallet av de poster av engångsnatur som anslöt sig till social- och hälsovårdsreformen främst låg bakom den försämrade ekonomiska situationen. Detta syntes speciellt i form av en minskning av skatteinkomsterna och delvis som en minskning av statsandelarna.

Enligt Kommunförbundets uppskattningar förklaras det försämrade ekonomiska läget av en minskning av skatteinkomsterna med 500 miljoner euro, bland annat på grund av att skatteeftersläpningen i social- och hälsovårdsreformen inte längre inverkade. Kommunernas inkomster och utgifter påverkades också av den svaga konjunkturutvecklingen, minskningen av statsandelarna med 250 miljoner euro samt ökade räntekostnader.

Det sammanlagda årsbidraget försämrades med cirka en miljard euro jämfört med föregående år till 3,2 miljarder euro. Räkenskapsperiodens resultat förblev dock en aning över en miljard euro på plus. Försäljningen av energibolagens andelar samt bolagiseringen förbättrade resultatet med cirka 300 miljoner euro. Utan resultatet för Helsingfors, Esbo, Tammerfors och S:t Michel skulle kommunernas resultat uppgå till 310 miljoner euro. Minskningen av skatteinkomsterna och ökningen av verksamhetskostnaderna blev dock mindre än förväntat i höstas, vilket bidrog till att situationen förblev relativt god.

Utvecklingen av verksamhetsutgifterna påverkades förra året av flera olika orsaker som drog åt olika håll. Även om många faktorer, t.ex. lönelösningen och reformerna av Petteri Orpos regering, kraftigt ökade kostnaderna, verkar kommunernas lönesumma ändå öka med bara knappt 3 procent. Sänkningen av arbetslöshetsförsäkringsavgiften vände utvecklingen av personalbikostnaderna så att den till och med gick på minus.

Bromsningen av verksamhetsutgifterna kan i det här skedet tolkas som att kommunerna har fortsatt sitt anpassningsarbete under 2024. Situationen varierar från kommun till kommun. I vissa kommuner överväger man ännu bara sparbeslut, medan det i en del kommuner har genomförts anpassningsåtgärder i ett tidigt skede redan under flera års tid. Verksamhetsbidraget ökade från föregående år med endast 1,8 procent.

Kommunernas räntekostnader ökade med 23 procent och ränteintäkterna ökade med 10 procent jämfört med föregående år. Ökningen av kommunernas räntekostnader skyddades av lån med fast ränta samt finansmarknadsinstrument. Räntejusteringar kommer troligtvis att höja räntekostnaderna under de kommande åren.

Trots ett positivt resultat visade kassaflödet inom den kommunala ekonomin ett underskott: mätt med kassaflödet för verksamheten och investeringarna uppvisade den kommunala ekonomin ett underskott på -470 miljoner euro. Kommunernas investeringar hölls på en hög nivå och uppgick till 4,8 miljarder euro 2024. Kassaflödet var negativt, eftersom driftsinkomsterna inte räckte till för att finansiera alla investeringar. Lånebeståndet började öka igen efter mellanåren (+3,6 procent).

Till 2024 anslöt några betydande undantag i skatteinkomsterna, varav ett var kopplat till den färdiga beskattningen för 2023. I kommunal- och samfundsbeskattningen som blev färdig i slutet av oktober beaktades för första gången social- och hälsovårdens inverkan på de skatteinkomster som betalas till kommunerna. I fjol normaliserades den månatliga periodiseringen av skatteinkomsterna då skatteeftersläpningarnas verkningar försvann.

En annat betydande avvikelse 2024 beror på att nivån på förskottsinnehållningen på förvärvsinkomster var exceptionellt hög i förhållande till den uppskattade debiterade skatten skatteåret 2024. Medan cirka 92 procent av alla kommunalskatter för skatteåret 2023 inflöt i form av förskottsinnehållning under kalenderåret 2023, är motsvarande andel 2024 enligt de senaste prognoserna rentav över 95 procent.

En förändring på tre procentenheter låter kanske inte mycket, men omvandlat till euro är det lättare att få grepp om storleksklassen: en procentenhet innebär cirka 100 miljoner euro i kommunalskatt. Det här är den huvudsakliga orsaken till att det sammanlagda kommunalskatteutfallet för innevarande år kommer att vara drygt 300 miljoner euro bättre än vad som uppskattades hösten 2023.

I Finansministeriets uppdaterade prognos ökade kommunalskattens andel av det uppskattade totala utfallet av förvärvs- och kapitalinkomstskatterna med drygt 0,4 procentenheter jämfört med den andel som tidigare tillämpats i redovisningarna, och uppgick i december till 25,68 procent. Korrigeringen är mer positiv än väntat, uppskattningsvis knappt 140 miljoner euro. Denna gruppkorrigering beaktades inte i skatteprognosramarna september 2024 och är den främsta orsaken till att fjolårets utfallsprognos för kommunalskatten förbättrades.

Enligt färdigställd statistik från Skatteförvaltningen flöt det 2024 in totalt cirka 2,4 miljarder euro i fastighetsskatt till kommunerna. Fastighetsskatteintäkterna ökade med cirka 160 miljoner euro (+7,2

procent) jämfört med förra året. Av fastighetsskatten inkom cirka 1,74 miljarder euro av byggnader (+2,9 procent) och cirka 662 miljoner euro av mark (+20,4 procent).

Ökningen berodde huvudsakligen på ändringen av fastighetsskattelagen som trädde i kraft i början av 2024. Riksdagen fastställer de nedre och övre gränserna för fastighetsskattesatserna och kommunen bestämmer skatteprocenten inom ramen för dessa gränser. I början av 2024 avskildes den allmänna fastighetsskatteprocenten för mark från den allmänna fastighetsskatteprocenten och den nedre gränsen för dess variationsintervall höjdes från 0,93 procent till 1,30 procent.

År 2024 fastställdes fastighetsskatt för vindkraftverk och solkraftverk till ett belopp på totalt 46,7 miljoner euro, vilket utgör 1,9 % av hela landets fastighetsskatteintäkter. Fastighetsskatten för vindkraftverk och solkraftverk är 10,7 miljoner (+29,9 procent) större än 2023 och 31 miljoner euro (+197,6 %) större än 2020.

Statsandelarna minskade med 6,6 procent 2024. År 2024 fick kommunerna sammanlagt cirka 3,4 miljarder euro i statsandelar. De preciserade kalkylerna för överföringen av social- och hälsovården ledde till en bestående minskning på 500 miljoner euro, vilket 2024 kompensades med ett tidsbundet statsandelstillägg på 192 miljoner euro. Denna post kommer att återkrävas av kommunerna 2025–2027. I statsandelarna görs årligen också andra avdrag, såsom kommunernas finansieringsandel för grundläggande utkomststöd: -331 miljoner euro. Indexjusteringen av statsandelen för basservice höjde statsandelarna med 53 miljoner euro (+2,2 procent), men denna ökning minskades av en indexbroms som sänkte beloppet med en procentenhet, det vill säga -24 miljoner euro. Kommunerna ersattes för utökade uppgifter med 9 miljoner euro (bl.a. engagerande arbete i skolgemenskapen, utökad undervisning i B1-språk med en veckotimme).

Vasa stads ekonomiska utveckling

De externa verksamhetsintäkterna minskade från 83,6 miljoner euro till totalt 80,5 miljoner euro (-3,7 procent). Minskningen berodde bland annat på att flyktingförläggningens verksamhet lades ned mitt under året (vilket innebar cirka 3,9 miljoner mindre i intäkter) samt på att intäkterna från den operativa verksamheten för Teaterparkeringen och Ekgårdens parkeringsanläggningar och försäljningsvinsten för Bruksgården ännu fanns med i intäkterna år 2023. För kostnaderna för förändringar till följd av reformen av arbets- och näringsstjänsterna erhöles 0,4 miljoner i statsunderstöd. Åtgärderna i balanseringsprogrammet dämpade minskningen av intäkterna.

Verksamhetskostnaderna minskade från 275,6 miljoner euro till totalt 266,3 miljoner euro (-3,4 procent). De största orsakerna till minskningen av verksamhetskostnaderna är åtgärderna i balanseringsprogrammet, nedläggningen av verksamheten vid flyktingförläggningen (innebar cirka 3,6 miljoner euro mindre i kostnader), sänkningen av arbetslöshetsförsäkringsavgifterna samt bortfallet av engångsposterna från 2023. Arbetsmarknadsstödet kommunandel ökade med cirka 4 procent till 4,5 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget minskade från -190,1 miljoner euro till -184 miljoner euro (-3,2 procent). Balanseringsprogrammet lyckades stärka stadens ekonomi med över 5 miljoner euro 2024.

Skatteinkomsterna minskade från 188,1 miljoner euro till 178,5 miljoner euro (-5,1 procent). Kommunkalkylen minskade 3,3 procent, samfundsskatten 20,8 procent och fastighetsskatten 0,3 procent. År 2024 gjordes enbart skatteändringar som grundar sig på lagändringar. Kommunkalkylen avrundades till 8,4 % (2023: 8,36). Därtill separerades den allmänna fastighetsskattesatsen för mark från den allmänna

fastighetsskattesatsen för byggnader, och till följd av höjningen av den nedre gränsen höjdes den allmänna fastighetsskattesatsen för mark i Vasa till 1,30 procent (2023: 1,25).

Statsandelarna minskade från 49,1 miljoner euro till 42,5 miljoner euro (-13,4 procent). Statsandelen för basservice utan utjämning minskade från 7,6 miljoner euro till -2,9 miljoner euro. Inom social- och hälsovården ökade de negativa social- och hälsovårdsposterna från -14,2 miljoner euro till -25 miljoner euro.

De finansiella nettointäkterna förbättrades avsevärt och ökade från 0,5 miljoner euro till 10,4 miljoner euro, vilket främst beror på ökade dividendintäkter. Vasa Elektriskas dividendintäkter ökade med 9 miljoner euro och var totalt 15 miljoner euro. Räntederivatinstrumenten inklusive räntekostnaderna var 7,4 miljoner euro jämfört med 7,2 miljoner euro i fjol (+2,8 procent).

Årsbidraget uppgick till 47,3 miljoner euro och hölls fortfarande på samma goda nivå som i fjol. Årsbidraget räckte till för att täcka avskrivningar och nedskrivningar för 38,9 miljoner euro. Nedskrivningarna ökade avsevärt under 2024, främst på grund av fastigheterna inom social- och hälsovården. Resultatet försämrades från 13,9 miljoner euro till 8,5 miljoner euro. Räkenskapsperiodens överskott efter bokslutsdispositioner var 3 miljoner euro. Överskottet som samlats i balansräkningen var 25,5 miljoner euro, dvs. 363 euro per invånare.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde visade ett negativt resultat på -0,8 miljoner euro. Lånebeståndet reducerades med 5 miljoner euro (-1,4 procent) och lånen per invånare sjönk till 4 937 euro (2023: 5 110 euro).

I Vasa var i slutet av december 9,0 procent av arbetskraften arbetslösa arbetssökande (motsvarande andel i hela landet var 12,0 procent). Antalet långtidsarbetslösa hade ökat från 667 i december 2023 till totalt 901 i december 2024.

En av Giga-Vasas aktörer meddelade i slutet av året att den inte förlänger tomtreserveringen för sin battericellsfabrik. I slutet av året finns det förutom den stora battericellfabrikstomten endast en liten tomt ledig på området. Europeiska unionens innovationsfond beviljade finansiering på 259 miljoner euro för fyra finländska projekt. Ett av projekten var Freyr Battery Finland Oy:s katodmaterialfabrik.

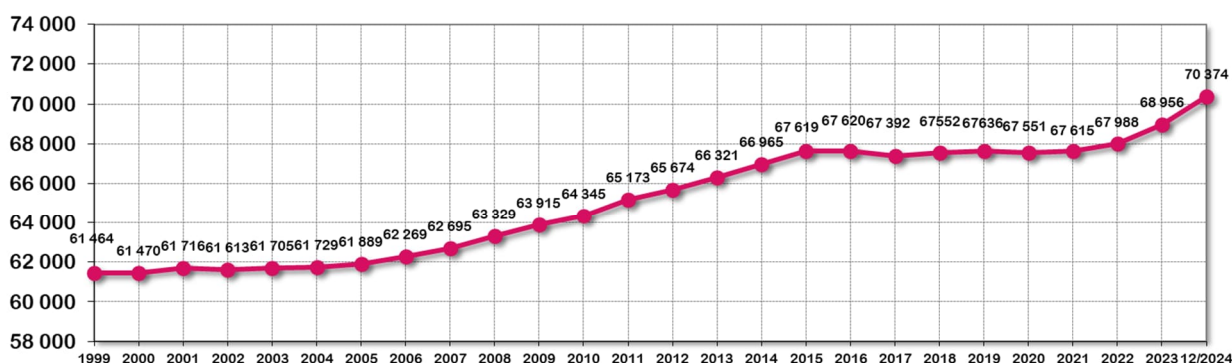
Befolkningsutveckling

Enligt Statistikcentralens preliminära uppgifter om folkmängden har Vasa stads befolkning ökat med 1 418 invånare under perioden januari–december 2024, och gränsen på 70 000 invånare överskreds i Vasa hösten 2024. Det är fråga om den fjärde kraftigaste befolkningstillväxten sedan början av 1950-talet.

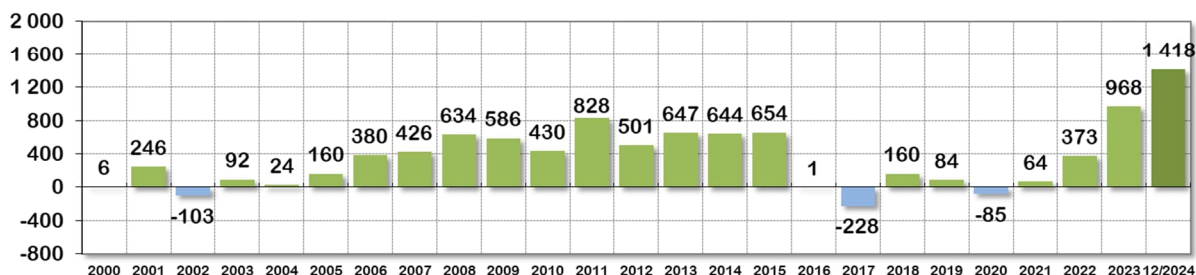
Vasas folkmängd har ökat ovanligt kraftigt under åren 2022–2024. Av ökningen på 2 759 invånare är 62,5 % i åldern 20–39 år. Av dem är många studerande eller i början av sin arbetskarriär, många bor på hyra och många är invandrare. Vasas nettoinvandring (invandring – utvandring) var rekordartade 3 751 invånare under de senaste tre åren. Nettoinvandringen är större än befolkningstillväxten, eftersom Vasa förlorade invånare i den interna flyttningsrörelsen i landet (-577 invånare) och dessutom var den naturliga befolkningsförändringen (födda-döda) minus 400 invånare. I skillnaden ingår också en s.k. korrigering av folkmängden (-15 invånare).

Vasas befolkning ökade tidigare också i och med en positiv naturlig befolkningsförändring (födda - döda). Den var i genomsnitt +197 invånare per år 2000–2015, dvs. totalt +3 151 invånare. När antalet döda har varit 133 personer fler än antalet födda per år 2022–2024 och om trenden fortsätter på samma sätt i framtiden, vilket också kan antas i och med en åldrande befolkning (med finländsk bakgrund) och ett sjunkande antal födda, kommer staden att förlora invånare på lång sikt (~2 100 invånare fram till 2040).

VAASAN KAUPUNGIN VÄESTÖNKEHITYS 1999–12/2024 (VÄESTÖN ENNAKKOTIETO)
BEFOLKNINGSUTVECKLINGEN I VASA STAD 1999–12/2024 (PRELIMINÄR FOLKMÄNGD)



UUOSITTAINEN VÄESTÖMUUTOS - ÅRLIG BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING



LÄHDE: TILASTOKESKUS / KÄLLA: STATISTIKCENTRALEN

En betydande nedgång i nativiteten och en åldrande befolkning är Finlands, och också Vasas, mest betydande utmaning. Eftersom det inte ser ut som om situationen för befolkningen med finländsk bakgrund kommer att förändras väsentligt till denna del (trenden torde fortsätta på ganska liknande sätt åtminstone under de närmaste åren), innebär det här i praktiken att vi behöver allt mera unga invandrare för att kompensera för de invånare med finländsk bakgrund "som försvinner". Vasa har i det här avseendet lyckats bäst bland de medelstora städerna och ekonomiska regionerna, eftersom både vår befolkningstillväxt och vår invandrarbefolkningstillväxt har varit störst bland de medelstora städerna såväl på kort som på lång sikt. Tillväxten i Vasas ekonomiska region är den 7:e största i vårt land och den placerar sig efter landets största stadsregioner på följande plats.

Vasas befolkningstillväxt under de senaste åren baserar sig speciellt på tre bakgrundsfaktorer. Utöver den ovan beskrivna stora nettoinvandringen har antalet jobb ökat kraftigt, +2 069 åren 2020–2023. Stadens och den ekonomiska regionens sysselsättningsläge är bland de bästa i landet. Antalet sysselsatta personer har under åren 2020–2023 ökat med 1 477 och en del av de anställda i de nya jobben (cirka 600) pendlar till Vasa. Antalet jobb har ökat både inom den offentliga och den privata sektorn (t.ex. industrin +514 samt social- och

hälsovårdsservicen +809). Av Vasas 1 477 nya sysselsatta personer under åren 2020–2023 har 1 088 personer utländsk bakgrund (73,7 %) och 389 personer finländsk bakgrund (26,3 %).

Den tredje bakgrundsfaktorn för Vasas befolkningstillväxt är en ökning av antalet studerande på våra högskolor, cirka +3 000 studerande åren 2020–2024. När den kraftiga ökningen av antalet studerande, unga vuxna och invandrare i staden beklagligt nog har sammanfallit med den största konjunktursvackan inom byggandet av fritt finansierade flervåningshus sedan recessionen på 1990-talet, har det realiserats i form av en betydande hyresbostadsbrist. Enligt en bedömning behövas det minst 500 bostäder till för studerande för att tillgodose enbart den nuvarande efterfrågan. Då våra högskolor strävar efter en betydande ökning av antalet studerande även de kommande åren, de pågående och kommande investeringarna inom näringslivet förutsätter nya experter och Vasa också i övrigt är starkt tillväxtinriktat, kommer det att behövas ett betydande antal nya hyresbostäder. VOAS byggnad med studieboendestäder i korsningen mellan Wolffskavägen och Beckbrugsgatan blev färdig i december 2024 och VOAS andra byggprojekt framskrider med fart. Stadens planreserv är god.

1.1.4. Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi

Utöver de förändringar som nämndes i stycket ovan bör även följande förändringar i stadens verksamhet och ekonomi nämnas.

Målet för balanseringsprogrammet för år 2024 var att stärka ekonomin med cirka 5,5 miljoner euro. De ekonomiansvariga uppmanades att vidta åtgärder för att stärka ekonomin och hejda kostnadsökningen, i synnerhet med tanke på de stora fastighetsrisker som staden råkat ut för. Resultatet var nästan 13 miljoner euro bättre än budgeterat, även om bosklutet innehöll cirka fem miljoner mera i avskrivningar och nedskrivningar. Upp till 4,4 miljoner euro av resultatet får sin förklaring i större dividendinkomster, 2,3 miljoner i skattefinansiering och 1,2 miljoner euro i lägre räntekostnader. Resten var närmast resultatet av ansvarspersonernas försiktiga anslagsanvändning och effektiva kostnadshantering. Årets resultat var emellertid klart svagare än förra årets resultat (–39 procent) och en del betydande fastighetsrisker har ännu inte realiserats.

Kommunarbetsgivarnas socialförsäkringsavgifter minskade för år 2024. Jämfört med år 2023 minskade pensionsavgifterna med cirka 0,25 procentenheter. Detta berodde på utjämningsavgiften och att det eurobelopp som samlas in med den minskade jämfört med 2023. Arbetslöshetsförsäkringspremiernas totala belopp minskades betydligt år 2024 utifrån den prognosticerade ekonomiska och sysselsättningsmässiga utvecklingen. Arbetsgivarnas arbetslöshetsförsäkringspremie minskade med i genomsnitt 0,72 procentenheter, men för kommunarbetsgivarna var minskningen upp till 0,9 procentenheter. Arbetsgivarens sjukförsäkringsavgift minskade med cirka 0,37 procentenheter. Ändringarna i socialförsäkringsavgifterna uppskattas ha minskat stadens kostnader med cirka 1,5 miljoner euro.

Nedläggningen av mottagningscentralen under året innebar cirka 3,9 miljoner euro mindre i externa intäkter och cirka 3,6 miljoner euro mindre i externa kostnader. Därmed var dess inverkan på verksamhetsbidraget något negativ jämfört med år 2023.

Utan de ovan nämnda ändringarna är verksamhetsbidraget cirka fem miljoner euro (2,6 procent) bättre än föregående år.

Investeringsbudgeten underskreds med 10,9 miljoner euro, huvudsakligen på grund av Brändö daghem och daghemmet i Kasernområdet. Tack vare ett starkare årsbidrag, mindre investeringsutgifter än prognosticerat och en stark ingående kassa kunde lånestocken minskas något och den budgeterade nettoökningen av långfristiga lån uteblev.

Mer information om avvikelser från budgeten finns i kapitlet om budgetutfallet.

Stadsfullmäktige beslöt lägga ned affärsverket Österbottens räddningsverk och att en slutgiltig utredning mellan avtalskommunerna görs senare. Detta är alltså det sista året då det upprättas ett separat bokslut för affärsverket. Stadsfullmäktige beslutade också att inrätta en balansenhet för sysselsättningstjänsterna från och med början av 2025.

Överföringen av sysselsättningstjänsterna till staden från och med år 2025 innebär att även ansvaret för semesterlöneskulden för den personal som överförs överförs till staden. Semesterlöneskulden uppskattas öka med cirka 0,6 miljoner euro och ett motsvarande belopp kompenseras staden under året. Semesterlöneskuldens andel av personalkostnaderna har förblivit relativt stabil, vid cirka 10 procent under åren 2022–2024, och dess relativa andel uppskattas inte öka i och med sysselsättningsreformen.

Inom bildningssektorn har servicenätsutredningen för småbarnspedagogiken uppdaterats under 2024. Servicenätsutredningen godkändes av nämnden för fostran och undervisning 29.5.2024 § 24.

När det gäller lokalprojekt genomfördes under 2024 en grundlig renovering av Haga skola, bobollsplanen sattes i stand och i Metvikens trafikpark anlades en pumptrack-bana.

Statsandelsfinansieringen för den förberedande grundläggande utbildningen ökade betydligt på grund av att prestationerna ökade under 2022.

Det att bostadsbyggandet stannade av syntes i form av en drastisk minskning av nya vatten- och avloppsanslutningar för Vasa Vatten. Stadsmiljösektorns servicenätsutredning blev klar 2024 och den godkändes av de nämnder och direktioner som hör till stadsmiljösektorn under våren 2024.

På grund av världsläget präglades även år 2024 starkt av frågor kring förberedelser, beredskap och cybersäkerhet och det satsades också mera på dessa än tidigare. Dessutom höjde bland annat Vasa Vatten sin beredskapsnivå. Beredskapsplaneringen har blivit en etablerad del av sektorns verksamhet.

Bostadsbristen i staden är ett erkänt faktum och utvecklande av boende utifrån information och analyser har främjats. Dessutom förbättrades stadens befolkningsdata- och befolkningsprognossystem och utarbetandet av en uppdatering av det bostadspolitiska programmet inleddes. Försäljningen av ARA-bostäder i staden samordnades i samarbete med ägarstyrningen.

Inom kollektivtrafiken har passagerarmängderna ökat med 12 procent jämfört med förra året och kundnöjdheten har blivit bättre. Koldioxidutsläppen från trafiken har minskat betydligt jämfört med år 2023.

För kommunaltekniska investeringar användes cirka 22,3 miljoner euro netto. De största investeringarna gällde fortfarande hamnen; byggande av Lasses kaj, skede I, samt utvidning av hamnfältet (11,7 miljoner euro). Det investerades totalt cirka 4,2 miljoner euro i hållbara färdssätt (1,6 miljoner euro), Långskogens industriområde (1,6 miljoner euro) samt i maskiner och transportmedel (1,0 miljoner euro). I stadens

balansräkning finns fortfarande ett oanvänt bidrag på cirka fyra miljoner euro för utveckling och upprätthållande av fartygstrafiken, och enligt preliminära planer ska åtminstone en del av bidraget användas till att bygga om terminalbyggnaden i enlighet med stadens ekonomiplan.

I affärsverket Vasa Vatten realiserades investeringar på cirka 10,4 miljoner euro netto. Den största investeringen var byggande av en ny anläggning för ozonering och aktivkolfiltrering vid Molnträsket (cirka fem miljoner euro). Anläggningen tas i bruk under 2025 och med investeringen tryggas driftssäkerheten för Molnträskets vattenverk för flera år framöver.

Hussektorns investeringsfinansiering underskreds med cirka 7,6 miljoner euro på grund av bland annat att två daghemsprojekt drog ut på tiden i och med att man var tvungen att avbryta upphandlingsförfarandet avseende entreprenadanbud och inleda det på nytt. Under året togs det nya daghemmet Teeriniemen päiväkoti i bruk, vilket genomfördes med hyresmodellen.

Vad gäller forskning, utveckling och innovationer kan det konstateras att det enligt projektportföljen pågick 94 projekt som får extern finansiering i Vasa stad under år 2024. En del av projekten pågick hela året eller längre, en del inleddes eller avslutades under året. Stadens projektbudget var 12,4 miljoner euro. Med detta avses stadens hela projektbudget för hela projekttiden för alla 94 projekt som pågick under 2024. Eftersom många av projekten var samarbets-, partnerskaps- och finansieringsprojekt, var projektbudgeten i sin helhet emellertid betydligt större, hela 37 miljoner euro. Stadens egen finansieringsandel i stadens projekt var 3,2 miljoner euro. I summan ingår också stadens andel i så kallade finansieringsprojekt. Projekten kan vara stadens egna, samarbetsprojekt, partnerskapsprojekt eller finansieringsprojekt, där det ingår flera projekt eller delprojekt. Ekosystemavtalen är en del av regeringens åtgärder, med vilka man vill göra Finland till världens mest fungerande försöks- och innovationsmiljö. I Vasa är utöver utvecklingsbolagen även Österbottens förbund, nätverket Team Finland samt regionens högskolor och näringsliv stragiska partner. Under 2024 ordnades sammanlagt två ansökningsomgångar. Den totala volymen för projekt som fick ett finansieringsbeslut är 5,2 miljoner euro. Totalt 16 projekthelheter har inletts.

1.1.5. Stadens personal

Antalet anställningsförhållanden som var i kraft vid årets slut 2024 uppgick till 3 114 i staden (3 224 år 2023). Av dessa var 2 198 (2 230) ordinarie och 918 (995) för viss tid. I antalet ordinarie anställda ingår alla personer i ordinarie anställningsförhållande, även om personerna i fråga skulle ha tjänstledigt/arbetsledigt. Till visstidsanställda hör alla anställningsförhållanden som ingåtts för viss tid, inklusive alla timlärare. I siffrorna ingår också personer som anställts med sysselsättningsmedel. Deras antal i slutet av året var 45 (48). Siffrorna för 2023 kan avvika något från dem i bokslutet för 2023 på grund av ändringar som skett efter den tidpunkt då bokslutssiffrorna tagits. Dessutom kan även avrundningar orsaka några avvikelser i siffrorna.

Antalet anställningsförhållanden 31.12.2024 beskriver inte direkt den personalresurs som under hela året i genomsnitt har varit tillgänglig för produktionen av service. I siffrorna ingår både de personer som i slutet av året haft olika ledigheter och varit tjänstlediga och vikarierna som skött dessa uppgifter. I siffran ingår även sysselsättningsanställda. Det totala antalet anställningsförhållanden 31.12.2024 var 110 färre än i slutet av år 2023. Antalet ordinarie anställda har minskat med 32 och antalet visstidsanställda med 77. Stadens personalresurs beskrivs bättre med årsverken (ÅV), där exempelvis anställningsförhållandeperioder med oavlönade arbets- eller tjänstledigheter inte finns med. Vid granskning av stadens totala personalmängd som årsverken, inklusive visstidsanställningar, kan det konstateras att stadens årsverken år 2024 var 2 691 (2023/2 755 ÅV). Antalet årsverken minskade med totalt 64 år 2024 jämfört med år 2023. Årsverken för

ordinarie anställda minskade med cirka 20 och årsverken för visstidsanställda med cirka 44. Största delen av minskningarna beror på de upprepade samarbetsförhandlingarna inom staden.

Totalbeloppet av personalkostnaderna år 2024 var 145,2 miljoner euro, av vilket driftsekonomidelens personalkostnader var 144 miljoner euro (löner och arvoden 117,5 miljoner euro) och investeringsdelens personalkostnader 1,2 miljoner euro. Personalkostnaderna 2023–2024 framgår av noterna till bokslutet.

Av den ordinarie personalen var 75,02 procent kvinnor (75,4 % år 2023) och 24,98 procent män (24,6 %). Av den visstidsanställda personalen var 70,92 procent kvinnor (73,5 %) och 29,08 procent män (26,5 %). Hela personalens medelålder år 2024 var 46,6 år (46,3 år 2023). Den ordinarie personalens medelålder var 48,3 år (48,4 år) och den visstidsanställda personalens medelålder 43,6 år (42,7 år). Det upprättas en separat personalrapport där bland annat personalresursernas mängd, kvalitet och uppnådda resultat beskrivs.

Hela personalens sjukfrånvaro var 14,7 år 2024 (2023: 14,1). Sjukfrånvaroprocenten var 3,8 (2023: 3,6). För den ordinarie personalen ökade sjukfrånvaro med 1,1 frånvarodagar/årsverke (0,3 %). För den visstidsanställda personalen minskade sjukfrånvaro med 0,3 frånvarodagar/årsverke (0,0 %). I siffran ingår sjukfrånvaro, olycksfall i arbetet och på fritiden samt yrkessjukdomar.

Vid bedömning av arbetshälsan (arbetshälsoenkäten 2023) uppnåddes de bästa resultaten i kategorierna Eget arbete och mål (medeltal 4,2/2021: 4,2), Kompetens och utveckling (medeltal 4,0/2021: 4,0), Jag som medlem i arbetsgemenskapen (medeltal 4,1/2021: 4,1) samt Chefsarbete (medeltal 4,0/2021: 4,0). De lägsta vitsorden gavs i kategorierna Arbetsförhållanden och redskap (medeltal 3,6/2021: 3,5) samt Behandling av föregående arbetsgemenskapsenkät (medeltal 3,9/2021: 3,7). På basis av arbetshälsoenkäten har vi-andan inom arbetsgemenskapen, de egna resurserna och chefsarbetet hållits på en bra nivå, och delvis har resultaten också förbättrats.

Serviceområdet personal har till uppgift att:

- 1) svara för planeringen av stadens personalförvaltning samt för utvecklandet
- 2) svara för personalfrågor som omfattar hela staden i egenskap av arbetsgivare och för utvecklandet av personalresurserna
- 3) svara för lokal förhandlings- och avtalsverksamhet som baserar sig på tjänste- och arbetskolektivavtal samt för tolkningen av dem
- 4) utveckla lönesystemen och belöningsprocesserna
- 5) samordna och utveckla ledandet av kompetensen, arbetshälsan och arbetarskyddet
- 6) sörja för att ordna, upprätthålla och utveckla samarbetet inom arbetarskyddet mellan arbetsgivare och arbetstagare
- 7) sörja för ordnandet av företagshälsovård för stadens personal
- 8) sörja för ordnandet av löneförvaltningservice som produceras i bolagsform.

1.1.6. Miljöärenden

Kemira Oyj fick år 2022 ett miljötillståndsbeslut för sanering av det förorenade bottensedimentet i Infjärden, som är i stadens ägo. Beslutet överklagades emellertid av både Kemira och staden. I december 2024 återförvisade förvaltningsdomstolen beslutet till regionförvaltningsverket för att avgöras som ett nytt tillståndsärende. Staden kan nöja sig med beslutet, även om det gör att iståndsättandet av Infjärden skjuts upp längre in i framtiden. Det finns ingen risk för att staden skulle bli tvungen att delta i direkta saneringskostnader, men beroende på det kommande tillståndsbeslutet kan staden förorsakas

tilläggskostnader i anslutning till dagvattenhanteringen på de områden som ska detaljplaneras inom fjärdens avrinningsområde samt värdeminskning av jordegendomen i Infjärdens närhet.

En utmaning för en växande stad som dessutom blir allt tätare är artförluster och att naturmiljöerna minskar och blir ensidiga. År 2024 inleddes utarbetandet av ett program för naturens mångfald för staden. Avsikten med programmet är att utveckla stadens ekologiskt hållbara verksamhetssätt samt att trygga och bidra till naturens mångfald inom de områden som staden äger. Programmet blir färdigt under år 2025.

År 2024 vann Vasa priset European Green Leaf 2026 för ett förtjänstfullt arbete med att svara på olika miljöutmaningar. Det kommer att ordnas olika evenemang kring temat under prisåret. Dessutom gör priset staden mer känd och främjar därmed finansieringsmöjligheterna vad gäller miljöarbetet.

1.1.7. Övriga icke-ekonomiska ärenden

Med övriga icke-ekonomiska ärenden avses behandling av korruption, mutande och människorättsfrågor. Med korruption avses missbruk av makt och inflytande. Enligt en vidare definition kan korruption vara lagstridig, klandervärd och oetisk verksamhet och komma till uttryck på olika sätt. Med mutande avses mottagande av muta eller annan ogrundad förmån eller åtminstone begäran, erbjudande, givande, krävande eller godkännande av den möjligheten direkt eller indirekt så att den inverkar antingen på det sakenliga utförandet av den berörda personens uppgifter eller på hur hens verksamhet ter sig för utomstående. Utgående från förmånens ekonomiska värde kan man inte enbart dra slutsatsen om det är fråga om mutande eller förmån som ifrågasätter förtroendet. Inte heller i strafflagen har gåvans eller förmånens karaktär eller värde definierats.

Stadsfullmäktige i Vasa har 7.5.2012 godkänt principerna för Vasa stads riskhanteringspolicy, med vilken verksamhetens lagenlighet och en god förvaltningssed säkerställs. Vasas stadsfullmäktige har 12.6.2017 godkänt Vasa stads koncerndirektiv, där olika aktörers uppgifter och ansvar har fastställts för iakttagande av lagenlighet, transparens och regler och anvisningar för förebyggande av grå ekonomi i verksamheten. Koncernstyrningen har inlett arbetet för att utarbeta anvisningar om god förvaltningssed och ledning samt för att uppdatera koncerndirektivet.

Några egentliga etiska anvisningar har staden inte. I grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen finns emellertid en klar definition av missbruk. Missbruk anses vara ohederlig, oetisk och lagstridig verksamhet som inte följer anvisningarna, och missbruk godkänns inte i någon form. Den högsta ledningen för Vasa stad och stadskoncernen ska förbinda sig till att stödja etiska värderingar och god förvaltnings- och ledningssed. Stadsdirektören har fattat ett tjänsteinnehavarbeslut om uppdateringen av anvisningarna för den interna kontrollen och riskhanteringen (21.12.2022 § 70) och uppdateringsarbetet har fortsatt under år 2024.

Ett register över bindningar enligt kommunallagen stärker arbetet mot korruption. Skyldigheten för kommunalförvaltningen att lämna en redogörelse över bindningar gäller emellertid endast ledande tjänsteinnehavare och föredragande samt, när det gäller de förtroendevalda, stadsstyrelsens ledamöter, fullmäktiges ordförande och vice ordförande samt ordförande och vice ordförande i nämnder.

Jämlikhet, jämställdhet och mänskliga rättigheter förespråkas i stadens jämställdhets- och likabehandlingsplan, vilken baserar sig på jämställdhetslagen, diskrimineringslagen samt på den europeiska deklarationen om jämställdhet mellan kvinnor och män i lokalförvaltningen.

Stadsfullmäktige godkände Vasa stads välfärdsberättelse och -plan för 2023–2027 i början av 2024. Under året genomfördes en kommuninvånarenkät om invånarnas upplevda jämställdhet och likabehandling inom stadens service. Teman i enkäten var jämlikt bemötande, säkerhet, tillgänglighet och upplevd uppskattning.

En etisk rapporteringskanal enligt direktivet om skydd för visselblåsare togs i bruk redan 2023. Staden styr verksamheten i enlighet med utvalda globala mål för hållbar utveckling och bedömer indikatorerna regelbundet i samband med strategiarbetet.

1.1.8. Bedömning av den sannolika utvecklingen i fortsättningen

Utsikterna för kommunalekonomin är ganska pessimistiska trots att bokslutet för fjolåret visade ett överskott. De pessimistiska prognoserna beror bland annat på bristerna i statsandelssystemet efter social- och hälsovårdsreformen, kommunernas ansvar för skulderna för social- och hälsovårdsfastigheter samt bolagiseringen, och utvecklingen av arbetslösheten. Staten överförde ansvaret för att ordna arbetskraftservice till kommunerna, men sparade samtidigt in på finansieringen av servicen. Nedskärningarna i sysselsättningsanslagen och begränsningen av kommunernas möjligheter att använda lönesubventioner drabbar i ett svårt konjunkturläge, eftersom arbetslösheten har ökat med flera tiotusentals personer till följd av reformen. Statsfinansieringen för år 2025 grundar sig på arbetslöshetssituationen från år 2023.

Även Vasa stads ekonomi förväntas uppvisa ett underskott, särskilt när det gäller penningflödet från verksamheten och investeringarna under de kommande åren om utgifterna utvecklas i enlighet med ekonomiplanen och anslagen för innevarande år används i sin helhet. För att få ekonomin i balans krävs att många stora bitar faller på plats, såsom genomförandet av balanseringsprogrammet 2024-2027, en effektiv kostnadsantering och att dividendintäkterna hålls på nuvarande nivå. Därtill kan förhandlingsresultaten om hyresavtal med välfärdsområdet, utvecklingen av arbetslösheten och dess inverkan på arbetsmarknadsstödet, samt effekterna av olika lagändringar – såsom resultaten av statsandelsreformen – ha en betydande inverkan på stadens ekonomiska utveckling.

Nettoutgifterna förväntas öka med cirka 20 miljoner euro (+10,8 procent) år 2025 jämfört med det förverkligade verksamhetsbidraget år 2024. Utan utgiftsökningen för sysselsättningstjänsterna förväntas verksamhetsbidraget öka med cirka 9 miljoner euro (+4,7 procent). Detta innebär att utgifterna kommer att öka avsevärt år 2025 om inte ökningen aktivt bromsas.

Genomförandet av balanseringsprogrammet är en kritisk framgångsfaktor för att säkerställa en balans mellan intäkter och utgifter i resultaträkningen samt för att stävja ökningen av lånebeståndet. Det faktum att social- och hälsovårdsposterna tas bort från statsandelssystemet innebär också att finansiell balans måste uppnås, dvs. att pengarna också räcker till investeringar och låneskötsel. Procenten för intern finansiering av stadens investeringar förväntas bli cirka 50–60 %, vilket innebär att en betydande del av investeringarna måste finansieras med främmande kapital eller genom försäljning av tillgångar.

Den effektanalys som gjordes av GigaVaasa-investeringarna i början av förra året är fortfarande aktuell. Arbetet utfördes av Valtteri Laasonen och Rasmus Aro från MDI Public som är en konsultbyrå inom regionutvecklingen i samarbete med Seppo Laakso från Kaupunkitutkimus TA. Effektbedömningarna baserar sig på beräkningar som förvisso är förenade med stor osäkerhet, och resultaten av beräkningarna är inte

prognoser utan scenarier. Enligt modellen skulle verkningarna i produktionsfasens ändå ge betydande mervärde för Vasaregionen beroende på vilket scenario som används:

- En värdeökning på 1,3 eller 2,7 miljarder euro, av vilka 0,8 eller 1,7 miljarder euro inriktar sig på Vasaregionen.
- 5 200 eller 10 400 nya arbetsplatser, av vilka 2 400 eller 4 900 i Vasaregionen.
- Som produktion 3,7 eller 7,8 miljarder euro, av vilka 2,6 eller 5,4 miljarder i Vasaregionen.
- Av lönerna går 111 eller 224 miljoner euro åt till konsumtion.

Verkningarna på skatteintäkterna är också ansevärda. Ur Vasaregionens synvinkel uppkommer de mest betydande skatteintäktsverkningarna på kommunalskatten samt intäkterna av samfundsskatten. Även tomtarrenden och fastighetsskatter som ska betalas årligen ger kommunerna betydande inkomster. I det första scenariot uppskattas att hyresintäkterna från tomterna i området kan uppgå till 0,6 miljoner euro, fastighetsskatterna 2,7 miljoner euro och kommunalskatten 10,2 miljoner euro per år. Ur statens synvinkel är intäkterna av mervärdesskatt samt samfundsskatt ytterst betydande beroende på vilka genomförandemodeller som väljs. Det är utmanande att bedöma skalan för dem i detta skede.

1.1.9. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

Strategiska risker

Strategiska risker hänför sig till kommunens långsiktiga mål, framgångsfaktorer och de osäkerhetsfaktorer som riktas på dem. I de strategiska riskerna ingår exempelvis att stadens satsningar på att öka arbetsplatserna och därmed locka till inflyttning till orten inte bär frukt. Detta kan till exempel bero på att framtidens arbetstagare inte flyttar efter arbete eller att investeringarna i industriområdet inte medför nya etablerade företag eller privata investeringar på området. Bostadsbristen och ökningen av bostadslösheten har lyfts fram som en ny strategisk risk hösten 2024. Säkerheten har uppmärksamats mer än tidigare.

Operativa risiker

De operativa riskerna gäller bl.a. den dagliga verksamheten, processer och datasystem, personalens kompetens och tillgången på personal, konjunkturväxlingar och ändringar i lagstiftningen. Personalariskerna bedöms vara en av de största operativa riskerna. Även risker som sammanhänger med datasystem anses betydande, och det finns en risk för att det blir avbrott i verksamheten både på grund av att systemen föråldras och på grund av cyberattacker. Risker har identifierats när det gäller avtalshanteringen och upphandlingskompetensens nivå. De ledande tjänsteinnehavarna har informerats om utmärkningen av befogenheterna i tjänsteinnehavarbeslut samt om dokumenteringen av grunderna för direktupphandling.

Ekonomiska risker

De ekonomiska riskerna hör bland annat samman med balansen i ekonomin, den interna finansieringens tillräcklighet, investeringarna och finansieringen. De ekonomiska riskerna förs tydligt fram inom alla sektorer, och särskilt riskerna med hanteringen av renoveringsskulden bedöms vara stora. En kritisk framgångsfaktor för uppnåendet av balans i ekonomin och för den interna finansieringens tillräcklighet efter vårdreformen

har varit att genomföra balanseringsprogrammet för ekonomin samt att hantera den kraftiga utgiftsökningen.

Den betydande lånestocken medför större ränterisker, och för att kunna hantera ränterisken har man under året höjt skyddsgraden på låneportföljen. En förskottsamortering på lånet har också gjorts, och det har varit möjligt att minska lånebeståndet något. Under året har även borgens- och kapitaliseringsprocesserna granskats och skärpts. Granskningen av förbjudet statsunderstöd har gjorts mer omfattande i samband med beredningen av beslutsprocessen.

Cirka 74 procent av stadens låneportfölj är säkrad genom så kallade ränteswapavtal och fasta räntor. I samband med tagande av nya lån och upprättande av ränteskyddsavtal kan genomsnittsräntan för låneportföljen stiga, eftersom en stor del av avtalen med fast ränta och av derivatavtalen har ingåtts i tider med nollränta. Räntenivån har ändå sjunkit avsevärt under år 2024. I februari innevarande år har tre månaders euriborräntan hållit sig nära 2,5 procent, då den steg till nästan 4 procent hösten 2023. Genomsnittsräntan för låneportföljen var cirka 2,2 procent år 2024. Stadens låneportfölj minskade med cirka 5 miljoner euro och uppgick till cirka 347 miljoner euro vid bokslutstidpunkten. Räntekostnaderna hölls på nästan det föregående årets nivå och var cirka 7,4 miljoner euro.

Räknat vid bokslutstidpunkten uppskattades det gängse värdet av ränteswapavtalen till totalt 21,4 miljoner euro, och en ökning av räntenivån med 0,5 procentenheter motsvarade en förändring av det gängse värdet av derivatavtalen med +8,9 miljoner euro och en minskning på 0,5 procentenheter med -9,7 miljoner euro.

Skaderisker

Staden har frivilliga och lagstadgade försäkringar som trygghet för fall av skaderisker, såsom arbetsolycksfallsförsäkring, ansvarsförsäkring och egendomsförsäkring. För att trygga de skador staden själv ansvarar för finns det en skadefond. Skadefondens värde är 6,9 miljoner euro. Försäkringsavgifterna uppgick till totalt 550 000 euro (i den summan ingår inte arbetsgivarens obligatoriska socialförsäkringsavgifter).

Mer information om den interna kontrollen, riskhanteringen och de realiserade riskerna finns i kapitel 1.2.

1.2. Redogörelse för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering

Stadsstyrelsens redogörelse för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen samt uppskattning av de mest betydande riskerna

Ordnande av den interna kontrollen och riskhanteringen

Fullmäktige beslutar om grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen i Vasa stad och stadskoncernen. Stadsstyrelsen svarar för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen enligt förvaltningsstadgan genom att godkänna anvisningar och tillvägagångssätt för den interna kontrollen och riskhanteringen, genom att övervaka att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs enligt anvisningarna och med gott resultat samt genom att i verksamhetsberättelsen lämna uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen har ordnats och vilka de viktigaste slutsatserna är samt ger en utredning om koncernövervakningen och de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna.

Den interna kontrollen är en del av stadens ledningssystem samt ett verktyg för stadens ledning och förvaltning, med hjälp av vilket uppnåendet av målen, verksamhetsprocesserna och riskerna bedöms. Målet är att den interna kontrollen är tillräcklig och inriktas i rätt förhållande på de risker som ingår i verksamheten. Enligt förvaltningsstadgan har den interna kontrollen och riskhanteringen klart ansvarsfördelats mellan olika aktörer:

- 1) Organen svarar inom sitt uppgiftsområde för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen och för övervakningen av verkställigheten och dess utfall samt rapporterar till stadsstyrelsen om hur den interna kontrollen och riskhanteringen är ordnad och om de viktigaste slutsatserna.
- 2) Stadsdirektören, sektordirektörerna och resultatområdesdirektörerna svarar för att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs och lyckas inom den egna sektorn och det egna resultatområdet samt utfärdar anvisningar till de underställda verksamhetsenheterna och ger rapporter i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar.
- 3) Serviceområdenas chefer, serviceenheternas chefer och verksamhetsenheternas ansvarspersoner svarar för att riskerna inom enheten identifieras och bedöms och för att riskhanteringsåtgärderna genomförs och fungerar. De ger också rapporter i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar.
- 4) Koncernledningen svarar för styrningen av koncernsammanslutningarna och för tillsynen över hur sammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering är ordnad och hur de lyckas.
- 5) Den interna revisionen utvärderar på ett objektivt och oberoende sätt organiseringen av den interna kontrollen, riskhanteringen och koncernövervakningen och hur de har lyckats samt rapporterar om utvärderingens resultat och föreslår åtgärder för att utveckla systemet. Den interna revisionen ger rapporter till stadsstyrelsen och stadsdirektören.

Stöd för stadsstyrelsen och ledningsgruppen ger den övergripande riskhanterings KORİ-arbetsgrupp. Den utvärderar och utvecklar riskhanteringen i fråga om redovisningsskyldiga organ och chefer. En central uppgift är också utbildning och skapande av enhetliga verksamhetsmodeller samt stöd för sektorerna.

Ansvaren för stadens och stadskoncernens riskhantering har definierats i stadens riskhanteringspolicy (fg 7.5.2012 § 60), i grunderna för intern kontroll och riskhantering i Vasa stad och stadskoncernen (fg 16.12.2013 § 153), direktivet för intern tillsyn (st 29.9.2003 § 432), i koncerndirektivet (fg 23.4.2018 § 22) och i förvaltningsstadgan (fg 9.12.2024 § 73). Stadsdirektören har fattat ett tjänsteinnehavarbeslut om en uppdatering av anvisningarna för den interna kontrollen och riskhanteringen (21.12.2022 § 70) och uppdateringsarbetet har genomförts under åren 2023–2024. De uppdaterade anvisningarna kommer att behandlas i organen under år 2025.

Förvaltnings- och ledningssed

Vasa stads förvaltnings- och ledningssed grundar sig på kommunal- och förvaltningslagen samt på andra bestämmelser. Förvaltningsstadgan är en central anvisning; den innehåller anvisningar om ordnandet av förvaltningen och verksamheten, ekonomin och tillsynen, fullmäktige och beslutsfattandet samt om förvaltningsförfarandet. Förvaltningsstadgan kan ses i portalen för förtroendevalda och på stadens webbsidor under punkten Föredragningslistor och protokoll - Stadgesamling.

Utöver förvaltningsstadgan har staden verksamhetsstadgor, instruktioner, principer och andra anvisningar. Vasa stads Värdeöften för en god ledare och medarbetare godkändes i stadens ledningsgrupp 2019. I värdeöftena betonas målinriktning och uppföljning samt inkluderande av personalen. Direktören/chefen ska hålla personalen uppdaterad om förändringar som sker i verksamhetsmiljön, men också medarbetarnas ansvar betonas i anslutning till informationsanskaffning. Några egentliga etiska anvisningar har staden inte. I grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen finns emellertid en klar definition av missbruk. Missbruk anses

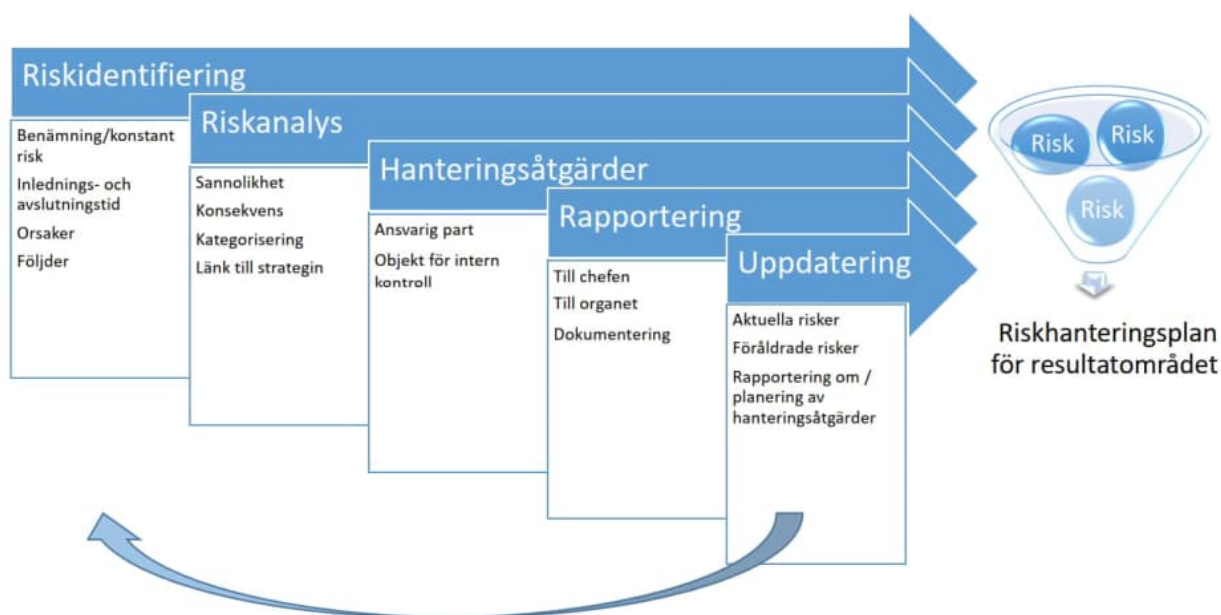
vara ohederlig, oetisk och lagstridig verksamhet som inte följer anvisningarna, och missbruk godkänns inte i någon form. Den högsta ledningen för Vasa stad och stadskoncernen ska förbinda sig till att stödja etiska värderingar och god förvaltnings- och ledningssed.

Riskhantering

En övergripande riskhantering genomförs som en del av planerings- och uppföljningsprocessen för verksamheten och ekonomin. Genomförandet av planerna för riskhantering och intern kontroll inom resultatområdena rapporterades i nämnderna och direktionerna enligt situationen i slutet av juni, i rapporteringen om ekonomin och verksamheten. Rapporteringen om hela staden förenades för första gången med delårsrapporten (jämför fg 12.9.2022 § 59). I augusti utarbetade resultatområdena planerna för riskhantering och intern kontroll för följande år. De godkändes i anslutning till budgetförslaget i nämnderna/direktionerna. Sektordirektörerna rapporterade det viktigaste om riskhanteringen inom de egna sektorerna till ledningsgruppen i bokslutssituationen.

Planering och uppföljning av riskhanteringen och den interna kontrollen genomförs med Opiferus-systemet. I samma datasystem finns en uppföljning av strategin, målen för verksamheten och risker som hotar förverkligandet av målen och en uppföljning av dem och objekten för intern kontroll. Riskerna behandlas rullande och tidsenligt. I följande figur beskrivs riskhanteringsprocessen inom resultatområdena.

Riskhantering på resultatområdena, rullande



De väsentliga risker som identifierats vid upprättandet av budgeten 2024 har bundits till temana enligt stadens strategi: Välmående och kompetenta Vasa, Attraktiva Vasa, Klimatneutrala Vasa 202X och Möjliggörare: Ekonomi, personal, kompetens och ledarskap.

Strategiska risker hänför sig till stadens långsiktiga mål, framgångsfaktorer och de osäkerhetsfaktorer som riktas på dem. Operativa risker gäller serviceproduktionen, processer, datasystem och personal. I allmänhet klassificeras dessutom skaderisker och ekonomiska risker. De mest centrala riskerna framgår av stadens riskkarta

nedan. Den baserar sig på de riskkartläggningar som gjorts hösten 2024 på sektor- och resultatområdesnivå vid budgetberedningen samt på de bedömningar som gjorts i KORI-arbetsgruppen och stadens ledningsgrupp.



Ett säkerhetsledningsprojekt genomfördes inom staden år 2022. Där utvecklades ledningen av verksamheten som ett kontinuum från en situation utan störningar till exceptionella förhållanden. Åtgärder under säkerhetsledningsprojektet var bl.a. att ta i bruk säkerhetskvarter riktade till personalen och att komplettera Säkerhets-avsnittet i det interna intranätet Lykky. En mellanrapportering om projektet har gjorts i ledningsgruppen för koncernstyrningen 19.9.2024.

Kontrollåtgärder

Med intern kontroll avses förfaringssätt, organisationslösningar och verksamhetssätt som ingår i styr- och verksamhetsprocesserna och hör till ledningens och chefernas ansvar. Med hjälp av dessa fås en rimlig säkerhet för verksamhetens lagenlighet, tryggade medel, en resultatrik verksamhet och producerande av riktig och tillräcklig information om ekonomin och resultatet. Stöd för cheferna är sakkunniga inom ekonomi-, personal- och dokumentförvaltning, juridik och riskhantering. Enligt de redovisningsskyldiga resultatområdesdirektörerna genomförs den interna kontrollen som en del av den dagliga ledningen bl.a. genom att iakttagandet av överenskomna verksamhetsformer och anvisningar kontrolleras samt genom stickprov. Staden har också en egen intern revision. De förtroendevalda övervakar verksamheten via beslutsfattandet. Inom planläggningen handlar man enligt markanvändnings- och bygglagen och tryggar allas möjlighet att delta i beredningen och planeringen av ärenden. Juridiska risker hanteras förebyggande genom att en ändamålsenlig beredning av beslut och juridiska åtgärder säkerställs. Det finns besvärsförfarande för den som saken gäller och

kommuninvånare. Även bedömning i efterhand av realiserade juridiska risker görs, t.ex. inom stadsmiljösektorn. Stadens verksamhet övervakas också av olika myndighetsparter, såsom regionförvaltningsverket.

Enligt 69 § i förvaltningsstadgan svarar stadsstyrelsen för ordnandet av avtalshanteringen och avtalsövervakningen. Den har godkänt avtalsanvisningen, och en cirkuläranvisning utfärdades om den 2021. I 4 § i verksamhetsstadgan för de resultatområden som lyder under koncernstyrningen konstateras att ägarstyrningen har i uppgift att bl.a. sköta hanteringen av avtal och styrningen av avtalsövervakning inom stadens organisation. Stadens centrala avtalshanteringssystem är ärendehanteringssystemet Tweb. Stadsmiljösektorn använder Cloudia Avtal. I anslutning till övervakningen av avtal har staden en tillsynsplan för den privata småbarnspedagogiken. Utifrån revisionsnämndens observation förbereds också motsvarande anvisningar beträffande avtal om köpta tjänster för Kommuntekniken.

Den interna kontrollen och riskhanteringen utvärderas efter räkenskapsperiodens utgång utifrån en enkät som genomförs bland de redovisningsskyldiga resultatområdesdirektörerna. Enkäten besvarades av 27 resultatområden samt av sektordirektörerna. Vid upprättandet av enkäten har en allmän anvisning från Bokföringsnämndens kommunsektion beaktats. I bokslutsenkäten meddelade alla resultatområden som svarat att de gjort en riskkartläggning och en riskhanteringsplan samt en plan för den interna kontrollen. Enligt svaren har nästan alla planer behandlats inom resultatområdet i ledningsgruppen eller motsvarande och i vederbörande organ.

Planerna för riskhantering och intern kontroll har lett till åtgärder på nästan alla resultatområden (87 %). Enligt alla de redovisningsskyldiga som svarat bereder och fattar resultatområdena beslut med iakttagande av god förvaltningsdåd vid utredning av alternativa lösningar, i fråga om jämlikhet samt antecknande och delgivning av motiveringar till beslut.

Vid stadens chefspassutbildning hölls en föreläsning om riskhantering, vilken också omfattade säkerhet och beredskap. I tur för KORI-arbetsgruppens auditering år 2024 stod resultatområdenas måluppställning i budgetboken. Som avslutning på revisionen konstaterades att mätarna för målen till viss del bestod av icke-mätbara saker. Målen var ofta desamma från år till år. Man gick igenom resultaten från auditeringen tillsammans med resultatområdena i samband med vårens utvecklingssamtal. Till organen rapporterades om verksamheten och ekonomin under räkenskapsperioden enligt anvisningarna för verkställandet av budgeten 2024.

Information och informationsförmedling

Bestämmelserna i kommunallagen om den interna kontrollen och riskhanteringen i kommunen och kommunkoncernen förutsätter att beslutsfattarna har god tillgång till uppgifter om kommunens ekonomiska situation och om riskerna. Stadsstyrelsen leder kommunikationen utifrån Vasa stads och stadskoncerns kommunikationsprogram (st 30.5.2022 § 175). Staden erbjuder kommuninvånare, personal och intressentgrupper korrekt information i rätt tid om ärenden som är under beredning, möjligheter att påverka och beslut. Centralt i kommunikationsprogrammet är utöver en gemensam berättelse och gemensamma kärnbudskap varje anställds ansvar och makt som uppbyggare av stadens anseende och vid skapandet av ett öppet och positivt kommunikationsklimat i arbetsgemenskapen. Huvudbudskapen och insatserna i kommunikationsprogrammet har sammanlänkats med temaprogramhelheterna i stadens strategi. Målbilden har sammanfattats i formen "Vasa är Nordens internationellt kända energihuvudstad, där det är lätt att vara lycklig"

I enlighet med stadens strategi låg tyngdpunkterna i stadens kommunikation på att förbättra attraktions- och hållkraften samt utveckla växelverkan med och delaktigheten för invånarna. Då det gäller attraktionskraften gjordes en intensiv rekryteringsmarknadsföring på riksnivå tillsammans med Vasaregionens Utveckling Ab Vasek

och regionens energiteknologiföretag. Som del av kampanjen Ett år med goda gärningar skickade stadens invånare, besökare och studerande över tretusen vykort med Vasas lyckotema till sina familjer, vänner och bekanta. Korten skickades förutom till olika delar av Finland också till många andra länder, vilket gav internationell synlighet. Lyckoenkäten som nu genomfördes för femte gången fick ett rekordstort antal svar vilket tyder på att man känner till stadens lyckoarbete och vill svara på enkäten. Kampanjen Ett år med goda gärningar, vars mål var att öka invånarnas gemensamma lycka genom att göra goda gärningar för närstående, främlingar och naturen, samlade ihop cirka 4 300 berättelser som lämnats in av invånare via blanketten på webbsidorna, och i verkligheten gjordes det säkert mångdubbelt fler goda gärningar. Växelverkan främjades i synnerhet i kanaler i sociala medier där antalet följare hela tiden ökar samt genom aktiv marknadsföring av olika möjligheter till påverkan för invånarna. Arbetet med att få studeranden att stanna kvar i regionen efter examen bedrevs systematiskt tillsammans med Vasek och samarbetet med studeranden är omfattande.

Säkerställande av att de digitala tjänsterna fungerar på en hög nivå är ett viktigt mål i serviceverksamheten 24/7. Funktionaliteten hos de digitala tjänsterna var på en bra nivå utan långa omfattande avbrott. IT-infrastrukturen och informationssäkerhetstjänsterna har utvecklats på många olika sätt. Ett centralt mål i utvecklingen av de digitala tjänsterna är att erbjuda tjänster som är högklassiga, säkra och tillgängliga. Ledning genom information bygger på information och informationsspridning som är av hög kvalitet, säker och tillgänglig. Stadens digitala vision godkändes 2019 och strategin för serviceområdet Digitalisering och innovation uppdaterades 2022. Stadens uppdaterade informationssäkerhetspolicy godkändes i stadsstyrelsen 4.12.2023 § 352.

Staden ordnade sex personal- och chefsinfomöten år 2024. Personalen har en bra möjlighet att få information om verksamheten direkt av stadsdirektören – infon inleds i regel med stadsdirektören inlägg.

Uppföljning - realiserade centrala risker 2024 inom sektorerna

Koncernstyrningen

Försäljningen av social- och hälsovårdsfastigheter har inte förverkligats på det sätt man hade önskat och därför gjordes nedskrivningar för 4,7 miljoner euro i bokslutet 2024. Österbottens välfärdsområde använde inte optionsrätten för att förlänga hyresavtalen före 31.12.2024 och kommer inte framöver att ha användning för alla hyreslokaler. Förhandlingarna om hyresavtal med Österbottens välfärdsområde påverkar bolagiseringsskyldigheten för hyresverksamheten.

Utvecklingen av skatteinkomster var svag till följd av social- och hälsovårdsreformen och att skattesvansarna uteblev.

Inom sektorn pågår ännu oavslutade rättsprocesser, vilka har rapporterats separat.

Bildningssektorn

Elevernas behov av stöd har fortsatt att öka. Lärarnas arbetsbelastning underlättas av tillräckliga undervisningsresurser, för vilka fullmäktige beslutade bevara nivån 2,0 avh/elev.

Detaljplaneändringen gällande projektet för enhetsskolan i centrum har vunnit laga kraft i augusti 2024, men två nya kommunalbesvär har anförts i anslutning till projektet i januari 2025. Man har varit tvungen att dela upp verksamheten vid Merenkurkun koulu i tre olika fastigheter fram tills att den nya enhetsskolan blir färdig. Det har därtill förekommit problem med inomhusluften och fuktskador i några andra skolor.

Inom småbarnspedagogiken är tillgången på vikarier samt kompetenta lärare i småbarnspedagogik fortsättningsvis utmanande. Kravet i 37 § i lagen om småbarnspedagogik (540/2018) gällande

personalstrukturen på daghemmen utgör ytterligare en utmaning för kommunerna. Enligt lagen ska minst två tredjedelar av personalen på daghem senast år 2030 ha behörighet som lärare i småbarnspedagogik eller socionom, varav minst hälften ska ha behörighet som lärare i småbarnspedagogik.

Sektorns biljettinkomster har fortfarande inte återställts helt till den nivå som de var före coronan.

Förvaringsutrymmena för museisamlingar är fortfarande bristfälliga men samlingslagerprojektet avancerar mot projektplansskedet.

Stadsmiljön

Inom stadsmiljösektorn realiserades också några risker under år 2024. I fråga om ekonomin överskreds bland annat anslaget för underhållet av trafikområden, även om ett tilläggsanslag för vinterunderhållet erhöles (st 18.11.2024 § 289). I fråga om personalresurser har oväntade längre tids frånvaro orsakat arbetsbelastning och köbildning av arbetsuppgifter. På grund av utmaningarna med resurser blev intäkterna från parkeringsövervakningen lägre än budgeterat och den låga byggaktiviteten syntes som ett underskott i intäkterna för byggnadstillsynens tillståndsavgifter, även om tillståndsavgifterna var högre än år 2023. Investeringarna i hamnen har fortsättningsvis varit utmanande och tidtabellen för genomförandet har delvis ändrats. Bland annat muddringen av farleden till hamnen och hamnbassängen sköts upp till år 2025 på grund av alltför höga entreprenadanbud till följd av marknadsläget. Inom stadsmiljösektorn skedde en sedvanlig mängd arbetsolyckor, trots att mer uppmärksamhet har fästs på förebyggande åtgärder. Anförda besvär och rättsfall gällande planläggningen har också lett till fördröjningar samt realisering av risker år 2024. Även om besvären har avslagits i rätten, så har de lett till förseningar av byggprojekten för enhetsskolan i centrum och Abborrvägens studentby.

Det förekom fördröjningar i den största serviceproducentens betalningsrörelse inom Vasas kollektivtrafik under den senare hälften av år 2024. Risken för kreditförluster har hanterats med större motfordringar och till slut med en kvittering av motfordringarna enligt avtalet om fordringar. Något som fortfarande utreds är en oklarhet beträffande tankning av gas som serviceproducenten tagit upp. Där har serviceproducenten på egen bekostnad tankat för trafik som staden ska betala för. Faktureringspraxis har kunnat åtgärdas under den senare hälften av 2025. Samverkan med serviceproducenten har ökat i syfte att förbättra kollektivtrafikens kvalitet och främja samarbetet.

Allmänna observationer

Utgående från självvärderingen i resultatområdenas bokslutsenkät genomfördes den interna kontrollen och riskhanteringen ifjol huvudsakligen planenligt och bra som helhet. De redovisningsskyldigas helhetsbedömning på skalan 1-4 av den interna kontrollens nivå och kontrollåtgärderna på resultatområdena var i regel bra = 3. Sex resultatområden bedömde att den interna kontrollen var mycket bra = 4. Jämfört med föregående år fanns i svaren en liten variation då det gäller de enskilda resultatområdena. Medeltalet för svaren förbättrades något jämfört med föregående år och uppgick till 3,36 (år 2023: 3,24).

För bedömning av risker i arbetet byttes datasystem under år 2024 till EHS-datasystemet. Bedömningen av risker i arbetet anses i svaren på bokslutsenkäten vara tidsenlig på alla resultatområden. Under år 2024 gjordes cirka 35 riskbedömningar/bedömningar av risker i arbetet i arbetsenheterna.

Om effekten och tillförlitligheten för bedömningen av resultatet fås årligen en uppskattning genom revisionsnämndens utvärderingsberättelse. Även stadens revisor ger sitt utlåtande om ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen i sin revisionsberättelse.

Inga betydande förluster har konstaterats i anskaffningar, och staden har inte behövt stå för några betydande ersättningar eller annat juridiskt ansvar. Det har emellertid konstaterats att nyttjandevärdet av egendom har försämrats och framför allt har avkastningsförväntningarna på social- och hälsovårdsfastigheterna sjunkit ännu mer under räkenskapsperioden. För tillfället har Österbottens välfärdsområde förbundit sig att hyra de av stadens lokaler som det utnyttjar endast till utgången av 2025, och hyrestagaren har inte använt sin optionsrätt. Eftersom social- och hälsovårdsfastigheterna inte överfördes till staten i samband med social- och hälsovårdsreformen, lämnar staden med tomma social- och hälsovårdsfastigheter när välfärdsområdet koncentrerar sin verksamhet till egna lokaler för att anpassa sin ekonomi på det sätt som staten anvisar. Besluten som redan fattats inom välfärdsområdet innebär att stadens årliga hyresintäkter för social- och hälsovårdsfastigheterna minskar med över hälften.

Förhandlingarna om fortsättningen och längden på hyresavtalen pågår fortfarande. Välfärdsområdet har fattat ett principbeslut enligt vilket förhandlingar förs direkt med bolaget istället för med stadens representanter, vilket även har försvårat bolagiseringsprocessen för staden. Ur stadens synvinkel kan beslut om bolagiseringen av fastighetsegendomen inte fattas utan tillräcklig information om välfärdsområdets långsiktiga behov. Förhandlingsprinciperna har diskuterats i koncernsektionen och stadsstyrelsen i början av år 2025, och välfärdsområdets representanter har bjudits in till stadsstyrelsens sammanträde 3.3.2025. Utgångspunkten för ett livskraftigt fastighetsbolag är marknadsbaserade och långvariga hyresavtal.

Social- och hälsovårdsfastigheternas bokföringsvärde var totalt cirka 14,3 miljoner euro innan avskrivningar och nedskrivningar år 2024. I årets bokslut gjordes nedskrivningar till ett värde av 7,5 miljoner euro, varav andelen för social- och hälsovårdsfastigheter var 4,7 miljoner euro. Det återstående balansvärdet för Dammsbrunnsvägen är ännu cirka 1,9 miljoner euro, för vilket ytterligare nedskrivningar förmodligen kan väntas under kommande år beroende på resultaten av hyresförhandlingarna och fastighetsutvecklingen. Bokföringsvärdet har också reviderats bland annat för objekten på Berggatan och Orrnäsgatan.

Kommunerna kommer att ha rätt att söka om ersättning från staten för direkta kostnader som förorsakas av sådana egendomsarrangemang i kommunen som avses i lagen om införande av social- och hälsovårdsreformen. Tröskeln för utnyttjande av denna kompensation är emellertid hög, eftersom kommunen enbart är berättigad ersättning i den mån det kalkylerade höjningsbehovet för kommunalskattesatsen som beror på egendomsarrangemangen överstiger 0,5 procentenheter. Dessutom måste kostnaderna vara sådana som kommunen inte har kunnat påverka eller minska genom sitt eget agerande, och som direkt är från lagstiftningen och till exempel har förorsakats av välfärdsområdets beslutsfattande som en följd av lagstiftningen. Finansministeriet bereder för närvarande en förordning som gäller ärendet, och kommunerna har inte informerats om hur beredningen av förordningen framskrider.

I Vasa kan detta komma att innebära att staten till exempel endast ersätter den del av kostnaderna för rivning av lokaler, underhållskostnader för outnyttjade lokaler och nedskrivningar som överskrider cirka 8 miljoner euro. En annan risk är också att staten inte förmår täcka alla överskridande kostnader, utan att någon form av ersättningstak kan bli aktuellt på grund av underskottet i de offentliga finanserna. Det är endast fråga om en engångsersättning.

Kiinteistö Oy Vaasan Asemakortteli Fastighets Ab grundades ursprungligen för projektet Wasa Station men projektet förverkligas inte enligt den ursprungliga planen. Det har inte skett några förändringar i den i detaljplanen angivna byggrätten som ligger till grund för värderingen, och det finns i detta skede inget behov av att göra ändringar i ifrågavarande balansvärde.

Lös egendom. Anvisningarna för den fortsatta behandlingen av ur bruk tagen egendom uppdaterades i stadsstyrelsen 16.1.2023 § 3 och anvisningarna för förtecknande av lös egendom med ekonomi- och

strategidirektörens tjänsteinnehavarbeslut 16.1.2024 §17. De uppdaterade anvisningarna för förtecknande har verkställts under år 2024. Anskaffningsbehovet av ett eventuellt system bedöms kritiskt.

Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Inga betydande brister vid iakttagandet av lagar och bestämmelser har observerats. För utvecklande av personalens kompetens ordnades senast år 2023 en tvådelad inspelad utbildning om god förvaltning, förvaltningsförfarande, berednings- och beslutsprocessen. Samma utbildning ordnas nästa gång år 2025. Till utbildningen hör också ett avsnitt om övergripande riskhantering. Introduktion ordnades för nya chefer och medarbetare på stadsnivå och på resultatområdena enligt behov. De redovisningsskyldigas svar visar att antalet kommunalbesvär, ställande under åtal och andra rättspåföljder var oförändrat eller minskade på resultatområdena.

Rapportering om kommunalbesvär, ställande under åtal och viktiga rättspåföljder

Av pågående tviste- och insolvensmål som gäller staden kan följande nämnas bland de viktigaste.

Vid Österbottens tingsrätt har 25.5.2022 väckts talan i ett ärende som gäller lönefordran, där Vasa stad/Österbottens räddningsverk är svarande (L 764/2022/716). Kärande är en person som varit verksam i befälet i bisyssla vid Österbottens räddningsverk, och som sedan år 2007 endast har varit i beredskap i bisyssla. Käranden anför i sin stämningsansökan att hen de facto har varit bunden vid arbetet på samma sätt som vid ordinarie arbetsuppgifter och därmed bör beredskapen till alla delar räknas som arbetstid. Enligt käranden har hen inte haft möjlighet att fritt bestämma var hen vistas eller vad hen gör. Bundenheten till arbetet är enligt käranden jämförbar med arbetstid. Stadsstyrelsen beslutade 8.8.2022 § 227 upphandla en advokattjänst av Advokatbyrå Roihu Oy (AA Salla Pyymäki) för skötsel av talan om beredskap vid Österbottens tingsrätt. Situation 2/25: Det har beslutats att ett förberedelsesammanträde i ärendet ska hållas 11.3.2025. Huvudförhandlingen ska äga rum 1.4.2025.

- Ekonomiska konsekvenser; lönefordran på totalt 300 000 euro med dröjsmålsränta enligt 4 § 1 mom. i räntelagen för varje obetald rat månatligen räknat från månadens sista dag.

Privatpersons talan hos Helsingfors tingsrätt, med Vasa stad och Statskontoret/Finlands stat som svarande. Talan har inkommit till tingsrätten 28.6.2021, men till Vasa stad har stämningen inkommit 2.11.2023. Stadsjuristen har avgett svaromål 31.1.2024 och bestridit talan i sin helhet både vad gäller grunderna och beloppet. Ärendet är sekretessbelagt, VAASA/963/03.06.02/2024. Situationen 2/25 I ärendet har ett förberedelsesammanträde hållits 29.1.2025. Behandlingen fortsätter med skriftlig förberedelse.

- Ekonomiska konsekvenser: Kärande yrkar bl.a. att 1. svaranden åläggs att solidariskt ersätta 100.000 euro med lagenliga räntor för psykiskt lidande för förordnande av intressebevakare till kärande, 2. Vasa stad åläggs betala 18.184,51 euro med lagenliga räntor för ett lån som tagits för utkomststödet, 3. svaranden åläggs att för psykiskt lidande solidariskt ersätta 250 euro/dag för de träffar som fastställts ske en gång i månaden i staden XX under 2008-2014, 4. svaranden åläggs att för försummelse av utkomststödbeslut och därmed uteblivet rättsskydd 1.2.2008-1.1.2017 solidariskt ersätta totalt 957 000 euro jämte laglig dröjsmålsränta och 5. rättegångskostnader enligt en faktura som presenteras senare. Ombudet för kärande har preciserat yrkanden i skrivelsen 29.9.2023. Kärande yrkar att svaranden solidariskt åläggs betala ersättning till käranden för 1. fördröjning av behandling av ansökningar 957.000 euro med dröjsmålsräntor från delgivningen av käromålet, 2. ersättning för lidande gällande förordnade av intressebevakare 100.000 euro från delgivningen av käromålet och 3. kärandes rättegångskostnader jämte lagenliga räntor

Palosaaren asukasyhdistys - Brändö stadsdelsförening ry:s och Vaasan rakennusperintöyhdistys ry Föreningen för byggda kulturarvet i Vasa rf:s kommunalbesvär om stadsfullmäktiges beslut gällande

detaljplaneändringen för Abborrvägens studentby 13.6.2022 § 51, med yrkan om att beslutet upphävs till alla delar. Staden har med stadsstyrelsens beslut 3.10.2022 § 297 gett sitt utlåtande med anledning av besväret. Vasa förvaltningsdomstol har med sitt beslut 18.12.2023 delvis lämnat besväret oprövat och till övriga delar avslagit det. Över beslutet ansöktes om besvärstillstånd/anfördes besvär hos högsta förvaltningsdomstolen. Vasa förvaltningsdomstols beslut har vunnit laga kraft i och med högsta förvaltningsdomstolens beslut 21.8.2024, genom vilket högsta förvaltningsdomstolen har avslagit ansökan om besvärstillstånd.

Vaasan rakennusperintöyhdistys ry Föreningen för byggda kulturarvet i Vasa rf:s kommunalbesvär och Bostads Ab Vasa Kaserngatan 12:s ovan nämnda kommunalbesvär över stadsfullmäktiges beslut 20.2.2023 § 17 gällande detaljplaneändringen för enhetsskolan i centrum, med yrkandet att beslutet upphävs. Staden har med stadsstyrelsens beslut 4.9.2023 § 254 gett sitt utlåtande med anledning av besvaren. Vasa förvaltningsdomstol har med sitt beslut 25.3.2024 avslagit de anförda besvaren. Förvaltningsdomstolens beslut har vunnit laga kraft i och med högsta förvaltningsdomstolens beslut 12.8.2024, genom vilket högsta förvaltningsdomstolen har avslagit föreningens ansökan om besvärstillstånd. Därefter har Vaasan rakennusperintöyhdistys ry Föreningen för byggda kulturarvet i Vasa rf inlämnat kommunalbesvär om rivningslovet på Rådhusgatan 33 (Byggnads- och miljönämnden 11.12.2024 § 72: Begäran om omprövning av byggnadsinspektörens beslut 1.11.2024 § 500) och uppdateringen av projektplanen för enhetsskolan i centrum (Stadsfullmäktige 9.12.2024 § 80) med yrkandet att besluten upphävs.

RAPInsto Oy:s och Pirkan Rakentajapalvelu Oy:s kommunalbesvär över stadsmiljönämndens beslut 19.10.2022 § 138 och 30.11.2022 § 162 gällande entreprenörsvalet till projektet för byggande av stödkonstruktioner för bilramp och strandlinje i hamnen, med yrkandet att besluten upphävs eller ändras så att ändringssökandenas konsortium väljs till entreprenör för projektet. Vasa förvaltningsdomstol har med sitt interimistiska beslut 11.1.2023 förbjudit verkställandet av besluten så att den verksamhet/de arbeten som redan har inletts med stöd av beslutet 30.11.2022 § 162 genast ska avbrytas. Med hänvisning till projektets betydelse för det allmänna intresset, dess konsekvenser för sjöfart och handel samt orsaker som anknyter till säkerheten i hamnen och på byggplatsen, har staden yrkat på att bestämmelsen om verkställighetsförbudet upphävs och att beslutet om verkställighet tillåts. Förvaltningsdomstolen har med ett nytt interimistiskt beslut 8.2.2023 emellertid förkastat yrkandet och hållit verkställighetsförbudet i kraft. Staden har med stadsmiljönämndens beslut 15.3.2023 § 22 gett sitt utlåtande i huvudsaken med anledning av besvaren. Förvaltningsdomstolen har med sitt beslut 28.6.2023 bl.a. upphävt stadsmiljönämndens beslut 19.10.2022 § 138 och 30.11.2022 § 162 samt förpliktat staden att ersätta rättegångskostnaderna för de ändringssökande på 3 500 euro med lagenlig dröjsmålsränta. Staden har med stadsmiljönämndens beslut 9.8.2023 § 84 nöjt sig med förvaltningsdomstolens beslut, vilket därmed har vunnit laga kraft.

- Ekonomiska konsekvenser: Det med tanke på hamnen och färjetrafiken viktiga projektets värde är ca 1,7 miljoner €. På grund av den brådskande tidtabellen har ett tillfälligt upphandlingsavtal ingåtts, vilket sedermera har hävts i och med förvaltningsdomstolens bestämmelse om verkställighetsförbud. Utifrån det tillfälliga upphandlingsavtalet hade man emellertid hunnit framskrida med entreprenaden. RAPInsto Oy och Pirkan Rakentajapalvelu Oy har 22.2.2024 åt staden framfört ett krav på att staden som skadestånd ska betala dem den 12 % tackning som de inte fått för upphandlingens del av det entreprenadpris som de erbjudit. Ärendet har slutgiltigt avgjorts med ett avtal om förlikning som undertecknats 24.6.2024 (Stadsmiljönämnden 29.5.2024 § 57) enligt vilket staden har betalat en engångsersättning på 65 000 euro till TYL Rapipira (RAPInsto Oy).

Över Vasa förvaltningsdomstols beslut 24.5.2023 i ärenden om valet av avfallstransportsystem för brännbart avfall och slam på Vasaregionens avfallsnämnds verksamhetsområde har ansökan om besvärstillstånd/besvär inlämnats till högsta förvaltningsdomstolen. Medan de här tidigare beslutens rättsbehandling ännu pågått har avfallsnämnden 27.9.2023 fattat nya beslut i ärendena (i strid med

förvaltningsdomstolens beslut), över vilka besvär i sin tur har inlämnats till förvaltningsdomstolen. Vidare har avfallsnämnden 24.1.2024 beslutat att upphäva sina beslut 27.9.2023 och ersätta dem igen en gång med nya beslut som strider mot förvaltningsdomstolens beslut. Det kan antas att besvär även inlämnas över avfallsnämndens beslut 24.1.2024 till förvaltningsdomstolen. I ärendena är parallellt NTM-centralens förvaltningstvångsärende anhängigt, där NTM-centralen redan har hunnit utdöma det första fasta vitet (40 000 euro) för avfallsnämnden att betala. Senare har NTM-centralen ännu åt avfallsnämnden utfärdat ett nytt fast + löpande vite (50 000 euro + 15 000 euro/3 månader).

I ärenden gällande val av avfallstransportsystem har Vasaregionens avfallsnämnd 23.4.2024 § 15 och 23.4.2024 § 16 fattat de beslut som förutsätts i NTM-centralens förvaltningstvångsärende, över vilka besvär har anförts hos Vasa förvaltningsdomstol. Avfallsnämnden har gett sitt utlåtande med anledning av besvärerna. I NTM-centralens förvaltningstvångsärende har ett vite på 40 000 euro förelagts och utdömts i ett beslut som vunnit laga kraft, vilket har överförts till betalning. Staden kommer att fakturera de andra kommunernas proportionella andelar (enligt befolkningensmängd) med stöd av samarbetsavtalet och St 17.2.2025 § 43.

Polisen har inlett en förundersökning om vissa ledamöters verksamhet i Vasaregionens avfallsnämnd vid nämndens beslutsfattande. Ärendet har redogjorts i stadsstyrelsens beslut 20.5.2024 § 138. Ärendet är föremål för åtalsprövning.

Privatpersons besvär hos förvaltningsdomstolen i ett ärende som gäller uppsägning av tjänsteförhållande. Ärendenummer VAASA/527/01.01.04/2024. - Om besväret skulle få framgång så skulle det innebära att tjänsteförhållandet återställs och att utebliven lön betalas ut. Situationen 2/2025 Vasa förvaltningsdomstols beslut 16.12.2024 nr 1740/2024; besväret förkastades.

Diskriminerings- och jämställdhetsnämndens begäran om svar 14.1.2025 gällande privatpersons ansökan. VAASA/284/03.06.00/2025, sekretessbelagt, lagen om offentlighet i myndigheternas verksamhet 24 § 1 mom. 25 punkten.

Helhetsbedömning av nuläget för riskhanteringen och den interna kontrollen samt utvecklingsåtgärder

Enligt stadsstyrelsens helhetsbedömning är det grundläggande systemet för intern kontroll och riskhantering i skick. Den interna revisionen stöder förverkligandet av stadens mål genom att granska och utvärdera hur organisationerna och den interna kontrollen fungerar samt om verksamheten och beslutsfattandet sker i enlighet med bestämmelserna. Utifrån granskningarna konstateras att den interna kontrollen fungerar åtminstone tillfredsställande.

De största hoten gäller stadskoncernens förmåga att svara på den ökande efterfrågan på service i en föränderlig verksamhetsmiljö med allt mindre resurser då till exempel skattefinansieringen har minskat efter social- och hälsovårdsreformen och en betydande renoveringsskuld för lokaler och kommunteknik riktas till staden. Balanseringsprogrammet för ekonomin utarbetades våren 2024 och stadsfullmäktige fastställde det 29.4.2024 § 18. Balanseringsprogrammet verkställs fram till slutet av år 2027. Uppföljningen av balanseringsprogrammet sker i samband med ekonomiuppföljningen.

Inom den övergripande riskhanteringen har den interna kontrollen och den övergripande riskhanteringen synkroniserats till en del av den strategiska styrningen och den operativa verksamheten. En enhetlig rapporteringskedja har bildats från de strategiska målen till resultatområdenas mål och deras utfall för hantering av hotande risker. Här har man framskridit med utvecklingsåtgärder och utökad användning av datasystemet.

Något direkt samband mellan de strategiska målen och de risker som hotar deras utfall föreligger inte ännu inom riskhanteringen.

Lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av EU-rätten och den nationella lagstiftningen (1171/2022), trädde i kraft 1.1.2023. Stadsstyrelsen antecknade ibruktagandet av en etisk rapporteringskanal för kännedom 13.2.2023 § 58. Rapporteringskanalen togs i bruk 15.2.2023 och det inkom fyra anmälningar till den under år 2024. Information om ibruktagandet gavs både internt och externt.

På grund av globala händelser, såsom hybridpåverkan, har det skett en betydande ändring i kommunernas riskmiljö. Uppdateringsarbetet för anvisningarna för riskhantering inleddes 2023, där beaktas bl.a. ändringarna i verksamhetsmiljön. Den uppdaterade anvisningen torde godkännas under år 2025, och efter det inleds utbildning för personalen. När riskhanteringsprocesserna genomförs planmässigt, flyttas tyngdpunkten till hanteringsåtgärder och kontinuitetshantering. En fortlöpande analys av verksamhetsmiljön är riskhantering med hjälp av vilken även möjligheter kan identifieras.

1.3. Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten

1.3.1. Resultaträkning och dess nyckeltal

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Verksamhetsintäkter	80 518	83 574
Tillverkning för eget bruk	1 726	1 920
Verksamhetskostnader	-266 266	-275 638
Verksamhetsbidrag	-184 022	-190 144
Skatteinkomster	178 507	188 141
Statsandelar	42 481	49 140
Finansiella intäkter och kostnader		0
Ränteintäkter	1 131	1 011
Övriga finansiella intäkter	16 643	6 697
Räntekostnader	-7 364	-7 165
Övriga finansiella kostnader	-36	-92
Årsbidrag	47 340	47 588
Avskrivningar och nedskrivningar	-38 858	-33 670
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	8 482	13 918
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	526	379
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	-6 000	100
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	0	31
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	3 008	14 428

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	30,4	30,5
Årsbidrag/Avskrivningar, %	121,8	141,3
Årsbidrag, euro/invånare	673	690
Invånarantal	70 374	68 969

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

= 100 * Verksamhetsintäkterna / (Verksamhetskostnaderna - Tillverkning för eget bruk)

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= 100 * Årsbidraget / Avskrivningar och nedskrivningar

1.3.2. Finansieringsanalys och dess nyckeltal

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	47 340	47 588
Extraordinära poster, netto	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-1 536	-2 102
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-50 410	-51 320
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	823	435
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	3 019	3 945
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-763	-1 454
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-1 250	-2 407
Minskning av utlåningen	303	2 942
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	50 000	60 000
Minskning av långfristiga lån	-40 016	-37 000
Förändring av kortfristiga lån	-14 997	1 879
Förändringar i eget kapital	-102	457
Övriga förändringar i likviditeten	3 177	-14 216
Finansieringens kassaflöde	-2 884	11 655
Förändring av likvida medel	-3 646	10 201
Likvida medel 31.12	12 475	16 122
Likvida medel 1.1	16 122	5 921
	-3 646	10 201

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €	-18 819	-47 766
Intern finansiering av investeringar, %	95,5	93,5
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,1	1,1
Likviditet, kassadagar	13	16
Invånarantal	70 374	68 969

Intern finansiering av investeringar, %

= $100 \cdot \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$

Kalkylmässigt låneskötselbidrag

= $(\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Likviditet (kassadagar)

= $365 \text{ dagar} \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$

1.4. Finansiell ställning och förändringar i den

BALANSRÄKNING OCH DESS NYCKELTAL	2 024	2 023
AKTIVA	1 000 €	1 000 €
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	1 036	1 986
Övriga utgifter med lång verkningstid	24 456	25 282
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	64	-14
	<u>25 557</u>	<u>27 255</u>
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	64 271	62 998
Uppskrivningar av mark- och vattenområden	167 185	166 735
Byggnader	186 158	196 710
Fasta konstruktioner och anordningar	138 007	119 721
Maskiner och inventarier	9 702	9 035
Övriga materiella tillgångar	0	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	44 621	42 226
	<u>609 943</u>	<u>597 424</u>
Placeringar		
Aktier och andelar	90 837	92 821
Uppskrivningar av aktier och andelar	0	0
Övriga lånefordringar	21 008	20 233
Övriga fordringar	2 567	2 358
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	0
	<u>114 411</u>	<u>115 412</u>
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	0	0
Donationsfondernas medel	29 299	29 659
Övriga förvaltade medel	52	52
	<u>29 351</u>	<u>29 710</u>
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	264	312
Varor under tillverkning	841	545
Färdiga varor	0	0
Övriga omsättningstillgångar	13	21
Förskottsbetalningar	185	176
	<u>1 303</u>	<u>1 054</u>
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kundfordringar	0	0
Lånefordringar	8 190	8 190
Övriga fordringar	73	0
Resultatregleringar	510	583
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	10 279	12 045
Lånefordringar	0	0
Övriga fordringar	6 979	8 967
Resultatregleringar	4 167	4 353
	<u>30 199</u>	<u>34 138</u>
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0	0
Masskuldebrevsfordringar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassa och banktillgodohavanden	12 475	16 122
	<u>12 475</u>	<u>16 122</u>
AKTIVA TOTALT	<u>823 240</u>	<u>821 115</u>

	2 024	2 023
PASSIVA	1 000 €	1 000 €
EGET KAPITAL		
Grundkapital	156 859	156 859
Uppskrivningsfond	170 719	170 268
Övriga egna fonder	8 413	8 523
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	22 518	8 160
Räkenskapsperiodens över-/underskott	3 008	14 428
	361 517	358 238
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	6 747	7 273
Reserver	22 100	16 100
	28 847	23 373
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	8	24
Övriga avsättningar	2 524	2 754
	2 532	2 778
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	0	0
Donationsfondernas kapital	30 291	30 030
Övrigt förvaltad kapital	93	104
	30 384	30 134
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Masskuldebrevslån	0	0
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	323 915	313 931
Lån från offentliga samfund	0	0
Lån från övriga kreditgivare	0	0
Erhållna förskott	3 817	3 817
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 097	4 055
	331 829	321 803
Kortfristigt		
Masskuldebrevslån	0	0
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21 016	36 016
Lån från offentliga samfund	0	0
Lån från övriga kreditgivare	2 499	2 495
Erhållna förskott	6 333	6 407
Leverantörsskulder	15 059	16 158
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 379	3 546
Resultatregleringar	18 847	20 166
	68 132	84 788
PASSIVA TOTALT	823 240	821 115

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditet, %	48,0	47,1
Relativ skuldsättningsgrad, %	129,3	123,5
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	25 526	22 588
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	363	328
Lånestock 31.12, 1 000 €	347 429	352 442
Lånestock 31.12, €/invånare	4 937	5 110
Lånefordringar, 1 000 €	21 008	20 233
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €	387 400	402 554
Lån och hyresansvar 31.12, €/invånare	5 505	5 837
Invånarantal	70 374	68 969

Soliditetsgrad, %

= $100 \cdot (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Utmärkt över 70 % God 50–69 % Tillfredsställande 30–49 % Dålig under 30%

Relativ skuldsättningsgrad, %

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

Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens Överskott (underskott)

Ackumulerat överskott (underskott),

€/invånare

= $[\text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{Antalet invånare}$

Lånestock 31.12, 1 000 €

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Lånestock 31.12, €/invånare

Lånefordringar, 1 000 €

= Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lån och hyresansvar 31.12, €/invånare

Invånarantal

1.5. Totala inkomster och utgifter

TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

INKOMSTER	milj. €	%	UTGIFTER	milj. €	%
Verksamhet			Sysselsättning		
Verksamhetintäkter	80,5	16,2	Verksamhetskostnader	266,3	52,8
Skatteinkomster	178,5	35,9	- Tillverkning för eget bruk	-1,7	-0,3
Statsandelar	42,5	8,5	Räntekostnader	7,4	1,5
Ränteintäkter	1,1	0,2	Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	16,6	3,3	Extraordinära kostnader	0,0	0,0
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	Korrektivposter till internt tillförda medel		
Korrektivposter till internt tillförda medel			- Förändring i avsättningar	0,2	0,0
- Överlåtelsevinst av tillgångar bland bestående aktiva	-1,2	-0,2	- Förluster vid överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	0,0	0,0
Investeringar			Investeringar		
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	0,7	0,1	Investeringsutgifter	50,2	10,0
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	3,0	0,6	Finansieringsverksamhet		
Finansieringsverksamhet			Ökning av utlåningsfordringar	1,3	0,2
Minskning av utlåningen	0,3	0,1	Minskning av långfristiga lån	40,0	7,9
Ökning av långfristiga lån	50,0	10,0	Minskning av kortfristiga lån	140,5	27,9
Ökning av kortfristiga lån	125,5	25,2	Minskning av eget kapital	-0,1	0,0
Ökningar av eget kapital	0,0	0,0	De totala utgifterna sammanlagt	504,1	100,0
Totala inkomsterna sammanlagt	497,6	100,0			
Avstämning:					
totala inkomster-totala utgifter	-6,5				
övrig likviditet - penningtillgångar	-6,8				
- differensen beror på avrundningar					

1.6. Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

1.6.1. Sammanställning av sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet

	Sammanställning i koncernbokslutet	
	Sammanställda (st.)	Inte sammanställda (st.)
Dottersammanslutningar		
Företag		
Fastighets- och bostadsbolag	11	
Företag som bedriver kommunal affärsverksamhet	10	
Andra bolag	1	
Andelslag		2
Föreningar		
Stiftelser		9
Samkommuner	3	
Intressesammanslutningar	9	
Andra ägarintressesammanslutningar		9
Totalt	34	20

1.6.2. Styrning av koncernens verksamhet

Vasa stad är en aktiv och ansvarsfull ägare, vars koncernstyrning har som mål att säkerställa att dottersammanslutningarna följer stadens strategi och främjar hela stadskoncernens totala fördel. Med hjälp av koncernstyrningen förenhetligas förvaltnings- och ledningsförfaranden och ett ändamålsenligt ordnande av den interna kontrollen och riskhanteringen säkerställs.

Koncernledningen, till vilken hör stadsstyrelsen, koncernsektionen, stadsdirektören samt de centrala sektordirektörerna, ägarstyrningsdirektören samt ekonomi- och strategidirektören, svarar för genomförandet av ägarpolitiken och för koncernövervakningen. Stadsdirektören stöds av ägarstyrningsenheten, som bereder och koordinerar åtgärder i anslutning till koncernstyrningen. Stadsfullmäktige fastställer ägarpolitiken och godkänner de viktigaste koncernsammanslutningarnas mål, vilkas utfall följs upp i stadens bokslut och rapporteringssystem.

Med koncerndirektivet förenhetligas dottersammanslutningarnas förvaltning, effektiveras verksamheten och förbättras informationsgången. Stadsstyrelsens koncernsektion svarar för genomförandet av koncernstyrningen och beslutsberedningen. Revisionsnämnden å sin sida sköter samordnandet av revisionen, vilket stöder ekonomisk och verksamhetsmässig transparens.

Vasa stads koncernstyrning säkerställer att dottersammanslutningarna fungerar effektivt och i enlighet med de strategiska målen. På detta sätt kan stadskoncernen ledas på ett enhetligt sätt och med främjande av dess totala fördel.

1.6.3. Sammanslutningarnas verksamhet och mål samt förverkligandet av dem

För koncernsammanslutningarna sätts årligen mål i stadens budget. Av de 96 mål som satts för koncernsammanslutningarna i budgeten 2024 uppfylldes 68 i sin helhet, 17 uppfylldes inte och 11 mål uppfylldes delvis.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Ab Stormossen Oy	54,4 %	- Minst nollresultat	-Räkenskapsperiodens resultat 592 030 euro	- Optimering av mängden brännbart avfall - Genomförande av en ny återvinningsstationslösning på Vasa stads område. - Bolaget är en föregångare inom cirkulär ekonomi och främjar Vasa stadskoncerns klimatmål (t.ex. främjande av vätgasprojekt)	- Westenergys kvot fylldes under varje kvartal - På hälft - Väteprojektet fortfarande aktuellt.
Asunto Oy Teeriniemenkatu 8	100,0 %	- Intäkterna ska täcka kostnaderna	- Bolaget har en god likviditet.	-Fusionsutredning med Fastighets Ab Sekahaku. -Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi	- Uppfylldes inte. - Har beaktats i flera år i bolagets verksamhet.
Fastighets Ab Brändö Campus	66,7 %	- Ett måttligt positivt resultat (samlande av en buffert för kommande investeringsbehov)	- Resultatet -135 912,57 euro, beror på avskrivningar	- Fortsättande av planeringen av projektet för grundlig renovering av TechnoBotnia - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi	- Projektet för grundlig renovering har påbörjats - Solpanelerna producerade cirka 200 MWh el

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Kiinteistö Oy Pikipruukki Fastighets Ab	100,0 %	- Ekonomisk användningsgrad 90 %	- Den ekonomiska användningsgraden har stigit under räkenskapsperioden, men förändringen sker långsamt. Den ekonomiska användningsgraden år 2024 var 85,17 %	- Åtgärder för höjande av användningsgraden (beläggningsgrad 98 %) och anpassande av bostadsbeståndet - Beaktande av klimatneutralitet i investeringsprogrammet - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.	- Beläggningsgrad år 2024 92,67 % Anpassningsåtgärder som gäller bostadsbeståndet inleddes efter beslut i koncernsektionen 4.12.2024 Vid planering av en sanering i A-huset på Olympiagatan 10 har beaktats åtgärder för att minska klimatavtrycket - Dessa faktorer har redan flera år beaktats i verksamheten.
Kiinteistö Oy Sekahaku Fastighets Ab	100,0 %	- Ekonomisk användningsgrad 95 %. - Optimering av kostnads hanteringen genom konkurrensutsättningar	- Uppfylldes - Konkurrensutsättning av el	- Energibesparande åtgärder - Fusionsutredning med Teeriniemenkatu 8. - Beredskap för åtgärder enligt stadens strategi - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.	- Ok - Senarelagts - Pågår - Beaktas i mån av möjlighet i verksamheten.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Kiinteistö Oy Vaasan Asemakortteli Fastighets Ab	100,0 %	- Intäkterna ska täcka kostnaderna	- Räkenskapsperiodens resultat 1 135 euro	- Utvecklande av området och ändring till ett avgiftsbelagt parkeringsområde - Beredskap för åtgärder enligt stadens strategi - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi	- Avtal med kommuntekniken om att hyra ut området - Genomfört - Genomfört
Kiinteistö Oy Vaasan Myllynranta Fastighets Ab	100,0 %	- S.k. skrivbordsbolag, dvs. bolaget har ingen verksamhet		- Utredande av utnyttjande av tomten som bolaget äger	- Tomten varit till salu från hösten 2023. Utretts huruvida tomten skulle kunna överföras i stadens direkta ägo
Kiinteistö Oy Vaasan Mäntyhovi Fastighets Ab	70,0 %	- Intäkterna ska täcka kostnaderna	- Bolagets kassamedel har varit tillräckliga under hela året	- Beläggningsgrad 99 % - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi	- Beläggningsgrad 99,80 % - Har beaktats redan i flera år i bolagets verksamhet
Fastighets Ab Vasa Teaterparkering	100,0 %	- Maximering av omsättningen - Justering av prissättningsprinciperna	- Omsättning 344 927 euro (2023: 267 456 euro) - Priserna har höjts	- Beredning och skatteplanering för bildandet av Travdalens parkeringsbolag - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi	- Väntan på att Travdalen ska avancera - Laddningsstationer för elbilar

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Oy EduVamia Ab	100,0 %	- Ett positivt resultat under en uppföljningsperiod på tre år (2022–2024)	- NTM beviljade mindre medel, vilket hade en stor inverkan på omsättningen och resultatet	- Deltagandet i AN-reformen - Dokumentering av åtgärder för en hållbar utveckling	- Deltagandet i AN-reformen aktivt för egen del - Vardagen förenlig med en hållbar utveckling
Oy Klemetinkaari - Ab Klemetsösvängen	61,9 %	- Utvecklande av verksamheten så att den ligger på en ekonomiskt lönsam grund	- Genomfört	- Uthyrnings- och utvecklingsåtgärder för lokalerna i Opistotalo i samarbete med Vaasa Facilita	-Förverkligats delvis
Oy Vaasan Ammattikorkeakoulu – Vasa Yrkehögskola Ab	84,0 %	- Minst ett nollresultat (år 2025 resultatet 200 000 euro) - Hantering av riskerna för placeringsportföljen	- Räkenskapsperiodens helhetsresultat enligt det preliminära bokslutet 666 707,82 euro - Allokeringen i placeringsportföljen motsvarar inte till alla delar bolagets placeringspolicy, särskilt ifråga om mängden alternativa placeringar. Ifråga om del placeringar har bolagets inlösningsmöjligheter av externa orsaker fördröjts, och därför motsvarar placeringarnas likviditet inte till alla delar målet.	- Kontinuerligt lärande (Öppna yrkehögskolan) 13 000 studiepoäng - FUI-portfölj 2,2 miljoner euro - 570 studerande som avlagt yrkeshögskoleexamen - 82 studerande som avlagt högre yrkeshögskoleexamen - Serviceaffärsverksamhetens försäljning 550 000 euro - Aktivt deltagande för uppnående av målen för regionens klimatneutralitet (programmet för hållbar utveckling)	- Resultat 6 356 sp. - Ökning från föregående år med cirka 500 000 euro och totalresultat 1,86 miljoner euro - 542 yrkeshögskoleexamina - Totalt 149 examina avlagda - Resultat ~€ 314 000 - Har beaktats i enlighet med strategin i bolagets dagliga verksamhet

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Oy Vaasan Asumisoikeus – Vasa Bostadsrätt Ab	100,0 %	- Ekonomisk användningsgrad 95 %. - De samlade förlusterna utnyttjas i bokslutet - Planenlig återbetalning av lån till staden	- Ekonomisk användningsgrad 99,06 % - Inga användbara förluster fanns - Sköts under räkenskapsperioden 2025	- Beläggningsgrad 95 % - Besiktningar och långsiktig plan - Beaktande av ansvarsfullhet och hållbar utveckling i verksamheten i enlighet med stadens strategi; skapande av mätare och beräkningsmall som stöd för uppföljningen.	- Beläggningsgrad 99,81 % - Budgeterat för år 2025 - Arbetet har inletts med att under räkenskapsperioden 2024 förnya de lagenliga energicertifikaten som är en grund för kalkylmodellen, arbetet fortsätter under nästa räkenskapsperiod
Oy Vaasan Ekolämpö Oy - Vasa Ekovärme Ab	100,0 %	-Nollresultat	- En aning på minus	- Fortsättande av utredningsarbetet för Sunnanviks värmenätverk.	- För kunderna har föreslagits en överlåtelse av nätverket för en euro, inget intresse.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
TeeSe Botnia Oy Ab	65,7 %	- Måttligt positivt resultat (min. 60 000 euro)	- Räkenskapsperiodens resultat torde bli positivt. Den viktigaste faktorn är kostnadsbesparingar p.g.a. öppna platser och sådana som blivit otillsatta	- Bolaget tar en aktivare och starkare roll som regional inköpscentral - Bevarande av service- och kostnadsnivån på minst 2023 års nivå - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi. - Utvecklande och effektiviserande av serviceprocesserna i samarbete med kunderna	- Interesse-enheterna har informerats om upphandlingsservicens verksamhet och nya kundrelationer har byggts upp, upphandlingsservicens webbsidor har förnyats för att vara mera kundorienterade. - Med undantag för prisjusteringarna inom matservicen har enhetspriserna inte heller höjts under år 2024 - Ett hållbarhetsprogram utarbetades under år 2024, i programmet fastställdes strategistödande mål och mätare som frekvent följs upp - En fortsättning på samarbetet i enlighet med den nya mallen för vård av kundrelationer inom serviceområdet matservice, inom renhållningsservice fortsätter arbetet med genomförandet av processerna

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Vaasa Facilita Oy Ab	100,0 %	- Minst nollresultat	- Både moderbolaget och koncernen har ett måttligt positivt resultat innan bokslutsdispositioner och skatter.	- Precisering av bolagets kärnverksamhet, strategi och utvecklingsprojekt. - Optimering av användaranskaffande - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi	- Det tredje verksamhetsåret har visat att bolaget behövs och att basstrategin är fungerande. Utredning av finansieringsalternativ pågår. - Förvärvandet av kunder ska effektiviseras ytterligare. - En del koncernbolag har redan nu en bra situation, i en del bolag behövs ytterligare utveckling.
Vasaregionens Turism Ab	54,1 %	- Minst nollresultat	- 13 700 €	- Regionens turistföretag och samarbetspartner sporrar att utveckla sin verksamhet med tanke på hållbarhetsmålen (i linje med Vasa stads strategi) - Ökande av mängden interaktion i sociala medier	- Samarbetspartnerna ska bevisa, eller visa upp om de har en stämpel, vad de gör åt saken. Kravnivån har stigit rejält. Hjälper tillsammans med VASEK bolagen med arbetet att utarbeta en egen certifiering. - Svårt att jämföra eftersom de arbetsredskap som använts är olika. Överlag verkar det som att webbsidorna har haft fler visningsgångar. Facebook och

				- Utökning av antalet övernattningar - Ordnande av evenemang, utökande av evenemangen - Ökande av övernattningarna bland inhemska, nordiska och tyskspråkiga turister	Instagram har ökat sin räckvidd. - Antalet svenskar som övernattar har sjunkit, men den övriga världens andel har ökat. Situationen oförändrad jämfört med förra året. Genomförts bl.a. FM-tävlingen i friidrott för unga, Vaasa International AIRSHOW, Kalevaspelen, Herättäjäjuhlat, Zinc beer & food festival, Asumisen ja sisustamisen messut, Kuparisaaren kansanjuhlat m.m. - Övriga världen ökade, +0 jämfört med år 2023.
Vasa Elektriska Ab	99,9 %	- Dividendmålet minst 12 miljoner euro, men det slutliga dividendmålet preciseras utifrån den ekonomiska situationen	- Under räkenskapsperioden 2024 betalades dividend för räkenskapsperioden 2023 totalt 15 009 750 euro.	- Hållbarhetsprogram används och rapporteringsberedskap finns fr.o.m. 2025	- Ett hållbarhetsprogram har utarbetats och implementeringen av det pågår. Rapporteringsberedskapen byggs upp. Det första år som rapporteras är år 2025

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Vaasanseudun Kehitys Oy - Vasaregionens Utveckling Ab	58,1 %	- Nollresultat - Bolagets ekonomiska spelrum i förhållande till resultatet granskas	- Resultat 952,43 euro, totalomsättning 2 531 687,17 euro. Till målluppfyllelsen bidrog i stor uträkning att extern projektfinansiering erhöles för verksamhetens olika delområden. - Anknyter till projektfinansiering och den betydelse som finansiering genom olika partnerskap inom den privata sektorn haft för bolagets totalekonomi. Situationer förändras och osäkerhet orsakar ekonomiförvaltningsarbete, prognostisering och behov av styrning. Den allmänna stegrade kostnadsnivån ökar utmaningen att nå ett nollresultat.	- Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi. - Speciell satsning på trygghet av regionens behov av arbetskraft både med kvarhållnings- och attraktionsåtgärder - Genomförande och finansiering av Vasas ekosystemavtal 2021–2027 - Satsningar inom EnergyVaasa, GigaVaasa och Invest In i samarbete mellan staden och andra aktörer - Kontinuerligt framgångsrikt genomförande av bolagets omfattande företagservicehelhet	- Hållbar utveckling har varit en stark del av bolagets verksamhet - Genomförts med stora insatser. - Starkt deltagande. Enligt en mellanbedömning av ekosystemavtalet hade Vasa-regionen utmärkta resultat. - Bolaget deltar aktivt i samarbetet. - År 2024 var mycket livligt inom VASEKS företagstjänster.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Vähänkyrön Vuokratalot Kiinteistö Oy	100,0 %	- Nollresultat - Ekonomisk användningsgrad 90 %	- Resultat 17,17 € - Användningsgrad 84,48 %.	- Fortsättande av utredningsarbetet med ARA gällande utvecklingsprojekten för våningshus - I fråga om grundlig förbättring och renovering av fastighetsbeståndet upprättas ett reparationsprogram på längre sikt - Utredande av möjligheter för nybyggande på Merikart-området. - Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.	- Beredning av en konkurrensutsättning av en byggnadsbesiktning av en fastighet - Planen är utarbetad och genomförd/ genomförs i verksamheten åren 2024 och 2025 - Utredningen av ärendet fortsätter även under år 2025. - Hakalanmäki-vägen 81 övergått från olja till jordvärme. I 4 hus i fastigheten på Hakolanmäentie 81 gjordes en extra isolering av vindsbjälklaget för att förbättra energieffektiviteten. Med beslutet om att göra en investering i husautomationen i fastigheten Plätkyri optimerades energianvändningen.

Intressebolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Kvarken Link Ab	50 %	- Utredande av möjligheter till dividendutdelning	- Förverkligats delvis	- Beaktande av grön omställning i investeringsprogrammet	- Genomfört
Kvarken Ports Ltd.	50 %			- Deltagande i förändringsprojektet för Vasa hamnorganisation	- Genomfört, aktierna sålda 31.12.2024
Mico Botnia Oy Ab	38,2 %	- Minst nollresultat - Samma kostnads- och servicenivå som år 2023, med undantag för systemkostnaderna för S365	- Räkenskapsperiodens resultat 172 152 euro - Förverkligats delvis	- Tillställande av kommunal-ekonomistatistik i tid och felfritt - Befästade av löne- och ekonomi-processerna. - Säkerställande av kritiska processer. - Rätt inriktning av resurserna och fortsättande av strategiarbetet (bl.a. nyckeltal) med beaktande av den förändrade verksamhetsmiljön	- Genomfört i samarbete i enlighet med Mico Botnias och Vasa stads planer - Process-beskrivningen för Vasa stad och koncernbolagen är på hälft. S365-systemförnyelsen har standardiserat ekonomiprocesserna. En systemförnyelse är på väg inom lönefunktionen och HR. -Process-beskrivningar, anvisningar, reservpersoner, processer för exceptionella situationer. - strategin uppdaterad

Intressebolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
TT Botnia Ab	37,2 %	- Utredande av möjligheter till dividendutdelning - Återbetalning av kapitallån	- Dividendutdelning är möjligt efter återbetalning av kapitallån och återbetalning till fonden för inbetalt fritt kapital, inom ramen för bolagets bokslut och utdelningsbart fritt eget kapital, utifrån styrelsens förslag och med bolagsstämans beslut. - Bolaget har återbetalat till sina ägare 50 procent av kapitallånen och har förutsättningar att betala även de resterande delarna, antingen helt eller delvis, med ett beslut i bolagets styrelse.	- Utvecklande av företagshälsovårds processerna och kontaktytorna tillsammans med staden	-Bolaget insamlar kontinuerligt nästan i realtid kundrespons om sin egen serviceverksamhet (SMS-frågor och kundnöjdhets-enkeäter) och utvecklar sin service i enlighet med principerna om kontinuerlig utveckling samt intern och extern auditering samt utifrån inkommen respons.

1.6.4. Väsentliga händelser som rör koncernen

Koncernen Vasa Hamn

Vasa stad grundade en ny hamnkoncern, Vasa Hamn Ab, som inledde sin verksamhet 1.1.2025. Staden äger koncernen i sin helhet, och till den hör förutom moderbolaget två dotterbolag: Vasa Hamntjänster Ab, som svarar för hamnaffärsverksamheten, och Vasa Hamninfra Ab, vars uppgift är att upprätthålla och utveckla hamninfrastrukturen.

I samband med organisationsförnyelsen köpte Vasa Hamntjänster Ab det nuvarande hamnbolagets hamnaffärsverksamhet i Vasa, vilken tidigare var samägd med Umeå. I samma sammanhang sålde staden det samägda bolagets aktier till Umeå stad. Aktieaffärens värde var cirka 1,6 miljoner euro. Affären gjorde det möjligt för Vasa stad att kapitalisera den nya hamnkoncernen genom att i den placera investeringar i form av investerat fritt eget kapital (SVOP) samt kapitallån.

Vasa Hamninfra Ab:s verksamhet inleds stegvis under år 2025. Målet är att säkerställa upprätthållandet och utvecklingen av av infrastrukturen på ett effektivt sätt genom den nya organisationsstrukturen och stöda hamnens affärsverksamhet och tillväxt på lång sikt.

Förberedelsearbete för bildande av en högskolekoncern

Under 2024 gjordes förberedelser för Vasa yrkeshögskolas (VAMK) och Vasa universitets gemensamma högskolekoncern. Som stöd för det här förberedelsearbetet bildades en förhandlingskommitté, vars uppgift var att bereda försäljningen av aktier i yrkeshögskolan eller bolagsomstrukturering. Utifrån förhandlingarna upprättades ett intentionsavtal, vars syfte är att Vasa universitet får bestämmande inflytande i VAMK. I enlighet med intentionsavtalet stävar man efter en ägarandel på 70 % för Vasa universitet, till Vasa stad blir 30 % kvar och Österbottens handelskammars ägande upphör. Målet är att bilda en koncernstruktur där Vasa universitet är moderbolag och VAMK dess dotterbolag, samtidigt som Vasa stad äger en del i dotterbolaget. Genomförandet av ägararrangemanget fortsätter under 2025, och till det ansluter sig också upprättande av ett nytt aktieägaravtal.

Bolagiseringsskyldighet och förberedelsearbete beträffande social- och hälsovårdsfastigheterna

Under 2024 har det vidtagits förberedande åtgärder för uppfyllandet av bolagiseringsskyldigheten i fråga om social- och hälsovårdsfastigheter. Vid förberedelsen av bolagiseringsprocessen har en ekonomisk modellering inletts där hyresavtalens villkor, hyresintäkter och bolagets livskraft utvärderas.

Vasa Hussektor, ägarstyrningen samt ekonomiledningen bereder bolagiseringsprocessen samt förhandlar med Österbottens välfärdsområde om uthyrning av lokaler. Vid förhandlingarna ska bolagets livskraft och hyresavtalens villkor säkerställas.

Bolagisering av elförsäljningen

Vasa Elektriska inledde våren 2024 ett utvecklingsprojekt för att förbättra transparensen och effektiviteten kring elförsäljningen. Som en del av det här bildades i oktober dotterbolaget Vasa Elektriska Försäljning Ab, som det är meningen att ska inleda sin affärsverksamhet 1.4.2025.

Dottersammanslutningarnas viktigaste investeringar

Bland de största investeringarna som gjordes var investeringar i fastigheter, energilösningar och utvecklande av kundservicen.

Koncernen Vasa Elektriska gjorde under året investeringar på 37,2 miljoner euro, bl.a. i nya produktionslösningar och elnätet.

Koncernen Pikipruukis fastighetsinvesteringar var totalt 2,4 miljoner euro, och Vasa Facilita-koncernens fastighetsinvesteringar totalt 747 000 euro.

Utvecklingen av koncernsammanslutningarnas verksamhet, resultat och finansiella ställning

De flesta bolagen rapporterar antingen en stabil eller växande omsättning, men för några bolag försvagades resultatet på grund av förändringar i verksamhetsmiljön. I synnerhet koncernen Vasa Elektriska är en av de största aktörerna, och dess ekonomiska utveckling var stark år 2024. Koncernens omsättning ökade 9,9 procent jämfört med föregående år och var 218,2 miljoner euro (198,7 miljoner euro år 2023). Rörelsesultatet steg betydligt, till 44,5 miljoner euro (13,6 miljoner euro år 2023), vilket delvis berodde på en

försäkringsersättning av engångsnatur (11 miljoner euro) och en minskning av förlusterna från affärsverksamheten för elförsäljningen. Lånestocken ökade något, till 94,8 miljoner euro (92,2 miljoner euro år 2023), men koncernens finansieringssituation är fortfarande stabil, eftersom soliditetsgraden förblev god (51,9 %).

Pikipruukki-koncernen, som är verksam inom sektorn för allmännyttig bostadsproduktion, uppnådde en omsättning på 23,5 miljoner euro, vilket innebar en ökning på 1,8 procent jämfört med föregående år. Rörelseresultatet förbättrades också till 3 784 202 euro år 2024, då det var 3 316 802 euro år 2023. Även om rörelseresultatet förbättrades sjönk den ekonomiska användningsgraden för koncernens bostäder. Lånestocken minskade något, från 105 472 785 euro till 99 798 603 euro, vilket innebär en minskning på 5,4 procent och visar på koncernens strävan att minska skuldsättningen.

Brändö Campus omsättning ökade något, till 2,5 miljoner euro (2,3 miljoner euro år 2023), vilket innebär en ökning på cirka 8,3 procent. Rörelseresultatet var negativt, men förbättrades ändå från året innan och var -135 913 euro (år 2023: -421 833 euro). Bolagets lånestock har sjunkit något, från 30,1 miljoner euro till 29,3 miljoner euro, men skuldsättningen är fortfarande hög.

TeeSe Botnia Oy Ab:s omsättning sjönk något, till 48,4 miljoner euro år 2024 (50,5 miljoner euro år 2023), vilket motsvarade en minskning på cirka 4,1 procent. Omsättningens minskning berodde på operativa ändringar och uppfyllande av ägarnas sparkrav. Även om omsättningen sjönk lyckades bolaget förbättra lönsamheten, och rörelsevinsten uppgick till 550 000 euro (år 2023: 120 106 euro).

Vaasa Facilita-koncernens omsättning steg till 5,2 miljoner euro (2023: 4,8 miljoner euro), men rörelseresultatet sjönk något. Rörelseresultatet sjönk till 1 001 000 euro (1 174 000 euro år 2023), vilket innebär en minskning på 14,7 procent.

Av intressebolagen sjönk NLC Ferry Oy Ab:s omsättning något, till 28,0 miljoner euro (29,1 miljoner euro år 2023). Rörelseresultatet sjönk till 2 752 264 euro (2 901 797 euro år 2023), dvs. minskningen var cirka 5,2 procent. Åtgärderna för hållbar utveckling, såsom ökad användning av LNG och biogas, har ändå förbättrat miljöprestandan och stött bolagets hållbarhet på lång sikt.

Efter att AN-tjänsterna överförts till att omfattas av stadens ansvar för ordnandet har utbudet av den utbildningsservice som EduVamia erbjuder krympt betydligt.

Andra aktieaffärer, affärsverksamhetsöverföringar och bolagsupplösningar

Pikipruukki anskaffade Fastighets Ab Settlement Mässens (Kiinteistö Oy Settlementti Messi) aktier 24.9.2024.

Expo Österbottens organiseringsansvar för evenemang och bolagets personal övergick 1.1.2025 till Suomen Messut Oyj:s dotterbolag Expomark Oy, men mässvarumärkena med tillhörande rättigheter kvarstår i Expo Österbottens ägo.

Vasa Mottagningscentral Ab, som bildades på grund av konkurrensutsättning av mottagningscentralverksamheten, blev utan affärsverksamhet och skrivbordsbolaget upplöstes i slutet av 2024 genom likvidationsförfarande.

Dividendavkastning

Vasa stad fick dividendavkastning från koncernbolagen och sina innehav totalt 16,4 miljoner euro.

Koncernsammanslutningarnas gemensamma riskfaktorer

Koncernsammanslutningarnas gemensamma riskfaktorer hänför sig särskilt till ekonomiska utmaningar, marknadsförändringar, politiska och rättsliga faktorer samt tekniska och infrastrukturella risker. Bolagens strategier fokuserar på förutsägelse av risker, säkerställande av verksamhetens kontinuitet och flexibilitet i en föränderlig miljö.

Ekonomiska risker är centrala i de flesta bolag, och betydande hot utgörs av kostnadsökningar, höjd räntenivå och osäker finansiering. I synnerhet höjningstrycket på bruksvederlagen, fastigheternas reparationsskuld och kundföretagens betalningsförmåga inverkar på många aktörers ekonomi. Bolagen dämpar de här riskerna genom aktiv kostnadsföljning, budgetering och finansieringsredskap, såsom ränteskydd.

Operativa risker hänför sig till minskad efterfrågan, omsättning av nyckelpersoner och tillgång till personal. Utan nya produkter eller utveckling av service kan funktionsförmågan försvagas betydligt. Bolagen satsar på utvecklingsarbete, förutseende personalpolitik och marknadsföring.

Marknadsrisker, såsom inverknings av krig, strejker och svängningar i valutakurserna, har ökat osäkerheten och förutsätter flexibla lösningar för affärsverksamhet. Bolagen har anpassat sin marknadsföring och verksamhetsplaner i enlighet med dessa yttre faktorer.

Politiska och rättsliga risker, såsom ändringar i finansieringen, upphandlingslagstiftningen och beskattningen, kan betydligt inverka på bolagens verksamhetsförutsättningar. Bolagen följer aktivt med lagstiftningens utveckling och strävar efter att inverka på beslutsfattandet.

Tekniska och infrastrukturella risker, såsom IT-systemens funktionsstörningar och cyberattacker, kräver särskild uppmärksamhet. Bolagen investerar i dataskydd, uppdatering av system och uppgörande av beredskapsplaner.

1.6.5. Uppskattning av den sannolika kommande utveckling

Koncernens framtidsutsikter är positiva, men faktorer i anslutning till verksamhetsmiljön, såsom ändrade bestämmelser, den gröna omställningen och geopolitiska risker skapar osäkerhet.

På bostads- och fastighetsmarknaden är efterfrågan stark, särskilt när det gäller förmånliga hyresbostäder. Inom energisektorn inverkar elmarknadens volatilitet samt stödmodeller för fossilfri produktion på den ekonomiska stabiliteten. Inom den offentliga sektorn är välfärdsområdesreformen och ändringar i upphandlingslagen utmaningar för serviceproducenter. Dessutom kan den internationella politiken inverka betydligt på marknaden.

Digitaliseringen och automationen framträder som centrala sätt att effektivisera verksamheten. Affärsverksamhetens flexibilitet samt ett tätt samarbete med olika aktörer ses som viktiga sätt att säkerställa koncernens konkurrensförmåga och stabilitet i framtiden.

1.6.6. Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

Enligt förvaltningsstadgan utgörs stadens koncernledning av stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, stadsdirektören, sektordirektörerna, koncernförvaltningsdirektören, ägarstyrningsdirektören samt ekonomi- och strategidirektören. I förvaltningsstadgan finns också bestämmelser om koncernsektionens uppgifter, och koncernsektionen svarar för stadens ägarstyrning samt utövandet av ägarstyrningens befogenheter.

Enligt verksamhetsstadgan för de resultatområden som lyder under koncernstyrningen har serviceområdet ägarstyrning i uppgift att:

- Sörja för stadskoncernens koncernstyrning enligt de godkända målen.
- Sörja för planering och verkställande av ärenden som beror på bolagiseringar och strukturförändringar.
- Sörja för koncernens finansiella planering och placeringsverksamhet.
- Styra och bedöma den interna kontrollens och riskhanteringsens samt koncernövervakningens tillstånd.
- Styra upphandlingsverksamheten.

Serviceområdet leds av ägarstyrningsdirektören.

Anvisningar till sammanslutningarnas representanter och utnämmande av dem

Inom Vasa stads koncernstyrning är det en central del att utse sammanslutningarnas representanter och ge dem anvisningar för att dottersammanslutningarnas förvaltning och beslutsfattande ska stödja stadens strategiska mål. Stadsstyrelsens koncernsektion svarar för att utse stadens representanter vid sammanslutningarnas och stiftelsernas bolagsstämmor och årsmöten samt ger representanterna nödvändiga handlingsdirektiv.

År 2025 förnyades valprocessen för stadens representanter och anvisningarna som ges av koncernsektionen förnyades med syftet att klarlägga och effektivisera stadens ägarstyrning (beslutsparagraf). Med de här anvisningarna säkerställs att kunniga representanter som handlar i enlighet med stadens mål och främjar stadskoncernens fördel som helhet utses till bolagens styrelser.

Uppdatering av koncerndirektivet och ägarpolitiska riktlinjer

Ägarstyrningen har även i samarbete med koncernledningen och koncernbolagen berett uppdateringen av koncerndirektivet. I samband med uppdateringen förnyas koncerndirektivet samt uppgörs en ny anvisning för god förvaltningssed och ledning, som stödjer koncernens enhetliga och ansvarsfulla verksamhetssätt. Det här arbetet grundar sig på 47 § i kommunallagen, där styrning och övervakning av kommunens dottersammanslutningar regleras.

Dessutom granskas och preciseras de ägarpolitiska riktlinjerna, vilkas mål är att säkerställa genomförandet av stadens strategiska mål i koncernbolagen.

Rapportering och uppföljning

Utöver bokslutsrapporteringen om de resultatmål som uppställts för dottersammanslutningarna omfattas största delen av koncernsammanslutningarna av regelbunden delårsrapportering. Till stadsdirektören, sektordirektörerna och ägarstyrningsdirektören har rapporterats i fri form om bolagens verksamhet och

ekonomi samt om väsentliga händelser. Från och med 2018 har man rapporterat regelbundet till koncernsektionen, stadsstyrelsen och stadsfullmäktige om dottersammanslutningarnas verksamhet, måluppfyllelse och ekonomiska situation. År 2024 har också prognoser för ekonomiska nyckeltal tillagts till koncernrapporteringen.

Serviceområdet ägarstyrning svarar för insamlingen och analyseringen av uppföljningsuppgifter i anslutning till rapporterna och för organiseringen av eventuella fortsatta åtgärder. Om sammanslutningarnas ekonomi och verksamhet inte motsvarar den förväntade utvecklingen, ska de vid behov lämna in tilläggsutredningar till ägarstyrningen.

Delårsrapporterna uppgörs fyra gånger per år, och de ger aktuell information om koncernbolagens ekonomiska situation och verksamhet. I samband med årsrapporteringen samlas dessutom uppgifter från koncernsammanslutningarna om uppsättandet av koncernmål och utvärdering av deras uppfyllelse, vilket stödjer stadens strategiska ledning och beslutsfattande.

Riskhantering och intern kontroll

I enlighet med koncerndirektivet svarar dotter- och intressesammanslutningarnas samt samkommunernas ledning för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen på ett behörigt och resultatrikt sätt. Sammanslutningarna ska rapportera till koncernledningen om hanteringen av betydande risker samt följa stadens riskhanteringspolitik och anvisningar för intern kontroll.

Riskhanteringen och kontrollen sker också via stadens representanter inom sammanslutningarnas förvaltning. I delårsrapporteringen förutsätts av dottersammanslutningarna en utredning om de mest betydande riskerna och hanteringen av dem. Kommunallagen förpliktar samkommuner att förfara enligt samma princip. De centrala dottersammanslutningarna och samkommunerna har beskrivit sin riskhantering noggrannare i sina verksamhetsberättelser och i stadens delårsrapportering.

Koncernledningen följer risksituationen i samband med delårsrapporterna och den övriga uppföljningen av ekonomin. Den interna kontrollen och riskhanteringen har genomförts på det sätt som verksamhetens omfattning förutsätter, och inga betydande brister har upptäckts.

1.6.7. Koncernbokslutet med nyckeltal

KONCERNRESULTATRÄKNING

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	380 279	350 117
Omkostnader	-508 528	-519 216
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	3 815	4 949
Verksamhetsbidrag	-124 434	-164 150
Skatteintäkter	176 382	186 122
Statsandelar	62 064	67 629
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 236	1 487
Övriga finansiella intäkter	7 816	9 453
Räntekostnader	-16 296	-14 135
Övriga finansiella kostnader	-66	-257
Årsbidrag	107 702	86 149
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-54 998	-54 857
Differens vid eliminering av innehav	0	0
Nedskrivningar	-10 296	-1 652
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	42 408	29 639
Bokslutsdispositioner	0	-294
Räkenskapsperiodens skatter	-8 392	-1 762
Latenta skatter	-217	-262
Minoritetsandelar	-516	-61
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	33 282	27 260

KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	74,8	67,4
Årsbidrag/Avskrivningar, %	165,0	152,5
Årsbidrag, euro/invånare	1 530,4	1 249,1
Invånarantal	70 374,0	68 969,0

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

= $100 \cdot \text{Verksamhetsintäkterna} / \text{Verksamhetskostnaderna}$

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= $100 \cdot \text{Årsbidraget} / (\text{Avskrivningar enligt plan} + \text{Nedskrivningar})$

Årsbidrag euro/invånare

= $\text{Årsbidraget} / \text{invånare}$

FINANSIERINGSANALYS KONCERNER

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	107 702	86 149
Extraordinära poster	0	
Räkenskapsperiodens skatter	-8 392	-1 762
Rättelseposter till internt tillförda medel	-4 140	-4 916
Ökning/minskning i avsättningar	-193	655
Försäljningsvinster	-1 592	-3 202
Försäljningsförlust	0	505
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Investeringsutgifter	-97 859	-91 092
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	832	1 341
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	7 245	6 903
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	3 602	-5 420
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-4 154	-3 369
Minskning av utlåningen	303	3 037
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	78 460	79 707
Minskning av långfristiga lån	-76 189	-63 060
Förändring i kortfristiga lån	-10 059	-1 869
Förändringar i eget kapital	-147	457
Övriga förändringar i likviditeten		
Maksetut osingot	0	0
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	610	152
Förändring av omsättningstillgångar	-106	960
Förändring av fordringar	25 509	-657
Förändring av räntefria skulder	-15 404	-35 953
Finansieringens kassaflöde	-1 177	-20 594
Förändring av likvida medel	2 425	-26 015
Likvida medel 31.12	44 038	41 614
Likvida medel 1.1	41 614	67 629
	2 425	-26 015

NYCKELTAL I FINANSIERINGSANALYSEN

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-112 350,0	-153 315,6
Intern finansiering av investeringar, %	111,0	55,2
Låneskötselbidrag	1,3	0,8
Likviditet, kassadagar	22,9	17,7

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och hur den uppkommer

Finansieringsanalysens mellanresultat Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är redan i sig ett nyckeltal som med ett 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.

Intern finansiering av investeringar, %

= $100 \cdot \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$

Låneskötselbidrag

= $(\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$

Likviditet (kassadagar)

= $365 \text{ dagar} \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$

KONCERNBALANSRÄKNING

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	3 425	5 601
Övriga utgifter med lång verkningstid	25 449	26 246
Förskottsbetalningar och pågående nya	64	-14
	28 938	31 834
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområde	90 002	88 919
Uppskrivningar av mark- och vattenområde	169 883	168 490
Byggnader	411 432	422 266
Uppskrivningar av byggnader	524	1 268
Fasta konstruktioner och anordningar	295 007	255 618
Maskiner och inventarier	13 913	13 851
Övriga materiella tillgångar	5 641	5 236
Förskottsbetalningar och nyanläggning	51 813	62 437
	1 038 216	1 018 085
Placeringar		
Aktier och andelar i ägointressesamfund	217 373	205 249
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	0	0
Aktier och andelar	41 962	43 311
Uppskrivningar av aktier och andelar	0	970
Obligationsfordringar	0	0
Övriga lånefordringar	3 635	4 863
Övriga fordringar	117	0
	263 087	254 393
FÖRVALTADE MEDEL	31 018	31 035
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	3 757	3 651
Fordringar		
Långfristiga fordringar	19 521	21 031
Kortfristiga fordringar	65 198	84 235
	84 719	105 266
Finansiella värdepapper	6 549	7 508
Kassa och banktillgodohavanden	44 038	41 614
AKTIVA TOTALT	1 500 323	1 493 387

	2024	2023
PASSIVA	1 000 €	1 000 €
EGET KAPITAL		
Grundkapital	156 859	156 859
Uppskrivningsfond	173 196	173 830
Övriga egna fonder	18 619	21 493
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperiod	256 469	229 648
Räkenskapsperiodens över-/underskott	33 282	27 260
	638 426	609 090
MINORITETSANDEL	8 933	8 424
RESERVER		
Avskrivningsdifferens	0	0
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	8	24
Övriga avsättningar	4 136	4 312
	4 144	4 336
FÖRVALTAT KAPITAL	32 079	31 486
KONCERNRESERV	811	927
FRÄMMANDEN KAPITAL		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	564 115	561 844
Långfristigt räntefritt främmande kapital	102 017	97 955
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	46 807	56 866
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	102 991	122 458
	815 930	839 123
PASSIVA TOTALT	1 500 323	1 493 387

KONCERNBALANSENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	43,6	41,8
Relativ skuldsättningsgrad, %	129,63	136,6
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 €	289 752	256 908
Ackumulerat överskott (underskott), €/invånare	4 117	3 725
Koncernens lånestock, €/invånare	8 681	8 971
Koncernens lånestock 31.12., 1 000 €	610 922	618 710
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	3 635	4 863
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	679 814	687 601
Lån och hyresansvar, euro/invånare	9 660	9 970
Kommunens invånarantal	70 374	68 969

Soliditetsgrad, %

= $100 \times (\text{Eget kapital} + \text{Minoritetsandel} + \text{Koncernreserv}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Utmärkt över 70 % God 50–69 % Tillfredsställande 30–49 % Dålig under 30 %

Relativ skuldsättningsgrad, %

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

Akkumulerat överskott (underskott)

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens Överskott (underskott)

Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare

= $[\text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{Antalet invånare}$

Koncernens lånestock, €/invånare

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

Antalet invånare

Koncernens lånestock 31.12

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

Koncernens lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevsfordringar och Övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

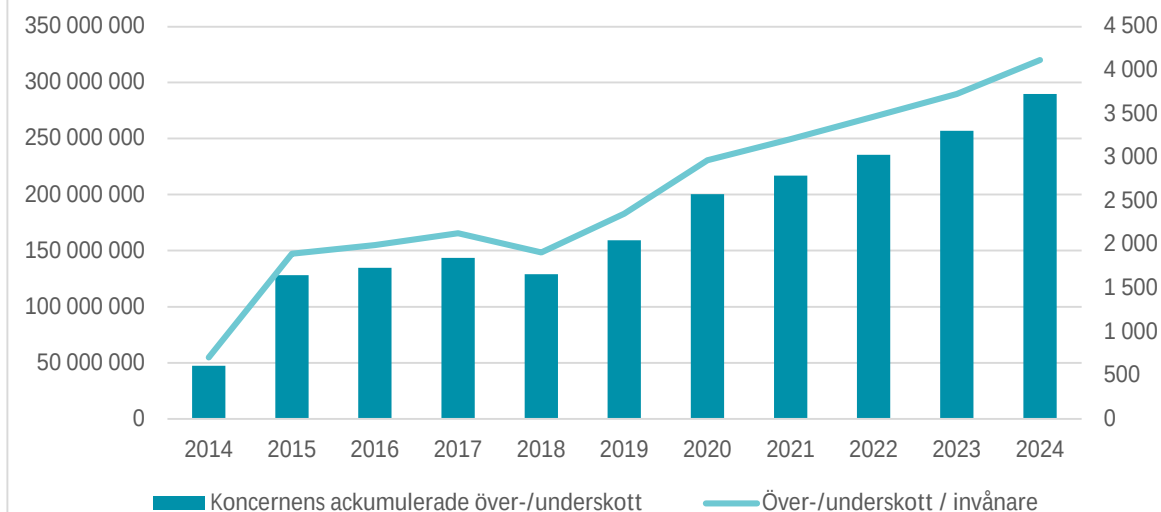
Lån och hyresansvar 31.12

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

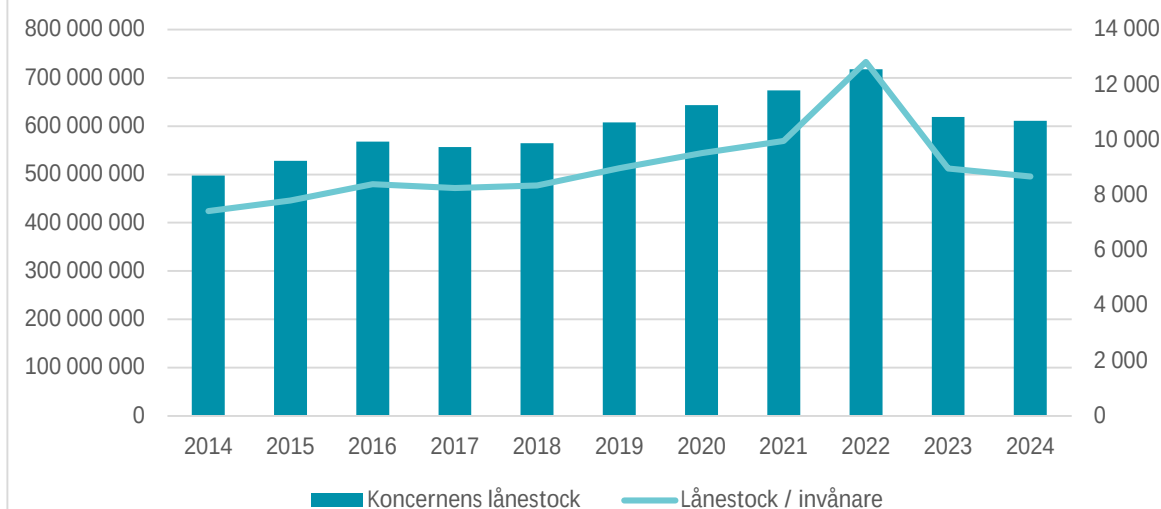
Koncernens lån och hyresansvar, euro/invånare

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

Koncernens över-/underskott



Koncernens lånestock



1.7. Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin

1.7.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat på 8 482 118,13 euro behandlas på följande sätt:

- Gjorda avskrivningsdifferenser inkomstförs enligt plan, 526 001,15 euro.
- En investeringsreserv på 6 000 000 euro bildas för renoveringsprojektet för gamla delen i Variskan yhtenäiskoulu.

Efter detta är Vasa stads överskott 3 008 119,28 euro, vilket överförs till kontot för räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.

Det behövs inte någon utredning om hur balanseringen av ekonomin har utfallit under räkenskapsperioden, eftersom det i balansräkningen finns ackumulerade överskott från tidigare räkenskapsperioder.

2. Budgetutfall

2.1. Måluppfyllelse

2.1.1. Mål för verksamheten som är bindande i förhållande till fullmäktige

I budgeten har redogjorts för målen beträffande Vasa stads vision och strategi samt kritiska framgångsfaktorer som är bindande i förhållande till fullmäktige, mätare och centrala åtgärder 2024. Utfallssituationen för de funktionella i förhållande till fullmäktige bindande målen 31.12.2024 har framförts på sidorna 66–67.

2.1.2. Utfallet av de mål som satts för affärsverken

Affärsverkens mål som är bindande i förhållande till fullmäktige och deras utfall enligt affärsverk:

Vasa Vatten	Ursprunglig budget BG2024	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024
Ersättning för grundkapital	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Rörelseöverskott utan avskrivningar	6 915 500	6 915 500	8 441 569
Investeringar netto	10 216 000	10 676 000	10 385 053

Vasa Hussektor	Ursprunglig budget BG2024	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024
Ersättning för grundkapital	16 410 000	16 410 000	16 410 000
Rörelseöverskott utan avskrivningar	26 586 400	27 148 400	28 727 203
Investeringar netto	17 565 000	17 565 000	9 954 205

2.1.3. Genomförande av strategin

STRATEGIS TEMAPROGRAM	VÄLMÅENDE OCH KOMPETENTA VASA		ATTRAKTIVA VASA	KLIMATNEUTRALA VASA 202X
	MÅL	BEDÖMNING AV MÅL	Viktigaste åtgärder ur rapporterade åtgärder 2024	
	1. Lyckliga och välmående invånare	Insatser har gjorts på bred front, speciellt har möjligheterna med låg tröskel och avgiftsfritt utvecklats bland annat såväl inom kultur, motion, integration, ungdomsservicen som inom kollektivtrafiken.	- Kultur-kortsyksamheten utvidgades: Statsändelsnedsättningsplaner för kulturinstitutioner 2025 har inte förts an i resultatområdenas ramar. - Kultur- och idrottsprogrammet framskrider i enlighet med målen. - Många storeevenemang från nationella veterandagen till Kalevaspelen och Herättajuhlat - I ett kollektivtrafikförsök beviljades elever inom den grundl. utbildn. gratis reserätt under vardagsförmiddagar. - Verksamhetsplanen för Barnvänlig kommun godkändes av UNICEF och åtgärderna framskred. - Kampanjen Prata med en främling - Opistotalos verksamhet befästes som kulturhus, och på Alma har kursavgiftsnedsättningar utvecklats. - Stadsorkesterns 50-årsjubileum som kommunal orkester - Vägorridoren på Sandögatan blev färdig, satsningar på vinterunderhållet av cykelvägar. - Motionsmöjligheterna i området vid Metviken förbättrades: en trafikpark och en pumptrackbana öppnades. - Befästelse av Ankarverksamhetens, verkstaden Följys verksamhet och utvecklande av Navigatormodellen framskred bra.	
	2. Koncentration av nationella och internationella sakkunniga	I och med högskolornas ökade antagande av internationella studerande sågs en stor ökning av antalet internationella studerande. Det systematiska främjandet av målet i hela ekosystemet fortsätter.	- Vasias ATM-hall togs i bruk 01/24. Vamia har också beviljats tillstånd att anordna grundexamen inom rengörings- och fastighetsbranschen på engelska från 1.8.2024. - Vasa stad, Vasa universitet och Österbottens handelskammare utvecklar högskolenätet i Vasa genom att förtäta ägarstrukturen runt Oy Vaasan ammattikorkeakoulu – Vasa yrkeshögskola Ab. - Samarbetet mellan Vasa och Umeå framskrider och befästs, bl.a. tjänstemannautbyte och gemensamma evenemang. - Årsvekokursen inom den grundl. utbildningen hölls på nivån 2.0 (lämnades utanför balanseringsåtgärderna). - Engelskspråkig service och kommunikation har utökats, engelskspråkiga elever på åk 1-6 + English Playschool. - Uppdatering av energibildningsstrategin - Omfattande välfärdberättelse och -plan har utarbetats. - Välfärdens strategiska samsynsplan godkändes i stadfullmäktige 25.3.2024. - I de sektorsövergripande workshoperna inom välfärdens område tar man fram en ny verksamhetsmodell för främjande av välfärd. - Våren 2024 genomfördes partnerskapsdiskussioner och undertecknades 10 strategiska avtal. - Verktälsplanen för planens Barnvänlig kommun fortsatte.	
	3 Kundorienterad samsynsmodell för välfärd	Sysselättningsområdet inrättades år 2024. Gränssnittsarbetet med välfärdens område framskrider.		

STRATEGIS TEMAPROGRAM	VÄLMÅENDE OCH KOMPETENTA VASA		ATTRAKTIVA VASA	KLIMATNEUTRALA VASA 202X
	MÅL	BEDÖMNING AV MÅL	Viktigaste åtgärder ur rapporterade åtgärder 2024	
	1. Befolknings-tillväxt	Befolkningsstillväxten var tämligen snabb, ungefär två procent, och stödde sig på internationella personer som kommit till staden, högskolorna ökade antagningen av internationella studerande, och också situationen i Ukraina syns i siffrorna. En nivå på över 70 000 invånare nåddes.	- Beredskap för att invånarantalet ökar har beaktats i generalplanens mål och i POB. Nya detaljplaner har trätt i kraft, och servicenätverken har justerats. - Två läroresprover har inletts för utvecklande av Leader-områdena. - Rekryteringskampanj som samarbete för ekosystemet. Skaffande av ett ljudvarumärke, dvs. en signaturlabel. - Skapa-projektet för utvecklande av den svenskspråkiga grundläggande konstundervisningen, ett utvecklingsprojekt inom konstföstran med Alma/Talken som finansieras av Utbildningsstyrelsen. Den svenskspråkiga musikelektorsverksamheten har inletts på nytt. - Arbetet med att få studerande att stanna kvar har stärkts med VASEK, och en ny TikTok-kanal när bra ut till ungdomar. - Omfattande, mångsidig och väl skött motionservice med låg tröskel stöder hällokararbetet. - Ekonomi- och finansieringslaget har lämslagit byggandet i staden och bostadsbristen i Vasa har lösts i samarbete med olika aktörer.	
	2. Ökning av antalet arbetsplatser	Både antalet sysselsatta och arbetslösa har ökat jämfört med motsvarande bedömningstidpunkt förra året. Den allmänna ekonomiska situationen har ökat arbetslöshetsgraden i hela landet och i förhållande till det är ökningen av arbetslösheten i Vasa måttfull. Antalet arbetsplatser har emellertid också ökat under hela fullmäktigeperioden.	- Tre betydelsefulla reserveringar inom batterivärdekedjan har framskridit under år 2024. - Freyr Battery Finlands katodmaterialfabrik har under det gångna året fått miljötillstånd samt ett betydande stöd från European Innovation Fund, 122 miljoner euro. - GigaVaasas gatunät och vattentjänster är i huvudsak färdigt genomförda. - VR:s tågturer har ökat som en följd av aktiv påverkan. I anslutning till projektet Nordic Connector har den nationella diskussionen och den diskussion som förs med Sverige framskridit. - Vasias projektvolym har ökat så att den är nästan hälften större än föregående år. - Regelbundna möten har inletts mellan ekosystemavtalsprojektet. - Integrationsens och Welcome Offices arbetsfördelning har förtydligats. - Ett pilotförsök har gjorts för bedömning av företagskonsekvenserna med Företagarna i Finland rf:s mall och handledning.	

STRATEGISKA TEMAPROGRAM	VÄLMÅENDE OCH KOMPETENTA VASA	ATTRAKTIVA VASA	KLIMATNEUTRALA VASA 202X
	MÅL	Bedömning av mål	Viktigaste åtgärder ur rapporterade åtgärder 2024
	1. Minskning av CO2-utsläppen och klimatneutral energiförbrukning	Åtgärder som minskar CO2-utsläpp både direkt och indirekt har gjorts och är ännu under arbete.	- Vasa stads verksamhetsplan för hållbar energianvändning och klimat (SECAP) har sants för godkännande till borgmästarkonventet. Rapporteringen görs med två års mellanrum. - De höga finansieringskostnaderna (ränterivå) för investeringar och bankernas försiktighet i finansieringsarrangemangen fördröjde primärstadens externa investeringar på förnybar energi. Under slutet av året ger en sänkt ränterivå och en måttlig utveckling av byggnadskostnaderna antydningar om att investeringsmängderna börjar öka. - Enligt förhandssuppskattningar har utsläppen fortsättningsvis minskat. Staden har preliminärt utrett eventuella kompensationer och deras kostnader för ersättande av kolsänka som saknas. - Utvecklande av hamnen pågår, beredning av projektet Vaasa Climate Commitment, IoT-projektet framskrider. - LUMO-arbetsgruppens verksamhet framskrider.
	2. Grön omställning Globalt handavtryck	Rollen som föregångare för hela ekosystemet belönades i och med vinsten av EU-kommissionens Green Leaf-utmärkelse.	- Grönömrådesstrukturarbete och nulägesanalyserna har framskridit parallellt med totalgeneralplanarbetet. - Kontrollningens roll i stadsområdena är viktig vid anpassningen till klimatförändringen. - Grönömrådesstrukturarbete utnyttjar information också om pågående mer omfattande utredningar (Lumo-programmet, Green deal, skogsbruksplanen) samt redan färdigställda utredningar som utförts för uppdatering av grönömrådesstrukturen. - Inom Ekosystemavtalet pågår 14 projekt, den totala budgeten är sammanlagt 4,8 miljoner euro. - På personalen och kommunborna sker påverkan genom kommunikation.
	3. Finlands energismartaste och energieffektivaste stad	Med koncernbolagen har det gemensamma synsättet fördjupats, invånarsamarbetet fördjupats.	- Inom livsmedelsupphandlingar har kvalitetskriterier använts: säsongsbeton, transport, produktionsprocess. - Fortsättande och utvecklande av verksamheten med Mini-lifti, tjänstecykelförarna osv. - Energiutbildningsstigen har uppdaterats och arbetsgruppen fortsätter sitt arbete. Energistigsarbetet inom den grundläggande utbildningen kan utvecklas inom ett statsfinansierat projekt, resursutmaningen fortsätter. - Vid koncernbolagens måldiskussioner har för koncernbolagen fastställda målsättningar för en hållbar utveckling. - Green Deal-beredningen har framskridit.

MÖJLIGGÖRARE

EKONOMI, PERSONAL, KUNNANDE OCH LEDARSKAP			
MÅL	BEDÖMNING AV MÅL	Viktigaste åtgärder ur rapporterade åtgärder 2024	
1. Hållbar kommun-ekonomi	Genomförandet av balanseringsprogrammet lyckades som en nödvändig åtgärd för den utmanande nationella situationen för den kommunala ekonomin.	- Stadsstyrelsen inledde balanseringsarbete för ekonomin i början av året och fullmäktige beslutade om balanseringsprogrammet 04/25. Åtgärderna har i stor utsträckning vidtagits enligt planen under året. Stadens ekonomiska situation har klart stärkts med balanseringsprogrammet. - För utvecklande av investeringsplaneringen har workshoppar ordnats, och vid kartläggningen av det nya ekonomiplaneringsystemet betonas behovet av investeringsplanering. - Situationen för den kommunala ekonomin är utmanande i hela landet och Vasa är inget undantag i det här hänseendet. En höjning av kostnadsnivån och minskande skattefinansiering är de viktigaste orsakerna till det här. - Skuldsättningen fortsätter att vara kraftig på grund av den höga investeringsnivån. - Stadens fastighetsutveckling och finansieringsplanering för fastigheter har behandlats omfattande och med hög prioritet.	
2. Kunnig personal och utmärkt arbetstagar-erfarenhet	Åtgärder i anslutning till fastigheter hade hög prioritet år 2024.	- Utbildningar i anslutning till digitalisering och artificiell intelligens (AI) har hållits ca 960 st, och dessutom har ett försök med AI Microsoft Copilot genomförts. - Personaltjänsternas mätare och arbetshälsomätaren är på en bra nivå och har förbättrats från den föregående rapporteringen. Avgångsmätningen har sjunkit. - Nätverket med interna utvecklingsutvecklare till hela staden. - Personalen får coaching i välbefinnande och arbetshälsomätaren genom projektet Mot ett omfattande välbefinnande. - Förstagshälsomätaren har ordnat föreläsningar i kognitiv ergonomi (tankearbete) för personalen. - I december 2024 togs välbefinnandeapplikationen HelaHäla i bruk. - Utlökande av mentorskapsprogrammet	
3. Bra ledarskap	Ett systematiskt arbete och utvecklande av kunnandet har fortsatt. Personalnöjdhetsen steg till en ännu bättre nivå.	- Utbildningen och sparringen för chefer har utvecklats. - Temagrupperna har ökat det tväradministrativa perspektivet och strategiska ledarskapet. - Arbetshälsoinstitutets undersökning i anslutning till ibruttagandet av en verktygsback för mental hälsa: 3 pilotprojekt (småbarnspedagogiken, grundläggande utbildningen och sekreterarservicen). - Ett sammandrag av nuvarande program/planer har gjorts och arbete för deras prioritering. - Samtliga tre styrgrupper för strategiska temaprogram har sammanträtt ca fyra gånger under året och verksamheten har befrästs. - Under året har resultaten av valda SDG-mätare följts upp och analyserats. - Utbildningar i coachande ledarskap och chefspass-utbildningar erbjuds systematiskt. - Morgonkaffe för chefer, med teman som utmanande arbetsplatssituationer, ledande av mångfald.	

2.2. Utfallet av anslag och uppskattade inkomster

2.2.1. Driftsekonomin utfall

Fullmäktige har i budgeten fastställt verksamhetsbidragen på resultatområdesnivå. Verksamhetsintäkterna och -kostnaderna per resultatområde, verksamhetsbidraget enligt föregående års bokslut, den ursprungliga respektive den ändrade budgeten samt utfallet per resultatområde anges i resultatområdenas verksamhetsberättelser. Jämförelsen av utfallet har gjorts i förhållande till den ändrade budgeten. I verksamhetsberättelserna har även framlagts motiveringar för större avvikelser.

I kolumnen Avvikelse jämförs utfallet med den ändrade budgeten.

avvikelse försedd med plustecken = intäkterna utfaller över och kostnaderna under det budgeterade

avvikelse försedd med minustecken = kostnaderna utfaller över och intäkterna under det budgeterade

DRIFTSEKONOMI

Nämnd

Centralvalnämnden
Revisionsnämnden
Stadsfullmäktige
Stadsstyrelsen

Resultatområde

Val
Revisionsnämnden
Stadsfullmäktige
Stadsstyrelsen
Koncernförvaltningen
Välfärdsservicen
Understöd
Medlemsavgifter
Andelar
Reserverade anslag
Centralt administrerade kostnader
Sysstättning
Andelar i särredov. affärsverk

Lillkyro områdesnämnd

Lillkyro områdesservice
De ungas arbetsverkstad Följ

Nämnden för fostran och undervisning

Småbarnspedagogiken
Hemkommunsersättningar, förskoleundervisning och grundläggande utbildning
Finskspråkig grundläggande utbildning
Svenskspråkig grundläggande utbildning

Utbildningsnämnden

Vaasan lyseon lukio
Vasa Gymnasium & Vasa Svenska Aftonläroverk
Vamia
Ungdomsservicen
Vasa stads institut
Grundläggande utbildning för vuxna

Kultur- och idrottsnämnden

Sandvikens stadion
Idrottsservicen
Museiverksamheten
Kultur- och bibliotekstjänsterna
Vasa stadsorkester
Vaasan kaupunginteatteri

Byggnads- och miljönämnden

Byggnadstillsynen
Miljöskyddet
Miljölaboratoriet
Hälsöövervakningen, samarbetsområdet
Veterinärvården, samarbetsområdet

Vasaregionens avfallsnämnd

Vasaregionens avfallsnämnd

Stadsmiljönämnden

Samservicen
Planläggningen
Fastighetssektorn
Kommuntekniken

VAL

Organ: Centralvalnämnden

Verksamhetsidé

Kommunens centralvalnämnd är en lagstadgad kommunal nämnd som är verksam vid såväl kommunala, regionala som statliga val.

Måluppfyllelse

Centralvalnämnden förrättade i januari 2024 presidentval och i juni Europaparlamentsval. Dessutom förbereddes välfärdsområdes- och kommunalvalet 2025. Staten ersatte kommunerna för de kostnader som presidentvalet och Europaparlamentsvalet föranledde med 2,4 euro/kommuninvånare som medtagits i det lagakraftvunna rösträttsregistret.

Valdeltagandet i den första omgången av presidentvalet var i Vasa totalt 75,5 % och i hela landet 71,5 %. I Vasa var valdeltagandet i förhandsröstningen 41 % och under valdagen 34,5 %. Det totala valdeltagandet i den andra omgången av presidentvalet var i Vasa totalt 71,1 % och i hela landet 67,6 %. I Vasa var valdeltagandet i förhandsröstningen under den andra omgången 43,3 % och under valdagen 27,8 %.

Valdeltagandet i Vasa i Europaparlamentsvalet var 41,3 % och i hela landet 40,4 %. Valdeltagandet i förhandsröstningen var 23,4 % och under valdagen 18 %.

Centralvalnämnden vidtog åtgärder för att höja röstningsaktiviteten genom att föra kampanjer i olika kanaler, ordna förhandsröstningsställen möjligast nära sådana platser där de röstande i allmänhet rör sig samt genom att på valdagen på röstningsställena ordna möjlighet att kvittera röstningarna maskinellt för undvikande av köer. Vid Europaparlamentsvalet var det också möjligt att rösta vid ett drive-in-ställe.

Det ekonomiska utfallet

På centralvalnämnden riktades balanseringsåtgärder. Dessa genomfördes genom minimerande av anskaffningar och minskande av hyreslokaler som behövs för förvaring av valmaterial.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	125	382	0	382	376	-6
Verksamhetskostnader	-221	-566	-2	-568	-430	+138
Verksamhetsbidrag	-96	-184	-2	-186	-54	+132
Nettokostnader/invånare	-1,39	-2,61	-0,03	-2,64	-0,76	-1,88

Uppgifter om personalen

Centralvalnämnden har ingen egen ordinarie personal, utan utser en sekreterare för valen. Därtill anställs tillfällig personal som behövs för förhandsröstningen och för röstningen på valdagen.

REVISIONSNÄMNDEN

Organ: Revisionsnämnden

Verksamhetsidé

Revisionsnämnden, som lyder under stadsfullmäktige, sköter om organiseringen av granskningen av förvaltningen och ekonomin under de år som motsvarar fullmäktiges mandattid samt bereder de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om. Revisionsväsendet bedömer om de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige ställt har förverkligats och om stadens serviceverksamhet har ordnats på ett ändamålsenligt sätt.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Revisionsnämnden utvärderar årligen de resultat som uppkommer som en följd av en samordning av de bindande målen och resurserna. Stadens serviceverksamhet utvärderas i förhållande till de bindande målen. En central förändring år 2024 jämfört med år 2023 är att det inte längre finns ett personalunderskott.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Utvärderingsberättelsen från 2023	Utvärderingsberättelsen görs upp på basis av revisionsnämndens utvärderingsram enligt fullmäktigeperiod.	Förverkligats
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Verksamhet i överensstämmelse med utvärderingsplanen	Förverkligande av utvärderingsplanen för verksamhetsåret.	Förverkligats

De verksamhetsmässiga mål som ställts för revisionsväsendet har nåtts i sin helhet.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Extern revision/dag	80,7	85	80	87,9
Extern revision, köpt service/1 000 €	32,9	34,7	35,4	36,8

Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	4	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-228	-290	-1	-291	-209	+81
Verksamhetsbidrag	-224	-290	-1	-291	-209	+81
Nettokostnader/invånare	-3,25	-4,12	-0,01	-4,13	-2,98	-1,15

Underskridningen av revisionsnämndens budget förorsakades främst av det att den ledande tjänsteinnehavarens vakans var otillsatt fram till augusti 2024.

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	1,4	-	1,4
Visstidsanställda	-	-	-

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

STADSFULLMÄKTIGE

Organ: Stadsfullmäktige

Verksamhetsidé

Stadsfullmäktige fungerar som stadens högsta beslutsfattande organ och fattar beslut om riktlinjerna för Vasas verksamhet samt om mängden och kvaliteten på den service som ordnas för kommuninvånarna. Stadens strategi är fullmäktiges viktigaste verktyg vid det långsiktiga ledandet av stadens verksamhet och ekonomi. Fullmäktige godkänner i budgeten och ekonomiplanen målen för verksamheten och ekonomin för stadens sektorer samt fattar beslut om finansieringen av verksamheten. Stadsstyrelsen svarar för beredningen och verkställigheten av stadsfullmäktiges beslut. De nämnder som stadsfullmäktige har valt ordnar servicen enligt de mål som fullmäktige har satt.

Det ekonomiska utfallet

Stadsfullmäktiges verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 52 000 € beroende huvudsakligen på att personalkostnaderna och köpen av service underskreds. Jämfört med år 2023 ökade verksamhetsbidraget med 62 000 € beroende på personalkostnaderna.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	1					
Verksamhetskostnader	-355	-464	-4	-468	-416	+52
Verksamhetsbidrag	-354	-464	-4	-468	-416	+52
Avskrivningar					-3	
Nettokostnader €/invånare	-5,14	-6,59	-0,05	-6,65	-5,91	-0,73

Stadsfullmäktige höll 9 möten och behandlade 86 ärenden. Dessutom hölls fyra fullmäktigeseminarier som behandlade balanseringen av ekonomin, energiärenden, det markpolitiska programmet och budgeten för år 2025. Fullmäktigegruppernas ordförandekommitté sammanträdde regelbundet före fullmäktiges möten och beredde jubileumsbeslutet för fullmäktiges jubileumsår 2025.

Uppgifter om personalen

Under stadsfullmäktige finns ingen egen personal.

KONCERNSTYRNINGSEKTORN

Beskrivning av sektorn

Koncernstyrningen svarar underställd stadsstyrelsen för förvaltnings-, personal-, ekonomi-, välfärdsservicen och Lillkyro områdesförvaltnings service.

Koncernstyrningssektorn består av resultatområdena stadsstyrelsen, koncernförvaltningen, välfärdsservicen, sysselsättningen och Lillkyro områdesförvaltning. Koncernförvaltningens resultatområde består ytterligare av sju serviceområden: ekonomi och strategi, ägarstyrning, personal, förvaltning och ärendehantering, kommunikation och samhällsrelationer, digitalisering och innovationer samt sekreterarservice. Till koncernstyrningssektorn hör också resultatområden som bara har anslag men ingen verksamhet. Ovan nämnda resultatområden är Understöd, Medlemsavgifter, Andelar, Reserverade anslag, Kostnader som administreras centraliserat och Andelar i särredovisade affärsverk samt kostnader som hänför sig till affärsverksamheten och den avgiftsbelagda serviceverksamheten.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Koncernstyrningen fokuserar på skötsel av stadens ekonomi så att den är hållbar, koordinering och utveckling i anslutning till välfärd samt utvecklande av Lillkyros närservice och välfärd, livskraft och delaktighet.

I april år 2024 beslutade stadsfullmäktige i anslutning till budgeten 2025 om ett program för balansering av ekonomin. Stadens fastighetsutveckling och finansieringsplanering för fastigheter har behandlats omfattande och med hög prioritet. Planen för objekt som finansieras separat har uppdaterats. Beredningen för bolagisering av social- och hälsovårdsfastigheter har inletts. Utvecklande av förvaltningens funktioner och produktivitet har varit i fokus. Utnyttjandet av digitalisering och artificiell intelligens genomfördes bl.a. genom ett pilotförsök med den artificiella intelligensen Microsoft Copilot.

Stadens nya välfärdsplan godkändes. Välfärdsservicens verksamhet påverkades påtagligt av lag- och organisationsändringar. Överföring av sysselsättningstjänsterna från staten till Österbottens sysselsättningsområde, där Vasa stad fungerar som ansvarskommun fr.o.m. 1.1.2025, inverkar på stadens sysselsättningsservice. Inom integrationsservicen förberedde man sig på de nya skyldigheter som totalrevideringen av integrationslagen medför. En ändring i medlingslagen påverkar medlingsbyråns verksamhet, på vilket man förberedde sig genom att utbilda och stöda medlare och personal. Mottagningscentralens verksamhet upphörde 1.6.2024.

Ökande av invånarantalet är ett centralt strategiskt mål och attraktivitetsarbete har utförts tillsammans med Vasek och områdets företag i form av en riksomfattande rekryteringskampanj. Samtidigt har satsningar gjorts på hållkraftsarbetet för att så många studerande som möjligt ska bli kvar i staden efter att de blivit utexaminerade.

I Lillkyro framskred utvecklingen av när servicen. Verksamheten i Ungdomsverkstaden som när service stärktes och unga nåddes tre gånger mera än år 2023.

Personalen inom sektorn var totalt 226,3, av vilka 190,8 (2023 195,9) var ordinarie anställda och 35,5 (2023 35,8) var visstidsanställda (baserade på årsverken).

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för koncernstyrningssektorn var 3,3 miljoner euro under den ändrade budgeten. Jämfört med bokslutet 2023 ökade verksamhetsbidraget med 233 tusen euro, vilket berodde på en försäljningsvinst av engångsnatur år 2023 för en social- och hälsovårdsfastighet. Verksamhetsintäkterna var 409 tusen euro och verksamhetskostnaderna 3,7 miljoner euro under den ändrade budgeten. Underskridningen i verksamhetskostnader berodde i huvudsak på att mottagningscentralen drogs in.

Åtgärderna i balanseringsprogrammet uppnåddes till största delen inom koncernstyrningssektorn.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	21 388	19 373	-1 940	17 432	17 023	-409
Tillverkning för eget bruk	52	-	-	-	3	+3
Verksamhetskostnader	-54 289	-59 114	5 291	-53 822	-50 108	+3 715
Verksamhetsbidrag	-32 849	-39 741	3 351	-36 390	-33 082	+3 308
Avskrivningar					-1 666	
Nettokostnader/invånare	-476,38	-564,65	47,61	-517,03	-470,03	-47,00

STADSSTYRELSEN

Organ: Stadsstyrelsen

Verksamhetsidé

Stadsstyrelsen ansvarar för stadens förvaltning och ekonomi samt för beredningen och verkställigheten av fullmäktiges beslut och för tillsynen över beslutens laglighet. Stadsstyrelsen bevakar stadens intressen och sköter stadens externa relationer. Stadsstyrelsen reagerar aktivt på förändringar i verksamhetsmiljön.

Det ekonomiska utfallet

Stadsstyrelsens verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten 230 t€. Jämfört med bokslutet år 2023 innehåller budgeten år 2024 som en post av engångsnatur ett understöd för nationella veterandagen på 80 t€ samt verksamhetskostnader på 100 t€. Verksamhetsintäkterna utföll 16 t€ över den ändrade budgeten och 94 t€ över bokslutet år 2023. Orsaken till överskridningen var år 2024 inriktandet av beredningskostnadsintäkter för sysselsättningsområdet på kostnaderna för förtroendevalda. Verksamhetsintäkterna utan understöd av engångsnatur var 14 t€ högre än år 2023. Utfallet av verksamhetskostnaderna på 214 t€ under den ändrade budgeten berodde i huvudsak på köp av tjänster 132 t€ samt andra verksamhetskostnader 153 t€. Verksamhetskostnaderna utan kostnaden för nationella veterandagen 129 t€ utföll 67 t€ mindre än år 2023. Balanseringsprogrammet 113 t€ utföll huvudsakligen enligt planerna.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	18	96		96	112	+16
Verksamhetskostnader	-1 632	-2 020	112	-1 908	-1 694	+214
Verksamhetsbidrag	-1 614	-1 924	112	-1 812	-1 582	+230
Avskrivningar					-24	
Nettokostnader €/invånare	-23,41	-27,33	1,60	-25,74	-22,48	-3,26

År 2024 höll stadsstyrelsen 25 möten, stadsstyrelsens koncernsektion 12 möten och stadsstyrelsens välfärdssektion 7 möten. Stadsstyrelsen fattade 337 beslut, koncernsektionen 104 och välfärdssektionen 12.

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	4		4
Visstidsanställda			

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Till personalen som lyder under stadsstyrelsen hör stadsdirektören, två sektordirektörer (koncernstyrningens sektordirektör ingår i koncernförvaltningens personaluppgifter) och interna revisorn.

KONCERNFÖRVALTNINGEN

Organ: Stadsstyrelsen

Verksamhetsidé

Koncernförvaltningen svarar för stadsfullmäktiges, -styrelsens och dess sektioners berednings- och verkställighetsuppgifter och svarar även för stadens ekonomi-, ägarstyrnings-, personal- och förvaltningsservice. Resultatområdet styr, stöder och övervakar verksamheten inom stadens organisation och svarar för dottersammanslutningarnas ägarstyrning. Koncernförvaltningen ordnar produktionen av administrativ stödservice till stadens egna enheter och svarar för stadens och stadskoncernens varumärkeshantering. Koncernförvaltningen styr också utnyttjandet av informationsteknik och digitalisering inom det egna uppgiftsområdet.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Stadsfullmäktige beslutade om balanseringsprogrammet för ekonomin. För koncernförvaltningens resultatområde uppgick balanseringsåtgärden till totalt 405 000 euro. Hanteringen av investeringar och skuldsättning behandlades med hög prioritet. Man lyckades minska lånestocken en aning. Beredningen av AN-reformen gick som planerat.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Hållbar kommunekonomi	Serviceproduktion enligt partnerprincipen Ökning av extern projektfinansiering.	Stadsstyrelsen inledde arbetet med balanseringen av ekonomin i början och året och stadsfullmäktige beslutade om det slutliga balanseringsprogrammet i slutet av april. Åtgärderna har i stor utsträckning genomförts enligt planen under året. På hösten ordnades för första gången några budgetkliniker om sektorernas budgetförslag. Klinikernas syfte var att öka beslutsfattarnas deltagande och förståelse för budgetarbetet. Stadsfullmäktige beslutade i samband med behandlingen av budgeten för 2025 att återkalla en del av de kommande årens balanseringsåtgärder (t.ex. Brändö bibliotek), vilket minskade balanseringsprogrammets inverkan på stadens ekonomi. Alla utgiftsökningar inom driftsekonomin uppgick sammanlagt till cirka 600 000 euro. Samtidigt minskade stadsfullmäktige utgifterna i investeringsprogrammet med sammanlagt cirka 2 miljoner euro. Under året har en effektivisering av kassahanteringen eftersträfvats, och man lyckades undantagsvis minska lånestocken något. Stadens fastighetsutveckling och finansieringsplanering för fastigheter har behandlats omfattande och med hög prioritet. Planen för objekt som finansieras separat har uppdaterats. Beredningen av bolagiseringen av fastigheter inom social- och hälsovården har inletts, och uppgifter om kommande hyresbehov har begärts från välfärdsområdet både på tjänsteinnehavar- och organnivå. Staden beviljades 11.1 miljoner euro extern projektfinansiering år 2024 (år 2023 13,2 miljoner euro). Man har strävat efter att rikta mer projektfinansiering än tidigare till stadens lagstadgade uppgifter.

Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Kunnig personal och utmärkt arbetstagarerfaren het	Utnyttjande av kompetensen tväradministrativt och nätverksmässigt, nätverk av interna utvecklare. Utvecklande och utnyttjande av färdigheterna i digitalisering.	Cirka 960 st. utbildningar i anslutning till digitalisering och artificiell intelligens har erbjudits/genomförts genom webbtjänsten Eduhouse. Dessutom har ett försök med AI-verktyget Microsoft Copilot gjorts i en pilotgrupp (21 personer från stadsmiljösektorn, bibliotekstjänsterna, ekonomiservicen, kommunikationen och personalservicen). Nätverket av interna utvecklare har utvidgats till alla sektorer. Totalt 8 nya interna utvecklare har kommit med. Nätverket har samlats totalt 6 gånger.
Attraktiva Vasa	Vasas välkändhet Åtgärder enligt Vasa-Umeå- strategin	Stärkande av varumärket, marknadsföringsåtgärde r och gemensamma kampanjer Intensifierat samarbete med Umeå	I januari-februari genomfördes en nationell arbetsgivarimage/rekryteringskampanj tillsammans med Vasek och regionens företag. Företagens mål var en ökning av den allmänna synligheten och välkändheten samt rekrytering av sakkunniga samt sommarjobbare. Kampanjen visades i stor utsträckning i sociala medier som används av målgruppen (Generation Z), streamingtjänster, universitetsmedier, utomhusreklam i målstäderna och på kollektivtrafikens digitala bildskärmar samt på biografer. Med utomhusreklam, digitala bildskärmar och synlighet på biografer eftersträvades ökad kännedom utanför målgruppen. I början av året besökte man tillsammans med Vasek studerandemässor i Uleåborg, Tammerfors och Helsingfors för att berätta om Vasas utbud av (sommar)arbetsplatser med betydelsefulla arbetsuppgifter.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
FÖRVALTNING OCH ÄRENDEHANTERING				
Diarieförda ärenden (st.)	1 218	2 168	3 000	6 075
ÄGARSTYRNING				
Årsmöten och bolagsstämmor (st.)	58	61	65	102
Behandlade ärenden (st.)	116	118	130	102
DIGITALISERING OCH INNOVATIONER				
Antalet arbetsstationer (st.), koncernförvaltningen	223	245	254	
Antalet arbetsstationer (st.), hela staden	11 461	12 646	14 300	13 293
KOMMUNIKATION OCH SAMHÄLLSRELATIONER				
Antal mediemeddelanden	381	350	350	370
Antal informationsmöten	28	39	30	19
Facebook, följare	15 641	15 930	16 700	16 171
X (Twitter), följare	3 217	3 240	3 400	3 210
Instagram, följare	14 991	16 020	16 300	17 214
LinkedIn, följare	5 839	6 875	7 300	7 980
PERSONAL				
Årsverken (hela staden, visstidsanställda och ordinarie anställda)	3 381	2 755	3 320	2 691
Distansarbete (dagar)	16 972	20 919	20 000	20 156
Distansarbete (personer)	656	746	550	350
Hälsobaserad frånvaro (dagar/årsverke)	19	14,3	18	15,3
Avgångsomsättning	168	127	120	141

Det ekonomiska utfallet

Koncernförvaltningens verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 1,3 miljoner euro. Jämfört med bokslutet 2023 ökade verksamhetsbidraget med 1,5 miljoner euro, vilket huvudsakligen berodde på registreringen av en försäljningsvinst av engångsnatur år 2023 för social- och hälsovårdsfastigheten. Verksamhetsintäkterna överskred den ändrade budgeten med 342 000 euro, vilket berodde på faktureringen av Österbottens välfärdsområde och koncernbolagen för sakkunnigtjänster samt på samarbetsersättningar för AN-stödtjänstkostnader. Minskningen i verksamhetsintäkter på 1,7 miljoner euro jämfört med år 2023 berodde på registreringen av försäljningsvinsten av engångsnatur år 2023.

Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med 990 000 euro, vilket huvudsakligen berodde på personalkostnaderna och den köpta servicen. Jämfört med år 2023 utföll verksamhetskostnaderna 193 000 euro mindre år 2024. Koncernförvaltningens balanseringsåtgärd enligt balanseringsprogrammet var totalt 405 000 euro för år 2024, och åtgärden utföll enligt planerat.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	8 441	6 313	101	6 414	6 756	+342
Produktion för eget bruk	52	-	-	-	3	+3
Verksamhetskostnader	-22 993	-24 305	515	-23 790	-22 800	+990
Verksamhetsbidrag	-14 500	-17 992	616	-17 376	-16 042	+1 334
Avskrivningar					-1 069	
Nettokostnader €/invånare	-210,28	-255,63	8,75	-246,88	-227,92	-18,96

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	155,5	4,3	159,8
Visstidsanställda	19,1	8,1	27,2

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VÄLFÄRDSSERVICEN

Organ: Stadsstyrelsens välfärdssektion

Verksamhetsidé

Välfärdsservicen har i uppgift att samordna och övergripande utveckla välfärdsservicen, ansvara för främjandet av invånarnas välfärd och delaktighet till de delar som ansvaret för att ordna uppgifterna inte har överförts till Österbottens välfärdsområde eller andra sektorer samt att utarbeta en välfärdsplan och en välfärdsberättelse samt följa upp hur de genomförs. Till välfärdsservicens uppgifter hör även samordning av skötseln av sysselsättningen, lagstadgad medling vid brott och tvister, ordnande av integrationsservice samt i lag föreskrivna flyktingförläggningstjänster. Till välfärdsservicen hör följande serviceenheter: välfärd, integrationsservice, flyktingförläggningsservice, medlingsverksamhet och sysselsättning. För välfärdsservicen ansvarar välfärdsdirektören.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2024 togs viktiga steg för att samordna arbetet med att främja välfärden. I februari godkändes stadens nya omfattande välfärdsplan som sammanställer flera separata planer i ett dokument. Dessutom inleddes ett viktigt kontaktytearbete på sakkunnignivå med välfärdsområdet och en ny samarbetsmodell för organisationer fastställdes.

Lag- och organisationsändringar inverkade i stor utsträckning på välfärdsservicens verksamhet. Verksamheten vid Vasa flyktingförläggning underställd staden upphörde 1.6.2024. Överföringen av ansvaret för sysselsättningstjänsterna till kommunen 1.1.2025 har krävt omfattande utvecklingsarbete och påverkat stadens nuvarande sysselsättningstjänster under året. Inom integrationsservicen förberedde man sig på totalrevideringen av integrationslagen och de nya och utökade skyldigheter som den medför.

I och med ändringen av medlingslagen kommer det inte längre att medlas i fall av våld i nära relationer från och med 1.1.2025. Detta kommer att medföra en betydande förändring i medlingsbyråns verksamhet, eftersom de har utgjort en stor del av medlingarna. Det har ordnats utbildningar för både medlare och personal om lagändringen och dess konsekvenser, och de har fått stöd i att anpassa sig till förändringen. År 2024 nådde antalet initiativ till medling en rekordhög nivå inom medlingsservicen.

Integrationsservicens klientantal har ökat mer än prognoserat, speciellt i och med hemkommunsregistreringar av ukrainare. Bostadssituationen och dyrare hyresbostäder som överskrider FPA:s stödgränser har medfört betydande utmaningar. Inom grupphandledningen har det varit långa köer till integrationsutbildningar, vilket har ökat trycket speciellt på studiegrupperna i finska.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Utveckla en klientorienterad samarbetsmodell för välfärd	Samarbetsstrukturer inom stadsorganisationen, med välfärdsområdet, aktörer inom den privata sektorn och organisationer. Utveckla välfärdsservicen. Koordinera välfärds- och delaktighetsarbetet. Skapa samarbetsstrukturer med partnerorganisationer.	Välfärdsplanen och grupperna som följer upp den skapar grunden för ett branschövergripande samarbete, där utöver stadens sakkunniga även välfärdsområdet, organisationer, påverkansorgan och myndigheter deltar. Verksamhetsmodellen för samarbetet med organisationer som utvecklades 2024 består av partnerskapsavtal, understöd och lokalstöd. Under hösten deltog stadens sakkunniga i välfärdsområdets workshoppar om kontaktytor och planerade en regional plan för förebyggande rusmedelsarbete. Inom medlingsverksamheten har det ordnats en utbildningshelhet för medlare med fokus på medling för barn och unga. Samarbetet med skolorna och ankarteamet har ökat. Conferencing (utökade) medlingar har hållits i samarbete med ankarteamet och tre olika skolor. Inom integrationsservicen har samhällsorienteringen på eget språk utvecklats i enlighet med lagändringarna och en beskrivning av servicehelheten har gjorts. Servicens ansvarsområde och målgrupp har utökats. Lagen betonar betydelsen av klienternas eget ansvar i integrationsprocessen. Vid flyktingförläggningen säkerställdes en trygg övergång för klienterna till den nya organisationen då verksamheten upphörde vid Vasa stad. Inom sysselsättningsservicen fördjupades med hjälp av ett projekt nätverkssamarbetet, där man bland annat främjar sysselsättning, kompetens, utveckling av arbetslivet och flexibla utbildningsstigar i regionen.

Välmående och kompetenta Vasa	Lyckliga och välmående invånare	Handledning, rådgivning och stöd i rätt tid enligt varje klients servicebehov. Åtgärderna i den omfattande välfärdsplanen inleds i arbetsgrupper samt följs upp. Utvecklande av lyckoåtgärderna. Identifieringen av servicebehovet utvecklas samt klienthandledningen för personer som står utanför arbetskraften. Arbete enligt åtgärdsprogrammet Barnvänlig kommun.	Inom välfärdsservicen ligger fokus på att främja klienternas övergripande välbefinnande. Inom sysselsättningstjänsterna har personalen utbildats i metoden Motiverande samtal, med vilken man på ett mångsidigt sätt kartlägger klientens servicebehov och utreder till exempel skuldsituationer för att trygga välbefinnandet även efter anställningen. Inom medlingsverksamheten har barns och ungas delaktighet stärkts genom att utbilda medlare och personal samt säkerställa att barn och unga är i fokus i sina medlingsprocesser. Inom integrationsservicen möjliggörs skapande av sociala kontakter och språkinläring med hjälp av öppen gruppverksamhet. Vasa stads nya välfärdsplan täcker alla sektorer och innehåller fem huvudmål och 220 åtgärder. De första mötena för uppföljningsgrupperna hölls hösten 2024. Resultatområdena ansvarar för genomförandet av åtgärderna. År 2024 koordinerade Vårdförhållanden kampanjen Prata med en främling, vars mål var att öka gemenskapen bland stadsborna genom olika evenemang och jippon. Sommaren 2024 genomfördes en kommuninvånarenkät som fokuserade på teman som jämställdhet och likabehandling. Dessutom analyserades och presenterades resultaten i den årliga lyckoenkäten för sektorerna. UNICEF godkände Vasa stads verksamhetsplan för Barnvänlig kommun 19.1.2024. I slutet av året hade cirka 70 % av åtgärderna genomförts. Ett paket för introduktion av barnens rättigheter har tagits fram för skolorna.
Attraktiva Vasa	Öka invånarantalet och trygga en kompetent arbetskraft.	Utvecklande av servicestigarna. Integrationshelheten som en del av koncernstyrningen: klara roller och	Arbetet med förberedelserna för AN2024 har fortsatt enligt planerna, och organiseringen definierades i samarbete med de personer som överförs och intressentgrupperna. En sysselsättningsdirektör rekryterades sommaren 2024. År 2024 har bedömningen av servicebehovet hos arbetssökande utvecklats som en del av

		ansvarsfördelning har fastställts.	arbetskraftsmyndighetens nya verksamhetsmodell för inledande tjänster. De centrala serviceprocesserna har beskrivits, och en stomme för handboken om verksamheten tagits fram i slutet av 2024. I projekt inom sysselsättningstjänsterna har tjänsterna inom sysselsättning för svårsysselsatta specialgrupper utvecklats. I grupprojektet SILTA - Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa BRO - Sysselsättningens kontaktbro i Österbotten utvecklades bl.a. invandrares övergång till arbetslivet i samarbete med olika nätverkspartner. Projektet Welcome Steps upphörde 31.8.2024. Arbetsfördelningen mellan integrationsservicen och Welcome Office har tydliggjorts, och en gemensam medarbetare har rekryterats. I arbetet med serviceekosystemet för sysselsättning har kontaktytor samt ansvarsfördelning och roller definierats som en del av beskrivningarna av servicestigarna. Regelbundna kvartalsmöten har ordnats mellan integrationsservicen och sysselsättningstjänsterna. Servicen i det inledande skedet av integrationen har beskrivits både för arbetssökande klienter och för personer som ska integreras och som står utanför arbetskraften.
--	--	------------------------------------	---

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
FLYKTINGFÖRLÄGGNINGEN*				
Inkvarteringsdygn/år	229 872	276 730	230 000	90 579
Inkvarteringsdygnets pris, euro/dygn	28	28,6	37	31,44
Genomsnittlig övergångstid till kommun (dygn) efter erhållet beslut	50	75	60	60
INTEGRATIONSSERVICEN				
Antal klienter	376	485	500	628
- av vilka över 7 år	331	430	450	583
Antal nya klienter	88	219	200	274
- av vilka personer med kvotflyktingstatus	19	21	20	21
Överflytt genom familjeåterförening	26	26	20	2
MEDLINGSVERKSAMHET				
Antal initiativ	516	507	505	612
Antal klienter	1225	1206	1200	1498
Antal medlingar	412	395	380	500
Antal brott- och tvistemål per år	785	711	700	865
VÄLFÄRDSENHETEN				
Föreningsunderstöd			36	33
- av vilka nya föreningar som sökt understöd			14	11

*Flyktingförläggningen verksam 1.1-31.5.2024.

Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	8 508	8 766	-1 912	6 853	5 785	-1 068
Verksamhetskostnader	-9 147	-10 047	2 542	-7 505	-5 564	+1 942
Verksamhetsbidrag	-639	-1 282	630	-652	221	+873
Nettokostnader/invånare	-9,26	-18,21	8,94	-9,27	3,14	-12,41

Verksamhetsintäkterna underskred budgeten med cirka 1 068 000 euro. Den största orsaken till underskridningen var att verksamheten vid flyktingförläggningen (-1 980 000 euro) upphörde inom staden 1.6.2024. Beloppet av kalkylerade ersättningar var 2024 större än beräknat och i anslutning till förberedelserna inför sysselsättningsområdet erhöles statlig ersättning samt ändringskostnadsinkomster.

Verksamhetskostnaderna underskred budgeten med cirka 1 941 500 euro. Den största orsaken till underskridningen var att verksamheten vid flyktingförläggningen (1 871 000 euro) upphörde inom staden 1.6.2024.

Balanseringsprogrammet genomfördes planenligt inom välfärdsservicen. I fråga om verksamhetskostnaderna förverkligades besparingar i understöd samt i kostnader relaterade till verksamhetslokaler. I verksamhetsintäkterna erhöles inga hyresintäkter, men ersättningarna relaterade till statliga ersättningar överskred det belopp som fastställts i balanseringsprogrammet med cirka 400 000 euro.

Lista över fg:s budgetändringar:

Intäkter

FG 25.3.2024 § 9	-2 470 000,00 inkomstavdrag	Upphörande av verksamheten vid flyktingförläggningen
FG 11.11.2024§ 69	7 000,00 inkomstillägg	Balanseringsprogrammet, hyresintäkter
FG 11.11.2024§ 69	550 000,00 inkomstillägg	Balanseringsprogrammet, statliga ersättningar
Totalt	-1 913 000,00	

Kostnader

FG 25.3.2024 § 9	2 470 000,00 utgiftsavdrag	Upphörande av verksamheten vid flyktingförläggningen
FG 11.11.2024§ 69	13 700,00 utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, lokalkostnader
FG 11.11.2024§ 69	51 300,00 utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, understöd
Totalt	2 535 000,00	

I samband med dispositionsplanen beaktades flyktingförläggningens intäkter och kostnader kalkylmässigt fram till 31.8.2024. Verksamheten upphörde 1.6.2024.

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	20,6	1,4	22
Visstidsanställda	10,5	1,9	12,4

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (Åv).

UNDERSTÖD

Verksamhetsidé

Understöd som stadsstyrelsen fattar beslut om är huvudsakligen avtalsmässiga understöd inklusive bl.a. avtal om donationsprofessurer och forskningsverksamhet i anslutning till stärkandet av Vasas kunskapsgrund. Beviljandet av övriga understöd sker i de organ dit understöden enligt sin karaktär hör. Understödsanslaget används som verksamhetsunderstöd till sammanslutningar och föreningar samt för donationsprofessurer och stärkande av kunskapsgrunden.

Det ekonomiska utfallet

Utfallet för verksamhetsbidraget var 242 000 € under det budgeterade. Jämfört med bokslutet 2023 minskade verksamhetsbidraget 132 000 €. De största mottagarna av verksamhetsunderstöd år 2024 var Åbo Akademi 261 000 €, Helsingfors universitet 125 000 € och Svenska Handelshögskolan 120 000 €. Dessutom betalades från understöden internt understöd till nettoenheter för kapitalersättningar för lokalhyror 2,8 miljoner euro.

Från den allmänna understödsfonden intäktsfördes 30 000 € vilket underskred budgeten med 30 000 €.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	45	60	-	60	30	-30
Verksamhetskostnader	-4 144	-4 269	-	-4 269	-3 997	+272
Verksamhetsbidrag	- 4 099	-4 209	-	- 4 209	-3 967	+242
Nettokostnader/invånare	-59,44	-59,80	0,00	-59,80	-56,36	-3,44

MEDLEMSAVGIFTER

Det ekonomiska utfallet

Resultatområdets verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 17 000 €. Jämfört med bokslutet 2023 ändrades verksamhetsbidraget inte avsevärt. De största medlemsavgifterna var Finlands Kommunförbund rf 143 000 €, Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarna KT 46 000 € och Österbottens handelskammare 31 000 €. Dessutom betalades från resultatområdet för medlemsavgifter totalt 28 000 € i olika upphovsrättsavgifter, vilket är 11 000 € under budgeten.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	-	-	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	-319	-340	-	-340	-323	+17
Verksamhetsbidrag	-319	-340	-	-340	-323	+17
Nettokostnader/invånare	-4,62	-4,84	0,00	-4,84	-4,60	-0,24

ANDELAR

Verksamhetsidé

Andelarna utgörs till största delen av samkommunandelar till Vasaregionens Arenor Samkommun 1,4 miljoner euro, Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur 1 miljon euro samt Österbottens förbund 1,3 miljoner euro. Därtill är andra andelar Vasas andel av utgifterna för samarbetsområdet för landsbygdsförvaltningen 79 000 euro, Vasaregionens Utveckling Ab 1 miljon euro och Vasaregionens Turism Ab 526 000 euro.

Det ekonomiska utfallet

Resultatområdets verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 775 000 euro, vilket främst berodde på NTM:s ersättningar för 2022 för social- och hälsosektorn, som uppgick till 771 000 euro. År 2023 var ersättningarna för social- och hälsosektorns kostnader 2021 cirka 170 000 euro. Jämfört med bokslutet för 2023 hade det inte skett några betydande ändringar i verksamhetskostnaderna.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	175	-	-	-	771	+771
Verksamhetskostnader	-5 176	-5 389	-	-5 389	-5 385	+4
Verksamhetsbidrag	-5 001	-5 389	-	-5 389	-4 614	+775
Avskrivningar					-573	
Nettokostnader/invånare	-72,53	-76,56	0,00	-76,56	-65,55	-11,01

RESERVERADE ANSLAG

Verksamhetsidé

Resultatområdets anslag omfattar huvudsakligen anslag som med olika beslut överförs till de förvaltningar som utför verksamheten.

Inkomsten från sjukförsäkringsersättningar budgeteras i budgeten på det här resultatområdet. De ersättningar som erhållits bokförs under året direkt på förvaltningarna, till vilka ett inkomstanslag av motsvarande storlek överförs.

Det ekonomiska utfallet

Resultatområdets verksamhetsbidrag överskred den ändrade budgeten med 29 000 € beroende på ändringen av semesterlöneskulden. Jämfört med bokslutet 2023 ökade verksamhetsbidraget med 598 000 €, vilket huvudsakligen berodde på en försäljningsvinst av engångsnatur år 2023 på cirka 400 000 € för social- och hälsovårdsbyggnaden.

Följande anslagsöverföringar gjordes från resultatområdet:

- Överföring av inkomstanslaget för sjukförsäkringsersättningen till förvaltningarna 1,2 miljoner €.
- Överföring av anslaget för utvecklande av turismen och kommunikationen till serviceområdet kommunikation och samhällsrelationer 80 000 € (ST 28.3.2024 § 84)
- Anslagsöverföring till kommundelen för utvecklande av infrastrukturen 40 000 € (ST 6.5.2024 § 126)
- Anslagsöverföring till fastighetssektorn 320 000 € (ST 18.11.2024 § 290)
- Anslagsöverföring till resultatområdet centralt administrerade kostnader för ICT-leasingkostnader 305 000 € (ST 18.11.2024 § 290)
- Överföring av anslaget för ekosystemavtalet till koncernförvaltningens projektverksamhet 280 000 € (ST 16.12.2024 § 317)
- Överföring av anslaget för idrottsföreningarnas marknadsföringssamarbete till koncernförvaltningens serviceområde kommunikation och samhällsrelationer 86 000 € (ST 16.12.2024 § 317)
- Överföringar av anslagen för omplaceringar till enheterna 98 000 € (ST 16.12.2024 § 318)

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	445	-	-	-	6	+6
Sjukförsäkringsersättning		1 200	-1 157	43		-43
Verksamhetskostnader (utan sjukförsäkringsersättningar)	-321	-1 698	1 210	-488	-480	+8
Verksamhetsbidrag	124	-498	53	-445	-474	-29
Nettokostnader/invånare	1,80	-7,07	0,75	-6,32	-6,73	0,41

CENTRALT ADMINISTRERADE KOSTNADER

Verksamhetsidé

Resultatområdets anslag omfattar anslag som med olika beslut överförs till de förvaltningar som utför verksamheten.

Resultatområdets största utgiftspost är utjämningsavgiften (tidigare pensionsutgiftsbaserad avgift) som förblir en kostnad för resultatområdet (bortsett från andra stadiet och affärsverken) och som i statistiken hänförs till enheterna som en kostnad. Resultatområdet omfattar, förutom det som nämns ovan, lagstadgade olycksfallsförsäkringsavgifter, pensioner som staden betalar, förvaltningens ansvarsförsäkringsavgift, personalförmåner och rättegångskostnader. Resultatområdet omfattar även beredskap och beredskapsplanering.

Det ekonomiska utfallet

Resultatområdets verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 214 000 €. Jämfört med bokslutet 2023 minskade verksamhetsbidraget med 107 000 €.

Följande anslagsöverföringar gjordes från resultatområdet:

- Balanseringsprogrammet 19 000 € (FG 11.11.2024 § 69)
- Anslaget för ICT-leasingkostnader enligt utfallet 1,1 miljoner €

Till resultatområdet gjordes följande anslagsöverföring:

- Överföring från reserverade anslag till ICT-leasingkostnader 305 000 € (ST 18.11.2024 § 290)

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	-	-	-	-	1	+1
Verksamhetskostnader	-3 544	-4 506	854	-3 652	-3 438	+213
Verksamhetsbidrag	-3 544	-4 506	854	-3 652	-3 437	+214
Nettokostnader/invånare	-51,40	-64,02	12,14	-51,88	-48,84	-3,05

SYSSELSÄTTNING

Organ: Stadsstyrelsens välfärdssektion

Verksamhetsidé

Verksamhetsidén för sysselsättningen är att ordna sysselsättning med lönesubvention för Vasabor som är långtidsarbetslösa, partiellt arbetsföra eller på annat sätt befinner sig i en svår arbetsmarknadssituation, sommarjobb för ungdomar med särskilda behov och andra ungdomar som behöver stöd samt koordinering av civiltjänstverksamheten och erbjudande av civiltjänstplatser inom stadens olika enheter. Syftet med vår projektverksamhet är att främja sysselsättningen, kompetensen, utvecklingen av arbetslivet och flexibla utbildningsstigar för att den lokala arbetsmarknadens behov ska mötas och hindren för sysselsättning minska när det gäller olika målgrupper. Målet med verksamheten är också att minska arbetsmarknadsstödet kommunandelsavgift.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Sommaren 2023 förverkligades en lönesubventionsreform till följd av vilken mottagarna av lönesubvention eller sysselsättningsstöd i kommunen har varit huvudsakligen partiellt arbetsföra och personer över 55 år. År 2024 har största delen av de personer som anställts med sysselsättningsmedel hört till de grupper som nämns ovan. I de sysselsättningsfrämjande tjänsterna har fler personer med invandrabakgrund än tidigare deltagit samt fler personer än tidigare sökt sig till civiltjänst.

Welcome Steps-projektet, som finansieras av arbets- och näringsministeriet, upphörde i augusti och ESR+-projektet SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa BRON – Sysselsättningsens kontaktbro i Österbotten inleddes under året. I samarbete med olika partner vidareutvecklade vi olika tjänster i anslutning till understödd sysselsättning och sommarjobb. Under året förberedde man sig på kommande lagstiftningsreformer och ändringar av verksamheten. Ökningen av antalet långtidsarbetslösa höjde arbetsmarknadsstödet kommunandelsavgift år 2024.

Utfallen av målen presenteras som en del av Valfärdsservicen.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Antal sysselsättningsanställda, stadens övriga enheter	121	84	90	60*
Antal sysselsättningsanställda, understödd sysselsättning			27	20
Sysselsättande av partiellt arbetsföra, personer	16	26	21	28
Antal kunder som deltar i sysselsättningsfrämjande tjänster (arbetsprövning, praktik, prao m.m.)	22	42	55	37
Kunddagar inom sysselsättningsfrämjande service, antal/år			1 250	1207
Antal sommarjobbare, understödd sysselsättning			200	241
Civiltjänstgörare, personer totalt	18	24	22	28
Arbetsmarknadsstödets kommunandel	-4 326 067	-4 324 757	-4 300 000	-4 497 613
Sysselsättningsfrämjande stödservice	-556 420	-15 552	-177 200	-164 195
Lönesubventionsbelopp	918 675	729 210	850 000	634 447
Anställning i sommarjobb	-937 961	-197 225	-259 300	-174 544
Sysselsättningsanslag	-2 442 825	-2 133 873	-2 291 700	-2 025 893

*Tidigare år har endast det totala antalet sysselsatta angetts, i detta kapitel anges enbart antalet anställda inom andra enheter och som en egen siffra antalet sysselsatta i sysselsättningsservicens egna funktioner.

År 2024 har dessutom 250 enskilda kunder deltagit i olika slags utbildningar eller handledningar via projektet Silta – Bron.

Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	577	952	-142	810	484	-326
Verksamhetskostnader	-5 878	-7 097	1 237	-5 860	-5 808	+52
Verksamhetsbidrag	-5 300	-6 145	1 095	-5 050	-5 324	-274
Nettokostnader/invånare	-76,87	-87,31	15,56	-71,75	-75,65	3,90

Verksamhetsintäkterna kommer att underskrida budgeten med cirka 326 000 euro. Den största orsaken för underskridningen är mindre lönesubventioner än beräknat och inkomster i anslutning till projektet på grund av senare inledande. Lönesubventionsbeloppet påverkades av de sparåtgärder beträffande lönekostnaderna för de personer som sysselsätts samt av lönesubventionsreformen och de ändringar som den medför vad gäller grunderna för beviljande av lönesubvention.

Verksamhetskostnaderna underskred budgeten med cirka 52 000 euro. Det mest betydande överskridningen var i arbetsmarknadsstödet kommunandelsbetalningar, som överskred budgeten med cirka 198 000 euro. I och med att projektet inleddes senare än planerat uppkom det besparingar i verksamhetskostnaderna.

Besparingarna i verksamhetskostnaderna i enlighet med balanseringsprogrammet förverkligades, men överskridningen i arbetsmarknadsstödet kommunandelsbetalningar samt underskridningen av inkomsterna påverkar verksamhetsbidraget negativt. Verksamhetsbidraget överskrids med cirka 274 000 euro. Utan sparmålet på 270 500 euro i enlighet med balanseringsprogrammet skulle överskridningen av verksamhetsbidraget vara 3 500 euro. Sparmålet nåddes inte.

Lista över fg:s budgetändringar:

Intäkter

FG 25.3.2024 § 9	249 600,00	inkomstökning	Projektfinsiering
Totalt	249 600,00		

Kostnader

FG 25.3.2025 § 9	-178 300,00	utgiftsökning	Projektkostnader, löner
FG 25.3.2026 § 9	-71 300,00	utgiftsökning	Projektkostnader, flat rate
FG 11.11.2024 § 69	124 500,00	utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, lönekostnader
FG 11.11.2024 § 69	10 000,00	utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, civiltjänst, dagpenning
FG 11.11.2024 § 69	49 900,00	utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, köp av tjänster
FG 11.11.2024 § 69	1 700,00	utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, material, förnöd. o.varor
FG 11.11.2024 § 69	65 900,00	utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, hyreskostnader
FG 11.11.2024 § 69	15 000,00	utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, understöd
FG 11.11.2024 § 69	3 500,00	utgiftsavdrag	Balanseringsprogrammet, övriga kostnader
Totalt	20 900,00		

ESR+-projektet SILTA – Työllisyyden yhdysilta Pohjanmaa BRON – Sysselsättningsens kontaktbro i Österbotten inleddes under året och i samband med dispositionsplanen beaktades projektets intäkter och kostnader, vilka inte var kända i budgeteringsskedet.

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	2,8	0	2,8
Visstidsanställda	11,3	12,6	23,9

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Sysselsättningsservicen ordnade så som egna funktioner Hjälpare-verksamhet, assistentverksamhet inom äldreomsorgen samt sommarverksamhet. Till dessa anställdes med sysselsättningsmedel och sommarjobbsanslag flera visstidsanställda.

ANDELAR I SÄRREDOVISADE AFFÄRSVERK SAMT KOSTNADER SOM HÄNFÖR SIG TILL AFFÄRSVERKSAMHETEN OCH DEN AVGIFTSBELAGDA SERVICEVERKSAMHETEN

Verksamhetsidé

Resultatombudets inkomster utgörs av den allmänna förvaltningens kostnader och övriga kostnader som hänförs till affärsverksamheten och den avgiftsbelagda serviceverksamheten och till produktionsstödservice samt intern arrendeintäkt från Vasa Hussektor.

Resultatombudets utgifter innehåller Vasa stads kostnader för beredskap och beredskapsplanering, 40 000 euro ersättning till Vasa Vatten för brandvattenanordningar och 20 000 euro till Grafiska servicen för koordinering av anskaffning av kopieringsmaskiner.

Det ekonomiska utfallet

Resultatombudets verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med 126 000 euro, huvudsakligen på grund av att de interna försäljningsinkomster som faktureras av nettoenheterna utföll lägre än budgeterat. Jämfört med bokslutet 2023 ökade verksamhetsbidraget med 107 000 euro på grund av att de interna försäljningsinkomsterna ökade.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	2 759	2 992	-	2 992	2 866	-126
Verksamhetskostnader	-60	-60	-	-60	-60	-
Verksamhetsbidrag	2 699	2 932	-	2 932	2 806	-126
Nettokostnader/invånare	39,15	41,65	0,00	41,65	39,87	1,79

LILLKYRO OMRÅDESSERVICE

Organ: Lillkyro områdesnämnd

Verksamhetsidé

Lillkyro områdesservice sköter tväradministrativt tillsammans med stadens övriga organisation om utvecklandet av när servicen och välfärden, livskraften samt delaktigheten i Lillkyro. Deltagande bland områdets invånare och verksamhet som utgår från deras behov samt främjande av partnerskap är utgångspunkter vid utvecklandet av området. Stadens mångsidiga plats nära invånarna för uträttande av ärenden, samserviceenheten, är administrativt en del av Medborgarinfon, men när det gäller verksamheten en del av det friktionsfria samarbetet med områdesservicen.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

I fråga om personalresurserna testades framgångsrikt en modell med två personer.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Befolkningens välfärd och delaktighet	Utvecklande av tillgänglig när service Främjande och utvecklande av projektverksamheten.	Utvecklandet av tillgänglig när service har framskridit och ytterligare systematisering och prioritering har gjorts. Arbetet med årsklockan och dokumentationen av verksamhetssätten har fortsatt. Fokusområden på hösten var facilitering i anslutning till evenemang och som ny service främjande av rockskolan i ett mångprofessionellt samarbete. Detta ledde också till ett projekt för extern finansiering för föreningsaktörer. I stället för extern finansiering har fokus lagts på att utnyttja de egna resurserna inom driftsekonomin fullt ut samt att befästa och vidareutveckla resultaten från tidigare projekt (t.ex. elen på Kirkkosaaari).

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BS 2024
Antalet ordnade tillställningar	20	20	42
Service- och rådgivningshändelser, fysiska kundbesök	19 054	18 009	19 881
Service- och rådgivningshändelser, samtal och e-postmeddelanden	1 747	2 085	1 569
Områdesnämndens sammanträden	8	8	9
Antal ärenden	49	43	40

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna för Lillkyro områdesservice överskred den ändrade budgeten med 3 000 euro. Resultatområdet verksamhetskostnader underskred den ändrade budgeten med 33 000 euro. Lillkyros verksamhetskostnader var -403 000 euro, varav personalkostnadernas andel var 24 % (2023: 25,4 %). Mest påverkades underskridandet av de totala utgifterna av att områdesservicechefens uppgifter fördelades på andra uppgifter inom Vasa stads koncernförvaltning samt att köpen av tjänster utföll mindre än förväntat.

Balanseringsprogrammet genomfördes 2024 enligt planerna (-16 000 euro).

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	110	56	18	74	77	+3
Verksamhetskostnader	-410	-412	-23	-435	-403	+33
Verksamhetsbidrag	-300	-356	-5	-361	-325	+36
Nettokostnader/invånare	-4,35	-5,06	-0,07	-5,14	-4,62	-0,51

Uppgifter om personalen

Personal 31.12.	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	0,1	0	0,1
Visstidsanställda	1,1	0,6	1,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

DE UNGAS ARBETSVERKSTAD FÖLJY

Organ: Lillkyro områdesnämnd

Verksamhetsidé

De ungas arbetsverkstad Följy är en ungdomsverkstad i enlighet med ungdomslagen, och förvaltas av Vasa stad och verkar i Kyrolandet (Laihela, Lillkyro, Storkyro) och i två sysselsättningsområden. Avsikten med Följys verksamhet är att främja sysselsättningen av unga vuxna som är yngre än 29, genom att för målgruppen skapa individuella stigar som leder till en utbildning eller arbetslivet. Det är fråga om närservice som tillhandahålls för unga i Kyrolandet genom ungdomsarbete och ett personligt arbetsgrepp. Syftet med verksamheten är att stödja de ungas delaktighet, uppväxt och självständighetsprocess.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Målet år 2024 var att etablera verksamhetsformen och göra den mera känd för samarbetsnätverket, engagera samarbetspartner, söka platser för arbetsprövning och lönesubventionerade platser, involvera de unga i verksamheten, aktivt nätverkssamarbete.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Med hjälp av arbetsverkstadsverksamheten kommer man till individuella fortsatta stigar.	Stödande av de ungas utveckling, delaktighet och självständighetsprocess. Träning baserad på individuella mål. Utveckling och förankring av samarbetsnätverken.	Alla i ungdomsverkstaden har avslutat sina perioder på ett kontrollerat sätt och största delen av de som avslutat en period i ungdomsverkstaden har övergått till utbildning eller arbetsliv.
Välmående och kompetenta Vasa	Arbetsverkstadens verksamhet är rätt dimensionerad och högklassig.	Verkstadsverksamheten har rätt resurser. Arbetsverkstadens anställda är experter i träning.	Verksamhetens resurser allokerades till en högklassig verksamhet och till en lyckad utveckling av ungdomsverkstaden.
Välmående och kompetenta Vasa	Utvecklande av de ungas verkstadsverksamhet och förtydligande av det egna servicefältet	Utvecklande av verkstadsverksamheten genom att man lyssnar på samarbetsnätverken och de som deltar i träningen. Aktivt samarbete med de sändande parterna och övriga samarbetspartner. Marknadsföring.	Följys ungdomsverkstad blev starkare som närservice år 2024. Tre gånger så många unga nåddes som år 2023, och dessutom flyttade verksamhetslokalen och kundserviceverkstaden till centraltorget i Tervajoki.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Antal klienter	-	8	17	21

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna bestod av samarbetsavgifter mellan kommunerna 43 000 euro, försäljningsintäkter för Posti och Matkahuolto vid Följy i Tervajoki 50 000 euro, avgifter för lönesubvention 11 000 euro samt statsunderstöd från RFV för verkstadsverksamhet för unga 30 000 euro.

Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna var 119 000 euro, vilket är 77 procent av totalkostnaderna. Hyreskostnaderna var 7 400 euro.

Balanseringsprogrammet börjar för Följys del först år 2025.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	125	138	-5	133	134	+1
Verksamhetskostnader	-147	-170	1	-169	-155	+14
Verksamhetsbidrag	-22	-32	-4	-36	-21	+15
Nettokostnader/invånare	-0,31	-0,46	-0,05	-0,51	-0,29	-0,22

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	2	0	2
Visstidsanställda	0	1,2	1,2

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

BILDNINGSEKTORN

Beskrivning av sektorn

Den service som bildningssektorn producerar - fostran, undervisning, utbildning, kultur och idrott, ligger nära människornas vardag och är en viktig del av den närservice som familjerna använder. I bildningssektorns strategi ses Vasa som Nordens mest energiska utbildnings- och kulturstad och sektorns mål är välmående kommuninvånare samt ett högklassigt, övergripande och kostnadseffektivt servicenät.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Inom bildningssektorn har servicenätsutredningen för småbarnspedagogiken uppdaterats under 2024. Servicenätsutredningen godkändes av nämnden för fostran och undervisning 29.5.2024 § 24.

Målet med servicenätsutredningarna är att beakta faktorer som påverkar behovet av att göra ändringar i lokalerna, såsom befolkningsprognoser, bestämmelser om gruppdimensionering, behov i lärmiljöerna, nya bostadsområden och byggnadernas skick. Målet är att skapa ett kostnadseffektivt och fungerande servicenät.

När det gäller lokalprojekt genomfördes under 2024 en grundlig renovering av Haga skola, bobollsplanen sattes i stand och i Metvikens trafikpark anlades en pumtrack-bana. Konkurrensutsättningen av det nya daghemmet på kasernområdet har gjorts och byggarbetet inleds i början av 2025. Konkurrensutsättningen av det nya daghemmet på Brändö och konkurrensutsättningen av volymelement till Merikaarron päiväkoti kommer att genomföras i början av 2025. När det gäller projektplaner godkändes projektplanerna för utbyggnaden av Isolahden koulu och den grundliga renoveringen av Variskan yhtenäiskoulu samt uppdateringen av projektplanen för enhetsskolan i centrum i stadsfullmäktige. Det fattas också snart beslut om projektplanen för Isolahden päiväkoti, och projektplaneringen för Onkilahden yhtenäiskoulus V-fastighet har inletts.

Det ekonomiska utfallet

Sektorns budgeterade utgifter förverkligades till 100,5 procent och inkomsterna till 99,2 procent. De obudgeterade förändringarna av produktlager var cirka 240 000 €. Sektorns verksamhetsbidrag var -181,8 miljoner €, vilket är cirka 2 miljoner € bättre än den ändrade budgeten. Inverkan av åtgärderna för en balansering av ekonomin kan ses tydligt i budgetjämförelsen år 2024. Jämfört med bokslutet 2023 ökade (försämrades) verksamhetsbidraget med cirka 0,4 miljoner €. Ökningen av nettokostnaderna var cirka 47 €/invånare jämfört med år 2023.

Största delen av besparingarna, jämfört med budgeten, uppkom inom resultatområdet småbarnspedagogik, där exempelvis antalet familjer som får hemvårdsstöd minskade betydligt år 2024. Kostnadsökningen dämpades även av Vamias samarbetsförhandlingar i slutet av år 2023, vilka hade till följd att resultatområdets lönekostnader minskade med mer än 1 miljon € jämfört med år 2023. De närmare beskrivningarna ingår i verksamhetsberättelserna enligt resultatområde.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	23 261	18 900	2 415	21 315	21 411	+96
Förändring av produktlager		157	-157	0	244	+244
Verksamhetskostnader	-204 599	-201 241	- 3 821	-205 062	-203 410	+1 652
Verksamhetsbidrag	-181 339	-182 184	- 1 564	-183 747	-181 755	+1 992
Avskrivningar					-2 257	
Nettokostnader/invånare	-2629,78	-2588,50	-22,22	-2610,72	-2582,41	-28,31

SMÅBARNSPEDAGOGIK

Organ: Nämnden för fostran och undervisning

Verksamhetsidé

Småbarnspedagogiken har i uppgift att trygga varje barns rätt till kvalitativt god och mångsidig småbarnspedagogik och förskoleundervisning samt jämställda möjligheter att utvecklas enligt egna förutsättningar. Servicen ska erbjudas likvärdigt på finska och svenska. Den pedagogiska verksamheten inom småbarnspedagogiken grundar sig på nationella läroplaner för småbarnspedagogik och förskoleundervisning samt på kommunspecifika läroplaner som har godkänts av nämnden för fostran och undervisning.

Den subjektiva rätten till småbarnspedagogik ordnad av kommunen börjar efter att föräldrapenningen upphör och fortsätter tills barnet inleder sin läroplikt inom den grundläggande utbildningen. Den subjektiva rätten ger barn under skolåldern rätt till småbarnspedagogik och vårdnadshavarna rätt till att få en plats inom småbarnspedagogiken för sitt barn. Småbarnspedagogiken ska enligt lagen ordnas i tillräcklig utsträckning och i mån av möjlighet i den form som vårdnadshavarna önskar. Daghem och familjedagvård, stöd för hemvård och privat vård är alternativa verksamhetsformer för familjerna. Tjänster inom småbarnspedagogiken produceras som kommunens egen verksamhet eller med servicesedel i privata daghem. Förutom småbarnspedagogik ansvarar tjänsterna inom småbarnspedagogiken även för ordnandet av förskoleundervisning enligt grunderna för läroplanen för förskoleundervisning och enligt lagen om grundläggande utbildning. Förskoleundervisningen ordnas i Vasa som kommunens egen verksamhet med undantag av de specialpedagogiska enheterna Steinerpäiväkoti Tiitiäinen och English Playschool.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Inom småbarnspedagogiken pågår en reform av systemet för styrning av verksamheten, vars syfte är att underlätta klienternas vardag och personalens arbete. Målet är att överföra alla elektroniska funktioner till Edlevo.

Under år 2024 färdigställdes till exempel integrationen till Varda, och elektroniska beslut och delgivningar togs i bruk för vårdnadshavare. För närvarande utarbetar man HR-integrationerna, BDS-integrationerna, organiseringen av elektronisk arkivering och livscykelhanteringen av elektroniska dokument. Under år 2025 kommer flera ibruktageanden så som vårdnadshavares rapportering av inkomstuppgifter via applikationen, informering, ansökningar till småbarnspedagogiken samt närvarouppföljning. Edlevo kommer att fungera som stöd för ledning genom information i och med de rapporter och den statistik som fås genom den. Reformen kräver kontinuerlig informering och utbildning, och den innefattar flera utredningar kring dataskydd och datasäkerhet.

Förändringar som skett under året:

- Det nya daghemmet i Orrnäs öppnades 1.3.2024 (150 platser)
- Den finskspråkiga gruppen vid Rådhusgatans daghem lades ner (-12)

Balanseringsprogrammets åtgärder år 2024

- Klemetilän päiväkotis verksamhet lades ner 30.6.2024 (-33 platser)
- Öppen småbarnspedagogik lades ner 31.5.2024
- Centralisering av skiftesvård, skiftesvården avslutades vid Villin Lännen päiväkoti 1.8.2024

- Två vakanser som daghemsarbetare och en vakans som daghemsföreståndare har lämnats obesatta
- Två platser på basis av språk slopades fr.o.m. 1.8.2024.
- Koefficient 3 slopades fr.o.m. 1.8.2024
- Koncentrering av grupperna 2024-2025, platserna tas i bruk vid behov

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Stärka kvarhållnings- och attraktionskraften för personalen.	Utarbeta en introduktionsplan för både daghemmens arbetstagare och daghemsföreståndare. Stärka en positiv arbetstagarbild Stärka personalens arbetshälsa	Tillgången på behörig personal utgör en utmaning och en pensioneringsvåg kommer att inträffa under de kommande fem åren. Inom småbarnspedagogiken har åtgärder genomförts där arbetsgivaren i större utsträckning stöder behörighetsgivande utbildning. Rekryteringen ger en konkurrenskraftig bild av stadens småbarnspedagogik
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Stödande av ledarskap	Regelbundna möten med cheferna, såväl administrativa som pedagogiska. Systemet för biträdande föreståndare är fortfarande under utveckling.	Daghemmens ledningsstruktur har förbättrats genom modellen för biträdande daghemsföreståndare, vilket har haft en positiv inverkan på ledarskapet och orken i arbetet. Daghemsföreståndarna träffas regelbundet på pedagogiska områdesmöten och gemensamma informationsmöten. Dessa har stärkt samarbetskulturen och förbättrat kvaliteten på småbarnspedagogiken och stödet för barnen.
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående barn	Stärka personalens kompetens för att stöda utveckling och lärande Utveckling av ett utvärderingssystem för att fastställa småbarnspedagogikens kvalitet Stärka metoderna för pedagogik och allmänt stöd	Barnen har aktivt deltagit i planeringsprocessen, vilket har skapat en mer helhetsinriktad och inkluderande verksamhet. Personalen har fått de redskap och den information som behövs för att stödja barnens utveckling och lärande. Ett utvärderingssystem har utvecklats.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Antalet barn under skolåldern i Vasa	4046	3930	4111	3941
- varav 0–2-åringar	1681	1617	1670	1551
- varav 3–6-åringar	2365	2313	2441	2390
0–6-åriga barn inom småbarnspedagogiken 31.12	3041	2979	3264	2976
Andelen 0–6-åringar som får småbarnspedagogik av åldersgruppen i hela kommunen (%)	75	76	79	75
- andelen 0–2-åriga barn av åldersgruppen i kommunen (%)	44	45	50	43
- andelen 3–6-åriga barn av åldersgruppen i kommunen (%)	96,6	98	98	97
0-6 -åriga barn i daghem	2906	2867	3144	2877
- varav i kommunala daghem	2356	2311	2504	2313
- varav i servicesedeldaghem	550	556	640	563
- 0–2-åringar i daghem	667	679	739	626
- 3–6-åringar i daghem	2239	2188	2405	2251
Antal 0–6-åringar i familjedagvård	135	112	132	99
- 0–2 åringar i familjedagvård	74	55	78	43
- 3–6-åringar i familjedagvård	61	57	54	56
Antal barn i förskoleundervisningen	694	614	630	593
Antal barn inom undervisningen som förbereder för grundläggande utbildning	53	38	40	47
Antal familjer som får hemvårdsstöd och stöd för privat vård av barn i medeltal/mån.	687	674	700	505
Servicevärdet				
Kommunala daghem	19	19	19	19
Enheter totalt *	36	36	37	37
Servicesedeldaghem	9	13	13	13
Gruppfamiljedaghem	1	1	1	1
Antal familjedagvårdare (i eget hem)	36	29	30	28
Barn inom specialsmåbarnspedagogiken, som omfattas av stöd totalt	540	342	320	294
- Stödtjänster i form av allmänt stöd		1	4	2
- Intensifierat stöd		250	220	228
- Särskilt stöd, med koefficienten 2		91	85	58
- Minskning av gruppstorleken		15	16	6
Antal barn i nollavgiftsklassen 31.12	1096	1223	1600	1313

* Daghemmen utgör en helhet där en chef kan ha flera enheter under sig.

Det ekonomiska utfallet

I budgeten år 2024 har årets balanseringsåtgärder beaktats och anslag korrigerats på motsvarande sätt. Balanseringsprogrammet har förverkligats planenligt.

Småbarnspedagogikens verksamhetsintäkter överskred budgeten med cirka 665.600 €. Avgiftsintäkterna utföll cirka 161.000 euro över budgeten. Understöden från Utbildningsstyrelsen och Undervisnings- och kulturministeriet var för hela året sammanlagt cirka 459.00 € (1.112.100 € år 2023) och specialkostnaderna som NTM-centralen ersätter cirka 561.000 €. Därtill har andra understöd erhållits för cirka 8.000 euro. Sysselsättningsstödet och ersättningar till fulla belopp från staten utgör totalt cirka 27.000 €.

Verksamhetsutgifterna utfaller cirka 842.500 euro under budgeten. Personalkostnaderna överskred budgeten med cirka 118.000 €. Köp av tjänster underskred budgeten med cirka 33.000 euro och material, förnödenheter och varor med cirka 154.000 €. Hyreskostnaderna utfaller cirka 103.000 euro under det budgeterade. Totalt betalades 2.001.977 euro i stöd för hemvård och privat vård av barn (2.555.926 euro år 2023). Stödet för hemvård av barn blev cirka 733.000 euro under det budgeterade. Kreditförlusterna uppgick till totalt 58.631 euro (28.603 euro år 2023).

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	3 432	2 194	511	2 705	3 370	+666
Verksamhetskostnader	-53 347	-53 714	289	-53 425	-52 583	+843
Verksamhetsbidrag	-49 915	-51 520	799	-50 720	-49 212	+1 508
Poistot					-172	
Nettokostnader/invånare	-723,86	-732,00	11,36	-720,64	-699,22	-21,43

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	431,7	6,3	438
Visstidsanställda	231,9	35,8	267,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

HEMKOMMUNERSÄTTNINGAR FÖR FÖRSKOLEUNDERVISNING OCH GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING

Organ: Nämnden för fostran och undervisning

Verksamhetsidé

Som inkomst för detta resultatområde bokförs hemkommunersättningar för andra kommuners elever som går i stadens förskoleundervisning och grundläggande utbildning och som utgift bokförs hemkommunersättningar för elever från Vasa som går i andra än stadens för- och grundskolor. Finansministeriet fattar i slutet av året beslut om följande räkenskapsårs inkomster och utgifter utgående från elevernas läroanstalter och hemkommunsuppgifterna.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Inkomster för hemkommunersättningar: Korsholm	49 elever, 487 500 €	44 elever, 452 200 €	-	44 elever, 475 900 €
Inkomster för hemkommunersättningar: Storkyro	6 elever, 53 700 €	7 elever, 69 900 €	-	5 elever, 50 700 €
Inkomster för hemkommunersättningar: Malax	3 elever, 26 800 €	3 elever, 31 200 €	-	4 elever, 43 300 €
Inkomster för hemkommunersättningar: Övriga	80 elever, 825 800 €	87 elever, 889 500 €	-	93 elever, 907 600 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Vasa övningsskola	538 elever, -4 524 100 €	535 elever, -4 541 000 €	-	513 elever, -4 350 100 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Steinerskolan i Vasa	88 elever, -742 500 €	81 elever, -696 300 €	-	78 elever, -643 700 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Confido ry – Vaasan kristillinen koulu	64 elever, -514 500 €	68 elever, -537 400 €	-	63 elever, -510 700 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Korsholms kommun	104 elever, -940 500 €	119 elever, -1 091 800 €	-	114 elever, -1 026 500 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Övriga	40 elever, -401 800 €	38 elever, -344 600 €	-	42 elever, -405 200 €

Den korrigerade grunddelen för 2024 års hemkommunersättning var 7 880,65 euro (år 2023: 7 436,67 €, år 2022: 7 452,22 €).

Det ekonomiska utfallet

Inkomsterna och utgifterna för hemkommunsersättningarna för förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen budgeteras i budgeten på det föregående årets nivå och korrigeras i dispositionsplanen i enlighet med Finansministeriets beslut. År 2024 ändrade Finansministeriet grunddelen för hemkommunsersättningar och budgetändringarna behandlades i stadsfullmäktige 25.3 § 9 och 11.11.2024 § 69.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	1 443	1 479	82	1 561	1 561	0
Verksamhetskostnader	-7 211	-6 944	-384	-7 328	-7 328	0
Verksamhetsbidrag	-5 768	-5 465	-302	-5 767	-5 767	0
Nettokostnader/invånare	-83,65	-77,65	-4,29	-81,94	-81,94	0,00

FINSKSPRÅKIG GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING

Organ: Nämnden för fostran och undervisning

Verksamhetsidé

Den finskspråkiga grundläggande utbildningen har i uppgift att anordna läroplansenlig högkvalitativ och tidsenlig undervisning i stadens skolor inom den grundläggande utbildningen.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Antalet elever i åk 1–6 inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen har minskat under de senaste åren. Största delen av minskningen förklaras av nedgången i nativiteten och av att närskolan för eleverna i bostadsområdet Västerängen-Forskärr från och med år 2017 har varit Mustasaaren keskuskoulu. Avtalsperioden upphör enligt båda parternas önskan, och Onkilahden yhtenäiskoulu är närskola för barn i detta område från och med hösten 2027. Det stora antalet elever med invandrarbakgrund uppväger delvis det sjunkande elevantalet inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen.

Inom den förberedande undervisningen har elevantalet under de senaste åren varierat mellan 130 och 150. Då den nio månader långa perioden med förberedande undervisning tar slut placeras eleverna i närskolor enligt hemadressen. I sju (7) skolor inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen är antalet elever med invandrarbakgrund 25–40 procent av skolans hela elevantal.

Antalet elever som erhållit beslut om särskilt stöd har fördubblats sedan år 2017. Antalet elever som behöver krävande särskilt stöd (undervisning för elever med funktionsnedsättning) ökar även kraftigt. En allt större del av de resurser som reserverats för undervisning måste inriktas på att trygga inläringen för elever som behöver intensifierat eller särskilt stöd. Den resurs som reserverats för att anställa skolgångshandledare är alltför underdimensionerad i förhållande till behovet.

Eftersom besvär inlämnats om projektplanen för enhetsskolan i centrum och rivningstillståndet för byggnaden på Rådhusgatan 33 kommer projekten att fördröjas. Undervisningen i Merenkurkun koulu ordnas i tre fastigheter, tills enhetsskolans lokaler är klara. Projektplaneringen för ett nybygge som ska ersätta Onkilahden yhtenäiskoulus V-fastighet inleddes hösten 2024. Planeringen av en tilläggsbyggnad vid Isolahden koulu inleddes hösten 2024.

Den allmänna prisökningen, löneförhöjningarna och de nya grupperna med elever med funktionsnedsättning och elever i förberedande undervisning höjer avsevärt resultatområdet utgifter. Det ökade behovet av olika stöd för elever medför anpassningskrav i fråga om skolornas verksamhet och lokalanvändningen samt ökar även behovet av att rikta undervisningsresursen på ett nytt sätt.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående elever	Skolorna har tillgång till tillräckliga resurser för att ordna undervisningen och stödet för inläring.	Antalet elever som har fått ett beslut om särskilt stöd och förlängd läroplikt har ökat i betydande grad under de senaste fem åren. Under år 2024 har antalet dessa elever ökat ytterligare. Denna utveckling förutsätter att tillräckliga stödinsatser riktas på att stödja elevernas skolgång och inläring samt orsakar utmaningar med lokalanvändning eftersom bestämmelserna för specialklassernas gruppstorlek måste följas. Antalet elever med invandrarbakgrund har ytterligare ökat i skolorna inom vissa bostadsområden. Att undervisningsresurserna hålls på nuvarande nivå är viktigt bland annat av de ovan nämnda orsakerna.
		Skolorna använder ett program för emotionella färdigheter.	Alla skolor har något program för emotionella färdigheter att använda, och åtgärderna i det har antecknats i läsårsplanen.
		Skolorna agerar i enlighet med modellen för ingripande i skolfrånvaro.	Alla skolor inom den grundläggande utbildningen följer en gemensam modell för uppföljning av skolfrånvaro.
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående personal	Personalen har möjlighet till fortbildning och arbetshandledning enligt behov.	Fortbildning har ordnats inom ramen för anslagen. Fokus i fråga om utbildningen har legat på utvecklande av kunskaper i informations- och kommunikationsteknik samt av språkmedveten undervisning. Det har funnits arbetshandledning för dem som behövt det.
		Lärarna med tjänst erbjuds möjlighet till arbetsrotation.	Lärarna har erbjudits möjlighet till arbetsrotation.
		Nya rektorer får möjlighet till fortbildning och att delta i mentorskap.	Rektorerna har erbjudits möjlighet till mentorskapsmöten. Rektorerna har deltagit i både intern utbildning i staden och extern utbildning i aktualiteter inom undervisningsväsendet.

Välmående och kompetenta Vasa	En högklassig grundläggande utbildning	Tillräcklighet i fråga om resurser som reserverats för undervisningen	Stadsfullmäktige beslutade vid godkännande av budgeten för år 2024 att det genomsnittliga kalkylerade antalet årsveckotimmar per elev fortsatt hålls på 2,0.
		Tidsenliga skolbyggnader, inlärningsmiljöer och läromedel	Utvecklingen i enlighet med stadens strategi att skapa en enhetsskola i stadens centrum drar ut på tiden på grund av besvär. Merenkurkun koulu har under höstterminen 2024 verkat i tre fastigheter. Dessa undervisningsarrangemang gäller tills lokalerna för enhetsskolan i centrum blir klara.
		Personalen får tillräcklig fortbildning.	Skolornas inlärningsmiljöer och läromedel utvecklas inom ramen för anslagen. Anslaget för fortbildning för personalen har ökats något för år 2024. Fortbildningsanslagen har i synnerhet riktats på resultatområdets fokusområden som man tillsammans har kommit överens om.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Antal elever/år				
Elever i årskurserna 1–6	2 875,5	2 815	2 782	2 772
Elever i årskurserna 7–9	1 548,5	1 568,5	1 593	1 583
Totalt (utan förberedande undervisning)	4 424	4 383,5	4 375	4 355
- varav elever med beslut om särskilt stöd, inte förlängd läroplikt	427	448		469
- varav elever med grav utvecklingsstörning, förlängd läroplikt	19	21		27,5
- varav övriga än elever med funktionsnedsättning, förlängd läroplikt	84,5	90,5		96,5
Förberedande undervisning inför den grundläggande utbildningen	133	130,5	143	127,5
Genomsnittliga pedagogiska resurser/elev				
Allmän undervisning, åk 1–6	1,62	1,67		1,67
Allmän undervisning, åk 7–9	2,32	2,31		2,30
Specialundervisning i klass	2,93	2,88		2,85
Undervisning för elever med funktionsnedsättning	4,27	4,05		4,17
Grundläggande utbildning, medeltal	1,95	1,98	2,0	2,0

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsinkomster

Verksamhetsinkomsterna inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen utföll 51.700 euro högre än i den ändrade budgeten. De kostnader som fakturerats av andra kommuner för respektive kommuners överskridande del av hemkommunersättningen för skolgångskostnaderna och för personliga skolgångshandledare för kommunernas elever överskred budgeten med 123.000 euro. Avgiftsintäkterna inom morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolelever samt hyresintäkterna för gymnastiksalarna utföll nästan i enlighet med budgeten medan de övriga inkomsterna underskred budgeten något.

Verksamhetsutgifter

Verksamhetsutgifterna underskred den ändrade budgeten med 313.000 euro. Personalkostnaderna utföll 758.100 euro lägre än budgeterat. Av detta är 428.100 euro löner som registrerats två gånger i budgeten på grund av ett tekniskt fel. Kostnaderna för elevmåltider överskreds med 80.300 euro. De andelar som överskred hemkommunersättningar och som betalas till andra kommuner och kostnaderna för personliga skolgångshandledare överskreds med 152.200 euro.

Första inredningen av Variskan yhtenäiskoulu finansierades genom Kommunfinans leasingfinansiering. År 2024 betalades 165.900 euro leasingavgifter. Av investeringsanslaget blev 108.400 euro oanvänt, då bland annat reparationsplanen för Variskan yhtenäiskoulus klassrum för fysik och kemi ändrade från den ursprungliga planen.

I enlighet med balanseringsprogrammet för ekonomin nedlades från hösten undervisningen i modersmål för elever med ett främmande språk som modersmål. Anslagsändringen behandlades i stadsfullmäktige 11.11.2024 § 69.

Av avkastningen från den finskspråkiga grundläggande utbildningens stipendie- och utvecklingsfond användes 197.400 euro och av externa projektpengar totalt 828.800 euro. Därtill fick skolorna andra understöd för totalt 99.000 euro.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	2 057	1 536	678	2 214	2 266	+52
Verksamhetskostnader	-49 149	-49 404	-1 162	-50 566	-50 252	+313
Verksamhetsbidrag	-47 092	-47 868	-483	-48 351	-47 986	+365
Avskrivningar					-218	
Nettokostnader/invånare	-682,93	-680,12	-6,87	-686,98	-681,80	-5,18

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	273,5	32	305,5
Visstidsanställda	153,1	83,4	236,5

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

SVENSKSPRÅKIG GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING

Organ: Nämnden för fostran och undervisning

Verksamhetsidé

Den grundläggande utbildningens viktigaste uppgift är att ge kvalitativ läroplansenlig undervisning till alla läropliktiga elever samt stöda deras inläring, utveckling och välmående. Den grundläggande utbildningen ger eleverna en bred allmänbildning samt förutsättningar och färdigheter för fortsatta studier på andra stadiet.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Elevantalet har varit stabilt inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen.

Skolornas behov av tilläggsutrymmen har tillgodosetts Borgaregatans skola har volymelement med tre klassrum fram till 2028 p.g.a. ökat elevantal. Vikinga skolas utrymmesbehov har lösts med interna ändringar i fastigheten. Haga skolas grundrenovering kommer att vara klar i början av 2025. Gerby skolas behov av mera utrymme i matsalen och ändringar i musikklassrummet förverkligas först 2026.

Skolornas verksamhetsbudget är stram. De allmänna pris- och löneförhöjningarna påverkar skolornas möjligheter att ge mångsidig undervisning och att utveckla verksamheten. Att delta i olika evenemang och utvecklingsprojekt har blivit svårare.

Elevernas behov av stöd i lärandet och skolgången ökar fortsättningsvis. Det innebär att behovet av specialundervisning och skolgångshandledare ökar.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål 2024	Åtgärder	Uppnående av målet
Välmående och kompetenta Vasa	Kvalitativ läroplansenlig undervisning	Tillräckliga resurser, tidsenliga lärmiljöer och undervisningsmaterial	Timresursen har hållits på samma 2,0 åvh/elev. Det har möjliggjort att eleverna har fått kvalitativ läroplansenlig undervisning. Skolgångshandledarresursen svarar inte mot behovet av stöd. Undervisningsutrymmen har renoverats och utökats. Skolornas driftsbudget är stram.
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående elever	Tillräckliga resurser för undervisning och handledning för att kunna stöda elevernas lärande och skolgång samt välmående. Tidigt ingripande. Positiva psykologins metoder används i alla skolor. Fungerande samarbete med välfärdsområdet Skolorna följer skolfrånvaromodellen. Skolorna satsar på trygghet och skoltrivsel.	Eleverna har fått undervisning och stöd enligt de tilldelade resurserna. Behovet av specialundervisning och skolgångshandledare ökar. Eleverna har fått stöd av elevhälsans personal och av det förebyggande elevhälsoarbetet. Skolorna använder positiv psykologi för att skapa trivsel, trygghet och välmående. Samarbetet med välfärdsområdet utvecklas. Skolorna samarbetar också med tredje sektorns aktörer för att främja välmåendet bland eleverna.
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående personal	Fortbildning. Arbetshandledning. Goda handlingsmodeller för att möta elever med behov av stöd. Vi fäster uppmärksamhet på gemensamma spelregler, jämlikhet och trivsel. Vi värnar om personalens välbefinnande.	Arbetet för att främja personalens välbefinnande har förverkligats och fortsätter. Alla skolor har fått fortbildning och vägledning om välbefinnande. För personalen har erbjudits bl.a. arbetshandledning och rekreation. Vasa stads personal har tilldelats förmåner via E-passi som upplevs som mycket positivt. Samarbetet med företagshälsovården är gott.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Elevantal/år				
Elever i årskurserna 1–6	890,5	887	886	883
Elever i årskurserna 7–9	406,5	437	462	459,5
Totalt (utan förberedande undervisning)	1 297	1 324	1 343	1 342,5
- varav beslut om särskilt stöd, inte förlängd läroplikt	63	65		65,5
- av vilka elever med grav utvecklingsstörning, förlängd läroplikt	14	13		12,5
- av vilka övriga elever med funktionsnedsättning, förlängd läroplikt	16	17		19
Förberedande undervisning inför den grundläggande utbildningen	12,5	15	10	9,5
Genomsnittliga pedagogiska resurser/elev				
Allmän undervisning, årskurserna 1–6	1,79	1,81		1,81
Allmän undervisning, årskurserna 7–9	2,10	2,12		2,13
Specialundervisning i klass/undervisning för elever med funktionsnedsättning	4,31	4,37		4,33
Grundläggande utbildning, medeltal	1,95	1,98	2,0	2,0

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsinkomster

Verksamhetsinkomsterna för den svenskspråkiga grundläggande utbildningen överskrider budgeten med 115.600 euro. De kostnader som fakturerats av andra kommuner för respektive kommuners överskridande del av hemkommunsersättningen av skolgångskostnaderna och för personliga skolgångsbiträden för kommunernas elever överskred budgeten med 57.300 euro. Understöden och bidragen utföll 42.600 euro högre än budgeterat.

Verksamhetsutgifter

Den svenskspråkiga grundläggande utbildningens verksamhetsutgifter överskred den ändrade budgeten med 204.600 euro. Personalkostnaderna överskreds med 147.400 euro. Även de andelar som överskred

hemkommunsersättningar och som betalas till andra kommuner och kostnaderna för personliga skolgångsbiträden överskreds med 83.600 euro.

Stadsfullmäktige beviljade 9.12.2024 § 76 ett tilläggsanslag på 440.800 € för att täcka de ökande kostnaderna för elevtransporter och personalkostnader samt hyreshöjningen för volymelementet vid Borgaregatans skola. I programmet för balansering av ekonomin fanns inga åtgärder för 2024.

Av investeringsanskaffningarna har 10.300 € överförts till driftsekonomisidan, då de totala investeringarna underskridit gränsen på 10.000 €. På investeringssidan förblev 2.000 euro i anslag oanvänt.

Av den svenskspråkiga stipendie- och utvecklingsfondens avkastning användes totalt 13.600 euro, och i olika projektunderstöd 221.000 euro. Därtill fick skolorna andra understöd för totalt 72.600 euro.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	640	287	303	590	706	+116
Verksamhetskostnader	-15 016	-14 680	-826	-15 506	-15 711	-205
Verksamhetsbidrag	-14 376	-14 393	-523	-14 916	-15 005	-89
Avskrivningar					-80	
Nettokostnader/invånare	-208,47	-204,50	-7,43	-211,93	-213,19	1,27

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	95,3	9,1	104,4
Visstidsanställda	24,6	39,3	63,9

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (Åv).

VAASAN LYSEON LUKIO

Organ: Utbildningsnämnden

Verksamhetsidé

Målet med gymnasiestudierna vid Vaasan lyseon lukio är avgångsbetyg från gymnasiet och studentexamensbetyg. Gymnasiet ger som allmänbildande läroanstalt behörighet för fortsatta studier vid universitet och högskolor.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Vaasan lyseon lukio är en av Vasa stads läroanstalter på andra stadiet. Gymnasiet var fortsatt verksamt på ett tvåspråkigt campus tillsammans med stadens svenskspråkiga gymnasium Vasa Gymnasium. Vaasan lyseon lukio har varit koordinerande skola för idrottsprofileringen på andra stadiet. Samarbetet med Vasaregionens Idrottsakademi var fortsatt framgångsrikt under verksamhetsåret. Vuxenlinjens verksamhet vid Vaasan lyseon lukio upphörde under läsåret 2023–2024.

Gymnasiet har emellertid fortfarande haft mångsidig språkundervisning. Global fostran har utvidgats tack vare ackrediteringen och nya partner inom ramen för Erasmus+.

Digitaliseringen syntes i stor utsträckning i undervisningen och förde med sig bland annat digitala läroböcker samt annat elektroniskt läromaterial och fortsatte därmed att utmana de traditionella undervisningsmetoderna. Specialundervisningen har utvecklats inom ramen för ett projekt. Projektfinansieringen har använts för att anställa en extra speciallärare med uppgift att utveckla specialundervisningen. Även samarbetet med Vasa universitet har utvecklats ytterligare.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Nöjda studerande	Bra undervisning, fungerande studerandevård och bra handledningsservice	Studerandenöjdhet: 3,9 (1–5).
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Gymnasium i förändring, att finnas med bland föregångarna	Samarbete med högskolor och arbetslivet	Har förverkligats.
Attraktiva Vasa	Garantera ett tillräckligt antal studerande	Bra studerandenöjdhet, lyckad marknadsföring	Rekordantal studerande, målet överskreds.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Daggymnasium/antal studerande	827,25	845,17	860	865,67
Kvällsgymnasium/antal studerande	16	5,50	0	0
Ordinarie studerande	843,25	850,67	860	865,67
Ämnesstuderande	0,2	1,10	0	0,67

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Enhetspris €/studerande/daggymnasium	6 768,1	7 212,04	7 212,04	7 500,54
Enhetspris €/studerande/kvällsgymnasium	4 284,21	4 485,89	4 485,89	4 612,83

Det ekonomiska utfallet

En osäkerhetsfaktor under ekonomiåret var fortfarande finansieringen enligt priset per enhet för gymnasieutbildningen och i synnerhet de ekonomiska konsekvenserna av tilläggsförpliktelserna i den nya gymnasielagen. Den stegvisa utvidgningen av läroplikten omfattade dessutom för första gången samtliga årskurser och krävde för sin del också noggrann upphandlingsplanering för att ökade service- och materialkostnader skulle kunna förebyggas.

Tack vare en noggrann planering av verksamheten och ekonomin klarade resultatområdet av tilläggsförpliktelserna under ekonomiåret och nådde upp till ett resultat som uppvisade ett överskott under räkenskapsperioden. Det goda resultatet får sin förklaring i det ökade antalet studerande, kostnadseffektiva upphandlingar vad gäller läroplikten och läroanstaltens ekonomiskt effektiva förvaltning. I fråga om materialanskaffningar uppnåddes en underskridning på över 45 000 euro jämfört med året innan. Trots löneförhöjningarna inom kommunsektorn under avtalsperioden 2022–2025 minskade personalkostnaderna inom förvaltningen med nästan 24 000 euro jämfört med året innan.

Resultatet av Vaasan lyseon lukios statsandelsfinansierade utbildningsverksamhet och avgiftsbelagda serviceverksamhet under räkenskapsperioden framgår av nettoresultatkalkylen som finns som bilaga till bokslutet och där de kostnadsposter som inte ingår i statsandelen har eliminerats.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	1 046	852	0	852	920	+68
Verksamhetskostnader	-7 704	-7 352	-456	-7 807	-7 784	+24
Verksamhetsbidrag	-6 658	-6 499	-456	-6 955	-6 863	+92
Avskrivningar					-5	
Nettokostnader/invånare	-96,56	-92,34	-6,47	-98,82	-97,52	-1,30

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	46,8	1,1	47,9
Visstidsanställda	10,1	2,6	12,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VASA GYMNASIUM & VASA SVENSKA AFTONLÄROVERK

Organ: Utbildningsnämnden

Verksamhetsidé

Vasa gymnasium erbjuder unga en bra allmänbildande, teoretisk utbildning i en trygg miljö. Utbildningen stöder fortsatta studier på tredje stadiet. Vasa svenska aftonläroverk erbjuder vuxna och unga en möjlighet att på distans studera studieavsnitt i enlighet med en individuell plan med den studerandes egna behov som utgångspunkt. Avläggandet av studieavsnitten framskrider enligt egen tidtabell och ger även möjlighet till närundervisningsträffar vid behov.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Vasa gymnasium & Vasa svenska aftonläroverk hör till Vasa stads läroanstalter på andra stadiet. År 2024 samarbetade man med Vaasan lyseon lukio, VAMIA, Yrkesakademin i Österbotten, Fria kristliga folkhögskolan, Vi-7-gymnasierna och Vasaregionens idrottsakademi. Av studerandena vid Vasa gymnasium kom största delen från Vasaregionens pendlingsområde, medan verksamhetsmiljön för Vasa Svenska aftonläroverk täckte hela Finland.

Vasa Gymnasium strävade efter att satsa på små undervisningsgrupper – för att stöda inläringen, tryggheten och trivseln – och man lyckades delvis med detta under verksamhetsåret. Första årets studerande, 68 studerande, delades i regel in i två grupper. Därtill kunde Vasa gymnasium utveckla det tvåspråkiga samarbetet med Vaasan lyseon lukio och tandemsamarbetet bevarades fortfarande som en hörnpelare för det pedagogiska arbetet. Det lyckade samarbetet med gymnasierna i Vi-7-ringen fick också en fortsättning.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Nöjda studerande.	Bra undervisning och fungerande studenthälsovård.	Studerandenöjdhet: 3,94 (1-5).
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Spetsskola, föregångare.	Samarbete med tredje sektorn och näringslivet.	Tillräckligt med studerande som har avlagt högskolekurser.
Attraktiva Vasa	Tryggande av antalet studerande på skolan.	Nöjda studerande och bra marknadsföring.	Utfallet för antalet studerande vid Vasa gymnasium överskred målet för antal studerande i budgeten.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Daggymnasium/antal studerande	208,67	201,50	200	210,17
Kvällsgymnasium/antal studerande	116,42	97,17	94	92,75
Ordinarie studerande	325,09	298,67	294	302,92
Ämnesstuderande	1,8	1,3	0	2,8

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Pris per enhet €/studerande/daggymnasium	6 768,1	7 212,04	7 212,04	7 500,54
Pris per enhet €/studerande/kvällsgymnasium	4 284,21	4 485,89	4 485,89	4 612,83

Det ekonomiska utfallet

De måttliga höjningarna i gymnasiernas priser per enhet försvårade läroanstalternas ekonomiska situation och krävde av resultatområdet en noggrann planering av verksamheten och kursutbudet under ekonomiåret. Ett bevis på detta var att gruppstorleken för första årets studerande var stor. Den förlängda läroplikten omfattade för första gången samtliga årskurser och krävde för sin del även noggrann upphandlingsplanering för att ökade service- och materialkostnader skulle kunna förebyggas.

Genom att minska antalet kurser försökte man dämpa de ökade personalkostnaderna till följd av löneförhöjningarna inom kommunsektorn under avtalsperioden 2022–2025. Inverkan av de vidtagna åtgärderna började märkas först i början av hösten när det nya läsåret startade, och ökningen av personalomkostnaderna var slutligen 3,42 procent jämfört med föregående år. Trots den förlängda läroplikten lyckades resultatområdet genomföra materialanskaffningarna på ett kostnadseffektivt sätt, och en minskning med 27,28 procent uppnåddes jämfört med föregående år. Ett problem är fortfarande att det svenskspråkiga materialet finns nästan enbart i digitalt format, så det kan inte återanvändas.

Resultatet av Vasa gymnasiums & Vasa svenska aftonläroverks statsandelsfinansierade utbildningsverksamhet och avgiftsbelagda serviceverksamhet under räkenskapsperioden framgår av nettoresultatkalkylen som finns som bilaga till bokslutet, där de kostnadsposter som inte ingår i statsandelen har eliminerats.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	366	374	0	374	386	+12
Verksamhetskostnader	-2 472	-2 195	-147	-2 342	-2 543	-201
Verksamhetsbidrag	-2 106	-1 821	-147	-1 968	-2 157	-189
Avskrivningar					-5	
Nettokostnader/invånare	-30,55	-25,88	-2,08	-27,96	-30,65	2,69

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	19,2	0,8	20,0
Visstidsanställda	2,0	0,2	2,2

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VAMIA

Organ: Utbildningsnämnden

Verksamhetsidé

Vamia erbjuder grundläggande yrkesutbildning som stöder studerandenas yrkes- och karriärsutveckling samt säkerställer tillgången till kompetent arbetskraft i regionen. Yrkesutbildningen är riktad till unga som har avslutat sin grundläggande utbildning, till andra vuxna som saknar en yrkesutbildning samt till vuxna som redan är i arbetslivet. Vamia erbjuder yrkeskompetens för alla studerande enligt deras behov, med beaktande av de föränderliga behoven i arbetslivet. Därtill är målet att ge färdigheter för livslångt lärande och fortsatta studier på en högre utbildningsnivå.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Vamia fokuserade på att tillhandahålla mångsidig yrkesutbildning samt att producera kompetent arbetskraft för regionens arbets- och näringsliv. Utbildningsutbudet utvecklades kontinuerligt utifrån de behov som finns i regionen. Under år 2024 aktualiserades hos Vamia reformen av arbets- och näringstjänsterna samt de förändringar som reformen medförde. Nedskränkningarna i finansieringen till yrkesutbildningen föranledde en avvägning av utbildningsutbudet samt övriga anpassningsåtgärder till exempel gällande personalen och lokallösningarna.

Målet för antalet avlagda examina i budgeten för 2024 var 1 000, men detta mål uppnåddes inte. Det uppställda målet var dock mycket högre än vad ministeriet förväntade sig av Vamia. Fler examensdelar avlades i stället. Vamias mål för antalet studerandeår var 2 696 och målet i prestationsbeslutet överskreds. Under år 2024 fick Vamia koncession för en ny examensutbildning som ordnas på engelska.

Måloppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måloppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Nöjda kunder	Mångsidig och individuell undervisning av hög kvalitet Regelbunden uppföljning av ARVO-återkopplingarna (studeranderespons och arbetslivsrespons) och utvecklingsåtgärder. Aktivt samarbete med arbetslivet	Responsen från studerande och arbetslivet följdes upp regelbundet och sådant som behövde utvecklas togs upp. Bedömningarna är över målnivån.
Attraktiva Vasa	Studerande får jobb och/eller fortsätter att studera.	Aktivt samarbete med arbetslivet. Förstärkning av studerandenas färdigheter att söka jobb Tryggande av tillräckliga färdigheter för fortsatta studier Aktiv karriärhandledning Möjliggörande av att avlägga två examina. Möjliggörande av en yrkeshögskoleväg Yrkesutbildning för idrottare	Sysselsättningsgrad 79,4 % (i hela landet 70 %) 6,8 % fortsatte att studera. Studieleden till yrkeshögskolestudier utvecklades och antalet nybörjarplatser på studieleden ökades.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	En balanserad ekonomi	Budget Genomförda dispositionsplaner	Ekonomi i balans Dispositionsplanen följdes upp aktivt och ändringar gjordes vid behov. Investeringar genomfördes planenligt.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Utvecklande av personalens kompetens	Resursallokering till personalutbildning	Tid reserverades för personalens egen kompetensutveckling. Vamia stödde lärarnas pedagogiska behörighetsgivande utbildning.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Uppfyllelse av studerandeår enligt prestationsbeslutet	Utfall av studerandeår	Vamia producerade fler studerandeår än vad som krävs i undervisnings- och kulturministeriets prestationsbeslut.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal (finansierings-% för yrkesutbildning)	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Basfinansiering (studerandeårsverken)	70	70	70	70
Prestationsfinansiering (antal examina och delexamina)	20	20	20	20
Genomslagsfinansiering (sysselsättning och övergång till fortsatta studier, studerandeåterkoppling, arbetslivsåterkoppling)	10	10	10	10

Det ekonomiska utfallet

Samarbetsförhandlingar som inleddes inom resultatområdet i slutet av 2023 slutfördes i början av 2024. Som en följd av personalminskningar, införda deltidsanställningar för personalen och en omorganisering av verksamheten hade resultatområdet ett personalutfall som var 1,3 miljoner euro lägre än personalutfallet i bokslutet året innan. Innan beslutet om samarbetsförhandlingar togs försökte resultatområdet hitta sparmöjligheter genom att se över kostnadsstrukturen. Som en följd av detta utföll köpen av service nästan två procent lägre än året innan.

Vamias projektverksamhet i Finland och internationellt ökade jämfört med året innan. Inkomstfinansieringen för projektverksamheten ökade med nästan 26 procent jämfört med förra året. En bidragande orsak var att Vamia startade nya SKOLS-utbildningar, och finansieringen för dessa bokfördes under projektverksamhet. Under övriga verksamhetsintäkter bokfördes de 110 000 euro som anvisades för utveckling av läroavtalsverksamhet, och som finansierades med medel från utvecklingsfonden för läroavtalsverksamhet.

Vamia har ett överskott i nettobokslutet för år 2024, vilket beror på bättre statsandelar än väntat, ett beslut om tilläggsprestationer, ökad avgiftsbelagd serviceverksamhet, sparåtgärder samt översyn av verksamheten och ekonomin. Resultatet av Vamias statsandelsfinansierade utbildningsverksamhet och avgiftsbelagda serviceverksamhet under räkenskapsperioden framgår av nettoresultatkalkylen som finns som bilaga till bokslutet, och där de kostnadsposter som inte ingår i statsandelen har eliminerats.

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Statsandel yrkesutbildning, basfinansiering	17 842 839	17 893 037	18 017 000	18 780 528
Statsandel yrkesutbildning, prestationsfinansiering	4 995 906	5 703 789	5 147 800	5 500 995
Statsandel yrkesutbildning, genomslagsfinansiering	2 531 413	2 545 267	2 547 200	2 746 808
Totalt	25 370 158	26 142 093	25 712 000	27 028 331

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	8 332	6 545	118	6 663	6 375	-288
Förändring av produktlager		157	-157	0	244	+244
Verksamhetskostnader	-35 423	-33 554	247	-33 306	-33 385	-79
Verksamhetsbidrag	-27 091	-26 851	208	-26 643	-26 767	-124
Avskrivningar					-457	
Nettokostnader/invånare	-392,88	-381,51	2,96	-378,55	-380,31	1,76

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	208,4	0,4	208,8
Visstidsanställda	24,1	2,5	26,6

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

UNGDOMSSERVICEN

Organ: Utbildningsnämnden

Verksamhetsidé

Ungdomsarbetet hör till kommunens lagstadgade uppgifter. I enlighet med ungdomslagen skapar Vasa stad förutsättningar för ungdomsarbete och de ungas egen verksamhet. Ungdomsservicen ordnar tjänster och lokaler för unga Vasabor som är under 29 år samt stöder de ungas medborgarverksamhet.

I enlighet med den grundläggande planen för ungdomsarbetet bedriver ungdomsservicen individuellt, kollektivt och samhälleligt ungdomsarbete. Det pedagogiska målet för ungdomsservicen är bland annat att stödja de ungas utveckling och självständighetsprocess, stärka deras interaktionsförmåga samt att främja likställdhet, delaktighet och gemenskapskänsla. Målet är att ungdomsservicens alla tjänster, lokaler och verksamhet är tillgängliga och trygga för de som deltar i verksamheten. Vid organiseringen av ungdomsservicen beaktas principerna för en hållbar utveckling.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Fokusområden för ungdomsservicens verksamhet var att främja de ungas välbefinnande samt att stärka ungdomars delaktighet och inflytande. Centrala förändringar jämfört med 2023 var färdigställandet och införandet av en grundläggande plan för ungdomsarbete för uppställande av fostrande mål samt en organisationsreform av ungdomsservicen. I den nya organisationsstrukturen är organiseringen av ungdomsservice indelad i serviceenheterna för kollektivt respektive inriktat ungdomsarbete.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Främjande av ungas delaktighet och inflytande	Verksamheten i ungdomsfullmäktige som väljs genom val Stödande av de ungas egen verksamhet Enkät om ungdomsarbets tjänster för unga Genomförande av åtgärder för Barnvänlig kommun	Ungdomsfullmäktige sammanträdde i allmänna möten och utskottens möten samt deltog med yttrande- och närvarorätt vid stadsfullmäktiges och olika nämnders möten. Ungdomsfullmäktige utarbetade utlåtanden bland annat till fullmäktigemotioner, och deltog i diskussionen om anpassningsåtgärder för stadens ekonomi. Ungdomsfullmäktige har beviljat understöd för stödande av de ungas egen verksamhet. Ungdomsservicen har varit med i verksamheten Barnvänlig kommun och inlett bl.a. inkluderande budgetering vid ungdomslokalerna. Ungas delaktighet och påverkan har förstärkts bland annat med projektet Ilkivallaton porkkana som finansieras av Regionförvaltningsverket genom att använda metoder för samutveckling i syfte att minska skadegörelse som riktar sig till stadsmiljön.
Välmående och kompetenta Vasa	Ökande av välbefinnandet bland ungdomar	Möten med unga samt handledning och rådgivning De unga erbjuds meningsfulla fritidsaktiviteter	Man har svarat på ungas servicebehov och gett unga stöd i olika livssituationer genom att erbjuda dem professionell handledning och rådgivning, hobby- och verksamhetsmöjligheter samt lokaler. Ungdomsservicens lokaler är viktiga mötesplatser för unga där de kan träffa vänner och trygga vuxna. Förutom fri samvaro ordnas även ledd verksamhet i lokalerna. Inom ungdomsservicen utförs ett omfattande sektorsövergripande och mångprofessionellt samarbete för att stödja ungas uppväxt- och levnadsvillkor samt välbefinnande. Förebyggande arbete mot våld och brott utförs som del av ankarteamet som samordnas av polisen. Ungdomsservicen har inlett åtgärder för att starta ett projekt för att förebygga gatuvåld.

Uppfyllelse av målen för verksamheten

Ungdomsservicens mål för verksamheten förverkligades planenligt. Enheten för kollektivt ungdomsarbete har bedrivit kollektivt och samhälleligt ungdomsarbete i sju ungdomslokaler, skolor och läroanstalter, digitala verksamhetsmiljöer och inom ramen för mobilt ungdomsarbete. Inom ungdomsservicens verksamhet nåddes flest ungdomar via ungdomslokalerna och inom ungdomsarbetet i skolor och läroanstalter.

Hobbyverksamhet som ordnades inom ungdomsservicen var bland annat via Rockskolan och Vasamodellen för hobbyverksamhet samt inriktad smågrupps- och lägerverksamhet. De unga uppmuntrades till att också ordna egen verksamhet på olika sätt. Hobbyverksamhet ordnades även i samarbete med olika organisationer. Ungdomsservicen ordnade flera evenemang för ungdomar i samarbete med ungdomarna själva och olika organisationer.

Vid enheten för inriktat ungdomsarbete utfördes framför allt individuellt ungdomsarbete. Unga i olika levnadssituationer fick stöd inom det uppsökande ungdomsarbetet, ungdomsverkstaden och ungdomsinformations- och rådgivningsarbetet. Den förebyggande verksamhet som Kust-Österbottens Ankarteam bedriver bland ungdomar som uppvisar symtom i form av brottsligt beteende är en etablerad multiprofessionell verksamhetsform inom ungdomsservicen. Inom det uppsökande ungdomsarbetet kompletterades den egna serviceproduktionen med köpta tjänster. Styrnings- och servicenätverket för unga i enlighet med ungdomslagen fungerar som ett stöd för ungdomsarbetets multiprofessionella arbete.

Ungdomsfullmäktige hade ett aktivt verksamhetsår. Vasa ungdomsfullmäktige blev valt till Finlands bästa ungdomsfullmäktige år 2024. Viktiga former av kollektivt ungdomsarbete var att via ungdomsfullmäktige främja ungdomarnas delaktighet och möjligheter att påverka samt att stödja ungdomarnas egen verksamhet. Ungdomsservicen stödde ungdomsorganisationernas verksamhet genom att dela ut ungdomsunderstöd.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Antal besök i ungdomslokaler och i verksamhet för elever i åk 1–6	20 888	34 584	36 000	37 692
Ungdomar som man mött i ungdomsarbetet på nätet och i det mobila ungdomsarbetet	7 305	7 296	3 000	3 793
Barn och unga som har deltagit i Rockskolan och i hobby- och lägerverksamheten	291	566	450	266
Antal evenemangsbesökare	1 000	1 680	1 000	1 347
Ungdomar i Reimaris handledning individuellt och i grupp	375	2 007	400	3 455
Klubbar per vecka enligt Vasamodellen för hobbyverksamhet	-	-	90	76
Antal deltagare i klubbar enligt Vasamodellen för hobbyverksamhet	-	-	1 000	1 545
Ungdomsfullmäktiges representanter i nämnder och organ	6	11	12	15
Ungdomsfullmäktiges allmänna möten	11	10	10	9
Deltagare i ungdomsverkstaden	73	78	80	71
Antal handledningsdagar i ungdomsverkstaden	-	-	8 000	2 223
Antal klienter inom det uppsökande ungdomsarbetet	435	451	350	374
Antal möten med unga inom det uppsökande ungdomsarbetet	-	-	2 000	6 146

Det ekonomiska utfallet

Ungdomsservicens ekonomi för år 2024 visade ett överskott. Verksamhetsbidragsmålet i den ändrade budgeten -1 968 856 euro underskreds med 39 200 euro. Verksamhetsintäkterna var 464 000 euro och överskridningen i förhållande till den ändrade budgeten var 3 800 euro. Verksamhetskostnaderna var -2 393 200 euro och underskridningen i förhållande till den ändrade budgeten var totalt 35 400 euro.

Bland verksamhetsintäkterna var det viktigaste inslaget understöd och bidrag som för år 2024 totalt var 431 400 euro. Jämfört med år 2023 sjönk understöden och bidragen med närmare -28 000 euro. Inom verksamhetsintäkterna överskreds den ändrade budgeten för understöd och bidrag (7 600 euro) samt avgiftsintäkter (300 euro). Försäljningsintäkterna var 18 procent (-700 euro) lägre än budgeterat och hyresintäkterna 12,5 procent (-3 400 euro) lägre.

Det mest betydande utgiftsslaget var personalkostnaderna -1 486 100 euro (år 2023: -1 517 500 euro). Personalkostnaderna underskreds med 54 500 euro jämfört med den ändrade budgeten. Underskridningen av personalkostnaderna förklaras bland annat av effektiveringen av projektverksamheten. Serviceinköpen, understöden och hyreskostnaderna utföll enligt den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna överskreds för material, förnödenheter och varor (-4 700 euro) och övriga verksamhetskostnader (-12 700 euro). Överskridningen av övriga verksamhetskostnader orsakades av en oförutsedd kostnadspost för år 2024.

För ungdomsservicens del genomfördes balanseringsprogrammet för år 2024 genom att säga upp ett hyresavtal för en kontorslokal och dess städservice, samt genom att effektivera projektverksamheten.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	489	133	327	460	464	+4
Verksamhetskostnader	-2 429	-2 137	-291	-2 429	-2 393	+35
Verksamhetsbidrag	-1 940	-2 005	36	-1 969	-1 930	+39
Avskrivningar					-4	
Nettokostnader/invånare	-28,13	-28,48	0,51	-27,97	-27,42	-0,56

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	21,5	2,1	23,6
Visstidsanställda	10,6	1,7	12,3

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VASA STADS INSTITUT OCH GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING FÖR VUXNA

Organ: Utbildningsnämnden

Verksamhetsidé

Vasa stads institut Medborgarinstitutet Alma och Kuula-institutet tillhandahåller utbildning inom fritt bildningsarbete och grundläggande konstundervisning i Vasa, Laihela och Storkyro. Vår verksamhet grundar sig på värdena likvärdighet och en socialt och kulturellt hållbar utveckling samt på ett framstegsvänligt samarbete. Vi skapar välbefinnande i Vasaregionen genom att på ett ansvarsfullt, högklassigt och långsiktigt sätt producera fritidstjänster såväl för barn och unga som för vuxna och seniorer. Vi värnar om en levande tvåspråkighet och jobbar för flerspråkighet. Alma har dessutom i uppgift att ordna grundläggande utbildning för de som är äldre än läropliktsåldern samt utbildning inom fritt bildningsarbete i enlighet med integrationsplanen.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Fokus i verksamheten låg på att bidra till välfärden och välbefinnandet samt till attraktions- och kvarhållningskraften i Vasa. Olika specialgruppers (pensionärer, arbetslösa och personer med inlärningssvårigheter eller en låg grundutbildning) deltagande understöddes med Utbildningsstyrelsens studiesedelfinansiering. Antalet som använde Kaiku-kortet ökade. Därtill bjöd Kuula-institutet och TaiKon på tiotals avgiftsfria tillställningar, till exempel möjlighet att testa olika aktiviteter. Vi gjorde goda framsteg med att utveckla den engelskspråkiga servicen. I december beviljades Alma ackrediteringen Erasmus+ vilket främjar internationaliseringen. Konstundervisningen utvecklades inom ramen för fyra olika projekt.

Alma har blivit en viktig aktör när det gäller utbildning av invandrare. Förutom utbildningar med statsandelsfinansiering inleddes vid Alma även delprojektet Alman kautta töihin i det ESR-finansierade sysselsättningsprojektet Bron. Därutöver började Alma som en separat avgiftsbelagd tjänst hålla språkutbildningar och utbildningar i samhällskunskap för Österbottens Migrationscenter. Tack vare det har det varit möjligt att täppa igen det hål i ekonomin som uppstått till följd av nedskärningen av statsandelarna och åtgärderna för balansering av ekonomin.

Måloppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måloppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Skapa gränssnitt för samarbete med Österbottens välfärdsområde	Utveckla system och metoder för kundvägledning Genomgång av Valfärdsservicens gränssnitt tillsammans med välfärdsområdet	Antalet personer som använder Kaiku-kortet och som har styrts till vår service via socialservicen har ökat under år 2024. Under år 2023 betalades 77 kursavgifter med Kaiku-kortet, år 2024 betalades 154 kursavgifter. Socialservicen har i större utsträckning än tidigare år styrt även arbetslösa arbetssökandes barn till den grundläggande konstundervisningen (100 procent rabatt).
Välmående och kompetenta Vasa	Återställa antalet kursdeltagare inom Medborgarinstitutet till samma nivå som före coronapandemin	Utveckla kursutbudet Utveckla marknadsföringen Utveckla kundservicen och e-tjänsterna	Antalet kursdeltagare vid Medborgarinstitutet har återgått till samma nivå som före coronapandemin. Medborgarinstitutet Almas kursdeltagare år 2022: 14 000 år 2023: 15 608 år 2024: 15 186
Attraktiva Vasa	Förbättra servicen på engelska	Förbättra den engelskspråkiga servicen Internationalisering av vuxenutbildningen Översätta administrativt material till engelska	Anmälning- och responsformulär, kundbrev och webbsidor samt marknadskommunikation har översatts till engelska under år 2024.
Attraktiva Vasa	Attraktions- och kvarhållningskraft med hjälp av konstfostran	Med hjälp av projektverksamhet stärka konstfostran och konstundervisningen och öka konsekvensen i undervisningen	Projektet Utveckling av konstfostran inom Alma (utbildningsstyrelsen) upphörde 31.5.2024. Inom projektet utvecklades samarbetsmodeller och samarbetsavtal i syfte att utveckla samarbetet med konstinrättningar och olika läroinrättningar. Utbildningsstyrelsen beviljade Kuula-institutet ett bidrag för att utveckla dansundervisningen och den multikonstnärliga verksamheten inom den grundläggande konstundervisningen. Projektet Skapa som finansieras av Svenska Kulturfonden pågår för närvarande mellan Kuula, Alma och Musikinstitutet Legato Projektet Satapuu som pågick under år 2024 förenade konstämnen vid instituten. Projekten Multikonst och #MittKulturVasa inleddes under år 2024.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Vasa stads institut/Medborgarinstitutet Alma

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Beviljade statsandelstimmar	25 678	25 608	25 608	21 892
Beviljade statsandelstimmar, integrationsplanen	833	790	790	903
Antal kurser	1 185	1 209	1 400	1 085
Det totala antalet undervisningstimmar*	27 976	29 894	30 000	28 143
Antal deltagare	14 000	15 608	14 000	15 186
Statsandel (€), Fritt bildningsarbete	1 309 670	1 358 064	1 358 064	1 187 698
Statsandel (€), Integrationsplan	74 537	73 502	73 502	85 948
Nettoutgift € (verksamhetsbidrag – statsandel – understöd)	1 298 404	1 567 619	1 565 634	1 476 085
Nettoutgift €/deltagare	92,70	100,40	111,80	97,20
Nettoutgifter €/invånare**	16,20	18,70	19,60	17,90

*I siffran ingår timmarna för försäljningsservicen och projektet Finlandsmodellen

** Invånarantalet i de kommuner som deltar i verksamheten: Vasa, Laihela och Storkyro

Vasa stads institut/Kuula-institutet

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Beviljade statsandelstimmar	24 860	24 860	24 860	24 860
Antal undervisningstimmar	24 884	24 923	25 000	24 284
Antal deltagare	1 854	1 694	1 800	1 697
Statsandel (€), Grundläggande konstundervisning	1 189 730	1 237 484	1 276 310	1 265 966
Nettoutgifter € (verksamhetsbidrag – statsandel – understöd)	457 065	499 406	479 390	411 483
Nettoutgifter €/deltagare	246,50	294,80	266,30	245,10
Nettoutgifter €/invånare*	5,70	6,20	6,00	5,00

* Invånarantalet i de kommuner som deltar i verksamheten: Vasa, Laihela och Storkyro

Grundläggande utbildning för vuxna

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Beviljade statsandelsprestationer	5 250	4 845	4 845	5474
Antal kursprestationer/Aik.po	4 868	4 806	4 700	5 672
Antal kursprestationer/GruVux	427	450	500	-
Antal deltagare/ Aik.po + GruVux	239	244	225	272
Statsandel (€)	1 739 115	1 585 914	1 585 914	1 903 584
Årskostnad (€)	1 603 164	1 607 003	1 585 914	1 656 766

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna för Vasa stads institut underskred den ändrade budgeten, men överskred verksamhetsintäkterna år 2023. Antalet undervisningstimmar minskades som Vasa stads anpassningsåtgärd, vilket påverkade antalet kurser som blev av och därmed även kursavgiftsintäkterna. Verksamhetskostnaderna underskred både den ändrade budgeten och verksamhetskostnaderna för år 2023. När det gäller verksamhetskostnader åstadkoms besparingar i köp av sakkunnigtjänster i och med att man undvek att anlita utomstående utbildare och föreläsare. Således utföll verksamhetsbidraget cirka 61 000 euro lägre än den ändrade budgeten.

Balanseringsprogrammet förverkligades enligt planerna år 2024 både vid Vasa stads institut och inom den grundläggande utbildningen för vuxna. De eftersträlvade besparingarna uppnåddes på verksamhetsbidragsnivån. Det gick inte att öka verksamhetsintäkterna för Vasa stads institut enligt målsättningarna, men besparingarna i verksamhetskostnaderna var så pass stora att det eftersträlvade verksamhetsbidraget kunde nås.

Cirka 25 000 euro av investeringsanslaget förblev oanvänt, eftersom man i projektet för förbättring av akustiken i piano- och musikklassrummen endast hunnit göra upp planerna och projektet fortsätter med genomförande under 2025.

Den grundläggande utbildningen för vuxna finansieras helt med statsandelar och den har inga andra inkomster. Den grundläggande utbildningen för vuxna anhöll om och beviljades också 328 800 euro i tilläggsanslag som täcks med statsandelar. Tilläggsanslaget täckte skillnaden mellan budgeten och det beviljade statsandelsanslaget. Kostnaderna underskred den ändrade budgeten med 242 600 euro.

Vasa stads institut

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	1 518	1 611	130	1 741	1 641	-100
Verksamhets-kostnader	-6 428	-6 347	-75	-6 422	-6 261	+161
Verksamhetsbidrag	-4 910	-4 736	55	-4 681	-4 620	+61
Avskrivningar					-98	
Nettokostnader/invånare	-71,20	-67,30	0,79	-66,51	-65,64	-0,87

Grundläggande utbildning för vuxna

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0
Verksamhets-kostnader	-1 607	-1 575	-325	-1 899	-1 657	+243
Verksamhetsbidrag	-1 607	-1 575	-325	-1 899	-1 657	+243
Nettokostnader/invånare	-23,30	-22,37	-4,61	-26,99	-23,54	-3,45

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	45,4	8,2	53,6
Visstidsanställda	12,5	6,3	18,8

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

BALANSENHETEN SANDVIKENS STADION

Organ: Kultur- och idrottsnämnden

Verksamhetsidé

Sandvikens stadion är Vasa stads fotbollsstadion som färdigställdes 2016. Den erbjuder högklassiga match- och träningsförhållanden för fotboll samt fungerar som ett mångsidigt evenemangscenter för olika publikevenemang. Sandvikens stadion ägs till 100 % av Vasa stad och verksamheten lyder från och med 2021 under Kultur- och idrottsnämnden. Samkommunen Vasaregionens Arenor ansvarar för den operativa verksamheten i enlighet med det tills vidare gällande samarbetsavtalet som godkändes av Vasa stadsstyrelsens allmänna sektion (Allm.sekt. 18.5.2017, 51 §). Verksamhetsinkomsterna består av de inkomster som erhålls för försäljningen av stadions namnrättighet. Verksamhetskostnaderna består av det underskott som Samkommunen fakturerar.

Stadions namnförsäljningsrättighet innehas för närvarande av Vaasan Palloseura Oy (St 17.1.2022, § 15). Namnförsäljningsavtalet mellan Vasa stad och Vaasan Palloseura Oy undertecknades 16.2.2022. Stadions nya namn Lemonsoft stadion offentliggjordes 8.9.2022.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Administreringen av Sandvikens stadion genomförs kostnadseffektivt genom utnyttjande av samkommunens resurser. Samkommunens mål är att aktivt använda Sandvikens stadions lokaler i sitt serviceutbud samt bedriva aktiv marknadsföring och försäljning av stadion i sin evenemangsförsäljning. För att få evenemang till Sandvikens stadion fortsätter samarbetet bland annat med Visit Vaasa och andra evenemangsarrangörer. Under 2024 fortsatte man med perioderna med fasta turer som fungerat bra.

Stadions perioder med fasta turer:

Fast tur 1: 8.1–31.5.2024

(den fasta turen 8.1–31.3 är i användning vintertid och har en avvikande prissättning)

Fast tur 2: 1.6–30.10.2024

Ingen planskötsel: 1.11.2024–7.1.2025 (planen kan inom ramen för väderleksförhållandena användas med separat bokning)

År 2024 förankrades säkerhetsarbetet som gjordes under 2023 för kundkretsen och den egna personalen.

Måluppfyllelse

De mål som ställts för verksamheten uppfylldes väl 2024.

Användningsgraden för planen på Sandvikens stadion för de olika perioderna med fasta turer låg på en rimlig nivå. Under period 1 med fasta turer korrelerar ökningen och etableringen av användningsgraden väl med att fotboll i allt högre grad håller på att bli en året runt-hobby. Under period 2 med fasta turer koncentreras verksamheten på stadion mer till matcher och turneringar, eftersom andra konst- och naturgräsplaner öppnar i Vasa på sommaren.

Alla lokaler vid Sandvikens stadion var till 100 % uthyrda till fotbollsaktörer även 2024. Bokningar av internationella matcher i UEFA:s regi är inte möjliga på stadion förrän situationen med den gamla läktaren avgörs. Ingen lösning på detta har uppnåtts under 2024. Några egentliga storevenemang har inte ordnats på stadion under 2024.

Det ekonomiska utfallet

Faktureringen av samkommunens underskott (257 300 €) till Vasa stad var större än i den ändrade budgeten (203 500 €). Anpassningsåtgärderna har inte haft önskad effekt. I verksamhetsintäkterna ingår, förutom intäkterna från försäljningen av namnrättigheterna, en överlåtelsevinst på 20 000 euro för byte av en fastighetstraktor.

Av investeringsanslaget användes 43 000 euro för anskaffning av en ny fastighetstraktor (BG 2024 70 000 euro), vilket betyder att 27 000 euro förblev oanvänt.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	6	6	0	6	26	+20
Verksamhetskostnader	-222	-212	8	-204	-265	-61
Verksamhetsbidrag	-216	-206	8	-198	-239	-41
Avskrivningar					-413	
Nettokostnader/invånare	-3,13	-2,92	0,11	-2,81	-3,39	0,58

Uppgifter om personalen

Personalen hör till samkommunen.

IDROTTSSEVICEN

Organ: Kultur- och idrottsnämnden

Verksamhetsidé

Idrottsservicen har i uppgift att i enlighet med idrottslagen erbjuda alla kommuninvånare från junior till senior hinderfria och tillgängliga idrotts- och motionsmöjligheter med låg tröskel. Till uppgiften hör även att utveckla förutsättningarna för friluftsliv och vardagsmotion, främja idrotts- och motionskulturen och skapa välbefinnande genom idrott och motion.

Viktiga mål för idrottsservicen är att öka den hälsofrämjande fysiska aktiviteten, öka aktiviteten hos kommuninvånarna och minska hälsoskillnaderna. Med hjälp av motion och idrott stöds barns och ungdomars tillväxt och utveckling, upprätthålls arbets- och funktionsförmågan samt förbättras äldres egna aktivitet. Ett mångsidigt grenutbud och välskötta idrottsanläggningar stärker Vasas image som ett flaggskepp inom idrotten.

Särskild vikt läggs vid att främja idrott för barn och unga, familjer och de som behöver särskilt stöd, på att trygga motionsförutsättningarna för äldre och på hälsofrämjande fysisk aktivitet. Tredje sektorn har en central betydelse som en del av servicenätet inom motion och idrott.

Idrott och motion främjar möten mellan människor. Ett gemensamt motionsintresse minskar fördomarna, främjar språkinläringen och uppkomsten av sociala relationer. En förutsättning för att invandrarna ska anpassa sig är att idrottsservicen och samarbetspartner har ett utbud där murar mellan olika nationaliteter inte existerar.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Simhallen

Simhallen hade på sitt veckoschema 19 olika ledda motionsgrupper, såsom vattengympa, simskolor, hydrospinning och teknikkurser. Passen sålde bra i staden webshop. Vattenäventyrsbanan Wibit, som varit i användning under höst- och sportlovet, har varit väldigt populär.

Inom simundervisningen för elever i årskurs 1-6 och förskolan tränade skoleleverna simning fem gånger och förskolebarnen fyra gånger under läsåret. År 2024 var 77 procent av eleverna simkunniga vid övergången från åk 6 till åk 7. Simkunnighet definierades som att efter att man fallit ner i djupt vatten och tagit sig upp till ytan klarar av att simma 200 meter utan avbrott, varav minst 50 meter på rygg.

I juni arrangerades nybörjarsimskola för barn i Vasa, med totalt 320 deltagare. Under höstlovet arrangerades en simskola på fem gånger för icke-simkunniga barn, med 16 deltagare. Under våren och hösten genomfördes två simteknikkurser för vuxna, med totalt 16 deltagare.

Under året arrangerades flera simtävlingar, varav ROLLO-simningen 7.6–9.6 är den största. Arrangemangen lyckades bra. Samarbetet med stadens orkester fortsatte i form av en ljussimning i november.

Gymmet var öppet enligt hallens öppettider och besöktes av 40 500 kunder under året. Simhallen hade totalt 236 461 besökare. Simhallen var stängd i fem veckor på grund av en renovering under sommaren.

Idrottsverksamhet

Antalet privata hobbygrupper har ökat år för år. Under de senaste åren har antalet bokningar som görs av utrikesfödda ökat. De har fört med sig grenar som är nya i Finland, såsom cricket och rugby. Liksom tidigare är efterfrågan större än utbudet när det gäller stora salar. Stora salar på över 500 m² används till nästan 100 procent. Medelstora salar har i viss mån lediga tider, medan två mindre salar har många lediga tider. Matcher spelas oavsett gren i stora eller medelstora salar. En del matcher spelas förutom på veckoslut även på vardagskvällar.

Motion och idrott för barn och unga

Under året fokuserades särskilt på att öka antalet besökare inom familjemotion, på att utveckla idrottslägren och standardisera grentestningen till verksamhet i två cykler. Antalet besökare inom familjemotion ökade jämfört med året innan, och särskilt familjeskrinning visade sig vara populärt. Innehållet på idrottslägren förnyades, och ett viktigt mål var att locka nya barn med. Det är nu ännu enklare för föreningar att ordna grentestning, och lättare för barn att hitta dessa evenemang. Fastän alla föreningar inte uppgett sina besöksantal, är antalet nya personer som provar på grenar större än tidigare år. Idrottsservicen hade som mål att nå så många nya barn och familjer som möjligt, och detta mål nåddes.

Anpassad idrott

År 2024 tillhandahölls inom den anpassade idrotten motionsverksamhet med låg tröskel, i syfte att främja välbefinnande, hälsa, funktionsförmåga och social interaktion. Verksamhetens målgrupper är människor som har olika funktionshinder och sjukdomar samt äldre och invandrare. Utbudet bestod av bland annat motionsidrott, vattengymnastik, dans och spel. Öppna och kostnadsfria grupper för alla var stolgymnastik samt färdighets- och balansgrupper.

För specialbarn och specialungdomar ordnades dans, simskola, redskapsgymnastik, friidrott och upplevelseläger. Upplevelseläger ordnades veckorna 9 (sportlov) och 42 (höstlov). För invandrare tillhandahölls simskola och idrottsgrupper.

Varje vecka samlades 40 grupper, och i genomsnitt deltog 500 personer per vecka, totalt 14 996 besöksgångar under året. Verksamheten leddes av ansvariga idrottsledare, motionsrådgivare och deltidsanställda ledare.

Under året inleddes i samarbete med Kehitysvammaisten Tukiliitto ry (Malike) frukostsamtal, i syfte att grunda ett låneställe för hjälpmedel i Vasa. Lånestället öppnas efter årsskiftet.

Hälsomotion

Med hälsomotion avses regelbunden, måttligt belastande fysisk aktivitet som är hälsofrämjande och inte medför stora risker. Målet är att upprätthålla och förbättra den fysiska konditionen, förebygga sjukdomar och främja det psykiska och sociala välbefinnandet. Hälsomotion är en viktig del av helheten välbefinnande, och hälsomotion utifrån individuella behov ger de bästa resultaten.

Vasa stads sparåtgärder medförde utmaningar för gruppträningen, särskilt för de hälsofrämjande fysiska aktiviteterna för personer i arbetsför ålder. Serviceutbudet minskades, men motionsutbudet är fortfarande

populärt. Under vår-, sommar- och höstsäsongerna registrerade totalt 7709 besök på passen för hälsofrämjande fysisk aktivitet.

En viktig idrottstjänst för personer i arbetsför ålder är ett projekt som genomfördes i samarbete med företagshälsovården TTBotnia, Mot ett övergripande välbefinnande. År 2023 - 2024 var det andra verksamhetsåret för projektet. Målet med serviceformen är att förbättra välbefinnandet och orken i arbetet bland stadens anställda, aktivera till egen motion och minska sjukfrånvaron. Projektet finansierades utöver av idrottsservicen även av personalservicen. Dessutom har projektet fått understöd från regionförvaltningsverket. För projektet har anställts 3 hälsotränare på heltid i tidsbundna arbetsförhållanden, en styrgrupp ledde verksamheten. Inom år 2024 fick projektets 348 kunder instruktioner om motion, kost och återhämtning. Projektet upphör våren 2025 i sin nuvarande form.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Ett täckande servicenät med hög kvalitet	Maximera de idrottsutrymmen som förvaltas av idrottsservicen	Uppfyllelsen av indikatorerna följdes upp. Inom resursramen utvidgades verksamheten och gjordes mångsidigare.
Välmående och kompetenta Vasa	Utöka antalet simhallsbesökare och utveckla vattengymnastikverksamheten	Regelbunden följning av besöksantalet vid simhallen Säkerställa det tekniska underhållet av simhallen	Besökarantalet följdes upp regelbundet, besökarantalet ökade från år 2023 med mer än 2000 besökare. Vattengymnastiken gjordes även mångsidigare.
Attraktiva Vasa	En livskraftig och välmående bildningskommun	Ordnanande av mångsidig motions- och idrottsverksamhet för att aktivera invånare i olika åldrar	Antalet motionsgrupper och antalet deltagare samt procentandelen simkunniga följdes upp. Resultaten förbättras aktivt genom att utveckla verksamheten och fånga upp trender.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Gruppmotion Anpassad motion antal besökare	7 593	13 797	10 000	14 996
Gruppmotion Hälsomotion antal besökare	5 114	8 169	10 000	7 709
Motion för barn och unga, antal deltagare	2 722	3 240	5 000	3 476
Antal simhallsbesökare	203 018	234 185	260 000	236 461
Sommarens simskolor, grupper	20	20	20	20
Deltagare i sommarens simskolor	320	320	320	320
Simhallens gym, antal kunder	30 217	37 719	35 000	40 500
Överlåtelse av idrottslokaler, h	43 036	39 132	50 000	45 557
Karlsplan (användning av friidrotts- och bollområdet), h	1 900	1 299	3 000	1 664
Fotbollsplaner på gräs totalt (inkl. konstgräsplaner), h	10 362	10 335	14 000	9 620
Bobollsplanen Vasa, h	950	560	1 000	874
Bobollsplanen Kyrölä, h	466	626	500	628
Simkunnighetsprocent bland Vasaelever som börjar på åk 7	65	76	80	77
Sportlovsläger/Öjberget, deltagarantal	90	92	100	92
Sommarläger, deltagarantal	207	269	250	206
Höstläger, deltagarantal	41	35	70	45
Grentestningar, antal deltagare	200	60	250	261
Nytt pilotprojekt PT-verksamhet i skolan, antal deltagare	14	14	30	60
Hoppis familjemotionsevenemang/år	28	32	30	32
Familjeskridskoåkning, evenemang/år	26	27	30	26

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Statsandel €	240 752	240 980	240 980	240 309
Verksamhetsinkomster €	1 344 073	1 497 606	1 539 000	1 551 259
Verksamhetsutgifter €	-4 967 780	-5 144 003	-5 206 700	-5 252 410
- Hyreskostnader/interna €	-2 617 895	-2 663 382	-2 663 500	-2 663 383
- Hyreskostnader/salturer €	-194 231	-173 720	-239 300	-174 284
- Understödsanslag som beviljats idrottsföreningarna €	178 766	208 016	212 700	208 473
VERKSAMHETSBIDRAG €	-3 623 707	-3 646 331	-3 667 700	-3 701 151
Idrottsservicens utgiftsandel av hela stadens verksamhetsutgifter, %	0,87	1,74	1,75	1,78

Det ekonomiska utfallet

Idrottsservicens verksamhetsintäkter underskred den ändrade budgeten med cirka 54 000 €, men överskred verksamhetsintäkterna i bokslutet för år 2023. Den huvudsakliga verksamhetsintäkten var intäkterna av simhallens inträdesavgifter 818 200 € (53 % av verksamhetsintäkterna). Totalt 70 300 € har under året använts i externa projektanslag som beviljats för utvecklingsprojekt inom verksamheten.

Idrottsservicens verksamhetskostnader underskred den ändrade budgeten med 48 600 €. Verksamhetskostnaderna var 5 252 400 €, varav personalkostnadernas andel var 1 203 600 € (23 % av verksamhetskostnaderna), den interna hyrans andel 2 663 400 € (51 % av verksamhetskostnaderna) och städkostnadernas andel 415 100 € (8 % av verksamhetskostnaderna). Under 2024 beviljades idrottsföreningar verksamhetsbidrag på sammanlagt 208 473 €. Verksamhetsbidraget var nästan i enlighet med den ändrade budgeten.

Balanseringsprogrammet för ekonomin genomfördes som planerat. Utbudet av gruppträning minskades, varvid användningen av utomstående instruktörer minskade. Å andra sidan ökades inkomsterna genom prishöjningar.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	1 498	1 539	67	1 606	1 551	-55
Verksamhets-kostnader	-5 144	-5 207	-94	-5 301	-5 252	+49
Verksamhetsbidrag	-3 646	-3 668	-28	-3 695	-3 701	-6
Avskrivningar					-348	
Nettokostnader/invånare	-52,88	-52,11	-0,39	-52,51	-52,59	0,08

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	20,1	-	20,1
Visstidsanställda	5,3	2,0	7,3

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VASA STADS MUSEER

Organ: Kultur- och idrottsnämnden

Verksamhetsidé

Till Vasa stads museer hör fyra objekt: Österbottens museum, Kuntsis museum för modern konst, Tikanojas konsthem och Gamla Vasa museum. Vasa stads museer har rollen som det regionala ansvarsmuseet i Österbotten och får en förhöjd statsandel på basis av sina regionala uppgifter.

Museerna har till uppgift att samla, förvara, lagra och presentera kulturarvet samt att betjäna museibesökarna. Utgångspunkten för verksamheten är museisamlingarna. En del av samlingarna visas kontinuerligt på långvariga utställningar, men museerna för vidare kulturarvet genom att även ordna tillfälliga utställningar, vandringsutställningar samt popup- och webbutställningar, evenemang för allmänheten och guidningar både som egen produktion och i samarbete med andra aktörer.

Museerna erbjuder stoff för att bygga upp identiteten, de fungerar som lärmiljöer samt skapar intryck och ger möjligheter att uppleva saker och ting tillsammans. Museerna svarar på stadens strategiska mål genom att producera välfärdsfrämjande tjänster som för sin del ökar Vasas attraktions- och kvarhållningskraft och lyckokänslan bland invånarna. Museerna har rollen som sakkunnigmyndighet i frågor som gäller skötseln av kulturmiljön. Museernas informationstjänster används av yrkesforskare, företag och privatpersoner.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Den synligaste förändringen i verksamhetens fokusområden från år 2023 till år 2024 var att Vasa konsthall överfördes till Vasa konstförenings besittning. Genom denna åtgärd minskade antalet tillfälliga utställningar inom museernas verksamhet. Anpassningsåtgärderna förkortade öppettiderna från början av juni då museerna övergick till att ha öppet onsdag-söndag. Ett minskat antal besökare var att vänta, men någon dramatisk förändring sågs inte. I enlighet med uppgiften som regionalt ansvarsmuseum utvecklades verksamheten med vandringsutställningar märkbart och programmet för offentlig konst blev färdigt efter fördröjningar. Även kärnutställningen, som tidsmässigt har varit utmanande, blev färdig i Österbottens museum: Den förnyade utställningen Skatter från när och fjärran från Hedmans samling öppnades delvis i nya lokaler. Tillgängligheten utvecklades tack vare digitaliseringen, men man började även utveckla högskolesamarbetet planerligt med målet att engagera högskolestuderande och arbetstagare till Vasa stad.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Utveckling av utställningsverksamheten	Utställningarnas innehåll, produktion och genomförandesätt utvecklas.	År 2024 överlät museerna förvaltningen av Vasa konsthall till konstnärsgillet. Antalet tillfälliga utställningar minskade men antalet vandringsutställningar ökade inom landskapet. Den långvariga samlingsutställningen Skatter från när och fjärran öppnades i Österbottens museum. Goda framsteg har gjorts med målen.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Kostnadseffektiv serviceproduktion	Att tillhandahålla mångsidiga tjänster i anslutning till kulturarvet. Att höra kunder i producerandet av tjänster som gäller dem. Att nå ut till nya kundgrupper och väcka intresse för museitjänster. Att aktivt söka nya publikgrupper	Utvecklingen av högskolesamarbetet har inletts, liksom etableringen av kontakter med invandrargrupper.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Utformning av verksamhetsprinciperna för offentlig konst	Verksamhetsprinciperna antecknas och delges de berörda för kännedom och vidare åtgärder.	Principerna för offentlig konst blev färdiga och var på remiss.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Digitaliserade objekt i systemen för hantering av samlingarna.	3 183	3 209	3000	4443
Konserverade objekt	9 292	7 643	700	10389
Beviljade lån ur samlingarna	109	69	20	22
Arkivtjänster	140	203	149	164
Bildbeställningar	27	52	70	29
Antal utställningar	11	-	7	12
Antal museibesök	44 077	55 131	50 000	50412
Museipedagogisk verksamhet och evenemang för allmänheten, antal	61	218	350	813
Deltagarantal	1 148	3 650	3 500	14873
Placeringsverksamhet för konstverken, nya placeringar	2	2	2	3
Utlåtanden inom utsatt tid	188	-	300	236
Antal åtgärder riktade till allmänheten inom den regionala museiverksamheten	10	-	15	14
Åtgärder i enlighet med åtgärdsprogrammet för tillgänglighet, nåbarhet och mångformighet	2	-	4	3

Det ekonomiska utfallet

Museiverksamhetens verksamhetsintäkter var 469 000 € (2023: 516 610 €), vilket var -20 000 euro under det budgeterade.

Intäkterna från inträdesavgifter ökade med 7 000 euro jämfört med föregående år men projektunderstöden för verksamheten sjönk med -78 000 euro.

Verksamhetskostnaderna var -3 872 000 euro år 2024 (2023: -4 020 000 €). Med en budget på 3 939 000 euro underskreds budgeten för verksamhetskostnaderna med 67 000 euro. De största besparingarna i underskridningen av utgifter jämfört med föregående år bestod till största delen av löner 85 000 €. Hyreskostnaderna steg med 60 000 euro från föregående år.

Verksamhetsbidraget för Vasa stads museer var -3 403 000 euro år 2024 vilket var 100 000 euro lägre än år 2023. Budgetramen för verksamhetsbidraget underskreds med 47 000 euro. De mest avgörande faktorerna för underskridningen hängde samman med att museets balanseringsprogram utföll planenligt. Genom att hålla stängt på tisdagar kunde arbetspassen ordnas kostnadseffektivt, och särskilt vad gäller anskaffning av material, förnödenheter och varor gjordes sparåtgärder som var bättre än vad som planerats.

Budgetändringarna inkluderade löner för anställning och sommarjobb samt balanseringsposter för år 2024.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	517	446	43	489	469	-20
Verksamhetskostnader	-4 020	-3 779	-160	-3 939	-3 872	+67
Verksamhetsbidrag	-3 503	-3 333	-117	-3 450	-3 403	+47
Avskrivningar					-110	
Nettokostnader/invånare	-50,80	-47,35	-1,67	-49,02	-48,35	-0,67

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	29,4	-	29,4
Visstidsanställda	5,6	7,1	12,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

KULTUR- OCH BIBLIOTEKSTJÄNSTERNA

Organ: Kultur- och idrottsnämnden

Verksamhetsidé

Försvare av läskunnighet och en levande stadskultur

Vi producerar livscykeljänster inom bildning, kultur och välbefinnande för invånarna i området och stöder en levande stadskultur. På vårt ansvar ligger att främja läskunnighet, bildning och allmän kulturverksamhet, ha hand om uppsökande kultur- och bibliotekstjänster, koordinera samarbetet med konstinrättningar och stödja kulturaktörer samt även evenemangsverksamhet.

Inom kulturtjänster utvecklar och producerar vi ett mångsidigt kulturutbud för staden och skapar möjligheter för kulturarbete. Vår uppgift är att föra fram kulturens betydelse som en del av människans vardag och välbefinnande samt att främja likvärdig tillgång till kultur. Kulturtjänsterna svarar för att planera, samordna och utveckla stadens allmänna kulturverksamhet.

Inom bibliotekstjänsterna garanterar vi den grundläggande rätten till bildning för alla kommuninvånare genom att tillhandahålla mångsidigt material, högklassig kundservice, avgiftsfria evenemang och en sakkunnig personal. Vi verkar som en del av det nationella och internationella biblioteksnätet samt sköter det regionala utvecklingsuppdraget i landskapen Södra Österbotten, Mellersta Österbotten och Österbotten.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Fokusområden för resultatområdets verksamhet är kostnadsfria och tillgängliga tjänster med låg tröskel, läskunnighetsarbete för barn och unga samt barnkulturverksamhet, stödjande av kulturaktörer och främjande av kulturinnehåll genom samarbete och olika nätverk.

Centrala förändringar och inverkningshänförde sig till det balanseringsprogram för ekonomin som uppgjordes våren 2024, där resultatområdet hade flera sparobjekt som gällde minskning av alltifrån lokaler till personalresurser och ökning av inkomsterna samt ändring av konceptet för Körfestivalen.

På våren anslöt sig Vasa till det riksomfattande e-biblioteket som är en betydande förändring av e-tjänsterna på biblioteksfältet. Under året konkurrerades ut och inleddes planeringen av den nya biblioteksbussen. I och med en ny skyldighet och finansiering inleddes fängelsebiblioteksarbete i Vasa fängelse. Huvudbibliotekets öppettider ökades tack vare meröppettiderna.

Ett nytt hyresunderstöd togs i bruk för Funkkishuset, möten för diskussion och nätverkande inleddes för kulturaktörer och internationella studerande och i huvudbiblioteket skapades ett nytt utrymme för grupper inom kulturellt seniorarbete.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Kultur som en förebyggande kraft och källa för välbefinnande	Utveckla gränssnittssamarbetet med välfärdsområdet Genomföra modellen Barnvänlig kommun inom resultatområdet Etablera kulturstigen inom småbarnspedagogiken och utveckla den grundläggande utbildningens kulturläroplan Kaikukort- och kulturkompisverksamhet	Ett läsrecept för 0–6-åringar och familjer har skapats i samarbete med välfärdsområdet för att delas ut på rådgivningsbyråerna. Kaikukortsamarbetet och verksamheten fortsätter. Som ny frivilligverksamhet har läskompisverksamhet inletts i servicehusen. Kulturkompisverksamheten fortsätter i samarbete med FRK. Kulturevenemang riktade till barn har genomförts i enlighet med åtgärderna inom modellen Barnvänlig kommun (bl.a. sagostunder, babypoesi, Superhjältar på biblioteket) och via barnens råd har man främjat barns delaktighet och att barn blir lyssnade till. Seniorenas ARMAS-kulturevenemangsveckor har i mars ordnats för 8:e gången tillsammans med flera samarbetspartner .
Välmående och kompetenta Vasa	Främjande av läskunnigheten och läsintresset	Svara på den nationella läskunnighetsstrategin ur resultatområdets perspektiv Uppdatera samlingsprogrammet Stärka arbetet med att främja läsning bland familjer, personer i arbetsför ålder och personer med ett främmande språk som modersmål Införliva av bibliotekets projektresultat och funktioner i standardverksamheten	Bibliotekets samlingsprogram blev så när som på renskrivning färdigt. När projekten har upphört har en del av åtgärderna fortsatt som bibliotekets eget arbete (Läsningen fungerar). Varit med på familjeförberedelse och ordnat babypoesi för att stärka familjernas tidiga läsning, ordnat och varit med i läskampanjer. I början av året togs en timme meröppet i bruk i huvudbiblioteket kl. 9–10, vilket har gjort det möjligt att öka öppetiderna. Åtgärder i enlighet med biblioteksstigen har genomförts i undervisningen inom förskola/grundläggande utbildning. Det nationella e-biblioteket togs i bruk i Vasa på våren. Fängelsebiblioteksarbetet har aktiverats i och med den nya skyldigheten och understödet. Som nytt somjobb har ordnats läskompisverksamhet; unga läser för barn och unga och fungerar som inspirerande exempel. På biblioteket startade ett vuxenteam, som tar mer ansvar för biblioteksevenemang speciellt för personer i arbetsför ålder.

Attraktiva Vasa	En levande stadskultur	Aktiv verksamhet i olika stadsdelar Öka trivseln i stadsmiljön och lokalerna med hjälp av konst Utveckla resultatområdet lokaler till platser för mångsidiga aktiviteter och upplevelser Inleda verksamheten i Funkkis (tidigare Opistotalo) i riktning mot ett kulturhus och fungerande hyresunderstöd	I fråga om offentlig konst har två projekt genomförts; ett i Lillkyro rörande elskåp, ett i närheten av Rockwerkstaden i form av en väggmural. Principerna för offentlig konst godkändes i december. Kulturhuset Fanny har fått att fungera som en mer aktiv spelningsplats. Huvudbibliotekets kundutrymmen har utökats och utvecklats. För hyrning av Funkkishuset beviljades för första gången hyresunderstöd till kulturaktörer/konstnärer. Ordlandet av två Ukraina-konserter har understötts. Körfestivalen nådde bra ut till körmedlemmar runt om i landet och man var nöjd med publikantalet (över 18 000). Feasta-konceptet (att stödja lokal lättmusik) fortsatte genom evenemang.
Klimatneutrala Vasa 202X	Hållbar utveckling som en del av verksamheten	Betydande minskning av plastningen av biblioteksmaterial Främjande och utnyttjande av konceptet ett grönt bibliotek Genom det regionala utvecklingsuppdraget lyfter man fram hållbar utveckling i personalens utbildningar och i verksamhetsplanen Genomförande av en socialt hållbar verksamhet inom resultatområdet	Sedan början av året har över hälften av materialet inte plastats in. Bakgrunden är ekonomiska och ekologiska orsaker. Inom resultatområdet strävar man kontinuerligt efter att främja en socialt hållbar stad och skapa tjänster för invånarna, som främjar invånarnas välbefinnande och delaktighet. Arbetet görs genom olika evenemang, workshoppar och samarbetsprojekt.

Uppfyllelse av målen för verksamheten

Målen uppfylldes huvudsakligen väl. När det gäller större evenemang lyckades man igen på ett utmärkt sätt nå publiken; Körfestivalen, Konstens natt, Pölen, Vasa Littfest, Wildlife Festival och självständighetsfesten nådde sammanlagt ett publikantal på nästan 60 000 personer. Det har också varit positivt att antalet låntagare (+5 %) och lån har ökat jämfört med år 2023. För huvudbibliotekets del har man utvecklat samlingsutrymmen samt ökat öppettiden med en timme meröppet på morgonen.

I enlighet med modellen Barnvänlig kommun har barnkulturen lyfts fram. Barnkulturveckan Pölen ordnades för tredje gången och i konceptet engagerades lokala aktörer som kom med program för barn och barnfamiljer. Dessutom har det ordnats flera andra barnevenemang och -innehåll i biblioteket, bl.a. Superhjältarna, Spökafton, sagostunder och babypoesi, samt Svenska veckans program.

Åtgärder som fortfarande kräver utveckling och stärkande är gränssnittssamarbetet med välfärdsområdet, kulturstigen inom småbarnspedagogiken och utvecklandet av den grundläggande utbildningens kulturläroplan samt främjande av konceptet Gröna biblioteket.

Bibliotekets regionala utvecklingsuppdrag har skötts enligt förordningen: det skapas förutsättningar för att stärka verksamheten vid de allmänna biblioteken inom verksamhetsområdet. Genom utvecklingsuppdraget stöds utvecklingen av de allmänna biblioteken inom verksamhetsområdet och personalens kompetens samt främjas samarbetet mellan de allmänna biblioteken.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Lån, st.	964 388	1 046 326*	1 100 000	1 429 614
Låntagare	21 312	22 184	22 500	23 251
E-materialets användningsgångar (böcker, musik, tidningar, bildupptagningar, e-bibliotek)	27 124	36 148	30 000	31 212
Biblioteksbesökare	442 461	443 474	540 000	438 406
Bibliotekets evenemang / besökare, omfattar digitala evenemang	15 880	16 646	20 000	12 000
Pedagogisk verksamhet/deltagare	10 871	11 800	15 000	13 114
Körfestivalen, besökarantal	3 595	21 596	10 000	18 112
Körfestivalen, betalande publik	680	1 180	2 500	1 857
Vasa Littfest, besökarantal	1 012	925	2 200	2 100
Wildlife Vaasa (vartannat år), besökarantal	1 086		1 100	2 715
PÖLEN - barnkulturveckor, deltagarantal		5 800		4 587
Kulturunderstöd som delas ut, €	126 400	192 700	190 700	192 200
Kulturunderstöd som delas ut, beviljad summa/ansökt summa, %	42,4	75	50	54
Hyresunderstöd, Funkkis, €			20 000	19 500
Hyresintäkter, €	112 606	111 235	77 800	77 589
Externa understöd, €	384 782	389 734	326 600	349 328

Det ekonomiska utfallet

Kultur- och bibliotekstjänsternas verksamhetsintäkter underskred budgeten med cirka 89.000 euro. Den mest betydelsefulla av verksamhetsintäkterna var den externa finansiering som hade ansökts för bibliotekets regionala utvecklingsuppdrag samt för evenemang och projekt. Beloppet uppgick till cirka 349 000 euro. Understöd och bidrag underskred dock budgeten med cirka 92 000 euro. Försäljningsintäkterna underskred budgeten med cirka 14 000 euro, avgiftsintäkterna med cirka 8 000 euro och de övriga verksamhetsintäkterna med cirka 20 000 euro. Verksamhetsintäkterna underskred budgeterat belopp bl.a. på grund av underskridning av Körfestivalens biljettförsäljningsmål och bibliotekets verksamhetsintäkter (har bl.a. varit problem med att ta ut förseningsavgifter på grund av systemens gränssnittsproblem).

Verksamhetskostnaderna underskred budgeten med cirka 186 000 euro. Personalkostnaderna underskred budgeten med cirka 125 000 euro, vilket bland annat beror på deltidsanställningar och att vakanser väntar på att tillsättas. Köptjänsterna underskred budgeten med cirka 34 000 euro, och material, tillbehör och varor underskred budgeten med cirka 40 000 euro, vilket bl.a. berodde på mindre rese- och annonseringskostnader och tidningsprenumerationer. Hyreskostnaderna överskred budgeten med cirka 8 000 euro. Understöden överskred också budgeten med cirka 5 000 euro.

Balanseringsprogrammet har genomförts genom att stänga lokalen för stimulerande verksamhet (kulturellt seniorarbete) på Damnbrunnsvägen och flytta verksamheten till huvudbiblioteket, minska städningen i stadshuset, dra in en vakans för en biblioteksfunktionär (inriktning till Lillkyro) samt minska evenemangsbudgeten.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	690	557	139	695	606	-89
Verksamhetskostnader	-6 224	-5 995	-308	-6 304	-6 118	+186
Verksamhetsbidrag	-5 535	5 439	-170	-5 608	-5 512	+97
Avskrivningar					-41	
Nettokostnader/invånare	-80,26	-77,27	-2,41	-79,68	-78,31	-1,37

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	54,2	0,4	54,6
Visstidsanställda	5,6	6,1	11,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VASA STADSORKESTER

Kultur- och idrottsnämnden

Verksamhetsidé

Vasa stadsorkester producerar konstnärligt högklassiga och mångsidiga musikupplevelser och skapar som en central kulturinstitution en bild av Vasa som en attraktiv och betydande kulturstad. Orkesterns verksamhet styrs av Vasa stads strategi.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Försöket inom publikarbetet inleddes, och det syns tydligt i den ökade mängden evenemang. Den lokala verksamheten var mer aktiv än förväntat och publiken hittade mycket bra till evenemangen. Även antalet övriga beställningsuppträdanden ökade.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Regionalt samarbete	Samarbetspartnerskap i Österbotten år 2024	Under år 2024 utvidgades samarbetet och antalet evenemang inom Österbottens område ökade från de planerade 7 till 14 evenemang.
Attraktiva Vasa	Vasabornas stadsorkester	Framträdanden i samband med publikarbetet samt framträdanden av ensembler runtom i staden. Evenemangen är antingen gratis eller mycket förmånliga, vilket innebär att de främjar tillgänglighet och social jämlikhet.	Försöket med smågrupper inom publikarbetet har utökat sin verksamhet från 15 till 73 evenemang under år 2024. Målgruppen består av seniorer och daghemsbarn. De äldstes dans samt Parkkonserten förverkligar orkesterns strategi om evenemang med låg tröskel för en bred publik. Målgruppen består av förvärvsarbetande personer och unga vuxna.

Antalet beställningsframträdanden stärkte stadsorkesterns ekonomi och den externa faktureringen överskred budgeten med 42 000 euro.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Antal åhörare	22 566	20 500	25 000	24 990
Antal uppträdanden totalt	66	96	81	120
Konserter	24	30	43	36
– av vilka regional verksamhet/ konsertuppträdanden i Österbotten	8	5	7	14
Opera	11	15	12	7
Övrig verksamhet/ beställningsuppträdanden	6	2	5	15
Kursverksamhet	3	1	2	1
Ensembleverksamhet	25	44	15	73
Webb- och TV-uppträdanden	4	0	4	1

Ekonomiska nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Statsandel	803 951	840 906	840 906	863 106
Externa understöd	105 175	64 676	34 550	9 550
Verksamhetsbidrag	2 151 000	2 338 900	2 227 800	2 256 200
Nettoutgifter € (verksamhetsbidrag – extern finansiering)	1 347 000	1 498 000	1 387 000	1 393 000
Kostnader/invånare	19	21	20	20
Kostnader/åhörare	60	73	55	56

Det ekonomiska utfallet

Vasa stadsorkesters verksamhetsintäkter överskred den ändrade budgeten med 16 000 euro och intäkterna från föregående år 2023 med 8 000 euro. Inträdesintäkterna ökade med 10 000 euro från föregående år och den externa faktureringen överskred budgeten med 42 000 euro. På grund av året med Panulas kapellmästartävling fick inte orkestern något separat externt understöd för år 2024 och understödsintäkterna underskred budgeten med -25 000 euro.

Resultatombudets verksamhetskostnader överskred den ändrade budgeten med -44 000 euro. Stadsorkesters verksamhetskostnader var -2 469 000 euro (2023: -2 540 000 €), av vilket personalkostnadernas andel var 78,4 % av verksamhetskostnaderna (2023: 75,7 %). Totalöverskridningen berodde bland annat på större inköp av tjänster än budgeterat inklusive marknadsföringskostnader, solistarvodeskostnader samt rese- och inkvarteringskostnader. Trots utmaningarna med kostnader för inköp av tjänster sjönk inköpskostnaderna av tjänster från år 2023 med totalt 78 000 euro.

Verksamhetsbidraget år 2024 var totalt -2 260 000 euro (2023: -2 339 000 €), överskridningen jämfört med budgeten var -28 000 euro (+1,3 %).

I verksamhetskostnaderna har orkesterns balanseringsåtgärder år 2024 beaktats (-4 000 euro). Balanseringsprogrammet utföll planenligt år 2024 som en besparing av lönekostnader för vikarier.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	201	188	6	194	209	+16
Verksamhetskostnader	-2 540	-2 401	-24	-2 425	-2 469	-44
Verksamhetsbidrag	-2 339	-2 213	-18	-2 232	-2 260	-28
Avskrivningar					-38	
Nettokostnader/invånare	-33,92	-31,45	-0,26	-31,71	-32,11	0,40

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	24,8	-	24,8
Visstidsanställda	9,3	-	9,3

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VAASAN KAUPUNGINTEATTERI

Organ: Kultur- och idrottsnämnden

Verksamhetsidé

Vaasan kaupunginteatteri producerar konstnärligt högklassiga och mångsidiga teaterföreställningar och bidrar som en av de centrala kulturinrättningarna till att skapa en bild av Vasa som en attraktiv och betydande kulturstad. Teaterns verksamhet styrs av arbetet som en professionell teater och konstinstitution.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2024 har fokusområden varit desamma som år 2023, det vill säga att producera högklassiga och mångsidiga teaterföreställningar.

Måluppfyllelse

Det finländska teaterfältet är inne i en brytningsfas förutom till följd av statens och kommunernas ekonomiska besparingar, även vad gäller publikbeteendet. Jämfört med tiden före coronaviruspandemin har teatrarna i Finland förlorat omkring 400 000 åskådare. Orsaker till detta är bland annat att gruppresorna har minskat i popularitet i takt med att de stora årskullarna blivit äldre, den allt hårdare konkurrensen om människornas fritid samt att konsumenternas köpkraft har minskat.

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Kaupunginteatteri producerar högklassiga finskspråkiga yrkesteaterföreställningar.	Antal premiärer: 6 Publik: 43000 Antal föreställningar: 194		Premiärer 6: Nollaneljäviisi, Peppi Pitkätossu, Huvioikeus, Cabaret, Vaikutetut, Komisario Palmun erehdys. Publik/besökarantal: 36 078 Antal föreställningar: 198

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Antal premiärer	7	7	6	6
Antal föreställningar	154	178	194	198
Publik/antal besökare	24940	33752	43000	36078
Årsverken, genomförda	72	76	71	67,6
Årsverken som berättigar till statsandel	65	65	65	65
Nettoutgift	-4 284 179	-4 636 123	-4 694 718	-4 676 552
Statsandel	1 497 000	1 564 645	1 564 645	1 605 169
Nettoutgift, statsandelen har beaktats	-2 787 179	-3 071 478	-3 073 155	-3 071 397

Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	1 026	1 153	11	1 164	861	-304
Verksamhetskostnader	-5 663	-5 745	-114	-5 859	-5 537	+322
Verksamhetsbidrag	-4 636	-4 592	-102	-4 695	-4 677	+18
Poistot					-268	
Nettokostnader/invånare	-67,24	-65,25	-1,45	-66,70	-66,45	-0,26

I fråga om verksamhetsintäkterna beror avvikelsen från budgeten på brytningsfasen inom finländsk teater. Jämfört med tiden före coronaviruspandemin har teatrarna i Finland förlorat omkring 400 000 åskådare. Orsaker till detta är bland annat att gruppresorna har minskat i popularitet i takt med att de stora årskullarna blivit äldre, den allt hårdare konkurrensen om människornas fritid samt att konsumenternas köpkraft har

minskat. I fråga om verksamhetskostnaderna beror avvikelserna från budgeten bland annat på följande orsaker: Upphovsrättsavgifterna har varit mindre än budgeterat, förändringar i personalplanen har minskat lönekostnaderna, olika besparingar har gjorts inom inköp av tjänster, och från och med september har en sparlinje införts för material, förnödenheter och varor. Verksamhetsbidraget för år 2024 visar ett överskott på 18 000 €.

Balanseringsprogrammet genomfördes planenligt.

Lista över FG:s budgetändringar:

447091 Övrig service	-22 000,00	FG 29.4.2024 § 19
442002 Frakt- och annan transportservice av varor	-18 000,00	FG 29.4.2024 § 19
438021 Avfallshanteringsavgifter	-5 000,00	FG 29.4.2024 § 19
458001 Materiel	-14 000,00	FG 29.4.2024 § 19
460001 Övrigt material	-5 000,00	FG 29.4.2024 § 19
482801 LLS hyror för byggnader och lägenheter	-36 000,00	FG 29.4.2024 § 19

Dessutom koncernförvaltningens ändringar i bokslutsskedet.

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	37,9		37,9
Visstidsanställda	24,6	5,1	29,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV). Siffrorna i Exreport har kompletterats för att motsvara verkligheten.

STADSMILJÖSEKTORN

Beskrivning av sektorn

De tjänster som stadsmiljösektorn producerar är en del av människornas vardag: när du promenerar på gatan, öppnar vattenkranen eller andas in frisk luft, använder du service som stadsmiljösektorn erbjuder och lever i en omgivning som vi har uppsikt över. Stadsmiljösektorn ansvarar för din levnadsmiljö, stadens tekniska infrastruktur och service i anslutning till dem. Sektorn har i uppgift att säkerställa en fungerande och trivsamt boendemiljö för varje kommuninvånare samt en fungerande vardag. Sektorn består av åtta olika resultatområden: kommuntekniken, fastighetssektorn, planläggningen, byggnadstillsynen, miljösektorn och avfallsnämnden. Dessutom är två av stadsmiljösektorns resultatområden affärsverk: Vasa Vatten och Vasa Hussektor.

Resultatområdena är fördelade på fyra organ: stadsmiljönämnden, byggnads- och miljönämnden, avfallsnämnden och direktionen för de tekniska affärsverken.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Stadsmiljösektorns verksamhetsmiljö och fokusområden är huvudsakligen de samma som tidigare. År 2024 fortsatte med ekonomiska utmaningar. Den allmänna ekonomiska situationen, inflationen och indexhöjningarna belastar fortfarande både driftsekonomin och investeringarna. Under det gångna året kom bland annat inverkningarna av högre byggkostnader fram i form av att mängden bygglov och tomtaffärer minskade märkbart. Det att bostadsbyggandet stannade av syntes även i form av en drastisk minskning av nya vatten- och avloppsanslutningar för Vasa Vatten. Sektorns servicenätsutredning blev klar år 2024 och godkändes våren 2024 av de nämnder och direktioner som hör till stadsmiljösektorn.

På grund av världsläget präglades även år 2024 starkt av frågor kring förberedelser, beredskap och cybersäkerhet och det satsades också mera på dessa än tidigare. Bland annat Vasa Vatten höjde sin beredskapsnivå. Beredskapsplaneringen har blivit en etablerad del av sektorns verksamhet.

Balanseringen av ekonomin åren 2024–2027 utmanar sektorns driftsekonomi med mer än 10 miljoner € under en fyra års period. Balansering eftersträvas genom att verksamheten anpassas, kostnaderna minskas och serviceavgifterna justeras. Förutom en balansering av ekonomin har stadsmiljösektorn genomfört mer än 90 % av stadens investeringar, vilket har resulterat i en bättre livsmiljö för kommuninvånarna, exempelvis grundligt renoverade verksamhetslokaler, fungerande vattentjänster, hållbara färdstätt och en trivsamt livsmiljö.

Utredningar om Vasa generalplan 2040 och om grönområdesstrukturen främjades och redan säkerställda uppgifter börjar föras in på kartan. Med generalplanen genomförs och främjas en samhällsstruktur som stämmer överens med stadens strategiska mål och principerna för hållbar utveckling. Detaljplanerna för enhetsskolan i centrum, Abborrvägens studentby och bobollsplanen vann laga kraft. Detaljplanen för Vöråstans verkstadsområde framskred till förslagsskedet samt detaljplanerna (för stranden) från Sunnanvik till stadsstranden, detaljplanen för församlingscentret i Centrum och detaljplanen för ABB:s område framskred till utkastskedet. Utvecklandet av stadens attraktionskraft stöds bl.a. av översiktsplanen för Metviksparken, med vilken målet är att utveckla parken så att den blir en verkligt mångsidig och attraktiv aktivitetspark som stöder barns och ungdomars rörlighet samt Vasas attraktionskraft i allmänhet.

Programmet för att främja gång och cykling har förts framåt, och i detaljplanearbetet har beaktats möjliggörandet av en kvalitetskorridor för cykling.

Sektorn satsade också på många sätt på att främja arbetet kring Klimatneutrala Vasa 202X i enlighet med stadens strategi. Utarbetandet av bland annat ett program för biologisk mångfald (LUMO) inleddes och ett nätverk med vägkorridorer för cykling möjliggjordes i fem detaljplanearbeten. Utredandet av antalet kolsänkor har fortsatt och projektet "Ett träd för alla Vasabor" fortsätter alltjämt. Avsikten med projektet är att under en period av 2–4 år plantera 70 000 träd. Staden vann även det ansedda European Green Leaf 2026-priset. Fokus i tävlingen som ordnas av Europeiska kommissionen ligger på hur städerna har lyckats och i fortsättningen strävar efter att möta miljöutmaningarna som orsakas av klimatförändringen, föroreningarna och förlusten av biologisk mångfald. I avfallsnämnden godkändes de nya avfallshanteringsföreskrifterna och servicenivån fastställdes. Det nya programmet för återvinning och cirkulär ekonomi sändes till kommunerna för godkännande.

Bostadsbristen i staden är ett erkänt faktum och utvecklandet av boende utifrån information och analyser har främjats. Dessutom förbättrades stadens befolkningsdata- och befolkningsprognossystem och utarbetandet av en uppdatering av det bostadspolitiska programmet inleddes. Försäljningen av ARA-bostäder i staden samordnades i samarbete med ägarstyrningen. Servrarna i anslutning till lägesdatasystemet överfördes i enlighet med stadens riktlinjer till Tieras maskinsal. I det sammanhanget byttes även datahanteringssystemet till en förmånligare server. På flera ställen har föroreningar i marken utretts och fastighetssektorn har skaffat 21 ha råmark. För investeringar i markanskaffning användes cirka 1,5 miljoner €.

Inom kollektivtrafiken har passagerarmängderna ökat med 12 % jämfört med förra året och kundnöjdheten har blivit bättre. Koldioxidutsläppen från trafiken har minskat betydligt jämfört med år 2023. För kommunaltekniska investeringar användes cirka 22,3 miljoner € netto. De största investeringarna gällde fortfarande hamnen: byggande av Lasses kaj, skede I, och utvidgning av hamnfältet (11,7 miljoner €). I hållbar mobilitet (1,6 miljoner €), Långskogens industriområde (1,6 miljoner €) samt maskiner och fordon (1,0 miljoner €), investerades totalt cirka 4,2 miljoner €. För att stävja reparationsskulden genomfördes ett flertal gatusaneringar samt asfalterades trafikleder. Reparationsskulden har kunnat bedömas för gatornas del och det har gjorts upp en prioritetslista över saneringen av gatorna. Strävan har varit att inrikta en betydande del av investeringarna på att sköta reparationsskulden, och detta fortsätter även under de kommande åren. Vasas attraktionskraft har kunnat förbättras bland annat genom den exceptionellt fina Metvikens trafikpark, som har fått väldigt mycket positiv respons.

I affärsverket Vasa Vatten realiserades investeringar på cirka 10,4 miljoner € netto. Den största investeringen var byggandet av en ny anläggning för ozonering och aktivkolfiltrering vid Molnträsket (cirka 5 miljoner €). Anläggningen tas i bruk år 2025 och med investeringen tryggas driftssäkerheten för Molnträskets vattenverk för flera år framöver. Betydande satsningar gjordes även i saneringar av vatten- och avloppsnäten (cirka 4 miljoner €). Vasa Elektriska tog år 2023 i bruk ett värmekraftverk som baserar sig på värmeåtervinning från det utgående avloppsvattnet. Verkningsgraden hos värmekraftverket har visat sig vara utmärkt och främjar för sin del stadens strategiska mål för klimatneutralitet samt områdets energisjälvförsörjning.

Anslaget år 2024 för husbyggnadsprojekt uppgick till 17,6 miljoner €, varav 7,5 miljoner € var reserverat för programmet för renoveringar av mindre projekt. År 2024 blev inga projekt med separat anslag färdigt. Investeringsfinansieringen enligt dispositionsplanen underskreds med cirka 7,6 miljoner € på grund av att bland annat två daghemsprojekt drog ut på tiden i och med att man var tvungen att avbryta

upphandlingsförfarandet för entreprenadanbuderna och inleda det på nytt. Under året togs även det nya daghemmet Teeriniemen päiväkoti i bruk, vilket genomfördes med hyresmodellen. Reparationsskuldens andel ökade jämfört med året innan och man strävar efter att hantera den genom att inrikta åtgärder på rätt objekt med tanke på stadens serviceproduktion och med beaktande av byggnadernas skick. Inom fastighetsförvaltningen inleddes mot slutet av år 2024 en process för bolagisering av vårdfastigheterna. Bolagiseringen gäller de fastigheter där Österbottens välfärdsområde fortsätter sin verksamhet från 2026 och framåt.

Det finns en noggrannare utredning enligt resultat område om verksamhetens fokusområden och de centrala ändringarna.

Det ekonomiska utfallet

Av sektorns budgeterade utgifter (utan affärsverk) förverkligades 100,7 % och av inkomsterna 100,2 %. Obudgeterade inkomster, för tillverkning för eget bruk, uppgick till drygt 0,9 miljoner €. Sektorns täckning var -5 664 miljoner €, vilket är cirka 0,77 miljoner € bättre än den ändrade budgeten. Jämfört med bokslutet 2023 förbättrades stadsmiljösektorns verksamhetsbidrag med mer än 3,3 miljoner €. I förhållande till invånarantalet användes inom stadsmiljön år 2024 nästan 50 € mindre per kommuninvånare än år 2023. Verkningsarna av det strama balanseringsprogrammet syns i ekonomins resultat. Av affärsverkens driftsekonomiutgifter realiserades 95,7 % och av inkomsterna 101,4 %. Affärsverkens obudgeterade inkomster, för tillverkning för eget bruk, uppgick till cirka 0,78 miljoner €.

Av sektorns investeringar (utan affärsverk) realiserades 90,5 % och för affärsverkens del 72,6 %. Underskridningen på mer än 7 miljoner € i affärsverkens investeringar uppkom till följd av att några av Hussektorns projekt fördröjdes och flyttades framåt.

Affärsverkens bokslut presenteras mer omfattande i ett eget kapitel, och i verksamhetsberättelserna enligt resultat område ingår en noggrannare utredning om väsentliga ekonomiska avvikelser.

Stadsmiljösektorn totalt, utan affärsverken:

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	28 317	28 893	-1 112	27 782	27 834	+53
Tillverkning för eget bruk	268	-	-	-	945	+945
Verksamhetskostnader	-37 606	-33 200	-1 019	-34 219	-34 443	-224
Verksamhetsbidrag	-9 021	-4 306	-2 131	-6 437	-5 664	+774
Avskrivningar					-13 560	
Nettokostnader €/invånare	-130,83	-61,19	-30,27	-91,46	-80,47	-10,99

BYGGNADSTILLSYKEN

Organ: Byggnads- och miljönämnden.

Verksamhetsidé

Byggnadstillsynen är en lagstadgad myndighetsverksamhet som främjar, styr och övervakar att ett högklassigt byggnadsbestånd och en trivsamt miljö skapas och bevaras. Byggnadstillsynen betjänar kommuninvånarna och ser till att det allmänna intresset beaktas samt sköter den allmänna styrningen och rådgivningen i fråga om det byggande som behövs i kommunen.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Behovet av byggnadstillsynstjänster är bundet till byggnadsproduktionsvolymen och på det sättet till det rådande ekonomiska läget. År 2024 sade byggnadsinspektören upp sig från sitt uppdrag och biträdande lovassistenten (vikarie) började i januari 2024. I övrigt förekom det ingen personalomsättning. På grund av arbetets natur arbetar personalen huvudsakligen på plats. Det stöder också att de anställda orkar i arbetet, när de inte behöver vara ensamma med eventuella problem. Personalen har i mån av möjlighet deltagit i behövliga utbildningar, som till största delen har ordnats i form av webinarier. Gemensamma tolkningar av föreskrifterna för de största byggnadstillsynerna har aktivt tagits i bruk. Dessutom deltar vi i utvecklandet av dem. Kvalitetsstyrningskvällen 2024 uteblev vad gäller tomtindelning.

En ny bygglag och ändringar i den trädde i kraft 1.1.2025. Samarbetet mellan de olika resultatområdena fungerar bra. Ekonomiskt var år 2024 utmanande och inkomstmålet nådde inte upp till det väntade, vilket beror på den ekonomiska situationen och på att byggandet har minskat.

Måluppfyllelse

År 2024 beviljades 549 bygglov, åtgärds- och rivningstillstånd, totalt 52 119 m² våningsyta som ska byggas (år 2023: 601 st./36 108 m²), 13 undantagslov och 10 avgöranden som gäller planeringsbehov. Av våningskvadratmetrarna var nya bostadsvåningshus 7 st. (2023: 5 st.), rad- och kedjehus 2 st. (2023: 0 st.) och egnahemshus 34 st. (dessa endast nybyggen) (2023: 25 st.). Användningsgraden år 2024 för e-tjänsterna var 89 %. Elektronisk arkivering hör till det dagliga arbetet, alla gamla dokument har ännu inte förts in i systemet.

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Kunnig och bra kundservice	Tillräckliga utbildningar, uppbyggnad av nätverk samt coachande ledarskap	På grund av bygglagen har man aktivt deltagit i närutbildningar och webinarier. Samarbetet med närkommunerna har ökats. Utbildningen för den nya resultatområdesdirektören har inletts.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	En balanserad ekonomi. Självfinansieringsandelen 95–100 % i genomsnitt under tre år.	Anslagsuppföljning, målinriktat arbete för att nå inkomsterna och självfinansieringen	Självfinansieringsandelen år 2024 är i genomsnitt 76,98 %. (Medeltalet under tre år 2022–2024 är 78,29 %.)
Attraktiva Vasa	Främja och upprätthålla en god och fungerande byggd miljö	Kvalitetsstyrning och förhandsförhandlingar. Snabba processer. Tillsyn av den byggda miljön.	Personalen har utbildat sig för den nya bygglagen. I ledningsgruppen har man haft nära samarbete med andra resultatområden.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Beviljade tillstånd, st.	721	601	700	549
Genomsnittlig tid för behandling av tillstånd, dagar	20	14	20	12,78
Syner, st.	17 00	1 150	1 700	1 065
Undantagsbeslut	21	12	20	13
Avgöranden som gäller planeringsbehov	36	25	40	10

Det ekonomiska utfallet

Av inkomsterna utföll cirka 71,7 % (utfallet cirka 624.000 €/mål 870 000 €). Det uppskattas att ändringar i byggandet och det att byggandet minskar bland annat till följd av kostnadsökningen kommer att synas i inkomsterna. Verksamhetsutgifterna underskred den givna ramen med cirka 68 100 € och utfallet var 92,3 %.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	479	870	0	870	624	-246
Produktion för eget bruk					23	+23
Verksamhetskostnader	-837	-903	18	-885	-817	+68
Verksamhetsbidrag	-358	-33	18	-15	-170	-155
Nettokostnader/invånare	-5,20	-0,47	0,25	-0,22	-2,42	2,20

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	8,9	0	8,9
Visstidsanställda	1,7	0	1,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

MILJÖSKYDDET

Organ: Byggnads- och miljönämnden

Verksamhetsidé

Miljöskyddet handhar de miljöskyddsuppgifter som påförts kommunen, såsom uppgifter enligt miljöskyddslagen, avfallslagen, marktäktslagen, lagen om vattentjänster och vattenlagen.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Miljöskyddet fokuserade år 2024 på att handlägga ansökningar om befrielse från att ansluta sig till det kommunala avloppssystemet. Utvidgningen av verksamhetsområdet för avloppsvattennätet orsakade en kö av ansökningar, och under året har denna kö betats av. Miljöskyddets Energi- och klimatsakkunniga deltog med framgång i tävlingen Green Leaf 2026.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Högklassig och tillräckligt omfattande skötsel av miljöskyddsuppgifterna	Genomförande av tillsynsplanen för miljöskyddet	70 % av tillsynsplanen genomfördes
Klimatneutrala Vasa 202X	Bra luftkvalitet	Kontinuerlig observation av luftkvaliteten	Mätningarnas tidsmässiga täckning över 90 procent

Det ekonomiska utfallet

Som en del i balanseringsprogrammet nedlades år 2024 infångande av små rovdjur och råttor, och miljölaboratoriets jouravtal sades upp.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	70	85		85	75	-10
Tillverkning för eget bruk					7	+7
Verksamhetskostnader	-418	-530	50	-480	-533	-53
Verksamhetsbidrag	-348	-445	50	-395	-451	-56
Nettokostnader/invånare	-5,05	-6,32	0,71	-5,61	-6,41	0,80

Inkluderar även Miljölaboratoriets kostnader

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	5		5
Visstidsanställda			

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

SAMARBETSOMRÅDET FÖR HÄLSOÖVERVAKNING

Organ: Byggnads- och miljönämnden

Verksamhetsidé

Enheten har i uppgift att i Vasa och Laihela svara för de uppgifter som påförts kommunen enligt hälsoskydds-, livsmedels- och tobakslagen. Hälsoövervakningens nettoutgifter riktas till samarbetsområdet enligt kommunernas invånartal.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

I verksamheten betonades år 2024 tillsyn av verksamhetsutövare och uppdatering av planerna för tillsyn av vattenverk.

Måloppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måloppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Högklassig skötsel av livsmedelstillsynen och av hälsoskyddsuppgifterna	Genomförande av tillsynsplanen för miljö- och hälsoskyddet	Tillsynsplanen för hälsoskyddet genomfördes till 59 %

Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	246	215		215	254	+39
Verksamhetskostnader	-498	-548	15	-533	-540	-7
Verksamhetsbidrag	-253	-333	15	-318	-286	+32
Nettokostnader/invånare	-3,66	-4,73	0,21	-4,52	-4,07	-0,46

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	8,8		8,8
Visstidsanställda	0,3	0,3	0,6

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

SAMARBETSOMRÅDET FÖR VETERINÄRVÅRD

Organ: Byggnads- och miljönämnden

Verksamhetsidé

Veterinärvården ansvarar för att det finns tillgång till grundläggande veterinärtjänster, särskilt brådskande hjälp, dygnet runt. Under jourtiden ordnas servicen på jourområdet som bildas av Vasa, Korsholm, Vörå och Laihela.

Veterinärvården ansvarar även för övervakningen av djurskyddslagen, för det förebyggande veterinärarbetet, för motverkande av smittosamma sjukdomar och för kommunens skyldighet att ordna tillfällig skötsel av herrelösa sällskapsdjur som påträffas.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Tillgång till grundläggande veterinärtjänster dygnet runt	Samarbete med veterinärer och privata veterinärstationer i kommunerna inom jourområdet	100 % av tiden

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Kundbesök, Vasa	2189	2559	2100	2702
Kundbesök, Laihela	324	511	300	660

Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2024 1 000 €	Bokslut 2024 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	206	154		154	163	+9
Verksamhetskostnader	-430	-418		-418	-417	+1
Verksamhetsbidrag	-224	-264		-264	-254	+10
Avskrivningar					-4	
Nettokostnader/invånare	-3,25	-3,76	-0,00	-3,76	-3,61	-0,15

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	3,9		3,9
Visstidsanställda	0,3	0,1	0,4

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

VASAREGIONENS AVFALLSNÄMND

Organ: Vasaregionens Avfallsnämnd

Verksamhetsidé

Vasaregionens avfallsnämnd är en gemensam nämnd för kommunerna Korsholm, Korsnäs, Malax, Storkyro, Vasa och Vörå. Enligt avfallslagen ska kommuner som har ett gemensamt avfallsbolag ha ett gemensamt organ som sköter avfallshanteringsmyndighetens uppgifter.

Avfallsnämndens uppgift är att sköta kommunernas lagstadgade myndighetsuppgifter inom sitt verksamhetsområde. Kommunerna inom verksamhetsområdet har med stöd av ett samarbetsavtal bildat en gemensam avfallsnämnd. Till avfallsnämndens uppgifter hör bland annat att godkänna avfallshanteringsföreskrifterna och besluta om undantag från dem, besluta om avfallstransportsystemet, godkänna avfallstaxan, behandla påminnelser om avfallsavgiften, besluta om jämkning av avfallsavgifter, upprätthålla avfallshanteringsregistret samt att besluta om servicenivån och avfallsinsamlingsplatserna.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

En kompostgranskare anställdes 1.4.2024 och kompostgranskning inleddes i slutet av april 2024. Många hushåll komposterar sitt bioavfall. Fastigheter som konstateras sakna kompost ansluts efter granskningsprocessen till den obligatoriska transporten av bioavfall.

För avfallsnämnden utsågs en tillfällig ordförande i september 2024, eftersom både ordförande och vice ordförande är förhindrade att delta i mötena.

Under året har avfallsnämnden godkänt nya avfallshanteringsföreskrifter och en ny avfallstaxa. Avfallshanteringens servicegrad har höjts, och i slutet av året sände avfallsnämnden ett program för återvinning och cirkulär ekonomi till kommunerna för godkännande.

Målfyllnelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Målfyllnelse
Minskande av antalet hushåll som inte är anslutna till ordnad avfallstransport	Anslutningsprocenten är över 95.	Anslutningsuppmaningar, samarbete med miljömyndigheterna	Anslutningsprocenten för småfastigheter är cirka 96.
Minskande av antalet hushåll som inte är anslutna till ordnad slamtransport	Anslutningsprocenten är över 85.	Anslutningsuppmaningar, samarbete med miljömyndigheterna	Anslutningsprocenten för småfastigheter utanför avloppsnätet är cirka 69.
Utvecklande av de elektroniska processerna för att snabba upp beslutsprocessen för tjänsteinnehavarbeslut.	Allt fler ansökningar lämnas elektroniskt, målet är en 80 procent snabbare beslutsprocess	Kunderna uppmanas alltid att först fylla i en elektronisk ansökan	De elektroniska ansökningarnas andel av alla ansökningar var 72,3 procent.

Avfallsnämnden skickar regelbundet ett brev till de fastigheter om vilkas tömning av avfallsbehållare avfallsnämnden inte har några uppgifter. Fastigheternas uppgifter överförs till miljömyndigheterna i kommunerna när avfallsmyndigheten har skickat två brev till fastighetsinnehavaren och fastighetsinnehavaren trots det inte har anslutit sin fastighet till ordnad avfallstransport. Antalet fastigheter som hör till den ordnade avfallstransporten ökar hela tiden. Anslutningsprocenten för småfastigheter är cirka 96 procent.

Till avfallsnämndens ansvarsområde hör även att övervaka tömningen av slambrunnar för de fastigheters del som inte är anslutna till det kommunala avloppsnätet. Avfallsnämnden skickar regelbundet ett brev till de fastigheter om vilkas slamtömning avfallsnämnden inte har några uppgifter. Anslutningsprocenten för småfastigheter är cirka 69 procent.

Ansökningar behandlades i genomsnitt inom 11 dagar. Målet var att behandlingstiden är högst 14 dagar och att 80 procent av ansökningarna inlämnas elektroniskt. Under året lämnades 72,3 procent av ansökningarna elektroniskt.

Mellan april och december 2024 utfördes 848 kompostgranskningar. Granskningarna fortsätter år 2025.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Utförda granskningar	105	0	1 000	848
Antal behandlade avvikelser från avfallshanteringsföreskrifterna	2 200	10 741	1 000	1 162
Behandlingstid för tjänsteinnehavarbeslut, dagar	9,5	83,8	14,0	11,0
Andel beslut som mottagits elektroniskt, %	85,1	57,1	80,0	72,3

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna består av de ersättningar för samverkan som Ab Stormossen Oy redovisar för staden och med vilka verksamhetskostnaderna täcks. En nettoberäkning av intäkterna och kostnaderna görs i samband med bokslutet.

Verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna uppgick till 308 000 €, budgeten underskreds med 17.000 €, dvs. 5 procent. År 2023 uppgick kostnaderna till 332 000 €. Den största underskridningen gällde inköp av tjänster, 14 000 €. Och den största underskridningen gällde postavgifter, där utfallet var endast 500 €, budgeterats 7 000 €, BS 2023 utfallet var 45 000 € på grund av en lagändring.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	332	325	0	325	308	-17
Verksamhetskostnader	-332	-325	-0	-325	-308	+17
Verksamhetsbidrag	0	0	-0	-0	0	0
Nettokostnader/invånare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	2,0	0	2,0
Visstidsanställda	1,0	0	1,0

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

SAMSERVICE

Organ: Stadsmiljönämnden

Verksamhetsidé

Serviceenheten Samservice lyder direkt under stadsmiljönämnden. Genom Samservicen sköts stadsmiljösektorns centraliserade kostnader effektivt. Samservicen är ett av styrverktygen för sektorn. Därtill är stadsmiljönämndens kostnader budgeterade på Samservicen.

Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	1	-	-	-	1	+1
Verksamhetskostnader	-315	-338	-5	-343	-292	+51
Verksamhetsbidrag	-315	-338	-5	-343	-291	+52
Nettokostnader/invånare	-4,56	-4,80	-0,07	-4,87	-4,14	-0,74

PLANLÄGGNINGEN

Organ: Stadsmiljönämnden

Verksamhetsidé

Planläggningens grundläggande uppgift är att producera program som förverkligar stadens strategiska mål och general-, delgeneral- och detaljplaner samt utredningar i anslutning till dem. Med interaktiv planering och riktgivande ledning skapar vi förutsättningar för byggande av ekologiskt hållbara, fungerande, trygga och trivsamma miljöer för stadens och stadsregionens invånare, företag och olika aktörer.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Fokusområden för planläggningens verksamhet år 2024 var:

- Vasa generalplan 2040 och grönområdesstrukturen

Genomfört;

Vasa generalplan 2040 och utredningarna för grönområdesstrukturen har förts framåt så långt som det är möjligt. Verktöget för upprättande av generalplanen har bestämts och för det har utbildning sökts för hela generalplaneteamet. Generalplaneteamet sökte dessutom tillsammans med Esbo och Tammerfors projektfinansiering för vidareutveckling av QGis-verktyget, vetenskap om finansieringsbeslutet under våren 2025. Grönområdesstrukturhelheten har bearbetats vidare genom olika teman. Efter det här ska både generalplanens och grönområdesstrukturens redan säkerställda uppgifter föras in på kartan.

- Utvecklande av Vasa centrum och kärnområdena i anslutning till centrum samt möjliggörande av kompletterande byggande (bland annat Vöråstans verkstadsområde och övriga strandområden, Klemetsö södra)

Genomfört,

Detaljplanerna för enhetsskolan i centrum och studentbyn på Abborrvägen vann laga kraft, detaljplanläggningsprocessen för Vöråstans verkstadsområde framskred till förslagsskedet, detaljplaner för stranden från Sunnanvik till stadsstranden framskred och församlingscentret i Centrum framskred till utkastskedet. I utredningarna i anslutning till detaljplanen för Rahkolas och Tvålfabrikens strand fick man sådana resultat att detaljplaneprojektet kan fortsätta.

- Stärkande av stadsdelscentrumen (service, trafik, skola, grönförbindelser, ändrad användning)

Genomfört;

Beaktats i målen för detaljplanen. Detaljplanerna för Korsnästågets centrum, Västerängen II och Gerbybrinken är under beredning. På Västerängsområdet går man vidare på stadens markområden i fortsättningen och om alternativa lösningar för Gerbybrinken hölls ett extra hörande och möte för allmänheten. Detaljplanerna för enhetsskolan i Centrum och bobollsplanen vann laga kraft.

- Tryggande av arbetsplatsklustrens utvecklingsprojekt och verksamhetsförutsättningar

Genomfört;

Detaljplaneändringen för ABB:s område framskred till utkastskedet och detaljplaneändringen för Vöråstans verkstadsområde framskred till förslagsskedet. Utredningarna för de kommersiella områdena och riktlinjerna preciserades såväl för generalplanens del som för de detaljplaneprojekt som är under beredning.

- Deltagande i uppgörandet av strategiska program

Genomfört;

I olika projekt om utvecklande av trafiken samt i projektet om barnvänliga kommuner. Helhetsgeneralplanearbete samt grönområdesstrukturarbete.

- Tryggande och utveckling av grönområdesnätets och stadsnaturens funktionalitet

Genomfört;

Bevarandet och utvecklandet av ett fungerande grönområdesnät och stadsnaturen främjades i bakgrundsutredningarna till totalgeneralplanen och den tillhörande grönområdesstrukturen, i beredningen av Lumo-programmet, i planeringar, naturutredningar och dagvattenutredningar som rör detaljplaner, i den cirkulära ekonomins Green deal-process, i planerings- och sakkunniguppgifter som ansluter sig till Metviksparken och andra grönområden.

- Främjande av hanteringen av dagvatten

Genomfört;

Stadens dagvattenarbetsgrupp sammanträdde en gång under året. Under året deltog man i upprättandet av en bedömning av översvämningsriskerna för dagvatten samt i styrningen av projektet Kuormitus Haltuun (KUHA) - Belastningen under kontroll. Planläggningen beställde en utredning om Prästgårdsbackens dagvatten som lärdomsprov. En utredning som omfattar hela stadens avrinningsområde inleddes i anslutning till generalplanen. Dessutom deltog man i evenemang anknutna till dagvatten, såsom en dagvattendag och ett webinarium om bakgrundsinformation om översvämningar. I planprojekten främjades hanteringen av dagvatten och ökades användningen av planbestämmelser som ansluter sig till dagvatten.

I dagens läge kommer dagvattenfrågor upp i så gott som varje planprojekt, och de dagvattenfrågor som är under utredning strävar man efter att beakta redan i planbestämmelserna och i konsekvensbedömningarna. Fortbildning i fråga om dagvatten är viktig och därför försöker man prioritera deltagande i bland annat dagvattenseminariet.

- Utvecklande av en högklassig och mångsidig stadsmiljö

Genomfört;

Diskussionen med vinnaren i European-arkitekttävlingen för Fenno-området i Vasklot fortsatte, men beställningen av det egentliga fortsättningsarbetet sköts upp till år 2025 för att eventuella mål som kommer genom hörande i PDB-skedet också ska kunna beaktas i arbetet. I slutförandet av

planbestämmelserna för Vöråstans verkstadsområde bedömdes och gjordes pilotförsök speciellt med styrmetoder för ett mer omfattande område i framtiden.

- Möjliggörande av ett nätverk med vägkorridorer för cykling.

Genomfört;

En vägkorridor för gång och cykling har varit med i fem detaljplanearbeten.

Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måluppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	En tät samhällsstruktur. Kvalitativ förbättring av antalet kolsänkor. Planmässigt möjliggörande av ett vägkorridorsnätverk för cykling Justering av detaljplanerna för stadsdelscentrum. Främjande av projekt som möjliggör förnybar energi. I detaljplanearbetet beaktas förbättrandet av förutsättningarna för kollektivtrafik.	Ställen där vägkorridoren för cykling kan förbättras möjliggörs planmässigt. Detaljplanläggning av centrum i Korsnäståget och Västerängen. I generalplanearbetet främjas arbetet med ett målnät för trafiken.	Generalplanen och grönområdesstrukturen har beaktats som helhet. Deltagande i planeringen av vägkorridorsnätverket för gång och cykling, och i fem detaljplanearbeten stävar man efter att beakta dimensioneringen. I detaljplanearbetet i fråga om Gerbybrinken, Västerängen och Korsnästågets centrum planeras stadsdelscentrumen noggrannare.
Välmående och kompetenta Vasa	En interaktiv, smidig och rättvis planläggningsprocess	En delaktighetsinriktad och lagenlig planprocess	Målen har hållits. I slutet av året fanns inga inlämnade planbesvär, besvaren gällande två detaljplaner förkastades i rättsinstanserna. När det gäller interaktion används alla tillbudsstående medel.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	En planreserv som stöder utvecklingen samt beredskap för utvecklingsprojekt. En konkurrenskraftig samhällsstruktur, en förnuftig och effektiv egendomsförvaltning.	Att förutse planbehov och följa upp utfallet	Vasa generalplan 2040 och grönområdesstrukturarbetet framskred och största delen av utredningarna har blivit färdiga. Genom lösningar för placeringen av service och styrningen av trafiken mot utsläppssnåla lösningar (cykling, kollektivtrafik) styr strukturen på stadsdelscentrum utvecklandet av samhällsstrukturen till en tät och kostnadseffektiv, attraktiv omgivning för boende och affärsverksamhet samt fritidsaktiviteter.

			I detaljplaneprojekten år 2024 gällde för två projekts del en övervägningspaus hos aktörerna, i två detaljplaner har det på grund av resurser och prioriteringar varit paus, men annars har man hållit sig till projekten i planläggningsöversikten, två nya projekt kom förbi planläggningsöversikten till detaljplaneberedning. Planreservläget är bra för olika bostadstyper, men inte till alla delar på efterfrågade platser.
Attraktiva Vasa	Befolkningstillväxt	Genomförandeprogrammet för markanvändningen och de projekt som tagits med i planläggningsöversikten genomförs.	Planreserven är bra, men byggandet är på is, även om det skulle finnas efterfrågan på bostäder. På efterfrågan på förmånliga hyresbostäder strävar man att svara på lång sikt, men för de effektiva objekten i kärncentrum når man inte förmånliga nya objekt i alla, om inte byggrätten sänks. I planprojekt i stadsdelscentrumen finns det emellertid kraftigt motstånd, fastän det finns efterfrågan på radhus- och småhustomter invid service.
Attraktiva Vasa	En trygg, hälsosam, trivsamt, särpräglad och ekologiskt fungerande miljö.	Via general-, delgeneral- och detaljplanerna samt översiktsplanerna skapas ramar med hjälp av vilka målen uppnås.	Har beaktats i generalplanens mål och i PDB. Utgångspunkt i varje planeringsarbete. Målet med översiktsplanen för Metviksparken är att utveckla Metviksparken så att den blir en verkligt mångsidig och attraktiv aktivitetspark, som stödjer barns och ungdomars rörlighet samt Vasas attraktionskraft i allmänhet. Vid detaljplanearbetet för Alkula-området, Inre hamnen och Sandviken, enhetsskolorna Centrum och Vöråstan, Vöråstans verkstadsområde, Sunnanviks huvudled för gång och cykling, justeringen av områdesgränserna för järnvägen, Bobollsplansområdet, Månviksgatan, Björnvägen, ABB samt församlingscentret i Centrum har dessa saker speciellt betonats.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Bedömning av om planer är föråldrade, 1 = genomförd, 0 = inte genomförd	0	1	1	1
Detaljplaneändringsprojekten är över 50 % av den totala byggrätten, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	0	1	1	1
Antalet nya byggplatser för boende via avgöranden om planeringsbehov minskar (årligen), 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	0	1	1	1
Naturinventeringarna motsvarar planläggningens behov, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Planreserven för boende för tre år; AK: 87 000 m2 vy, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Planreserven för boende för tre år; AP och AR totalt 24 000 m2 vy, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Planreserven för boende för tre år; AO: 240 egnahemshus, 1 = genomförd, 0 = inte genomförd	1	1	1	1

I planläggningens uppsättning mätare ingår även detaljplanernas genomgångstid. Den genomsnittliga längden på de tio senast genomförda fastställda detaljplanerna var 738 (år 2023 768), då man tar bort väntetiden för rättsprocesserna för tre detaljplaner. Datumen för när planerna har blivit anhängiga har räknats från det verkliga inledandet, inte från när planen för första gången nämns i planlägningsöversikten.

Det ekonomiska utfallet

Till planläggningen hörde år 2024 tre resultatenheter: 9025210001 planering av allmänna områden, 902510002 detaljplan och 902510003 generalplan. Inom köp av tjänster blev det besparingar i konsultkostnader, det här beror på diplomarbetsfördröjningen men också på att Uddnäsområdets fortsatta planering med European-tävlingsvinnaren sköts upp till följande år, vilket betyder att man i planeringen kan beakta de åsikter som kommit i det inledande skedet av processen samt uppgifterna i den mer detaljerade kulturmiljöutredningen som blir färdig.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	56	50	7	57	34	-23
Tillverkning för eget bruk	2				1	+1
Verksamhetskostnader	-1 994	-2 022	18	-2 004	-1 798	+206
Verksamhetsbidrag	-1 936	-1 972	25	-1 947	-1 764	+184
Nettokostnader/invånare	-28,07	-28,03	0,36	-27,67	-25,06	-2,61

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	20,4	0,4	20,8
Visstidsanställda	1,1	1,2	2,3

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Inom planläggningen finns 23 ordinarie arbetsplatser, av vilka 22 var tillsatta i slutet av år 2024. Familjeledigheter och sjukledigheter orsakade ett underskott i mängden ordinarieanställd personal, men man har strävat efter att fylla underskottet med visstidsanställda kunniga personer, vikarier, sommararbetare och praktikanter.

FASTIGHETSSEKTORN

Organ: Stadsmiljönämnden

Stadsmiljönämnden

Verksamhetsidé

Fastighetssektorns verksamhetsidé är att skapa förutsättningar för en funktionellt och samhällsekonomiskt konkurrenskraftig stadsstruktur genom att se till utvecklingen av stadens markpolitik och bostadsförhållanden, förvaltning, anskaffning och överlåtelse av markegendom, utveckling av lägesdatahantering och karteringsuppgifter, fastighetsbildnings- och mätningssuppgifter samt förande av fastighetsregister. Resultatområdet är indelat i fyra resultatenheter: tomtservice, boendeservice, lägesdataservice samt fastighets- och mätningsservice.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Staden ägde i slutet av året markområden på ca 6 690 ha och vattenområden på ca 2 141 ha. Antalet småhustomter som staden kunde överlåta var cirka 55 vid årsskiftet 2024–2025. Tomterna ligger huvudsakligen i Gamla Hamnen, Björsberget och Lillkyro. På Gamla hamnens område finns dessutom cirka 30 små- och radhustomter som kan överlåtas då områdets kommunalteknik har byggts. År 2024 överläts totalt 12 tomter genom arrendering eller försäljning. Vad gäller outbrutna områden samt det befintliga avtalsbeståndet i fråga om arrende så har beslut fattats om förlängning/förnyande/ändringar av avtalen. I flera objekt har föreningens graden i marken utretts.

Huvudåtgärder inom boendeservicen år 2024 var att utveckla boenderådgivningsservicen, främja tillgängligheten, främja utvecklandet av boendet utifrån information och analyser, förbättra stadens befolkningsdata- och befolkningsprognossystem, inleda utarbetandet av en uppdatering av det bostadspolitiska programmet samt att koordinera försäljningsarbetet i fråga om stadens ARA-bostäder i samarbete med stadens ägarstyrning.

Servrarna i anslutning till lägesdatasystemet överfördes i enlighet med stadens riktlinjer till Tieras maskinsal. I det sammanhanget byttes även Oracle-datahanteringssystemet till den förmånligare SQL Server. Till följd av ändringarna försämrades Locus-applikationens användbarhet. Arbetet med att reda ut problemen i anslutning till användbarheten fortsätter på 2025 års sida. I användningen av Locus har man till stor del övergått till att använda den webbaserade Cloud, men mer krävande kartredigeringar och stereokartering måste alltjämt göras med den traditionella Desktop-versionen. Man har fotograferat med hjälp av fallskärmsutrustade drönare och laserskannat områden systematiskt med början i de norra delarna av Vasa och framskridit till Störviken–Dragnäsback-nivå. Genom att anlita sakkunnigsservice har man utrett dagvattenfaktureringsens objekt och de som ska faktureras. Man har även utvecklat ett flertal applikationer för att kunna hantera uppgifter som samlas in i terrängen och för webbaserade karttjänster.

Fastighets- och mätningsservicens kärnfunktion är att bilda tomter och allmänna områden, göra upp tomtindelningar samt att utföra terräng- och byggnadstillsynsmätningar. Under verksamhetsåret bildades 28 nya tomter och 53 allmänna områden. Därtill gjordes byggnadstillsynsmätningar på 318 objekt. Tomtindelning eller ändring av tomtindelning gjordes på 12 tomter. Vid sidan av den lagstadgade fastighetsbildningen och stadsmätningen har enheten strävat efter att förbättra servicen och effektivisera verksamheten, bland annat

genom att slutföra stadens projekt för en utveckling av den elektroniska fastighetsbildningsprocessen och verktygen tillsammans med städerna Rovaniemi och Lahtis. Förutom det externa projektet uppdaterades mallarna för förrättningsprotokollen i syfte att påskynda förrättningarna, färdigställdes en informationsstyrningsplan för fastighetsbildning och skaffades ett elektroniskt arkiveringssystem för förrättningsdokumenten. I bruktagandet av systemet sköts fram till år 2025. Man förtydligade även adresser i Vasklot och Sundom, beredde besittningstagandet av gamla planlagda gator i Vasa genom att ansöka om inlösningsförrättningar hos Lantmäteriverket, överförde byggnader från felaktiga fastighetsbeteckningar till korrekta fastighetsbeteckningar och utvecklade en process för överföring av byggnader till fastigheter där Lantmäteriverket verkställer förrättningar. Detta gjordes för att motsvarande situationer inte ska uppstå i framtiden.

Målopplifllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Målopplifllelse
Attraktiva Vasa	En markpolitik som stöder stadsstrategin och den kommunala ekonomin	Aktiv markanskaffning ----- Tomtutbud som motsvarar efterfrågan ----- Främjande av energi- och klimatmålen med markpolitiska medel	Under året har cirka 21 ha råmark skaffats. Jämfört med förra året var den mark som skaffades liten till ytan, men år 2024 förvärvades bland annat Scanias tomt i Klemetsö, vilket var en ekonomiskt betydande anskaffning. ----- Har förverkligats. ----- I samband med uppdateringen av stadens markpolitiska riktlinjer infördes även kravet att när det gäller flervånings- och radhustomter som riktas till professionella byggare förutsätts åtminstone energieffektivitet av klass A. Som incitament beviljas 50 % i rabatt på arrendet under de två första åren.
Attraktiva Vasa	En bostadspolitik som stöder stadsstrategin	Uppföljning av bostadspolitiska programmet ----- Bättre uppföljning av bostadsmarknaden ----- Främjande av hissbyggande och tillgänglighet	Har förverkligats, även om det tidigare programmet är föråldrat och ett nytt utarbetas ----- En bostadsmarknadsöversikt (1 st.) publicerades i november, utvecklandet av boendet utifrån information och analyser har främjats ----- År 2024 blev 1 hiss som installeras i efterhand klar, för vilket stadens understöd beviljades. Tillgänglighetsunderstöd har

			beviljats 2 st., av vilka det ena till ett husbolag och det andra till en förening. Understöd betalades totalt 41 065 €.
Attraktiva Vasa	I rätt tid effektiv stadsmätning som möjliggör stadsbyggande	Förbättring av fastighetssystemets kvalitet ----- Effektivering av verksamheten genom förnyande av mätningstrustningen	Fastighetsindelningen görs klarare, registeranteckningarna uppdateras och råmärkena placeras mera noggrant. ----- Mätningstrustningen är för närvarande tidsenlig och den förnyas med jämna mellanrum.
Attraktiva Vasa	Ett effektivt lägesdatasystem som främjar förutsättningarna för utveckling	Utveckling och förtydligande av lägesdatariktlinjerna, uppföljning av genomförandet ----- Ibruktagande av ny teknologi ----- Förbättring av materialkvaliteten	Arbetet med att utveckla riktlinjerna pågår. Basstrukturen, som baserar sig på Trimble och Esri ArcGIS, är oförändrad. ----- Man har fotograferat med hjälp av fallskärmsutrustade drönare och laserskannat områden systematiskt med början i de norra delarna av Vasa och framskridit till Storviken-Dragnäsbäck-nivå. ----- Genom att anlita sakkunnigsservice har man utrett dagvattenfakturerings objekt och de som ska faktureras. Man har även utvecklat ett flertal applikationer för att kunna hantera uppgifter som samlas in i terrängen och för webbaserade karttjänster.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Av staden ägd markareal, ha	6 570	6 665	6 750	6 690
Arrendeavtal, st.	3 884	3 884	3 920	3 905
Markanskaffning, ha/år	99,15	96,12	100	21
Markanvändningsavtal, st./år	2	0	2	0
Tomtöverlåtelse arrende, st./år	13	10	20	11
Tomtöverlåtelse försäljning, st./år	2	1	10	1
Bostadsbeslut: Reparations-, energi- (upphörde 2016/2017) och hiss- samt tillgänglighetsunderstöd, st./år	7	5	10	3
Bostadsbeslut: hyres- och bostadsrättsärenden, st./år	204	191	150	83
Val av boende, st.	1 097	892	800	858
Bildade tomter, st./år	51	28	60	28
Byggnadstillsynsmätningar, st./år	380	336	450	318
Kundnöjdhet (på skalan 1–5)	5	Upphört med responsblanketter 2023.	4	Upphört med responsblanketter.
Arbetstrivsel (på skalan 1–5)	Enkäten genomförs vartannat år.	År 2023 gjordes ingen enkät.	4	4

Det ekonomiska utfallet

Resultatombudets budgeterade utgifter förverkligades till 84,7 % och inkomsterna till 100,9 %. Resultatombudets verksamhetsbidrag var +11.022 miljoner € och det ekonomiska resultatet är därmed utmärkt. Försäljningsvinster av fast egendom förverkligades för uppskattningsvis cirka 1,0 miljoner €, vilket är 0,5 miljoner € mindre än i BG 2024 (mål 1,5 miljoner €). Arrendeinkomsterna uppgick till cirka 12,7 miljoner € (mål 12 miljoner €). Överskridningen av målet för arrendeinkomsterna berodde utöver på indexförhöjningar främst på nya arrendeavtal samt på att några gamla avtal förnyades och arrendena uppdaterades till nuvärdet. Övriga enheters inkomster (budgetmål totalt 243 500 €) blev 28.800 € under målet. Utöver övriga inkomster stöder ARA boenderådgivningens verksamhet med 35 % av de faktiska kostnaderna. Det erhöles cirka 5 900 € i övriga understöd för projekt år 2024.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	12 811	15 364	-1 600	13 764	13 887	+123
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0	4	+4
Verksamhetskostnader	-4 145	-3 132	-257	-3 389	-2 869	+520
Verksamhetsbidrag	8 666	12 232	-1 857	10 375	11 022	+647
Avskrivningar					-1564	
Nettoinkomster €/invånare	125,67	173,79	-26,39	147,40	156,60	-9,20

Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	27,7	0,4	28,1
Visstidsanställda	1,8	0,6	2,4

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

KOMMUNTEKNIKEN

Verksamhetsidé

Kommunteknikens verksamhetsidé är att sköta planeringen, byggandet och organiseringen av underhållet i fråga om trafik, trafikleder, grönområden, torg och andra allmänna områden, småbåtshamnar samt dagvattenhantering. Resultatområdet utvecklar förutsättningarna för passagerar- och godstrafiken i Vasaregionen.

Kommuntekniken sköter myndighetsuppgifter beträffande kollektivtrafik och har hand om den kommunala parkeringsövervakningen samt flyttningen av fordon och nedskrotningen av skrotfordon. Till resultatområdets uppgifter hör även beviljande av gräv- och placeringstillstånd, tillfällig utarrendering av gatuområden och skötsel av Vasa stads skogar samt virkesförsäljning och även underhåll och skötsel av idrottsplatserna utomhus. Resultatområdet ansvarar dessutom för centraliserad verkstadsverksamhet och materielförvaltning.

Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Kommunteknikens verksamhetsmiljö och verksamhetens tyngdpunkter är huvudsakligen oförändrade. I samband med organisationsreformen år 2022 delades verksamheten in i tre enheter: projektverksamhet, egendomsförvaltning och service. Reformen har varit lyckad i det avseende att såväl invånarnöjdheten, arbetsnöjdheten som kostnadseffektiviteten är på en bättre nivå.

Ett vidsträckt program för balansering av ekonomin trädde i kraft 2024. För Kommunteknikens del innebär det balanseringsåtgärder på 3,8 miljoner euro under fyra år. Vi har kunnat svara på denna utmaning genom att justera serviceavgifterna och skära ner verksamhetskostnaderna. De största ekonomiska utmaningarna har gällt vinterunderhållet av gatorna, högre energipriser för gatubelysningen samt knappa personalresurser inom parkeringsövervakningen. Vad gäller investeringsobjekt gick år 2024 huvudsakligen som planerat.

Måluppfyllelse

Alla mål har främjats och huvudsakligen har de även nåtts. I tabellen nedan anges två mål per respektive strategiska tema med anknytande åtgärder och måluppfyllelse. Målen och åtgärderna har delats så att varje team har något konkret mål som det ska främja.

Strategiskt tema	Mål för 2024	Åtgärder	Måloppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	Förstärkning av koldioxidsänkor	Utredning av mängden koldioxidsänkor En plan för att öka mängden koldioxidsänkor	Mängden koldioxidsänkor har utretts, men en plan för att öka dem saknas ännu. Projektet Ett träd för alla Vasabor pågår. Avsikten i projektet är att plantera 70 000 träd under 2–4 år. Just nu testas bindning av kol i cykelvägskonstruktioner i form av biokol.
Klimatneutrala Vasa 202X	Minskning av koldioxidutsläpp från trafiken	Etablering av en trafikmodell för uppföljning av koldioxidutsläppen Användning av koldioxidsnåla färdssätt främjas	Användningen av trafikmodellen har etablerats och just nu utvidgas modellen med nya sensorer för trafikräkning. Koldioxidutsläppen från trafiken har minskat i betydlig grad jämfört med år 2023 (4 300 ton CO₂). Passagerarmängderna inom kollektivtrafiken har ökat med 12 procent jämfört med år 2023. Cykling och gång främjas aktivt, vilket gör dessa färdssätt allt mera populära. De eldrivna Mini-Lifti-bildelningsbilarna har ersatts med nya med en längre räckvidd.
Välmående och kompetenta Vasa	Idrottsplatserna utomhus är i gott skick.	Det tas i bruk metoder som mäter användningsgraden. Arrangemangen under Kalevaspelen lyckades vad gäller förhållandena.	Användningsgraden kan mätas med sensorer i armaturerna eller i gymtrustningen. Arrangemangen under Kalevaspelen lyckades väldigt bra. Idrottsplatserna utomhus har varit i gott skick med tanke på förhållandena och invånarnöjdheten har förbättrats ytterligare. Under vintersäsongen 2023–2024 kunde skidspåren användas exceptionellt länge tack vare den långa och snörika vintern. Under vintersäsongen 2024–2025 har väderförhållandena däremot varit väldigt utmanande. Därför har isområdena och skidspåren samt Öjberget använts i mindre utsträckning än under förra vintern.
Välmående och kompetenta Vasa	Det är lätt att anlita kollektivtrafiken.	Principen om kontinuerlig förbättring etableras inom kollektivtrafiken.	Kollektivtrafiken har infört en verksamhetsmodell för kontinuerlig förbättring och utvecklingsobjekt har varit många. Kundnöjdheten har också förbättrats något. Prissättningen av biljetter har gjorts enklare. Det har upphandlats ytterligare trafik i mån av möjlighet.

		Utredning om ett centraliserat sätt att organisera personlogistiken	Evenemangsbiljettprodukten har pilottestats. Ett pilotförsök med gratis kollektivtrafik för skolklasser dagtid på vardagar har inletts. Främjande av personlogistiken har utretts, men arbetet pågår ännu.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Kommunteknikens verksamhet är högklassig. Huruvida driftsekonomin räcker till	En verksamhetsmodell för kontinuerlig förbättring tas i bruk. Investeringarnas inverkan på driftsekonomin beaktas på alla nivåer.	Verksamhetsmodellen för kontinuerlig förbättring har tagits i bruk i alla team. Enligt den föregående enkäten har arbetshälsan blivit något bättre. Invånarnöjdheten har minskat något på det hela taget på grund av en svacka i fråga om trafikljus (-0,04). Enligt den föregående kostnadsjämförelsen är underhållet av allmänna områden förmånligare än i genomsnitt. Kommunteknikens verksamhetsbidrag höll sig inom ramen för den ändrade budgeten. Kostnadseffektiviteten är fortsatt på en bra nivå, men det har inte erhållits några extra anslag för underhållet av nya objekt. Åtgärderna enligt balanseringsprogrammet, 3,8 miljoner euro, och övriga effektiviseringsåtgärder, 3,2 miljoner euro, under de kommande fyra åren innebär en väldigt stor utmaning.
Attraktiva Vasa	Stadsmiljön är trivsamt och välskött.	Vi gör något exceptionellt fint varje år. Underhållet och skötseln realiserar enligt planerna.	Årets exceptionella prestation var Metvikens trafikpark som har fått väldigt mycket positiv publicitet. Invånarnöjdheten minskade något på det hela taget jämfört med den föregående enkäten på grund av en svacka i fråga om trafikljus (-0,04). Underhållet och skötseln har realiserats enligt planerna.
Attraktiva Vasa	Renoveringsskulden tillväxt bryts.	Reparationsinvesteringar programmeras och prioriteras.	Reparationsskulden har kunnat bedömas för gatornas del och det har gjorts upp en prioritetslista över saneringen av gatorna. För dagvattennätet och broarna pågår bedömningen ännu. Strävan har varit att inrikta en betydande del av investeringarna på att sköta reparationsskulden, och detta fortsätter även under de kommande åren.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Arbetsstrivsel (på skalan 1–5)	3,8	3,7	3,9	3,9
Antal fotgängare vid mätpunkterna	860 000	900 000	1 000 000	1 200 455
Antal cyklister vid mätpunkterna	945 000	1 100 000	1 200 000	1 004 215
Invånarnas nöjdhet med gatubelysningen	4,1	4,1	4,2	4,1
Invånarnas nöjdhet med trafikljusen		3,5	3,8	3,2
Invånarnas nöjdhet med dagvattenledningen	3,7	3,8	3,9	3,9
Byggande – gatukonstruktioner m ²	57 104	90 000	60 000	15 900
Cykelvägar och trottoarer m ²	49 085	30 000	30 000	23 500
Dagvattenavlopp m	6 422	5000	3 500	1 400
Uppgjorda kommunaltekniska planer, antal	24	25	25	20
Arbetsbeställningar till reparationsverkstaden, antal	974	1 030	1 030	803
Gator och separata leder för gång- och cykeltrafik som ska underhållas, km	582	586	588	595
underhållskostnader euro/km	7 200	6 500	6 500	7 950
Invånarnas nöjdhet med skötseln av trafikområden	3,3	3,4	3,5	3,4
Idrottsplatser utomhus, antal	192	195	195	170
Invånarnas nöjdhet med skötseln av idrottsplatserna	3,9	3,9	4,0	4,0
Invånarnas nöjdhet med skogsvården på bostadsområdena	3,4	3,6	3,8	3,6
Stadens skogsareal, ha	4 100	4 000	4 100	3 870
Båtplatser, antal	1 800	2 150	1 900	2 138

beläggingsgrad, %	92	86	93	82
Allmänna lekparkar, antal	85	86	86	86
Parker i skötselklasserna A1–A3, ha	159	157	160	161
Invånarnas nöjdhet med skötseln av parkerna	3,8	3,9	4,0	3,9
Grundundersökningar, antal	170	400	200	490
Centrumringen passeras i snitt av – bilar/vardagsdygn	97 300	102 000	98 000	96 800
Trafikolyckor, antal	170	150	150	tulossa 4/25
personskador	32	20	20	36
dödsolyckor	1	0	0	4
Antal passagerare inom lokaltrafiken	1 177 459	1 777 960	1 700 000	1 993 991
Antal fordonskilometer inom lokaltrafiken	2 225 380	2 200 761	2 350 000	2 350 000
Passagerarnöjdhet inom lokaltrafiken	2,8	2,8	3,0	3,2
Anhållanden om grävningstillstånd, antal	213	220	220	191
Avgiftsbelagda parkeringsplatser i stadskärnan, antal	1 190	1 220	1 220	1 510
Betalningsuppmaningar på grund av felparkering, antal	13 069	13 500	13 500	10 876

Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget utföll nästan i enlighet med den ändrade budgeten, underskridningen var 0,4 procent 60 000 euro. Verksamhetsbidraget var 0,9 miljoner euro 6,6 procent bättre än år 2023.

Utfallet av verksamhetsintäkterna var 0,2 miljoner euro 1,4 procent bättre än budgeterat. Störst var överskridningen i fråga om understöd, vilka utföll till 0,6 miljoner euro, och i fråga om tillståndsavgifter, 0,1 miljoner euro. Utfallet av biljettintäkterna från kollektivtrafiken var i sin tur 0,2 miljoner euro under den ändrade budgeten och inkomsterna från felparkeringsavgifterna underskreds med 0,1 miljoner euro på grund av en resursbrist. Ekoavgifterna, 3,1 miljoner euro, bokfördes på grund av signalvärdet både som inkomster och som utgifter. De skilde sig från det budgeterade med 1,1 miljoner euro.

I fråga om produktion för eget bruk var utfallet 0,9 miljoner euro. År 2023 var utfallet 0,3 miljoner euro.

Verksamhetskostnaderna överskred den ändrade budgeten med 4,0 procent eller en miljon euro. Personalkostnaderna underskreds med 0,5 miljoner euro främst på grund av lediga vakanser. Köpen av tjänster överskreds med 1,2 miljoner euro. Överskridningarna var som störst i fråga om de nämnda ekoavgifterna, 1,1 miljoner euro, och köp av sakkunnigtjänster, 0,2 miljoner euro. Kostnaderna i kontogruppen Material, förnödenheter och varor överskreds med 0,2 miljoner euro på grund av förhöjda bränsle- och elpriser. I och med att tekniska verket flyttade till första våningen överskreds hyreskostnaderna med 0,1 miljoner euro.

De största överskridningarna av verksamhetsbidraget uppkom inom Underhåll av trafikområden, 0,3 miljoner euro, trots ett tilläggsanslag på 0,3 miljoner euro, samt på kostnadsstället Belysning och trafikljus, 0,1 miljoner euro. Verksamhetsbidraget underskreds inom Underhåll, planering och anläggning av grönområden med totalt 0,4 miljoner euro.

Kommunteknikens driftsekonomi underskred den ändrade budgeten i någon mån. Det bör emellertid beaktas att de anslag som reserverats för underhållet av trafikområdena samt för energikostnaderna för belysningen inte har följt med ökningen av tillgångarna och höjningen av den allmänna prisnivån. Intäkterna från felparkeringsavgifterna underskreds på grund av bristen på personalresurser. Programmet för balansering av ekonomin har genomförts enligt planerna, med undantag av en höjning av dagvattenavgifterna, vilken torde träda i kraft i början av 2026.

Stadsfullmäktiges budgetändringar

- Överföring av vakans 5540 från Mottagningscentralen till Underhåll av grönområden 47 000 euro 25.3.2024 § 9
- Ökning av inkomsterna i balanseringsprogrammet 507 000 euro, utgiftsminskning 357 000 euro, totalt 864 000 euro 29.4.2024 § 18
- Underskridning av intäkterna från felparkeringsavgifterna 200 000 euro 9.12.2024 § 76
- Tilläggsanslag på 300 000 euro för vinterunderhållet av trafikområdena 9.12.2024 § 76

I fråga om investeringar betonades Hamnområdet, där det investerades 11,7 miljoner euro (2023 11,2 miljoner euro). I hållbara färdssätt investerades 1,6 miljoner euro, i Långskogens industriområde 1,6 miljoner euro och i Maskiner och transportmedel 1,0 miljoner euro.

År 2024 gällde de största investeringarna hamnen: byggande av Lasses kaj, skede I, och utvidgning av hamnfältet. Beredningen av Långskogens industriområde i syfte att möjliggöra etablering av industriella aktörer fortsatte i mindre skala än tidigare. Under året sanerades ett flertal gator, gjordes flera ytbehandlingar av gator än tidigare, genomfördes små trafiksäkerhets- och kollektivtrafikprojekt samt förnyades gatubelysning och trafikljus.

Väggkorridoren för gång och cykling på Sandögatan var en stor investering i hållbara färdssätt. Av andra objekt kring temat kan nämnas anläggande av cykelvägen på Kronviksvägen och sanering av den kombinerande trottoaren och cykelvägen på Gerby strandvägen. Av grönanläggningsobjekten var Metvikens trafikpark det största, men även ett antal mindre projekt genomfördes, såsom naturmotionsnätverket Vasa 100K. Kommuntekniken byggde även motionsplatser utomhus för idrottsservicen, såsom en pumtrackbana i Metviken och en OCR-bana på Gerbyberget.

	Bokslut 2023 1 000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	14 116	11 832	481	12 313	12 488	+175
Produktion för eget bruk	266	0	0	0	911	+911
Verksamhetskostnader	-28 637	-24 984	-857	-25 841	-26 868	-1 027
Verksamhetsbidrag	-14 254	-13 152	-376	-13 528	-13 469	+59
Avskrivningar					-11 992	
Nettokostnader €/invånare	-206,72	-186,87	-5,33	-192,21	-191,36	-0,84

Uppgifter om personalen

Personal 31.12	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	110,1	1,2	111,3
Visstidsanställda	40,3	12,6	52,9

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

2.2.2. Utfallet av resultaträkningen

2.2.2.1. Resultaträkning staden och affärsverken

De budgeterade inkomsterna och utgifterna i driftsekonomidelen räknas samman i resultaträkningsdelen. Poster som budgeteras och följs upp i resultaträkningsdelen är skatteinkomster, statsandelar, finansieringsinkomster och -utgifter samt extraordinära poster. Utfallstabellen nedan innehåller tillverkning för eget bruk till den del den ingår i budgeten. Tabellen innehåller affärsverkens inkomster och utgifter.

Affärsverkens bokslut med utfallsjämförelse presenteras i punkt "V Affärsverkens bokslut". Ersättningar för grundkapital som affärsverken har inkomstfört till staden ingår i resultaträkningsdelens finansieringsintäkter.

	Ursprunglig budget BG2024	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse
VERKSAMHETSINTÄKTER	134 146 400,00	-637 295,24	133 509 104,76	134 201 225,29	-692 120,53
Försäljningsintäkter	44 696 600,00	-1 132 127,31	43 564 472,69	44 124 855,66	-560 382,97
Avgiftsintäkter	11 773 100,00	-1 490 200,00	10 282 900,00	9 406 635,43	876 264,57
Understöd och bidrag	8 983 500,00	2 082 166,23	11 065 666,23	11 820 790,68	-755 124,45
Hysesintäkter	65 233 100,00	64 500,00	65 297 600,00	66 241 302,96	-943 702,96
Övriga verksamhetsintäkter	3 460 100,00	-161 634,16	3 298 465,84	2 607 640,56	690 825,28
FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	157 300,00	-157 300,00	0,00	243 652,95	-243 652,95
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK				1 725 950,95	-1 725 950,95
VERKSAMHETSKOSTNADER	-327 970 600,00	1 006 873,44	-326 963 726,56	-320 192 355,23	-6 771 371,33
Personalkostnader	-147 539 400,00	-1 092 934,18	-148 632 334,18	-144 013 067,09	-4 619 267,09
Löner och arvoden	-120 008 700,00	-780 538,48	-120 789 238,48	-117 450 044,88	-3 339 193,60
Lönebikostnader	-27 530 700,00	-312 395,70	-27 843 095,70	-26 563 022,21	-1 280 073,49
Pensionskostnader	-24 344 100,00	-181 950,38	-24 526 050,38	-23 635 510,06	-890 540,32
Övriga lönebikostnader	-3 186 600,00	-130 445,32	-3 317 045,32	-2 927 512,15	-389 533,17
Köp av tjänster	-93 791 800,00	1 007 338,97	-92 784 461,03	-91 665 720,16	-1 118 740,87
Material, förnödenheter och varor	-17 884 300,00	141 878,18	-17 742 421,82	-18 291 485,67	549 063,85
Understöd	-16 933 700,00	141 741,07	-16 791 958,93	-15 156 842,96	-1 635 115,97
Hyeskostnader	-49 503 100,00	312 810,73	-49 190 289,27	-49 648 117,98	457 828,71
Övriga verksamhetskostnader	-2 318 300,00	496 038,67	-1 822 261,33	-1 417 121,37	-405 139,96
VERKSAMHETSBIDRAG	-193 666 900,00	212 278,20	-193 454 621,80	-184 021 526,04	-9 433 095,76
SKATTEINKOMSTER	177 270 000,00	-837 000,00	176 433 000,00	178 507 171,35	-2 074 171,35
STATSANDELAR	40 714 000,00	1 547 400,00	42 261 400,00	42 481 067,00	-219 667,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	3 112 000,00	976 300,00	4 088 300,00	10 372 985,68	-6 284 685,68
Ränteintäkter	550 000,00		550 000,00	1 130 551,51	-580 551,51
Övriga finansiella intäkter	29 947 000,00		29 947 000,00	34 452 846,08	-4 505 846,08
Räntekostnader	-9 575 000,00	976 300,00	-8 598 700,00	-7 364 166,41	-1 234 533,59
Övriga finansiella kostnader	-17 810 000,00		-17 810 000,00	-17 846 245,50	36 245,50
ÅRSBIDRAG	27 429 100,00	1 898 978,20	29 328 078,20	47 339 697,99	-18 011 619,79
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-33 627 800,00	-1 800,00	-33 629 600,00	-38 857 579,86	5 227 979,86
Avskrivningar enligt plan	-33 627 800,00	-1 800,00	-33 629 600,00	-31 396 072,05	-2 233 527,95
Nedskrivningar				-7 461 507,81	7 461 507,81
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER				0,00	0,00
Extraordinära intäkter					0,00
Extraordinära kostnader				0,00	0,00
RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-6 198 700,00	1 897 178,20	-4 301 521,80	8 482 118,13	-12 783 639,93
BOKSLUTSDISPOSITIONER				-5 473 998,85	5 473 998,85
Förändring av avskrivningsdifferens				526 001,15	-526 001,15
Förändring av reserver				-6 000 000,00	6 000 000,00
Förändring av fonder					0,00
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	-6 198 700,00	1 897 178,20	-4 301 521,80	3 008 119,28	-7 309 641,08

Verksamhetsinkomster och -utgifter

Verksamhetsberättelserna enligt organ och resultatområde har presenterats i kapitel 2.2.1. Där har utfallet av resultatområdenas verksamhetsutgifter och -inkomster år 2024 klargjorts närmare.

I den ursprungliga budgeten var verksamhetsintäkterna 134,1 miljoner euro och deras utfall var 134,2 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna var nästan i överensstämmelse med den ursprungliga budgeten, och jämfört med den ändrade budgeten överskreds utfallet med 0,7 miljoner euro.

I verksamhetsintäkterna var den största avvikelserna jämfört med den ursprungliga budgeten understöden och bidragen, främst beroende på de beviljade statsunderstöden, samt i avgiftsintäkterna minskningen av inkomsterna för markanvändningsavtal.

Produktionen för eget bruk var 1,7 miljoner euro bestående av affärsverkens och kommunteknikens poster.

I den ursprungliga budgeten var verksamhetskostnaderna -327,9 miljoner euro och deras utfall var -320,2 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskred den ursprungliga budgeten med 7,8 miljoner euro och den ändrade budgeten med 6,8 miljoner euro. Underskridningarna av verksamhetskostnaderna beror främst på åtgärder i det ekonomiska balanseringsprogrammet och på nedläggningen av mottagningscentralens verksamhet fr.o.m. 1.6.2024. De största nettounderskridningarna var inom småbarnspedagogiken 1,5 miljoner euro, koncernförvaltningen 1,3 miljoner euro, Vasa Hussektor-affärsverket 1,6 miljoner euro och Vasa Vatten-affärsverket 1,5 miljoner euro.

I verksamhetskostnaderna underskred personalkostnaderna den ursprungliga budgeten med 3,5 miljoner euro. Köp av service samt understöd och övriga verksamhetskostnader underskred den ursprungliga budgeten med totalt 4,8 miljoner euro. Material, förnödenheter och varor överskred den ursprungliga budgeten med 0,4 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget i den ursprungliga budgeten var -193,7 miljoner euro, i den ändrade budgeten -193,5 miljoner euro. Det faktiska verksamhetsbidraget -184,0 miljoner euro var 9,6 miljoner euro bättre än i den ursprungliga budgeten och 9,4 miljoner euro bättre än i den ändrade budgeten.

En sammanfattning av utfallet av driftsbudgeten enligt den bindande nivån anges i kapitel 2.2.5.1.

2.2.2.2. Resultaträkning staden utan affärsverken

	Ursprunglig budget BG2024	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse
VERKSAMHETSINTÄKTER	67 548 700,00	-637 295,24	66 911 404,76	66 647 693,68	263 711,08
Försäljningsintäkter	27 021 900,00	-1 132 127,31	25 889 772,69	25 354 112,66	535 660,03
Avgiftsintäkter	11 773 100,00	-1 490 200,00	10 282 900,00	9 405 959,96	876 940,04
Understöd och bidrag	8 983 500,00	2 082 166,23	11 065 666,23	11 820 790,68	-755 124,45
Hysesintäkter	16 752 300,00	64 500,00	16 816 800,00	17 575 223,91	-758 423,91
Övriga verksamhetsintäkter	3 017 900,00	-161 634,16	2 856 265,84	2 491 606,47	364 659,37
FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	157 300,00	-157 300,00	0,00	243 652,95	-243 652,95
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK				948 085,47	-948 085,47
VERKSAMHETSKOSTNADER	-294 874 800,00	444 873,44	-294 429 926,56	-289 033 531,62	-5 396 394,94
Personalkostnader	-141 886 000,00	-1 222 934,18	-143 108 934,18	-139 624 045,87	-3 484 888,31
Löner och arvoden	-115 635 900,00	-888 538,48	-116 524 438,48	-113 863 809,23	-2 660 629,25
Lönebikostnader	-26 250 100,00	-334 395,70	-26 584 495,70	-25 760 236,64	-824 259,06
Pensionskostnader	-23 234 200,00	-199 750,38	-23 433 950,38	-22 924 007,21	-509 943,17
Övriga lönebikostnader	-3 015 900,00	-134 645,32	-3 150 545,32	-2 836 229,43	-314 315,89
Köp av tjänster	-80 232 400,00	635 338,97	-79 597 061,03	-79 514 322,02	-82 739,01
Material, förnödenheter och varor	-8 926 700,00	141 878,18	-8 784 821,82	-8 758 631,28	-26 190,54
Understöd	-16 933 700,00	141 741,07	-16 791 958,93	-15 156 842,96	-1 635 115,97
Hyeskostnader	-44 683 600,00	252 810,73	-44 430 789,27	-44 775 269,03	344 479,76
Övriga verksamhetskostnader	-2 212 400,00	496 038,67	-1 716 361,33	-1 204 420,46	-511 940,87
VERKSAMHETSBIDRAG	-227 168 800,00	-349 721,80	-227 518 521,80	-221 194 099,52	-6 324 422,28
SKATTEINKOMSTER	177 270 000,00	-837 000,00	176 433 000,00	178 507 171,35	-2 074 171,35
STATSANDELAR	40 714 000,00	1 547 400,00	42 261 400,00	42 481 067,00	-219 667,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	20 928 000,00	976 300,00	21 904 300,00	28 213 438,82	-6 309 138,82
Ränteintäkter	550 000,00		550 000,00	1 130 551,51	-580 551,51
Övriga finansiella intäkter	29 938 000,00		29 938 000,00	34 427 461,68	-4 489 461,68
Räntekostnader	-9 560 000,00	976 300,00	-8 583 700,00	-7 308 502,98	-1 275 197,02
Övriga finansiella kostnader				-36 071,39	36 071,39
ÅRSBIDRAG	11 743 200,00	1 336 978,20	13 080 178,20	28 007 577,65	-14 927 399,45
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-18 540 500,00	-1 800,00	-18 542 300,00	-17 486 002,15	-1 056 297,85
Avskrivningar enligt plan	-18 540 500,00	-1 800,00	-18 542 300,00	-17 486 002,15	-1 056 297,85
Nedskrivningar					0,00
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER				0,00	0,00
Extraordinära intäkter					0,00
Extraordinära kostnader				0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-6 797 300,00	1 335 178,20	-5 462 121,80	10 521 575,50	-15 983 697,30
BOKSLUTSDISPOSITIONER				-5 473 998,85	5 473 998,85
Förändring av avskrivningsdifferensen				526 001,15	-526 001,15
Förändring av reserver				-6 000 000,00	6 000 000,00
Förändring av fonder					0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	-6 797 300,00	1 335 178,20	-5 462 121,80	5 047 576,65	-10 509 698,45

2.2.2.3. Specifikation av skatteinkomsterna

	Ursprunglig budget BG2024	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse
Skatteinkomster	177 270 000	-837 000	176 433 000	178 507 171	2 074 171
Kommunens inkomstskatt	129 710 000	661 000	130 371 000	133 143 622	2 772 622
Andel av samfundsskatten	20 380 000	-1 820 000	18 560 000	18 767 516	207 516
Fastighetsskatt	27 180 000	322 000	27 502 000	26 596 033	-905 967

Kommunalskatten var 8,40 %. Fastighetsskatt togs år 2024 ut för stadigvarande bostäder 0,50 % och för andra bostadsbyggnader 1,10 %. Den allmänna fastighetsskatten var 1,25 % och för markområden 1,30 %. För kraftverk var den 3,10 %, för allmännyttiga sammanslutningar 0,00 % och för obebyggda byggplatser 4,00 %.

De uppskattade skatteinkomsterna ändrades i slutet av år 2024 med budgetändringar (FG 11.11.2024 § 69). Den uppskattade inkomsten av kommunalskatten höjdes med 0,66 miljoner euro och den uppskattade inkomsten av fastighetsskatten med 0,32 miljoner euro. Den uppskattade inkomsten av samfundsskatten sänktes med 1,82 miljoner euro. Utfallet av kommunalskatten överskred den ändrade budgeten med 2,7 miljoner euro, utfallet av samfundsskatten överskreds med 0,2 miljoner euro och utfallet av fastighetsskatten blev 0,9 miljoner euro lägre jämfört med den ändrade budgeten.

Utvecklingen av inkomstskattesatsen och den beskattningsbara inkomsten

	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst, miljoner €	Förändring (%)
2021	21	1 238	4,2
2022	21	1 290	4,2
2023	8,36	1 445	12
2024	8,4	1 533	6,1

Utvecklingen av fastighetsskattesatsen och beskattningsvärdet

	Allmän fastighetsskatt	Beskattningsvärde, miljoner €	Förändring (%)
2021	1,25	1 207	3,9
2022	1,25	1 301	7,8
2023	1,25	1 392	7,0
2024	1,25*	1 403	0,8

*markområden 1,30

	Fastighetsskatt för byggnader som används för stadigvarande boende	Beskattningsvärde, milj. €	Förändring (%)
2021	0,55	1 600	-0,5
2022	0,55	1 650	3,1
2023	0,50	1 790	8,5
2024	0,50	1 809	1,1

	Fastighetsskatt för övriga bostadsbyggnader	Beskattningsvärde, milj. €	Förändring (%)
2021	1,1	30	-1,8
2022	1,1	30	0,5
2023	1,1	33	8,9
2024	1,1	33	1,4

	Kraftverk	Beskattningsvärde, milj. €	Förändring (%)
2021	2,85	11	-2,6
2022	2,85	11	0,0
2023	2,85	12	6,7
2024	3,10	14	20,8

	Obebyggda byggplatser	Beskattningsvärde, milj. €	Förändring (%)
2021	4,0	1,02	-24,6
2022	4,0	0,96	-5,8
2023	4,0	2,59	169,9
2024	4,0	2,55	-1,8

	Allmännyttiga sammanslutningar	Beskattningsvärde, milj. €	Förändring (%)
2021	0,0	44,82	-0,1
2022	0,0	45,96	2,6
2023	0,0	52,53	14,3
2024	0,0	53,98	2,8

2.2.2.4. Specifikation av statsandelar

	Ursprunglig budget BG2024	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse
Statsandelar	40 714 000	1 547 400	42 261 400	42 481 067	219 667
Statsandel för kommunal basservice, inkl. utjämnings- och kultursektorns övriga statsandelar	828 000	-525 000	303 000	303 002	2
Ersättning för skatteinkomstförluster	29 182 000	2 189 300	31 371 300	31 590 920	219 620
	10 704 000	-116 900	10 587 100	10 587 145	45

Den uppskattade inkomsten av statsandelar ändrades år 2024 med budgetändringar (FG 25.3.2024 § 9 och FG 11.11.2024 § 69). Statsandelarna för basservice, inklusive utjämnings- och kultursektorn utökades med 2,2 miljoner euro och kompensationen för förlorade skatteinkomster sänktes med 0,1 miljoner euro. Statsandelarna utföll slutligen till ett belopp av 42,5 miljoner euro, varvid ökningen jämfört med den ursprungliga budgeten var 1,8 miljoner euro.

Vasas koefficient för främjande av välfärd och hälsa (HYTE-koefficient) och dess inverkan på stadens ekonomi 2024

I bokslutet för 2024 ger Vasas HYTE-koefficient staden 1 584 741 euro. HYTE-koefficienten är en av staten fastställd och beräknad tilläggsdel till statsandelarna. Den grundar sig på städernas invånarantal och hur de lyckats när det gäller att främja välfärd och hälsa.

Grunderna för beräkning av HYTE-koefficienten

På Vasas HYTE-koefficient inverkar följande faktorer:

- Invånarantal: I slutet av 2022 var Vasas befolkningens mängd 67 988 invånare.
- Den av staten fastställda HYTE-koefficientens pengavärde för 2024: 19,31 €/invånare.
- Den efter hela landets befolkning viktade HYTE-koefficienten: 68.
- Vasas HYTE-koefficient: 83 (max=100).

De bakomliggande mätarna för HYTE-koefficienten

HYTE-koefficienten fastställs utifrån process- och resultatindikatorer:

1. Processindikatorer:

Med processindikatorer mäts stadens verksamhet med tanke på främjandet av välfärd och hälsa. Resultaten grundar sig på exempelvis enkäten TEAvisari som utvärderar stadens verksamhet vartannat år. Som processindikatorer fungerar totalt 15 indikatorer inom följande sektorer: skolor inom grundläggande utbildning, idrott, kommunledning och kultur. Med processindikatorerna bedöms kvaliteten på ledningen, uppföljningen och utvärderingen, resursanvändningen och främjandet av invånarnas delaktighet. Viktiga perspektiv är också planmässighet och långsiktighet i fråga om arbetet. Genomsnittet för Vasas processindikatorer 2023 var 94 (max=100).

2. Resultatindikatorer:

Med resultatindikatorer bedöms de konkreta resultaten av främjandet av hälsa och välfärd.

Indikatorernas uppgifter samlas in från nationella statistikällor, såsom skolhälsoenkäten, utkomststödsregistret och den specialiserade sjukvården. Resultatindikatorerna mäter välfärden hos olika åldersgrupper och behandlar följande ämnen: övervikt, upplevd hälsa, skolavhoppare, sjukpensioner, vårdperioden till följd av fall och utkomststöd. Genomsnittet för Vasas resultatindikatorer 2023 var 72 (max=100).

Det höga värdet på Vasas HYTE-koefficient grundar sig på ett starkt och resultatnriktat arbete för att främja välfärden och hälsan hos stadens invånare.

2.2.3. Investeringarnas utfall

Investeringsutfallet enligt resultatområde och enligt den bindande nivån anges i kapitel 2.2.5.3.

I den ursprungliga budgeten för år 2024 hade reserverats 63,1 miljoner euro för investeringar och som uppskattad inkomst för investeringsdelen hade fastställts 0,36 miljoner euro. Nettoutgiften för investeringsdelen var 62,7 miljoner euro.

Budgetändringar i fråga om investeringsutgifterna var en minskning på 2,4 milj. €, och investeringsinkomsterna utökades med 1,7 miljoner euro. I den ändrade budgeten var nettoinvesteringarna 58,7 milj. €.

I bokslutet 2024 var investeringsutgifterna 50,4 milj. €, investeringsinkomsterna 2,6 miljoner euro och nettoinvesteringarna 47,8 milj. €. Nettoinvesteringarna underskred den ändrade budgeten med 10,9 milj. €.

I tabellen över investeringarnas utfall och i tabellen över investeringarnas utfall enligt resultatområde ingår de interna posterna. Dessutom har inkomsterna en annorlunda uppställning än den externa finansieringsanalysen.

Tilläggsanslag för investeringsprojekten har godkänts enligt följande:

- Stadsfullmäktige 25.3.2024 § 10, tilläggsanslagen i dispositionsdelen för investeringsdelen godkändes, totalt 1,04 miljoner euro.
 - o För kommunteknikens investeringsprojekt totalt 0,58 miljoner euro (Hantering av dagvatten i Långskogen, Långskogsvägen–Banvallsgatan, container för flytande bränsle)
 - o Vattentjänstinvestering i Vasa Vatten-affärsverkets industriområdes batterifabriksområde 0,46 miljoner euro.

Därutöver beviljade fullmäktige affärsverket Vasa Hussektor en ökning av grundkapitalet med 2,9 milj.€.

- Stadsfullmäktige 29.4.2024 § 19
 - o Vaasan kaupunginteatteri: för kostnaderna för ändring av dekorverkstadens verksamhet för ibruktagandet av centrallagerbyggnaden 0,42 miljoner euro
- Stadsfullmäktige 11.11.2024 § 69
 - o Stadsorkesterns sänkning av investeringsnivån 0,059 miljoner euro enligt balanseringsprogrammet
- Stadsfullmäktige 11.11.2024 § 71
 - o Försäljning av Kvarkenhamnar AB:s aktier och kapitalisering av den nya hamnkoncernen
 - För aktiehandels del höjdes aktieinkomsterna med 1,6 miljoner euro.
 - I fråga om SVOP-placeringen höjdes aktieutgifterna med 0,6 miljoner euro.

- Stadsfullmäktige 9.12.2024 § 76
 - Investeringsanslagen för hamnområdet sänktes med totalt 4,55 miljoner euro.

Ändringar av användningsändamålet för investeringsprojekten har godkänts enligt följande:

- Kultur- och idrottsnämnden 6.2.2024 § 6
 - o Från Vasa stadsorkesters instrument en överföring på 0,057 miljoner euro för anskaffning av en cembalo och reparation av flygeln
- Stadsmiljönämnden 6.3.2024 § 31
 - o Från parkeringsanordningarna en överföring på 0,04 miljoner euro för förnyande av parkeringszonerna
 - o Från oförutsedda obligatoriska objekt en överföring på 0,05 miljoner euro för första inredning av Kyrkoesplanaden 26, 1:a våningen
- Stadsmiljönämnden 27.3.2024 § 35
 - o Från Spelgatan en överföring på 0,15 miljoner euro till Korvmästargränden
 - o Från Spelgatan en överföring på 0,25 miljoner euro, från Kronviks cykelväg 0,1 miljoner euro, från grundlig förbättring av det nuvarande nätet 0,13 miljoner euro samt från parker och lekområden 0,2 miljoner euro till Sandöгатans vägkorridor totalt 0,68 miljoner euro
- Stadsmiljönämnden 17.4.2024 § 42 och § 43
 - o Från kommunteknikens maskiner och materiel en överföring på 0,06 miljoner euro för en hjullastare
 - o Från kommunteknikens traktor en överföring på 0,12 miljoner euro för anskaffningen av en högeffektsgräsklippare
- Stadsstyrelsen 14.10.2024 § 247
 - o Från förnyandet av koncernförvaltningens datasystem en överföring på 0,09 miljoner euro för förnyandet av stadsfullmäktiges mötesteknik
- Stadsmiljönämnden 16.10.2024 § 120
 - o Från kommunteknikens färdigställande av områdena en överföring på 0,16 miljoner euro, från Körsångsgränden en överföring på 0,13 miljoner euro, från parkerna en överföring på 0,23 miljoner euro, från hanteringen av dagvatten i Långskogen en överföring på 0,27 miljoner euro för följande investeringsprojekt: För Vasklots hamngata 0,11 miljoner euro, Metvikens trafikpark 0,253 miljoner euro, tömning av tomt 18 (bullervallen i Gamla hamnen) 0,275 miljoner euro
- Utbildningsnämnden 24.10.2024 § 73
 - o Från markbyggnadsbranschens simulatorer en överföring på 0,037 miljoner euro för anskaffningar av materiel och fordon för markbyggnads- och byggbranschen
- Direktionen för de tekniska affärsverken 26.11.2024 § 63
 - o Från projektet för grundlig renovering en överföring på 0,06 miljoner euro för fastigheternas underhållssystem och utbyggnaden av Sundom skola, fortsättning 2024
- Stadsfullmäktige 9.12.2024 § 76
 - o Från kommunteknikens Breddning av leden en överföring på 0,56 miljoner euro enligt följande: För APS-systemet 0,1 miljoner euro, för Förbättring av rutten för specialtransporter i hamnen 0,06 miljoner euro, för Förbättring av parkeringsområden i Vasklots hamn 0,3 miljoner euro och för Montering av en ro-ro-ramp 0,1 miljoner euro

Följande tilläggsanslag som täcks med inkomster har godkänts:

- Stadsmiljönämnden 27.3.2024 § 35
 - o För Sandöгатans vägkorridor 0,12 miljoner euro

Investeringsarnas utfall	Ursprunglig budget	budget	Ändrad budget	Bokslutet	Avvikelse
	BG2024	ändringar	BG2024	2024	+ under det uppskattade - över det uppskattade
Vasa stad utan affärsverk					
Immateriella tillgångar					
Utgifter	-1 472 000	-409 000	-1 881 000	-890 114	990 886
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-1 472 000	-409 000	-1 881 000	-890 114	990 886
Mark- och vattenområden					
Utgifter	-2 500 000	0	-2 500 000	-1 497 202	1 002 798
Inkomster	200 000	0	200 000	47 314	152 686
Netto	-2 300 000	0	-2 300 000	-1 449 888	850 112
Byggnader					
Utgifter	-200 000	0	-200 000	-19 547	180 453
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-200 000	0	-200 000	-19 547	180 453
Fasta konstruktioner och anordningar					
Utgifter	-27 186 000	3 839 846	-23 346 154	-23 632 382	-286 228
Inkomster	166 000	124 748	290 748	682 945	-392 197
Netto	-27 020 000	3 964 594	-23 055 406	-22 949 437	105 969
Aktier och andelar					
Utgifter	-722 500	-600 000	-1 322 500	-925 436	397 064
Inkomster	0	1 600 000	1 600 000	1 741 384	-141 384
Netto	-722 500	1 000 000	277 500	815 948	-538 448
Maskiner och inventarier					
Utgifter	-3 269 000	-2 000	-3 271 000	-2 945 092	325 908
Inkomster	0	0	0	3 620	-3 620
Netto	-3 269 000	-2 000	-3 271 000	-2 941 472	322 288
Affärsverken					
Vasa Hussektor					
Utgifter	-17 565 000	0	-17 565 000	-9 954 205	7 610 795
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-17 565 000	0	-17 565 000	-9 954 205	7 610 795
Vasa Vatten					
Utgifter	-10 216 000	-460 000	-10 676 000	-10 545 543	130 457
Inkomster	0	0	0	160 490	-160 490
Netto	-10 216 000	-460 000	-10 676 000	-10 385 053	290 947
INVESTERINGAR TOTALT					
Utgifter	-63 130 500	2 368 846	-60 761 654	-50 409 522	10 352 132
Inkomster	366 000	1 724 748	2 090 748	2 635 754	-545 006
Netto	-62 764 500	4 093 594	-58 670 906	-47 773 768	10 897 138

2.2.4. Utfall av finansieringsdelen

Finansieringsanalysen (staden och affärsverken) har utretts närmare i kapitel 3.2.

I utfallet av finansieringsdelen anges hur stadens utgifter har finansierats. Med hjälp av den sammanställs den interna finansieringen, investeringar, långivning och låntagning samt övrig finansieringsverksamhet i en enda beräkning.

I finansieringsdelen ingår poster vars utfall följs upp i budgetens resultaträknings- och finansieringsdel samt poster vars utfall följs upp i finansieringsdelen. De sistnämnda posterna är bland annat ökningar och minskningar av utlåningsfordringar, ökningar och minskningar av lån samt förändringar i eget kapital.

I utfallsjämförelsen för finansieringsanalysen var ökningen av de långfristiga lånen 74,1 miljoner euro enligt den ursprungliga budgeten 2024 och 75,1 miljoner euro enligt den ändrade budgeten. Utfallet av bokslutet beträffande tillägget till budgetlånet var 50 miljoner euro.

Minskningen av de långfristiga lånen var enligt budgeten 38,7 miljoner euro och utfallet år 2024 var 40 miljoner euro. Budgetlån betalades i förtid 19,0 miljoner euro eftersom kassamedlen i slutet av år 2024 var större än väntat. Lånets förfallodag var ursprungligen i september 2025.

Totalt sett underskred förändringen i låneportföljen den ändrade budgeten med 41,5 miljoner euro.

Utlåningen ökades med 1,0 miljoner euro och den ändrade budgeten var 1,25 miljoner euro. Utlåningen minskades med 0,3 miljoner euro. Totalt sett var ändringen av utlåningen 0,9 miljoner euro och underskred den ändrade budgeten med 0,1 miljoner euro.

	Ursprunglig budget BG2024	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde	25 925 300	1 916 978	27 806 278	45 804 083	17 997 805
Årsbidrag	27 429 100	1 898 978	29 328 078	47 339 698	18 011 620
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-1 503 800	18 000	-1 521 800	-1 535 615	-13 815
Investeringarnas kassaflöde	-61 264 500	4 093 594	-57 170 906	-46 566 602	10 604 304
Investeringsutgifter	-63 130 500	2 368 846	-60 761 654	-50 409 522	10 352 131
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	166 000	124 748	290 748	823 436	532 688
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	1 700 000	1 600 000	3 300 000	3 019 484	-280 516
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-35 339 200	6 010 572	-29 364 628	-762 519	28 602 109
Finansieringens kassaflöde	35 350 000	2 040 000	35 390 000	-2 883 585	-37 233 585
Förändringar i utlåningen	-50 000	1 000 000	-1 050 000	-946 267	103 733
Ökning av utlåningen	-250 000	1 000 000	-1 250 000	-1 249 687	313
Minskning av utlåningen	200 000	0	200 000	303 420	103 420
Förändringar i lånestocken	35 400 000	1 040 000	36 440 000	-5 012 749	-41 452 749
Ökning av långfristiga lån	74 100 000	1 040 000	75 140 000	50 000 000	-25 140 000
Minskning av långfristiga lån	-38 700 000	0	-38 700 000	-40 016 249	-1 316 249
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0	-14 996 500	-14 996 500
Förändringar i eget kapital	0	0	0	-101 592	-101 592
Övriga förändringar i likviditeten	0	0	0	3 177 023	3 177 023
Inverkan på likviditeten	10 800	8 050 572	6 025 372	-3 646 104	-9 671 476

2.2.5. Sammandrag av utfallet av anslag och uppskattade inkomster

2.2.5.1. Driftsekonomidelen

DRIFTSEKONOMIDELLEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2024	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse + under det uppskattade - över det uppskattade
Centralvalnämnden <u>Val</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-183 800	-1 819	-185 619	-53 590	132 029
Revisionsnämnden <u>Revisionsväsendet</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-289 700	-881	-290 581	-209 472	81 109
Stadsfullmäktige <u>Stadsfullmäktige</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-464 100	-3 698	-467 798	-416 227	51 571
KONCERNSTYRNINGSEKTORN						
Stadsstyrelsen <u>Stadsstyrelsen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 923 800	112 293	-1 811 507	-1 581 944	229 563
<u>Koncernförvaltningen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-17 991 900	615 832	-17 376 068	-16 041 676	1 334 392
<u>Välfärdsservicen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 281 700	629 537	-652 163	221 144	873 307
<u>Understöd</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-4 208 800	0	-4 208 800	-3 966 805	241 995
<u>Medlemsavgifter</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-340 400	0	-340 400	-323 464	16 936
<u>Andelar</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-5 388 700	0	-5 388 700	-4 613 574	775 126
<u>Reserverade anslag</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-497 500	52 917	-444 583	-473 724	-29 141
<u>Centralt administrerade kostnader</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-4 506 100	854 395	-3 651 705	-3 437 266	214 438

DRIFTSEKONOMIDELEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2024	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse + under det uppskattade - över det uppskattade
<u>Sysselsättning</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-6 145 100	1 094 848	-5 050 252	-5 324 411	-274 159
<u>Andelar i särredovisade affärsverk samt kostnader som hänför sig till affärsverksamheten och den avgiftsbelagda serviceverksamheten</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	2 931 700	0	2 931 700	2 805 849	125 851
<u>Lillkyro områdesnämnd</u>						
<u>Lillkyro områdesservice</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-356 200	-5 217	-361 417	-325 204	36 213
<u>Ungdomsverkstaden Följv</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-32 500	-3 532	-36 032	-20 700	15 332
BILDNINGSSEKTORN						
Nämnden för fostran och undervisning <u>Småbarnspedagogiken</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-51 519 900	799 474	-50 720 426	-49 212 355	1 508 071
<u>Hemkommunersättning för förskoleundervisning och grundläggande utbildning</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-5 464 900	-302 100	-5 767 000	-5 766 994	6
<u>Finskspråkig grundläggande utbildning</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-47 867 900	-483 263	-48 351 163	-47 986 424	364 739
<u>Svenskspråkig grundläggande utbildning</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-14 393 000	-522 790	-14 915 790	-15 004 837	-89 047
<u>Utbildningsnämnden</u>						
<u>Vaasan lyseon lukio</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnormen	-6 499 200	-455 600	-6 954 800	-6 863 486	91 314
<u>Vasa Gymnasium & Vasa Svenska Aftonläroverk</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnormen	-1 821 200	-146 700	-1 967 900	-2 156 910	-189 010

DRIFTSEKONOMIDELEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2024	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse + under det uppskattade - över det uppskattade
<u>Vamia</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnorm	-26 851 400	208 000	-26 643 400	-26 767 105	-123 705
<u>Ungdomsservicen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-2 004 700	35 844	-1 968 856	-1 929 634	39 222
<u>Vasa stads institut</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-4 736 500	55 357	-4 681 143	-4 620 108	61 035
<u>Grundläggande utbildning för vuxna</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 574 700	-324 703	-1 899 403	-1 656 766	242 637
<u>Kultur- och idrottsnämnden</u> <u>Idrottservicen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-3 667 700	-27 745	-3 695 445	-3 701 151	-5 706
<u>Balansenheten Sandvikens stadion</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-205 500	8 000	-197 500	-238 660	-41 160
<u>Vasa stads museer</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-3 332 800	-117 279	-3 450 079	-3 402 626	47 453
<u>Kultur- och bibliotekstjänster</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-5 438 600	-169 513	-5 608 113	-5 511 541	96 571
<u>Vasa stadsorkester</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-2 213 300	-18 317	-2 231 617	-2 259 989	-28 372
<u>Vaasan kaupunginteatteri</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-4 592 400	-102 318	-4 694 718	-4 676 552	18 166
STADSMILJÖSEKTORN						
Byggnads- och miljönämnden						
<u>Byggnadstillsynen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-32 900	17 603	-15 297	-170 265	-154 967
<u>Miljöskyddet</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-445 000	50 231	-394 769	-451 394	-56 625

DRIFTSEKONOMIDELN	Bindande	Ursprunglig	Budget-	Ändrad	Bokslutet	Avvikelse
	nivå	budget	ändringar	budget	2024	+ under det uppskattade - över det uppskattade
		BG2024		BG2024		
<u>Samarbetsområdet för hälsoövervakningen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-333 000	14 561	-318 439	-286 195	32 243
<u>Samarbetsområdet för veterinärvård</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-264 400	-358	-264 758	-254 206	10 552
Stadsmiljönämnden						
Samservice						
Verksamhetsbidrag	Netto	-337 800	-5 213	-343 013	-291 218	51 794
<u>Fastighetssektorn</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	12 231 600	-1 857 279	10 374 321	11 021 740	-647 420
<u>Kommuntekniken</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-13 152 500	-375 423	-13 527 923	-13 468 470	59 453
<u>Planläggning</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 972 500	25 133	-1 947 367	-1 763 609	183 759
Vasaregionens avfallsnämnd						
<u>Avfallsnämnden</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	0	0	0	0	0

2.2.5.2. Resultaträkningsdelen

RESULTATRÄKNINGS-DELEN	Bindande	Ursprunglig	Budget-	Ändrad	Bokslutet	Avvikelse
	nivå	budget	ändringar	budget	2024	+ under det uppskattade - över det uppskattade
		BG2024		BG2024		
Skatteinkomster	Brutto	177 270 000	-837 000	176 433 000	178 507 171	-2 074 171
Statsandelar	Brutto	40 714 000	1 547 400	42 261 400	42 481 067	-219 667
Finansiella intäkter och kostnader	Netto	3 112 000	976 300	4 088 300	10 372 986	-6 284 686

2.2.5.3. Investeringsdelen

INVESTERINGAR	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2024	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse + under det uppskattade - över det uppskattade
Koncernförvaltningen	Netto	-1 521 000	0	-1 521 000	-621 213	899 787
Stadsstyrelsen	Netto	-772 500	1 000 000	227 500	777 768	-550 268
Aktier och andelar						
Placeringar av grundkapital i egna affärsverk (intern)		0	2 900 000	2 900 000	2 900 000	0
Småbarnspedagogiken	Netto	-530 000	0	-530 000	-425 659	104 341
Finskspråkig grundläggande utbildning	Netto	-210 000	0	-210 000	-101 570	108 430
Svenskspråkig grundläggande utbildning	Netto	-40 000	0	-40 000	-37 996	2 004
Vamia	Netto	-625 000	0	-625 000	-521 926	103 074
Vasa stads institut	Netto	-150 000	0	-150 000	-124 997	25 003
Sandvikens stadion	Netto	-70 000	0	-70 000	-23 000	47 000
Idrottsservicen	Netto	-1 190 000	0	-1 190 000	-1 189 918	82
Förnyande av bobollsplanen och anläggande av en konstisbana/Plan, del II	Brutto	-750 000	0	-750 000	-777 707	-27 707
	Brutto- inkomst	0	0	0	32 700	-32 700
Anskaffning av redskap till Kalevaspelen		-130 000	0	0	0	0
Kultur- och bibliotekstjänster	Netto	0	0	0	-53 000	-53 000
Vasa stadsorkester	Netto	-95 000	59 000	-36 000	-35 281	719
Vaasan kaupunginteatteri	Netto	-200 000	-420 000	-620 000	-603 810	16 190
Fastighetssektorn	Netto	-2 440 000	0	-2 440 000	-1 522 708	917 292
Nyanskaffning av markområden	Brutto	-2 500 000	0	-2 500 000	-1 497 202	1 002 798
Försäljning av markområden, inkomst	Brutto	200 000	0	200 000	47 314	152 686
Markområden netto		-2 300 000	0	-2 300 000	-1 449 888	850 112
Kommuntekniken	Netto	-27 140 000	3 914 594	-23 225 406	-22 951 200	274 206
Kronviksvägens cykelväg	Brutto	-650 000	100 000	-550 000	-621 183	-71 183
Utvidgning av promenadcentrum, Torget	Brutto	-100 000	0	-100 000	-70 009	29 991
Lasses kaj, I skedet	Brutto	-5 400 000	0	-5 400 000	-5 389 782	10 218
Muddring av hamnbassängen	Brutto	-2 000 000	1 750 000	-250 000	-472 682	-222 682
Utfyllnadsområdet i hamnen	Brutto	-7 000 000	2 100 000	-4 900 000	-4 893 206	6 794
Breddning av farleden	Brutto	-1 000 000	1 000 000	0	-7 400	-7 400
Vasa Vatten	Netto	-10 216 000	-460 000	-10 676 000	-10 385 053	290 947
Vasa Hussektor	Netto	-17 565 000	0	-17 565 000	-9 954 205	7 610 795
INVESTERINGAR TOTALT						
Utgifter		-63 130 500	2 368 846	-60 761 654	-50 409 522	10 352 132
Inkomster		366 000	1 724 748	2 090 748	2 635 754	-545 006
Netto		-62 764 500	4 093 594	-58 670 906	-47 773 768	-10 897 138

Investeringsprojekt på över 5 miljoner euro

Investeringsprojekt på över 5 miljoner euro	Projektets uppskattade totalkostnad	Föregående års utfall	Ursprunglig budget BG2024	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse + under det uppskattade -över det uppskattade	Projektets genomförda totalkostnad 31.12.2024
KOMMUNTEKNIKEN								
Lasses kaj, I skedet	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetsintäkter	-9 810 000	-6 871 792	-5 400 000	0	-5 400 000	-5 389 782	10 218	-12 261 574
Verksamhetskostnader	-9 810 000	-6 871 792	-5 400 000	0	-5 400 000	-5 389 782	10 218	-12 261 574
Netto								
Utfyllnadsområdet i hamnen (Utvidgning av hamnfältet, skede 1)								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-8 150 000	-2 956 037	-7 000 000	2 100 000	-4 900 000	-4 893 206	6 794	-7 849 243
Netto	-8 150 000	-2 956 037	-7 000 000	2 100 000	-4 900 000	-4 893 206	6 794	-7 849 243
VASA HUSSEKTOR								
Variskan yhtenäiskoulu, renovering								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-16 200 000	0	-150 000	0	-150 000	-103 151	46 849	-103 151
Netto	-16 200 000	0	-150 000	0	-150 000	-103 151	46 849	-103 151
Brändö daghem (skolan blir daghem)								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-8 894 000	-464 219	-3 000 000	0	-3 000 000	-47 827	2 952 173	-512 045
Netto	-8 894 000	-464 219	-3 000 000	0	-3 000 000	-47 827	2 952 173	-512 045
V-fastigheterna vid Onkilahden yhtenäiskoulu								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-21 112 000	-32 101	-200 000	0	-200 000	-76 339	123 661	-108 440
Netto	-21 112 000	-32 101	-200 000	0	-200 000	-76 339	123 661	-108 440
Utbyggnad av Isolahden koulu								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-7 600 000	0	-100 000	0	-100 000	-75 045	24 955	-75 045
Netto	-7 600 000	0	-100 000	0	-100 000	-75 045	24 955	-75 045
Kasernområdets daghemsbyggnader nr 13 och 14								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-8 051 000	-261 081	-3 100 000	0	-3 100 000	-230 673	2 869 327	-491 754
Netto	-8 051 000	-261 081	-3 100 000	0	-3 100 000	-230 673	2 869 327	-491 754
VASA VATTEN								
Vattenproduktion (ozonerings- och aktivkolanläggningen)								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-17 000 000	-3 580 467	-5 000 000	0	-5 000 000	-4 135 998	864 002	-7 716 466
Netto	-17 000 000	-3 580 467	-5 000 000	0	-5 000 000	-4 135 998	864 002	-7 716 466

Kommuntekniken

Lasses kaj, skede I blev klart i december 2024. Projektet fördelades på åren 2021–2024; planeringen skedde åren 2021–2023 och byggandet inleddes våren 2023. Den ändrade budgeten 2024 uppgick till 5,4 miljoner euro och utfallet var 5,4 miljoner euro. Projektets totala kostnadsutfall 31.12.2024 var 12,3 miljoner euro.

Utfyllnadsområdet i hamnen (Utvidgning av hamnfältet, skede I) blev klart i förtid i juni 2024. Projektet fördelades på åren 2023–2024. Den ändrade budgeten 2024 uppgick till 4,9 miljoner euro och utfallet var 4,9 miljoner euro. Projektets totala kostnadsutfall 31.12.2024 var 7,8 miljoner euro.

På grund av avbrottet i konkurrensutsättningen av muddringsprojektet underskreds den ursprungliga budgeten 2024 med 2,1 miljoner euro. Utvidgandet av hamnfältet fortsätter år 2025 med muddrings- och farledsbreddningsprojekt, vilka konkurrensutsattes i februari 2025. Projektens kostnads kalkyl är totalt 4,0 miljoner euro.

Vasa Hussektor

Det beslutades att Projektet för en grundlig renovering av Variskan yhtenäiskoulus gamla del skjuts fram med ett år för att ekonomin och investeringarna ska balanseras. Förutom projektplanering genomfördes år 2024 ett pilotprojekt kring cirkulär ekonomi, vilket hör samman med projektet. Projektplaneringen kommer att inledas i slutet av år 2025.

Projektet Palosaaren päiväkoti konkurrensutsattes genom delad entreprenad och anbudet låg inom ramen för budgeten. Byggentreprenaden inleds efter att besvärstiden för entreprenörsvälet har gått ut.

Inom projektet Onkilahden yhtenäiskoulu pågår en projektplanering och målet är att den ska vara klar i juni 2025.

Skissritningarna för projektet utbyggnaden av Isolahden koulu bereds för behandling i direktionen för de tekniska affärsverken i mars 2025. Målet är att offentliggöra entreprenadanbudsbegärandena på sommaren och att inleda byggskedet i slutet av hösten. Det är meningen att projektet ska vara klart i augusti 2026.

Kasernområdets daghemsbyggnader-projektets genomförandeskede konkurrensutsattes två gånger år 2024. Första gången överskreds det anslag som hade reserverats för projektet och upphandlingsförfarandet avbröts. Vid den följande anbudsrundan låg det lägsta erhållna anbudet inom ramen för projektets budget. Projektet började genomföras i januari 2025.

Vasa Vatten

Byggprojektet Vattenproduktion (anläggning för ozonering och aktivt kol) har avancerat enligt tidsplanen. De byggnadstekniska arbetena har slutförts och för närvarande pågår installation av utrustning och teknik. Anläggningen börjar testas våren 2025 och vattenproduktionen inleds inom år 2025.

2.2.5.4. Finansieringsdelen

FINANSIERINGSDELEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2024	Budgetändringar	Ändrad budget BG2024	Bokslutet 2024	Avvikelse
Utlåning	Netto	-50 000	1 000 000	-1 050 000	-946 267	-103 733
Ökning och minskning av långfristiga lån	Netto	35 400 000	1 040 000	36 440 000	9 983 751	-26 456
Inverkan på likviditeten		10 800	8 050 572	6 025 372	-3 646 104	249
						-9 671 476

2.2.6. Nettoenheternas ekonomiska utfall

Utbildningsnämnden

I gymnasier och Vamias boksluts nettokalkyler har fastigheternas interna kapitalränta eliminerats, eftersom ifrågavarande utgiftspost inte berättigar till statsandelar. Tidigare eliminerades också kuratorsverksamheten, men från och med 1.1.2022 ingår den i Österbottens välfärdsområdes verksamhet, och kostnaderna hör inte längre till staden. I nettokalkylerna har därtill beaktats nettokostnaderna för löneutgifter för personer som anställts med sysselsättningsstöd som en post som minskar utgifterna (bruttoförvaltningarna har fått motsvarande inkomst som anslagsökning i sin budget).

Gymnasier, ordinarie undervisningsverksamhet

Bindande mål: kostnader €/studerande högst lika stor som statsandelsnormen.

Utfallet år 2024	Totalt €
Kostnader, driftsekonomin	-8 363 326
Avskrivning underkastad löseendom	0
Kostnaderna totalt	-8 363 326
Statsandel	8 513 162
+ under/-över statsandelen	149 836
Det antal studerande som ligger till grund för statsandelen:	
studerande som avlägger lärokursen för unga 1075,83 + studerande som avlägger lärokursen för vuxna (96,22 x 0,615) 59,17 sammanlagt 1 135,01	
Statsandelsnormen €/studerande	7 500,54
Kostnader €/studerande	-7 368,50

Kumulativt utfall	Årligt utfall	Kumulativt utfall
2008–2024	€	€
2008	295 737	324 561
2009	141 310	465 871
2010	149 378	615 248
2011	-488 021	127 227
2012	185 344	312 571
2013	29 482	342 053
korrigeringar år 2014:		
- gymnasiernas andel av inbesparingarna år 2014, täcks från det kumulativa överskottet	-87 802	
- ändring av lagen om elev- och studerandevård (kuratorerna)	20 408	
2014	134 455	409 114
2015	65 837	474 951
2016	201 525	676 476
2017	238 744	915 220
Korrigerig år 2018:		
Underskottet i gymnasiernas avgiftsbelagda serviceverksamhet täcks.	-38 679	876 541
2018	-36 198	840 343
2019	-116 683	723 660
2020	434 211	1 157 871
2021	102 173	1 260 044
2022	-70 418	1 189 326
2023	-123 035	1 066 291
2024	149 836	1 216 127

År 2011 användes för en första inredning av gymnasierna efter den grundliga renoveringen 603 074 euro, vilket ledde till att resultatet år 2011 visade ett underskott på 488 021 euro. Underskottet täcktes med överskottet från tidigare år. Det ackumulerade kumulativa underskottet för den avgiftsbelagda serviceverksamheten på totalt 38 679 euro från tidigare år skulle täckas år 2018, och det täcktes från det kumulativa överskottet för den ordinarie verksamheten. Utfallet för år 2024 visar ett överskott på 149 836 euro. Det kumulativa överskottet i slutet av året är 1 216 127 euro.

Gymnasier, avgiftsbelagd serviceverksamhet

Bindande mål: täckande av verksamhetskostnaderna med verksamhetsintäkterna.

Utfallet år 2024	€
Verksamhetsintäkter	226 927
Verksamhetsutgifter	-212 849
Räkenskapsperiodens överskott	14 078

Kumulativt utfall 2006–2024	Årligt utfall €	Kumulativt utfall €
2006	7 310	7 310
2007	2 001	9 311
2008	147	9 458
2009	-8 356	1 102
2010	385	1 487
2011	-16 090	-14 603
2012	-17 343	-31 946
2013	34 920	2 974
2014	-33 236	-30 262
2015	254	-30 008
2016	-6 989	-36 997
2017	-1 685	-38 682
2018	3	-38 679
Korrigerig år 2018, underskottet för gymnasiernas avgiftsbelagda serviceverksamhet täcks från överskottet för gymnasiernas ordinarie verksamhet.	38 679	0
2019	124	124
2020	3 943	4 067
2021	7 855	11 922
2022	62 853	74 775
2023	18 653	93 428
2024	14 078	107 506

Utfallet för år 2024 visar ett överskott på 14 078 euro. Det totala överskottet är 107 506 euro. Det ackumulerade kumulativa underskottet på 38 679 euro för den avgiftsbelagda serviceverksamheten åren 2014–2017 skulle täckas år 2018 och det täcktes från det kumulativa överskottet för den ordinarie verksamheten.

Vamia, ordinarie undervisningsverksamhet

Bindande mål: resultaträkningen och finansieringsanalysen är i balans, i inkomsterna beaktas statsandelar och -understöd samt försäljningsinkomster som kommer från försäljning inom utbildningsverksamheten.

Utfallet år 2024	€
Kostnader enligt statsandelsnormen	-26 116 232
Statsandel	27 028 331
Räkenskapsperiodens överskott	912 099

Vamias överskott för räkenskapsperioden är 912 099 euro. Efter avskrivningar (+ 457 329 €) och investeringar (- 525 546 €) blev finansieringsresten i läroanstaltens finansieringsanalys 843 882 euro.

Kumulativt utfall 2008-2024	Årligt utfall €	Kumulativt utfall €
2008	724 408	826 160
Fg 30.11.2009 § 168, projektet med förvaltningskorridor finansieras med överskottet		-102 500
2009	1 104 455	1 828 115
finansiering av förvaltningskorridor år 2010		-56 308
2010	298 627	2 070 434
2011	685 647	2 756 081
2012	593 481	3 349 562
2013	4 889	3 354 451
korrigeringar år 2014:		
- yrkesutbildningens andel av inbesparingarna år 2014 täcks från det kumulativa överskottet	-230 640	
- ändring av lagen om elev- och studerandevård (kuratorerna)	59 626	
2014	-151 534	3 031 903
2015	227 764	3 259 667
2016 VAO (Vasa yrkesinstitut)	186 849	3 446 516
2016 VAKK (Vasa vuxenutbildningscenter) (sammansl. överförs från en annan uppföljningstabell)		6 385 751
1.1.2017 Vamia totalt		9 832 267
2017 (räkenskapsperiodens resultat -378 141 € och inv. -254 402 €)	-632 543	9 199 724
2018 (räkenskapsperiodens resultat +1 085 293 € och inv. -426 345 €)	658 948	9 858 672
2019 (räkenskapsperiodens resultat +1 686 398 € och inv. -350 858 €)	1 335 540	11 194 212
2020 (räkenskapsperiodens resultat +3 054 164 € + avskrivningar 526 996 € - investeringar 481 892 €)	3 099 268	14 293 480
2021 (räkenskapsperiodens resultat +461 040 € + avskrivningar 493 522 € - investeringar 436 400 €)	518 162	14 811 642
2022 (räkenskapsperiodens resultat -1 827 273 € + avskrivningar 457 440 € - investeringar 412 564 €)	-1 782 397	13 029 245

2023 (räkenskapsperiodens resultat -1 033 623 € + avskrivningar 422 411 € - investeringar 924 885 €)	-1 536 097	11 493 148
2024 (räkenskapsperiodens resultat 912 099 € + avskrivningar 457 329 € - investeringar 525 546 €)	843 882	12 337 030

Utfallet för år 2024 visar ett överskott på 912 099 euro och det totala överskottet är 12 337 030 euro. Genom det kumulativa överskottet bereder man sig på eventuella kommande nedskärningar i priserna per enhet och andra sparåtgärder som staten fastställer.

Vamia, avgiftsbelagd serviceverksamhet

Bindande mål: täckande av verksamhetskostnaderna med verksamhetsintäkterna.

Utfallet år 2024	€
Verksamhetsintäkter	1 198 609
Förändring av produktlager	243 653
Verksamhetskostnader	-1 272 808
Räkenskapsperiodens överskott	169 454

Kumulativt utfall 2006–2024	Årligt utfall €	Kumulativt utfall €
2006	-14 497	-14 497
2007	-25 834	-40 331
2008	35 866	-4 465
2009	12 565	8 100
2010	3 901	12 001
2011	43 386	55 387
Täckning av restaurang Silverias underskott (x	-40 125	15 262
2012	38 831	54 093
Täckning av restaurang Silverias underskott (x	-50 000	4 093
2013	22 998	27 091
Täckning av restaurang Silverias underskott (x	-13 388	13 703
2014	-90 408	-76 705
2015	110 810	34 105
2016	73 137	107 242
2017	-50 389	56 853
2018	130 860	187 713
2019	44 360	232 073
2020	-44 550	187 523
2021	113 018	300 541
2022	103 081	403 622
2023	501 245	904 867
2024	169 454	1 074 321

Utfallet för år 2024 visar 169 454 euro i överskott, det totala överskottet i slutet av året är 1 074 321 euro.

x) I enlighet med fullmäktiges beslut 15.8.2011 avslutades restaurang Silverias verksamhet som kommunalt affärsverk 1.9.2011 och verksamheten fortsätter som en del av läroanstaltens verksamhet. Silverias underskott i slutet av år 2011 var 207 026 euro. Av underskottet täcktes hälften, 103 513 euro, under tre års tid med överskottet från den avgiftsbelagda serviceverksamheten. Underskottet hade täckts i slutet av år 2013.

2.2.7. Balansenhetens ekonomiska utfall

BALANSENHETENS SANDVIKENS STADIONS RESULTATRÄKNING

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Verksamhetens intäkter		26 000,00		6 000,00
Material och tjänster				
Köp av tjänster	-264 659,99	-264 659,99	-221 985,38	-221 985,38
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-412 621,42	-412 621,42	-437 948,09	-437 948,09
Verksamhetens underskott		-651 281,41		-653 933,47
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	969,84	969,84	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens underskott		-650 311,57		-653 933,47

BALANSENHETENS SANDVIKENS STADIONS FINANSIERINGSANALYS

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Kassaflödet i verksamheten				
Verksamhetens underskott	-651 281,41		-653 933,47	
Avskrivningar och nedskrivningar	412 621,42		437 948,09	
Finansiella intäkter och kostnader	969,84		0,00	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-20 000,00	-257 690,15	0,00	-215 985,38
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-74 841,95		-26 053,51	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	51 841,91	-23 000,04	0,00	-26 053,51
Verksamheter och investeringarnas kassaflöde		-280 690,19		-242 038,89
Kassaflödet för finansieringens del				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av fordringar	57 538,44		-57 538,44	
Förändring av räntafria skulder	56 630,40	114 168,84	266 281,95	208 743,51
Kassaflödet för finansieringens del		114 168,84		208 743,51
Förändring av likvida medel		-166 521,35		-33 295,38

BALANSENHETENS SANDVIKENS STADIONS BALANSRÄKNING

	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	18 468,00	18 468,00
Byggnader	10 166 333,05	10 490 157,97
Fasta konstruktioner och anordningar	443 253,71	495 818,41
Maskiner och inventarier	43 383,31	4 773,16
Förskottsbet. och pågående nyanläggn.	0,00	31 841,91
	10 671 438,07	11 041 059,45
Placeringar		
Övriga fordringar	121 068,79	121 068,79
	121 068,79	121 068,79
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar	0,00	57 538,44
	0,00	57 538,44
AKTIVA SAMMANLAGT	10 792 506,86	11 219 666,68
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Rest kapital	15 100 911,24	14 934 389,89
Underskott från tidigare räkenskapsperioder	-3 981 005,16	-3 327 071,69
Räkenskapsperiodens underskott	-650 311,57	-653 933,47
	10 469 594,51	10 953 384,73
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Erhållna förskott	0,00	0,00
	0,00	0,00
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	322 912,35	0,00
Resultatregleringar	0,00	266 281,95
	322 912,35	266 281,95
PASSIVA SAMMANLAGT	10 792 506,86	11 219 666,68

2.2.8. Sammandrag av anslagsöverskridningar

DRIFTSEKONOMI

VERKSAMHETS- BIDRAG	Bindande nivå	Ändrad BG 2024	Utfall 2024	Över- skridning/ under- skridning Över 10 000 €	
902150 Stadsstyrelsen					
9021506 Reserverade anslag	Netto	-444 582,54	-473 723,74	29 141,20	Ändring i semesterlöne-periodiseringen
9021508 Sysselsättning	Netto	-5 050 252,09	-5 324 411,25	274 159,16	Verksamhets-inkomsterna sjönk på grund av ett senare inledande av ett projekt och påbörjande av verksamheten än uppskattat samt mindre lönesubventioner än beräknat, vilket påverkades av lönesubventions-reformen.
9021509 Andelar i särredovisade affärsverk	Netto	2 931 700,00	2 805 849,45	125 850,55	Nettofakturerering inom den interna stödservicen utföll under det budgeterade.
90240 Nämnden för fostran och undervisning					
902403 Den svenskspråkiga grundläggande utbildningen	Netto	-14 915 789,85	-15 004 836,73	89 046,88	Personalkostnader samt andelar som överskred hemkommuns-ersättningarna och betalas till andra kommuner
90241 Utbildnings- nämnden					
902411 Vasa gymnasium & Vasa svenska aftonläroverk	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandels- normen	-1 967 900,00	-2 156 909,94	189 009,94	Statsandel: 2 017 119 €. Förlängd läroplikt, löneförhöjningar enligt arbetskollektivavtalet
90242 Kultur- och idrottsnämnden					
902420 Sandvikens stadion	Balansenhet	-197 500,00	-238 659,99	41 159,99	Kostnader: Vasaregionens Arenors fakturor
902424 Vasa stadsorkester	Netto	-2 231 617,38	-2 259 989,25	28 371,87	Utgiftsöverskridning bl.a. i serviceköp, arvoden och resekostnader
90250 Byggnads- och miljönämnden					
902500 Byggnadstillsynen	Netto	-15 297,17	-170 264,63	154 967,46	Det minskade byggandets inverkan (färre bygglov)
902501 Miljöskydd	Netto	-383 169,17	-418 192,25	35 023,08	Kostnader i anslutning till flyttning
902502 Miljölaboratorium	Netto	-11 600,00	-33 202,04	21 602,04	Balanseringsåtgärd syns från år 2025 (beredskap för oförutsedda behov av provtagning och analyser).

3. Bokslutskalkyler

3.1. Resultaträkning

RESULTATRÄKNING

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter			
Försäljningsintäkter	35 881 688,51		37 549 274,33
Avgiftsintäkter	7 541 569,50		7 552 773,62
Understöd och bidrag	8 900 314,02		9 230 763,54
Hysesintäkter	25 684 817,01		24 905 446,17
Övriga verksamhetsintäkter	2 509 687,27	80 518 076,31	4 336 238,66
Tillverkning för eget bruk		1 725 950,95	1 919 544,32
Verksamhetskostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	-117 450 044,88		-117 706 784,62
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	-23 635 510,06		-23 909 588,31
Övriga lönebikostnader	-2 927 736,18		-4 279 319,94
Köp av service	-81 834 519,94		-86 653 412,69
Material, förnödenheter och varor	-17 827 971,76		-18 774 940,15
Understöd	-12 228 105,57		-14 182 428,59
Hyror	-9 033 141,91		-8 493 932,52
Övriga verksamhetskostnader	-1 328 523,00	-266 265 553,30	-1 637 305,73
Verksamhetsbidrag		-184 021 526,04	-190 143 671,91
Skatteinkomster		178 507 171,35	188 141 122,10
Statsandelar		42 481 067,00	49 140 081,18
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	1 130 551,51		1 010 597,38
Övriga finansiella intäkter	16 642 846,08		6 696 588,48
Räntekostnader	-7 364 166,41		-7 164 562,59
Övriga finansiella kostnader	-36 245,50	10 372 985,68	-92 055,68
Årsbidrag		47 339 697,99	47 588 098,96
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	-31 396 072,05		-32 293 094,75
Nedskrivningar	-7 461 507,81	-38 857 579,86	-1 377 053,32
Extraordinära poster			
Extraordinära intäkter	0,00		
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	
Räkenskapsperiodens resultat		8 482 118,13	13 917 950,89
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		526 001,15	378 981,87
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		-6 000 000,00	100 000,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder		0,00	31 223,19
Räkenskapsperiodens över-/underskott		3 008 119,28	14 428 155,95

RESULTATRÄKNINGS- sammanställning

	Stadens resultaträkning	Öster- bottens räddnings- verk resultat- räkning	Vasa vatten resultat- räkning	Vasa Hussektor resultat- räkning	Icke eliminerad resultaträkning
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	19 413 004,32		18 083 966,24	444 346,25	37 941 316,81
Avgiftsintäkter	7 549 618,53	675,47			7 550 294,00
Understöd och bidrag	8 900 314,02				8 900 314,02
Hysesintäkter	16 576 655,03		3 954,09	48 569 352,04	65 149 961,16
Övriga verksamhetsintäkter	2 477 638,90	16 662,30	95 995,19	3 376,60	2 593 672,99
Tillverkning för eget bruk	948 085,47		322 143,46	455 722,02	1 725 950,95
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-113 863 809,23	-5 287,13	-2 516 424,47	-1 064 524,05	-117 450 044,88
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-22 924 007,21	-898,28	-503 986,19	-206 618,38	-23 635 510,06
Övriga lönebikostnader	-2 836 453,46	-134,82	-64 355,17	-26 792,73	-2 927 736,18
Köp av service	-71 645 671,94	-4 071,36	-3 619 631,88	-8 337 925,42	-83 607 300,60
Material, förnödenheter och varor	-8 639 068,04		-3 048 421,97	-6 461 139,86	-18 148 629,87
Understöd	-12 228 105,57				-12 228 105,57
Hyror	-43 773 359,78		-234 159,14	-4 545 916,89	-48 553 435,81
Övriga verksamhetskostnader	-1 148 940,56	-3 145,02	-77 511,32	-102 676,10	-1 332 273,00
Verksamhetsbidrag	-221 194 099,52	3 801,16	8 441 568,84	28 727 203,48	-184 021 526,04
Skatteinkomster	178 507 171,35				178 507 171,35
Statsandelar	42 481 067,00				42 481 067,00
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	1 130 551,51	0,00	0,00	0,00	1 130 551,51
Övriga finansiella intäkter	34 427 461,68	0,00	25 384,40	0,00	34 452 846,08
Räntekostnader	-7 308 502,98	0,00	0,00	-55 663,43	-7 364 166,41
Övriga finansiella kostnader	-36 071,39	0,00	-1 400 000,00	-16 410 174,11	-17 846 245,50
Årsbidrag	28 007 577,65	3 801,16	7 066 953,24	12 261 365,94	47 339 697,99
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-17 486 002,15		-4 537 782,88	-9 372 287,02	-31 396 072,05
Nedskrivningar				-7 461 507,81	-7 461 507,81
Extraordinära poster					
Extraordinära intäkter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	10 521 575,50	3 801,16	2 529 170,36	-4 572 428,89	8 482 118,13
Ökning (-) el. minskning (+) av avskrivningsdiff.	526 001,15				526 001,15
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	-6 000 000,00				-6 000 000,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	0,00				0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott	5 047 576,65	3 801,16	2 529 170,36	-4 572 428,89	3 008 119,28

Eliminointi- ja oikaisukirjaukset

		Stadens resultaträkning	Österbottens räddningsverk resultaträkning	Vasa vatten resultaträkning	Vasa Hussektor resultaträkning	Stadens resultaträkning i bokslutet
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	1)	-1 174 873,62	0,00	-652 510,86	-232 243,82	35 881 688,51
Avgiftsintäkter	1)	-8 724,50	0,00	0,00	0,00	7 541 569,50
Understöd och bidrag	1)	0,00	0,00	0,00	0,00	8 900 314,02
Hysesintäkter	1)	-742 962,95	0,00	0,00	-38 722 181,20	25 684 817,01
Övriga verksamhetsintäkter	1)	-7 254,10	0,00	-76 731,62	0,00	2 509 687,27
Tillverkning för eget bruk	1)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725 950,95
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden		0,00	0,00	0,00	0,00	-117 450 044,88
Lönebikostnader						
Pensionskostnader		0,00	0,00	0,00	0,00	-23 635 510,06
Övriga lönebikostnader	1)	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 927 736,18
Köp av service	1)	264 709,58	0,00	583 183,56	924 887,52	-81 834 519,94
Material, förnödenheter och varor	1)	68 759,96	0,00	1 047,87	250 850,28	-17 827 971,76
Understöd	1)	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 228 105,57
Hyror	1)	38 777 330,95	0,00	1 978,50	740 984,45	-9 033 141,91
Övriga verksamhetskostnader	1)	3 750,00	0,00	0,00	0,00	-1 328 523,00
Verksamhetsbidrag						-184 021 526,04
Skatteinkomster		0,00	0,00	0,00	0,00	178 507 171,35
Statsandelar		0,00	0,00	0,00	0,00	42 481 067,00
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter		0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 551,51
Övriga finansiella intäkter	2)	-17 810 000,00	0,00	0,00	0,00	16 642 846,08
Räntekostnader		0,00	0,00	0,00	0,00	-7 364 166,41
Övriga finansiella kostnader	2)	0,00	0,00	1 400 000,00	16 410 000,00	-36 245,50
Årsbidrag						47 339 697,99
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan		0,00	0,00	0,00	0,00	-31 396 072,05
Nedskrivningar		0,00	0,00	0,00	0,00	-7 461 507,81
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinära kostnader		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat						8 482 118,13
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		0,00	0,00	0,00	0,00	526 001,15
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0,00	0,00	0,00	0,00	-6 000 000,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott						3 008 119,28
1) Eliminering av interna inköp och försäljningar	0,00					
2) Eliminering av avkastning av affärsverkets grundkapital	0,00					

3.2. Finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS	01.01.- 31.12.2024	01.01.- 31.12.2023		
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	47 339 697,99	47 588 098,96		
Extraordinära poster	0,00			
Rättelseposter till internt tillförda medel				
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-1 179 181,72	-2 891 405,77		
Försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	0,00		
Ökning/minskning i avsättningar	-246 433,44	756 742,08		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-110 000,00	32 388,72	45 804 082,83	45 485 823,99
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Investeringsutgifter	-50 409 522,12	-51 319 713,06		
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	823 436,25	434 729,61		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	3 019 483,75	3 944 982,52	-46 566 602,12	-46 940 000,93
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde			-762 519,29	-1 454 176,94
Finansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	-1 249 687,29	-2 407 096,55		
Minskning av utlåningen	303 420,00	2 941 998,43	-946 267,29	534 901,88
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån	50 000 000,00	60 000 000,00		
Minskning av långfristiga lån	-40 016 249,04	-37 000 000,00		
Förändring av kortfristiga lån	-14 996 500,00	1 878 747,32	-5 012 749,04	24 878 747,32
Förändringar i eget kapital			-101 591,94	457 258,70
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	608 999,46	150 475,16		
Förändring av omsättningstillgångar	-249 547,85	832 938,60		
Förändring av fordringar	3 940 022,58	3 521 783,43		
Förändring av räntefria skulder	-1 122 450,92	-18 721 137,04	3 177 023,27	-14 215 939,85
Finansieringens kassaflöde			-2 883 585,00	11 654 968,05
Förändring av likvida medel			-3 646 104,29	10 200 791,11
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	12 475 482,91	16 121 587,20		
Likvida medel 1.1.	16 121 587,20	5 920 796,09	-3 646 104,29	10 200 791,11

FINANSIERINGSANALYS- sammanställning

	Stadens finansierings- kalkyl	Österb. räddn.v. finan- sierings- kalkyl	Vasa vatten finan- sierings- kalkyl	Vasa Hussektor finan- sierings- kalkyl	Icke eliminerad finan- sierings- kalkyl
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	28 007 577,65	3 801,16	7 066 953,24	12 261 365,94	47 339 697,99
Extraordinära poster					0,00
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-1 178 985,76			-195,96	-1 179 181,72
Försäljningsförlust av tillgångar bland bestående aktiva					0,00
Ökning/minskning i avsättningar	-246 433,44				-246 433,44
Rättelseposter till internt tillförda medel	-110 000,00				-110 000,00
Verksamheten totalt	26 472 158,45	3 801,16	7 066 953,24	12 261 169,98	45 804 082,83
Kassaflöde från investeringsverksamheten					
Investeringsutgifter	-32 809 773,32		-10 545 543,45	-9 954 205,35	-53 309 522,12
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	662 945,78		160 490,47		823 436,25
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 971 303,78			48 179,97	3 019 483,75
Investeringar totalt	-29 175 523,76	0,00	-10 385 052,98	-9 906 025,38	-49 466 602,12
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 703 365,31	3 801,16	-3 318 099,74	2 355 144,60	-3 662 519,29
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-1 062 087,29			-187 600,00	-1 249 687,29
Minskning av utlåningen	286 988,03			16 431,97	303 420,00
Förändringar i utlåning totalt	-775 099,26	0,00	0,00	-171 168,03	-946 267,29
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	50 000 000,00				50 000 000,00
Minskning av lånfristiga lån	-40 000 000,00			-16 249,04	-40 016 249,04
Förändring av kortfristiga lån	-14 996 500,00				-14 996 500,00
Förändringar i lånebeståndet totalt	-4 996 500,00	0,00	0,00	-16 249,04	-5 012 749,04
Förändringar i eget kapital	-126 901,66	74 084,09	-48 774,37	2 900 000,00	2 798 408,06
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	608 999,46				608 999,46
Förändring av omsättningstillgångar	-275 176,07		25 628,22		-249 547,85
Förändring av fordringar	5 642 509,05	-77 885,25	-501 690,70	-1 335 936,09	3 726 997,01
Förändring av räntefria skulder	-1 020 570,50		3 842 936,59	-3 731 791,44	-909 425,35
Övriga förändringar i likviditeten	4 955 761,94	-77 885,25	3 366 874,11	-5 067 727,53	3 177 023,27
Finansieringens kassaflöde	-942 738,98	-3 801,16	3 318 099,74	-2 355 144,60	16 415,00
Förändring av likvida medel	-3 646 104,29	0,00	0,00	0,00	-3 646 104,29
Förändring av likvida medel					
Likvida medel 31.12.	12 475 482,91				12 475 482,91
Likvida medel 1.1.	16 121 587,20				16 121 587,20
Förändring	-3 646 104,29	0,00	0,00	0,00	-3 646 104,29

Eliminerings- och korrigeringsregistreringar		Staden	Öster- bottens räddnings- verket	Vasa Vatten	Vasa Hussektor	Stadens finansierings- kalkyl i bokslutet
Verksamhetens kassaflöde						
Årsbidrag	1)	19 359 528,24	15,86	1 264 608,31	-20 624 152,41	47 339 697,99
Extraordinära poster						0,00
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva						-1 179 181,72
Försäljningsförlust av tillgångar bland bestående aktiva						0,00
Ökning/minskning i avsättningar						-246 433,44
Rättelseposter till internt tillförda medel						-110 000,00
Verksamheten totalt						45 804 082,83
Kassaflöde från investeringsverksamheten						
Investeringsutgifter	3)	2 900 000,00				-50 409 522,12
Finansieringsandelar för investeringsutgifter						823 436,25
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva					0,00	3 019 483,75
Investeringar totalt						-46 566 602,12
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde						-762 519,29
Finansieringens kassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen						-1 249 687,29
Minskning av utlåningen						303 420,00
Förändringar i utlåning totalt						-946 267,29
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån						50 000 000,00
Minskning av långfristiga lån						-40 016 249,04
Förändring av kortfristiga lån	2)					-14 996 500,00
Förändringar i lånebeståndet totalt						-5 012 749,04
Förändringar i eget kapital	3)				-2 900 000,00	-101 591,94
Övriga förändringar i likviditeten						
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital						608 999,46
Förändring av omsättningstillgångar						-249 547,85
Förändring av fordringar	2)	-59 868,28	272 893,85			3 940 022,58
Förändring av räntefria skulder	2)	-1 953 075,00		-2 748 115,60	4 488 165,03	-1 122 450,92
Övriga förändringar i likviditeten						3 177 023,27
Finansieringens kassaflöde						-2 883 585,00
Förändring av likvida medel						-3 646 104,29
Förändring av likvida medel						
Likvida medel 31.12.						12 475 482,91
Likvida medel 1.1.						16 121 587,20
Förändring						-3 646 104,29
1) Eliminering av interna inköp och finansieringsposter	0,0					
2) Eliminering av förbindelsekonto	0,0					
3) Eliminering av återbäring av anslutningsavgifter	0,0					

3.3. Balansräkning

VASA STADS BALANSRÄKNING

AKTIVA	2024	2023
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	1 035 729,27	1 986 182,27
Övriga utgifter med lång verkningstid	24 456 461,58	25 282 135,88
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	64 401,51	-13 629,00
	<u>25 556 592,36</u>	<u>27 254 689,15</u>
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	64 270 630,83	62 997 727,85
Uppskrivningar av mark- och vattenområden	167 185 220,69	166 734 630,91
Byggnader	186 157 873,96	196 709 560,45
Fasta konstruktioner och anordningar	138 006 731,96	119 721 355,50
Maskiner och inventarier	9 701 702,97	9 035 016,65
Övriga materiella tillgångar	0,00	0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	44 620 947,48	42 225 715,40
	<u>609 943 107,89</u>	<u>597 424 006,76</u>
III Placeringar		
Aktier och andelar	90 836 612,08	92 821 229,68
Uppskrivningar av aktier och andelar	0,00	0,00
Övriga lånefordringar	21 007 929,08	20 232 829,82
Övriga fordringar	2 566 664,22	2 358 105,43
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	0,00
	<u>114 411 205,38</u>	<u>115 412 164,93</u>
B FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	0,00	0,00
Donationsfondernas medel	29 299 397,98	29 658 580,43
Övriga förvaltade medel	51 828,18	51 828,18
	<u>29 351 226,16</u>	<u>29 710 408,61</u>
C RÖRLIGA AKTIVA		
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	264 428,88	311 848,73
Varor under tillverkning	840 636,40	544 688,96
Färdiga varor	0,00	0,00
Övriga omsättningstillgångar	13 120,48	21060,4
Förskottsbetalningar	185 125,59	176 165,41
	<u>1 303 311,35</u>	<u>1 053 763,50</u>
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	8 189 986,48	8 189 986,48
Övriga fordringar	73 410,00	0,00
Resultatregleringar	510 000,00	583 031,27
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	10 279 067,29	12 044 685,74
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	6 979 085,55	8 967 407,71
Resultatregleringar	4 167 187,59	4 352 824,17
	<u>30 198 736,91</u>	<u>34 137 935,37</u>
III Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	0,00
Obligationsfordringar	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IV Kassa och banktillgodohavanden	<u>12 475 482,91</u>	<u>16 121 587,20</u>
AKTIVA TOTALT	<u><u>823 239 662,96</u></u>	<u><u>821 114 555,52</u></u>

PASSIVA	2024	2023
A EGET KAPITAL		
I Grundkapital	156 859 418,87	156 859 418,87
II Uppskrivningsfond	170 718 813,32	170 268 223,54
III Övriga egna fonder	8 412 971,16	8 522 971,16
IV Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	22 517 529,56	8 159 587,15
V Räkenskapsperiodens över-/underskott	3 008 119,28	14 428 155,95
	<u>361 516 852,19</u>	<u>358 238 356,67</u>
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	6 747 286,69	7 273 287,84
Reserver	22 100 000,00	16 100 000,00
	<u>28 847 286,69</u>	<u>23 373 287,84</u>
C AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	7 842,28	24 100,00
Övriga avsättningar	2 523 783,77	2 753 959,49
	<u>2 531 626,05</u>	<u>2 778 059,49</u>
D FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	0,00	0,00
Donationsfondernas kapital	30 290 946,01	30 029 987,47
Övrigt förvaltad kapital	92 718,94	103 860,47
	<u>30 383 664,95</u>	<u>30 133 847,94</u>
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I Långfristigt		
Obligationslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	323 914 605,44	313 930 854,48
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Lån från övriga kreditgivare	0,00	0,00
Erhållna förskott	3 817 200,00	3 817 200,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 096 866,58	4 055 370,44
	<u>331 828 672,02</u>	<u>321 803 424,92</u>
II Kortfristigt		
Obligationslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21 016 249,04	36 016 249,04
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Lån från övriga kreditgivare	2 498 500,00	2 495 000,00
Erhållna förskott	6 332 797,13	6 406 997,81
Leverantörsskulder	15 058 580,44	16 157 842,44
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 378 855,58	3 545 610,90
Resultatregleringar	18 846 578,87	20 165 878,47
	<u>68 131 561,06</u>	<u>84 787 578,66</u>
PASSIVA TOTALT	<u>823 239 662,96</u>	<u>821 114 555,52</u>

BALANSRÄKNINGS-sammanställning

AKTIVA	Stadens balansräkning	Österbottens räddningsverk balansräkning	Vasa vatten balansräkning	Vasa Hussektor balansräkning	Icke eliminerad balansräkning
A BESTÅENDE AKTIVA					
I Immateriella tillgångar					
Immateriella rättigheter	999 286,87	0,00	0,00	36 442,40	1 035 729,27
Övriga utgifter med lång verkningstid	23 097 681,01	0,00	0,00	1 358 780,57	24 456 461,58
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	-2 537,00	0,00	66 938,51	0,00	64 401,51
	24 094 430,88	0,00	66 938,51	1 395 222,97	25 556 592,36
II Materiella tillgångar					
Mark- och vattenområden	64 140 356,83	0,00	0,00	130 274,00	64 270 630,83
Uppskrivningar av mark- och vattenområden	167 185 220,69	0,00	0,00	0,00	167 185 220,69
Byggnader	15 101 999,38	0,00	3 078 474,92	167 977 399,66	186 157 873,96
Fasta konstruktioner och anordningar	102 632 030,31	0,00	35 374 701,65	0,00	138 006 731,96
Maskiner och inventarier	9 258 818,87	0,00	442 884,10	0,00	9 701 702,97
Övriga materiella tillgångar		0,00	0,00	0,00	0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	15 304 022,51	0,00	23 532 202,33	5 784 722,64	44 620 947,48
	373 622 448,59	0,00	62 428 263,00	173 892 396,30	609 943 107,89
III Placeringar					
Aktier och andelar	291 543 065,91	0,00	0,00	966 037,56	292 509 103,47
Uppskrivningar av aktier och andelar		0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga lånefordringar	21 007 929,08	0,00	0,00	0,00	21 007 929,08
Övriga fordringar	404 644,16	0,00	202 896,61	1 959 123,45	2 566 664,22
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		0,00	0,00	0,00	0,00
	312 955 639,15	0,00	202 896,61	2 925 161,01	316 083 696,77
B FÖRVALTADE MEDEL					
Statliga uppdrag		0,00	0,00	0,00	0,00
Donationsfondernas särskilda täckning	29 299 397,98	0,00	0,00	0,00	29 299 397,98
Övriga förvaltade medel	51 828,18	0,00	0,00	0,00	51 828,18
	29 351 226,16	0,00	0,00	0,00	29 351 226,16
C RÖRLIGA AKTIVA					
I Omsättningstillgångar					
Material och förnödenheter	0,00	0,00	264 428,88	0,00	264 428,88
Varor under tillverkning	840 636,40	0,00	0,00	0,00	840 636,40
Färdiga varor		0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga omsättningstillgångar	13 120,48	0,00	0,00	0,00	13 120,48
Förskottsbetalningar	185 125,59	0,00	0,00	0,00	185 125,59
	1 038 882,47	0,00	264 428,88	0,00	1 303 311,35
II Fordringar					
Långfristiga fordringar					
Kundfordringar		0,00	0,00	0,00	0,00
Lånefordringar	8 189 986,48	0,00	0,00	0,00	8 189 986,48
Övriga fordringar	73 410,00	0,00	0,00	0,00	73 410,00
Resultatregleringar	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	4 584 028,33	0,00	4 887 890,06	807 148,90	10 279 067,29
Lånefordringar	15 718 908,49	1 953 075,00	0,00	0,00	17 671 983,49
Övriga fordringar	6 564 698,71	981,96	0,00	413 404,88	6 979 085,55
Resultatregleringar	3 770 686,68	0,00	0,00	396 500,91	4 167 187,59
	39 411 718,69	1 954 056,96	4 887 890,06	1 617 054,69	47 870 720,40
III Finansiella värdepapper					
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligationsfordringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Kassa och banktillgodohavanden	12 475 482,91	0,00	0,00	0,00	12 475 482,91
AKTIVA TOTALT	792 949 828,85	1 954 056,96	67 850 417,06	179 829 834,97	1 042 584 137,84

Eliminerings- och korrigeringsregistreringar

AKTIVA	Staden	Östrbottens räddningsverk	Vasa vatten	Vasa Hussektor	Stadens balansräkning i bokslutet
A BESTÅENDE AKTIVA					
I Immateriella tillgångar					
Immateriella rättigheter					1 035 729,27
Övriga utgifter med lång verkningstid					24 456 461,58
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar					64 401,51
					<u>25 556 592,36</u>
II Materiella tillgångar					
Mark- och vattenområden					64 270 630,83
Uppskrivningar av mark- och vattenområden					167 185 220,69
Byggnader					186 157 873,96
Fasta konstruktioner och anordningar					138 006 731,96
Maskiner och inventarier					9 701 702,97
Övriga materiella tillgångar					0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar					44 620 947,48
					<u>609 943 107,89</u>
III Placeringar					
Aktier och andelar	1)	-201 672 491,39			90 836 612,08
Uppskrivningar av aktier och andelar					0,00
Övriga lånefordringar					21 007 929,08
Övriga fordringar	3)			0,00	2 566 664,22
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar					0,00
					<u>114 411 205,38</u>
B FÖRVALTADE MEDEL					
Statliga uppdrag					0,00
Donationsfondernas särskilda täckning					29 299 397,98
Övriga förvaltade medel					51 828,18
					<u>29 351 226,16</u>
C RÖRLIGA AKTIVA					
I Omsättningstillgångar					
Material och förnödenheter					264 428,88
Varor under tillverkning					840 636,40
Färdiga varor					0,00
Övriga omsättningstillgångar					13 120,48
Förskottsbetalningar					185 125,59
					<u>1 303 311,35</u>
II Fordringar					
Långfristiga fordringar					
Kundfordringar					0,00
Lånefordringar					8 189 986,48
Övriga fordringar					73 410,00
Resultatregleringar					510 000,00
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar					10 279 067,29
Lånefordringar	2)	-15 718 908,49	-1 953 075,00		0,00
Övriga fordringar	2)	0,00	0,00		6 979 085,55
Resultatregleringar					4 167 187,59
					<u>30 198 736,91</u>
III Finansiella värdepapper					
Placeringar i penningmarknadsinstrument					0,00
Obligationsfordringar					0,00
					<u>0,00</u>
IV Kassa och banktillgodohavanden					<u>12 475 482,91</u>
AKTIVA TOTALT					<u>823 239 662,96</u>

PASSIVA	Stadens balansräkning	Räddningsverk balansräkning	Vasa vatten balansräkning	Vasa Hussektor balansräkning	Icke eliminerad balansräkning
A EGET KAPITAL					
I Grundkapital	156 859 418,87	0,00	25 948 876,88	175 723 614,51	358 531 910,26
III Uppskrivningsfond	170 718 813,32	0,00	0,00	0,00	170 718 813,32
IV Övriga egna fonder	8 412 971,16	0,00	0,00	0,00	8 412 971,16
V Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-1 602 701,64	1 950 255,80	21 927 111,60	242 863,80	22 517 529,56
VI Räkenskapsperiodens över-/underskott	5 047 576,65	3 801,16	2 529 170,36	-4 572 428,89	3 008 119,28
	339 436 078,36	1 954 056,96	50 405 158,84	171 394 049,42	563 189 343,58
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER					
Avskrivningsdifferens	6 747 286,69	0,00	0,00	0,00	6 747 286,69
Reserver	22 100 000,00	0,00	0,00	0,00	22 100 000,00
	28 847 286,69	0,00	0,00	0,00	28 847 286,69
C AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	7 842,28	0,00	0,00	0,00	7 842,28
Övriga avsättningar	2 523 783,77	0,00	0,00	0,00	2 523 783,77
	2 531 626,05	0,00	0,00	0,00	2 531 626,05
D FÖRVALTAT KAPITAL					
Statliga uppdrag		0,00	0,00	0,00	0,00
Donationsfondernas kapital	30 290 946,01	0,00	0,00	0,00	30 290 946,01
Övrigt förvaltad kapital	92 718,94	0,00	0,00	0,00	92 718,94
	30 383 664,95	0,00	0,00	0,00	30 383 664,95
E FRÄMMANDE KAPITAL					
I Långfristigt					
Obligationslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	322 500 000,00	0,00	0,00	1 414 605,44	323 914 605,44
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lån från övriga kreditgivare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhållna förskott	3 817 200,00	0,00	0,00	0,00	3 817 200,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 313 361,09	0,00	2 783 505,49	0,00	4 096 866,58
	327 630 561,09	0,00	2 783 505,49	1 414 605,44	331 828 672,02
II Kortfristigt					
Obligationslån		0,00	0,00	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21 000 000,00	0,00	0,00	16 249,04	21 016 249,04
Lån från offentliga samfund	1 953 075,00	0,00	12 486 217,54	3 232 690,95	17 671 983,49
Lån från övriga kreditgivare	2 498 500,00	0,00	0,00	0,00	2 498 500,00
Erhållna förskott	6 332 797,13	0,00	0,00	0,00	6 332 797,13
Leverantörsskulder	10 606 089,99	0,00	1 096 900,84	3 355 589,61	15 058 580,44
Anslutningsavgifter och övriga skulder	3 783 088,70	0,00	595 766,88	0,00	4 378 855,58
Resultatregleringar	17 947 060,89	0,00	482 867,47	416 650,51	18 846 578,87
	64 120 611,71	0,00	14 661 752,73	7 021 180,11	85 803 544,55
					1 042 584
PASSIVA TOTALT	792 949 828,85	1 954 056,96	67 850 417,06	179 829 834,97	137,84

Eliminerings- och korrigeringsregistreringar

PASSIVA		Staden	Österbottens räddningsverk	Vasa Vatten	Vasa Hussektor	Stadens balansräkning i bokslutet	
A	EGET KAPITAL						
I	Grundkapital	1)	0,00	0,00	-25 948 876,88	-175 723 614,51	156 859 418,87
III	Uppskrivningsfond		0,00	0,00	0,00	0,00	170 718 813,32
IV	Övriga egna fonder		0,00	0,00	0,00	0,00	8 412 971,16
V	Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder		0,00	0,00	0,00	0,00	22 517 529,56
VI	Räkenskapsperiodens över-/underskott		0,00	0,00	0,00	0,00	3 008 119,28
							361 516 852,19
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER						
	Avskrivningsdifferens		0,00	0,00	0,00	0,00	6 747 286,69
	Reserver		0,00	0,00	0,00	0,00	22 100 000,00
							28 847 286,69
C	AVSÄTTNINGAR						
	Avsättningar för pensioner		0,00	0,00	0,00	0,00	7 842,28
	Övriga avsättningar		0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 783,77
							2 531 626,05
D	FÖRVALTAT KAPITAL						
	Statliga uppdrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Donationsfondernas kapital		0,00	0,00	0,00	0,00	30 290 946,01
	Övrigt förvaltad kapital		0,00	0,00	0,00	0,00	92 718,94
							30 383 664,95
E	FRÄMMANDE KAPITAL						
I	Långfristigt						
	Obligationslån		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		0,00	0,00	0,00	0,00	323 914 605,44
	Lån från offentliga samfund	2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lån från övriga kreditgivare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erhållna förskott		0,00	0,00	0,00	0,00	3 817 200,00
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	3)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 096 866,58
							331 828 672,02
II	Kortfristigt						
	Obligationslån		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		0,00	0,00	0,00	0,00	21 016 249,04
	Lån från offentliga samfund	2)	-1 953 075,00	0,00	-12 486 217,54	-3 232 690,95	0,00
	Lån från övriga kreditgivare		0,00	0,00	0,00	0,00	2 498 500,00
	Erhållna förskott		0,00	0,00	0,00	0,00	6 332 797,13
	Leverantörsskulder		0,00	0,00	0,00	0,00	15 058 580,44
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	2)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 378 855,58
	Resultatregleringar		0,00	0,00	0,00	0,00	18 846 578,87
							68 131 561,06
PASSIVA TOTALT							823 239 662,96
1)	Eliminering av grundkapitalsinvetering		0,00				
2)	Eliminering av förbindelsekonto		0,00				
3)	Eliminering av anslutningsavgifter		0,00				

3.4. Koncernkalkyler

VASA STAD KONCERNRESULTATRÄKNING

2024

2023

Verksamhetsintäkter	380 279 045,47	350 117 417,82
Omkostnader	-508 528 200,54	-519 215 949,48
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	3 814 862,57	4 948 714,97
Verksamhetsbidrag	-124 434 292,50	-164 149 816,69
Skatteintäkter	176 381 852,81	186 121 825,51
Statsandelar	62 064 351,82	67 628 523,64
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 236 179,99	1 487 026,11
Övriga finansiella intäkter	7 815 610,22	9 452 804,81
Räntekostnader	-16 296 231,48	-14 134 630,97
Övriga finansiella kostnader	-65 935,09	-257 074,91
Årsbidrag	107 701 535,77	86 148 657,50
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-54 997 559,40	-54 857 260,36
Differens vid eliminering av innehav	0,00	0,00
Nedskrivningar	-10 295 818,14	-1 651 999,82
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	42 408 158,23	29 639 397,32
Bokslutsdispositioner	0,00	-294 470,35
Räkenskapsperiodens skatter	-8 392 460,55	-1 762 454,19
Latenta skatter	-217 412,23	-261 847,61
Minoritetsandelar	-516 063,32	-60 764,87
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	33 282 222,13	27 259 860,30

FINANSIERINGSANALYS KONCERNER

2024

2023

Verksamhetens kassaflöde

Årsbidrag	107 701 535,77		86 148 681,91	
Extraordinära poster				
Räkenskapsperiodens skatter	-8 392 460,55		-1 762 454,19	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-4 140 306,95		-4 916 326,25	
Ökning/minskning i avsättningar	-192 581,83		654 787,33	
Försäljningsvinster	-1 592 193,34		-3 202 497,77	
Försäljningsförlust	0,00	93 383 993,10	505 252,59	77 427 443,62

Kassaflöde från investeringsverksamheten

Investeringsutgifter	-97 859 224,84		-91 091 501,05	
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	832 160,25		1 340 960,87	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	7 245 037,49	-89 782 027,10	6 902 647,59	-82 847 892,59

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

3 601 966,00 -5 420 448,97

Finansieringens kassaflöde

Förändringar i utlåningen

Ökning av utlåningen	-4 154 255,55		-3369408,52	
Minskning av utlåningen	303 420,00	-3 850 835,55	3 036 947,57	-332 460,95

Förändringar i lånestocken

Ökning av långfristiga lån	78 460 348,00		79 707 185,92	
Minskning av långfristiga lån	-76 189 031,38		-63 059 778,87	
Förändring i kortfristiga lån	-10 059 070,50	-7 787 753,88	-1 869 246,86	14 778 160,19

Förändringar i eget kapital

-147 341,75 457 258,70

Övriga förändringar i likviditeten

Utbetalda dividender	0,00		0,00	
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	610 459,48		152 417,05	
Förändring av omsättningstillgångar	-106 247,26		960 105,33	
Förändring av fordringar	25 508 680,23		-656 540,48	
Förändring av räntefria skulder	-15 404 299,00	10 608 593,45	-35 953 413,63	-35 497 431,73

Finansieringens kassaflöde

-1 177 337,73 -20 594 473,79

Förändring av likvida medel

2 424 628,27 -26 014 922,76

Förändring av likvida medel

Likvida medel 31.12	44 038 433,03		41 613 804,76	
Likvida medel 1.1	41 613 804,76	2 424 628,27	67 628 727,52	-26 014 922,76

KONCERNBALANSRÄKNING

2024

2023

AKTIVA

BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar

Immateriella rättigheter	3 424 719,77	5 600 738,69
Övriga utgifter med lång verkningstid	25 449 141,46	26 246 429,10
Förskottsbetalningar och pågående nya	64 401,51	-13 629,00
	<u>28 938 262,74</u>	<u>31 833 538,79</u>

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområde	90 002 170,33	88 919 003,63
Uppskrivningar av mark- och vattenområde	169 882 901,89	168 489 711,36
Byggnader	411 432 266,47	422 265 970,09
Uppskrivningar av byggnader	524 139,62	1 267 669,68
Fasta konstruktioner och anordningar	295 006 998,51	255 618 181,40
Maskiner och inventarier	13 913 237,81	13 851 276,25
Övriga materiella tillgångar	5 641 302,31	5 236 473,35
Förskottsbetalningar och nyanläggning	51 813 432,20	62 437 140,44
	<u>1 038 216 449,14</u>	<u>1 018 085 426,20</u>

Placeringar

Aktier och andelar i ägointressesamfund	217 372 605,33	205 249 091,28
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	0,00	0,00
Aktier och andelar	41 962 013,92	43 311 370,51
Uppskrivningar av aktier och andelar	365,67	970 213,33
Masskuldebrevsfordringar	0,00	0,00
Övriga lånefordringar	3 635 079,69	4 862 730,62
Övriga fordringar	116 769,22	0,00
	<u>263 086 833,83</u>	<u>254 393 405,74</u>

FÖRVALTADE MEDEL

Statliga uppdrag	1 626 956,50	1 285 182,06
Donationsfondernas medel	29 334 920,41	29 694 068,87
Övriga förvaltade medel	55 705,01	55 705,01
	<u>31 017 581,92</u>	<u>31 034 955,94</u>

RÖRLIGA AKTIVA

Omsättningstillgångar

Material och förnödenheter	2 687 969,77	2 903 464,08
Varor under tillverkning	840 636,40	544 688,96
Färdiga varor	0,00	0,00
Övriga omsättningstillgångar	43 540,35	26 706,40
Förskottsbetalningar	185 125,59	176 165,41
	<u>3 757 272,11</u>	<u>3 651 024,85</u>

Fordringar

Långfristiga fordringar

Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	11 439 986,48	6 350 000,00
Uppskjutna skattefordringar	1 193 101,84	862 145,00
Övriga fordringar	6 378 049,48	13 236 023,92
Resultatregleringar	510 000,00	583 031,27
	<u>19 521 137,80</u>	<u>21 031 200,19</u>

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	42 634 671,91	47 573 325,46
Lånefordringar	23 500,00	35 000,00
Latenta skattefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	5 745 002,87	15 667 678,56
Resultatregleringar	16 794 418,49	20 959 142,84
	<u>65 197 593,27</u>	<u>84 235 146,86</u>
	84 718 731,07	105 266 347,05

Finansiella värdepapper

Aktier och andelar	934 941,71	689 112,93
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	0,00
Obligationsfordringar	0,00	0,00
Övriga värdepapper	5 614 245,10	6 819 194,46
	<u>6 549 186,81</u>	<u>7 508 307,39</u>

Kassa och banktillgodohavanden

44 038 433,03	41 613 804,76
---------------	---------------

AKTIVA TOTALT

1 500 322 750,65	1 493 386 810,72
------------------	------------------

	2024	2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	156 859 418,87	156 859 418,87
Grundkapital från stiftelser och föreningar		
Uppskrivningsfond	173 195 929,73	173 829 833,71
Övriga egna fonder	18 618 644,37	21 493 095,70
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperiod	256 469 437,70	229 647 775,56
Räkenskapsperiodens över-/underskott	33 282 222,13	27 259 860,30
	638 425 652,80	609 089 984,14
MINORITETSANDEL	8 932 770,48	8 424 493,25
RESERVER		
Avskrivningsdifferens	0,00	0,00
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	7 842,28	24 100,00
Övriga avsättningar	4 135 843,29	4 312 167,40
	4 143 685,57	4 336 267,40
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	1 627 086,72	1285291,24
Donationsfondernas kapital	30 353 039,77	30090477,9
Övrigt förvaltad kapital	99 170,45	110 442,34
	32 079 296,94	31 486 211,48
KONCERNRESERV	811 107,51	926 980,01
FRÄMMANDEN KAPITAL		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital		
Kapitallån	0,00	1 900 000,00
Masskuldebrevslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	526 847 973,10	521 530 861,79
Lån från offentliga samfund	33 027 996,60	33 692 013,29
Lån från övriga kreditgivare	4 239 206,78	4 720 984,78
Långfristigt räntefritt främmande kapital		
Erhållna förskott	4 016 897,00	3 998 413,78
Leverantörsskulder	0,00	0,00
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	68 739 219,21	66 796 856,45
Resultatregleringar	0,00	0,00
Uppskjutna skatteskulder	29 260 830,73	27 159 820,37
	666 132 123,42	659 798 950,46

Kortfristigt räntebelagt främmande kapital		
Masskuldebrevslån	599 907,00	632 629,20
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	41 306 260,70	51 815 016,53
Lån från offentliga samfund	3 549 943,35	1 923 485,82
Lån från övriga kreditgivare	1 350 950,00	2 495 000,00
Kortfristigt räntefritt främmande kapital		
Erhållna förskott	9 867 036,46	10 216 500,20
Leverantörsskulder	33 876 924,01	43 184 330,85
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	18 210 540,88	36 112 501,32
Resultatregleringar	41 036 551,53	32 944 460,06
Uppskjutna skatteskulder	0,00	0,00
	149 798 113,93	179 323 923,98
PASSIVA TOTALT	1 500 322 750,65	1 493 386 810,72

4. Bilageuppgifter

4.1. Noter för upprättande och presentation av bokslutet

1. VÄRDERINGSPRINCIPER OCH -METODER SAMT PERIODISERINGSPRINCIPER OCH -METODER

Värdering av bestående aktiva

Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften med finansieringsandelar och planenliga avskrivningar avdragna. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt den avskrivningsplan som godkänts av stadsfullmäktige 6.11.2006 § 130. Stadsfullmäktige har godkänt en ändring av avskrivningsplanen 17.3.2014 § 31, vilken har beaktats under räkenskapsperioden 2013 vid beräkningen av avskrivningen på nya tillgångar. Den ändrade avskrivningsplanen har tillämpats från början av räkenskapsperioden 2014 vid beräkningen av avskrivningarna på alla tillgångar. Anskaffningar på under 10 000 euro har bokförts som en årskostnad.

Uppskrivningar av markområden har gjorts enligt stadsfullmäktiges beslut 6.11.2006 § 130.

Österbottens museums och Tikanojas konsthems konstillgångar har förtecknats i respektive inrättningar, och de har inget bokföringsvärde i balansräkningen.

Värdering av placeringar

Aktier och andelar inom bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller ett lägre värde än den.

Poster av placeringskaraktär inom bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har antecknats i balansräkningen antingen enligt medelprisprincipen, anskaffningsutgiften, en lägre sannolik anskaffningsutgift eller till ett belopp som motsvarar det sannolika överlåtelsepriset.

Värdering av fordringar och finansiella värdepapper

Fordringarna är angivna i balansräkningen enligt det nominella värdet eller ett sannolikt värde som är lägre än det. De finansiella värdepappren har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris. Finansiella värdepapper som har erhållits vederlagsfritt förtecknas separat.

Behandling av derivatavtal

I derivatavtal ingår ränte- och valutaswapavtal. Alla ränte- och valutaswapavtal har ingåtts i skyddssyfte.

NOTER FÖR PRESENTATION AV BOKSLUTET

Under året har korrigeringar gjorts i över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder, korrigeringarna till följd av överföringar till välfärdsområdet totalt 74 084,09 euro, korrigering år 2023 av anskaffningen av markområden 31 378,40 euro, korrigeringar för föregående år av mervärdesskatten -18 140,29 euro, korrigering av Utbildningsstyrelsens understöd till rätt år -38 000 euro, korrigering av obefogade resultatregleringar -70 761,37 euro och korrigering av samarbetsersättning (Vasa Vatten) som har hamnat under fel år -48 774,37 euro.

4.2. Resultaträkningens bilageuppgifter

2. VERKSAMHETSINTÄKTER UPPGIFTSVIS	2024	2023
Småbarnsfostran och grundläggande utbildning	7 722 740,13	7 387 787,38
Yrkesläroanstalter	5 039 452,40	5 288 120,92
Övrig kultur- och bildningsverksamhet	3 550 579,75	3 749 745,77
Räddningsväsendet	0,00	53 721,08
Tekniska sektorn	26 396 075,13	25 976 262,05
Stödservice	10 271 797,11	14 225 378,07
Affärsverksamhet	17 454 673,04	16 617 754,06
Övriga	10 082 758,75	10 275 726,99
Sammanlagt	80 518 076,31	83 574 496,32

3. SPESIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER	2024	2023
Kommunens inkomstskatt	133 143 621,93	137 754 399,70
Andel av samfundsskatteintäkter	18 767 516,34	23 709 776,89
Fastighetsskatt	26 596 033,08	26 676 945,51
Sammanlagt	178 507 171,35	188 141 122,10

4. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR	2024	2023
Statsandel för kommunal basservice (utan utjämnings)	-2 876 509,00	7 616 429,59
Utgjämningen av statsandelar på basis av skatteinkomster	3 179 511,00	2 607 193,70
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	31 590 920,00	28 449 861,00
Kompensation för inkomstskattebortfall	10 587 145,00	10 466 596,89
Sammanlagt	42 481 067,00	49 140 081,18

5. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt planen beräknas på anskaffningsutgiften för materiella och immateriella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska brukstiden.

Uppskattade avskrivningstider och mot dem svarande årliga avskrivningsprocenter samt avskrivningsmetoder

Immateriella rättigheter	4 - 5 år	Jämnstora avskrivningar	
Övriga utgifter med lång verkningstid	5 - 20 år	Jämnstora avskrivningar	
Byggnader	15 - 50 år	Utgiftsrestavskrivningar	5 - 20 %
Byggnader / Vasa Hamn	20 - 30 år	Jämnstora avskrivningar	
Fasta konstruktioner och anordningar	15 - 30 år	Utgiftsrestavskrivningar	10 - 20 %
Avskrivning underkastad lösegendom	4 - 20 år	Jämnstora avskrivningar	

Små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är mindre än 10.000 euro har kommunen bokförats som årskostnader.

6. FÖRÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

	2024	2023
Avsättning för pensionsansvar 1.1.	24 100,00	65 354,98
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-16 257,72	-41 254,98
Avsättning för pensionsansvar 31.12.	7 842,28	24 100,00
Avsättning för landskapsvårdande arbeten på avstjälningsplatsen i Sunnanvik 1.1.	710 760,34	912 763,28
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-230 175,72	-202 002,94
Avsättning för landskapsvårdande arbeten på avstjälningsplatsen i Sunnanvik 31.12.	480 584,62	710 760,34
Områdets rengöringsskyldigheter 1.1	2 043 199,15	1 043 199,15
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	1 000 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Områdets rengöringsskyldigheter 31.12	2 043 199,15	2 043 199,15

7. FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH
FÖRSÄLJNINGSFÖRLUSTER

AV TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

2024

2023

Övriga verksamhetsintäkter

Aktier och andelar

910 832,34

393 181,21

Markområden

222 456,91

563 395,89

Byggnader

0,00

1 826 606,10

Lösa anläggningstillgångar

45 696,51

88 222,57

Sammanlagt

1 178 985,76

2 871 405,77

Övriga verksamhetskostnader

Aktier och andelar

0,00

0,00

Markområden

0,00

0,00

Byggnader

0,00

0,00

Lösa anläggningstillgångar

0,00

0,00

Sammanlagt

0,00

0,00

8. FÖRTROENDEUPPDRAGSAVGIFTER TILL PARTIER OCH
PARTIFÖRENINGAR

Från de förtroendevaldas arvoden innehållna och
redovisade

förtroendeuppdragsavgifter

2024

2023

Centerns kommunalorganisation i Vasa

2 205,00

2 269,13

Samlingspartiets kommunalorganisation i Vasa

14 109,72

11 500,07

Sannfinländarna i Laihela

24 264,15

19 214,67

Svenska Folkpartiet

22 451,26

18 281,68

Sannfinländarna i Vasa

12 500,80

10 420,05

De gröna i Vasaregionen

4 414,51

3 482,77

Vänsterförbundet

5 369,69

4 296,24

Kristdemokraterna i Vasa

2 091,50

1 509,38

87 406,63

70 973,99

9. KÖP AV TJÄNSTER

2024

2023

Köp av kundtjänster

15 900 276,84

15 556 040,49

Köp av övriga tjänster

65 934 243,10

71 097 372,20

Sammanlagt

81 834 519,94

86 653 412,69

10. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH
RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

2024

2023

Dividendintäkter från andra samfund

16 422 760,70

6 513 906,90

Ränta på grundkapital från samkommuner

0,00

0,00

Sammanlagt

16 422 760,70

6 513 906,90

4.3. Balansräkningens bilageuppgifter

11. UPPSKRIVNINGAR

I uppskrivningarna följs de av stadsfullmäktige (fge 6.11.2006 § 130) godkända principerna.

Värderingen av markområden baserar sig på ett uppskattat områdesspecifikt sannolikt överlåtelsepris.

	2024	2023
Markområden		
Uppskrivningar 1.1.	166 734 630,91	167 330 265,87
Minskning av uppskrivningar / försäljningar	450 589,78	0,00
Förändring i uppskrivningar	0,00	-595 634,96
Uppskrivningar 31.12.	167 185 220,69	166 734 630,91
Aktier och andelar		
Uppskrivningar 1.1.	0,00	613 999,63
Minskning av uppskrivningar	0,00	-613 999,63
Uppskrivningar 31.12.	0,00	0,00
Uppskrivningar totalt 31.12.	167 185 220,69	166 734 630,91

12. ÄNDRINGAR I VÄRDET PÅ SAMKOMMUNANDELAR

	Balansvärde 1.1.2024	Öknigar under räkenssk.per.	Balansvärde 31.12.2024	Kommunens andel i samkommunens grunkapital	Differens
Österbottens Förbund	55 095,53		55 095,53	75 707,17	-20 611,64
Svenka Österbottens förbund för utbildning och kultur	2 599 553,70		2 599 553,70	2 525 250,00	74 303,70
Samkommunen Vasaregionens arenor	4 245 918,73		4 245 918,73	4 245 918,72	0,01

13. TILL RÖRLIGA AKTIVA HÖRANDE FORDRINGAR
PÅ SAMFUND INOM SAMMA KONCERN

	2024	2023
Långfristiga fordringar		
Fordringar på dottersamfund		
Lånefordringar	19 699 832,70	18 778 042,90
Övriga fordringar	2 454 609,00	2 274 724,09
Fordringar hos samkommuner, där kommunen är medlem		
Resultatregleringar	0,00	0,00
Fordringar på intressesamfund samt andra ägarintressesamfund		
Lånefordringar	7 200 000,00	7 200 000,00
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på dottersamfund		
Kundfordringar	1 878 692,58	2 246 141,05
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	112 498,91	112 281,92
Resultatregleringar	208 176,11	94 984,83
Fordringar på samkommuner, där kommunen är medlem		
Kundfordringar	89 389,94	134 593,32
Övriga fordringar	0,00	6 581,93
Resultatregleringar	0,00	0,00
Fordringar på intressesamfund samt andra ägarintressesamfund		
Kundfordringar	112 454,45	83 270,27
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	47 859,26
Resultatregleringar	0,00	0,00

14. RESULTATREGLERINGAR, FORDRINGAR

	2024	2023
Långfristiga		
Markanvändningsavtal	510 000,00	583 031,27
Övriga resultatregleringar, fordringar	0,00	0,00
	<u>510 000,00</u>	<u>583 031,27</u>
Kortfristiga		
Periodisering av räntor	389 018,39	118 767,68
Förskottsbetalningar	430 688,24	80 949,73
Övriga resultatregleringar, fordringar	<u>3 347 480,96</u>	<u>4 153 106,76</u>
	<u>4 167 187,59</u>	<u>4 352 824,17</u>

15. BESTÅENDE AKTIVA

Staden sammanlagt

Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar						
	Dator- jukvara	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Icke-avskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 986 182,27	25 282 135,88	-13 629,00	27 254 689,15	62 997 727,85	196 709 560,45	119 721 355,50	9 035 016,65	42 225 715,40	430 689 375,85
Ökningar under räkenskapsperioden	135 837,31	1 622 098,24	78 030,51	1 835 966,06	1 497 202,50	6 110 519,34	33 967 342,79	3 080 741,95	22 685 425,30	67 341 231,88
Finansandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-283 097,28	0,00	-564 894,40	-847 991,68
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	-47 314,12	-47 984,01	0,00	-3 620,27	-19 725 298,82	-19 824 217,22
Överföringar mellan posterna	-447 118,85	447 118,85	0,00	0,00	-176 985,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-176 985,40
Avskrivning under räkenskapsperioden	-562 259,29	-2 971 803,56	0,00	-3 534 062,85	0,00	-10 052 704,79	-15 398 869,05	-2 410 435,36	0,00	-27 862 009,20
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 561 517,03	0,00	0,00	0,00	-6 561 517,03
Icke-avskriven anskaffningsutgift 31.12.	1 112 641,44	24 379 549,41	64 401,51	25 556 592,36	64 270 630,83	186 157 873,96	138 006 731,96	9 701 702,97	44 620 947,48	442 757 887,20
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	167 185 220,69	0,00	0,00	0,00	0,00	167 185 220,69
Bokföringsvärde 31.12.	1 112 641,44	24 379 549,41	64 401,51	25 556 592,36	231 455 851,52	186 157 873,96	138 006 731,96	9 701 702,97	44 620 947,48	609 943 107,89

Placeringar bland bestående aktiva

Placeringar bland bestående aktiva	Aktier och andelar		Masskuldeabrevslånefordringar, övriga lånefordringar och andra fordringar					
	Aktier/dotter- samfund	Aktier/intresse- och övriga ägar- intressesamfund	Samkommun- andelar	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt	Fordringar på dottersamfund	Fordringar på övriga samfund	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.	52 796 202,56	30 583 317,70	6 900 567,96	2 541 141,46	92 821 229,68	17 924 376,73	4 704 773,40	22 629 150,13
Ökningar	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	1 249 687,29	0,00	1 249 687,29
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	-1 647 283,63	0,00	-94 100,00	-1 741 383,63	-152 726,58	-151 517,54	-304 244,12
Nedskrivningar	-843 233,97	0,00	0,00	0,00	-843 233,97	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	52 552 968,59	28 936 034,07	6 900 567,96	2 447 041,46	90 836 612,08	19 021 337,44	4 553 255,86	23 574 593,30
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	52 552 968,59	28 936 034,07	6 900 567,96	2 447 041,46	90 836 612,08	19 021 337,44	4 553 255,86	23 574 593,30

16. EGET KAPITAL	2024	2023
Grundkapital 1.1.	156 859 418,87	156 859 418,87
Förändringar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	156 859 418,87	156 859 418,87
Uppskrivningsfond 1.1.	170 268 223,54	170 863 858,50
Ökningar av uppskrivningar under räkenskapsperioden	450 589,78	0,00
Minskningar av uppskrivningar under räkenskapsperioden	0,00	-595 634,96
Uppskrivningar 31.12.	170 718 813,32	170 268 223,54
Övriga egna fonder		
Skadefonden 1.1.	6 925 580,05	6 925 580,05
Överföringar från fonden under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Skadefonden 31.12.	6 925 580,05	6 925 580,05
Läroavtalsväsendets fond .1.1	1 597 391,11	1 628 614,30
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Överföringar till fonden under räkenskapsperioden	-110 000,00	-31 223,19
Läroavtalsväsendets fond 31.12.	1 487 391,11	1 597 391,11
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	8 159 587,15	9 638 126,73
Ökning/minskning under räkenskapsperioden	14 428 155,95	2 981 716,73
Rättelse av fel från föregående räkenskapsperiod	-70 213,54	-204 237,83
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	22 517 529,56	8 159 587,15
Räkenskapsperiodens över-/underskott 1.1	14 428 155,95	2 981 716,73
Överföring till över-/underskott från tidigare räkenskapsperioden	-14 428 155,95	-2 981 716,73
Räkenskapsperiodens över-/underskott	3 008 119,28	14 428 155,95
Räkenskapsperiodens över-/underskott 31.12	3 008 119,28	14 428 155,95
Eget kapital totalt	361 516 852,19	358 238 356,67

17. AVSÄTTNINGAR	2024	2023
Avsättning för pensionsansvar	7 842,28	24 100,00
Avsättning för landskapsvårdande arbeten på avstjälningsplatsen	480 584,62	710 760,34
Reserverig för skyldigheter att rengöra områden	2 043 199,15	2 043 199,15
	2 531 626,05	2 778 059,49

18. SKULDER TILL SAMFUND INOM SAMMA KONCERN	2024	2023
Långfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Övriga skulder	16 140,00	16 140,00
Skulder till samkommuner, där kommunen är medlem		
Övriga skulder	1 313 388,86	1 310 107,60
Skulder till intresse- och andra ägarintresssamfund		
Övriga skulder	0,00	0,00
Kortfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Erhållna förskott	0,00	0,00
Lån	2 496 600,00	2 496 600,00
Skulder till leverantörer	3 591 723,71	3 533 153,70
Resultatregleringar, skulder	83 353,32	196 841,50
Skulder till samkommuner		
Lån	0,00	0,00
Skulder till leverantörer	607 226,11	210 267,46
Övriga skulder	0,00	0,00
Resultatregleringar, skulder	0,00	266 281,95
Erhållna förskott	0,00	0,00
Skulder till intresse- och andra ägarintresssamfund		
Skulder till leverantörer	343 645,46	730 353,60
Övriga skulder	0,00	0,00
Resultatregleringar, skulder	20 241,27	0,00

19. LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL, SOM FÖRFALLER SENARE ÄN EFTER 5 ÅR TILL BETALNING	2024	2023
Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	175 339 054,64	186 362 048,56 *
Sammanlagt	175 339 054,64	186 362 048,56

*Lån som saknades för år 2023 har lagts till jämförelsevärdet

20. CHECKLIMIT	2024	2023
Checklimiten för checkräkning med kredit har inte använda	3 000 000,00	5 522 818,90

21. ANSLUTNINGSAVGIFTER OCH ÖVRIGA SKULDER	2024	2023
Anslutningsavgifter	2 783 505,49	2 783 505,49
Övriga skulder	<u>1 313 361,09</u>	<u>1 310 079,83</u>
Sammanlagt	4 096 866,58	4 093 585,32
22. RESULTATREGLERINGAR, SKULDER	2023	2023
Periodisering av semesterlöner	14 842 902,71	14 361 041,07
Övriga periodiseringar av löner	347 066,12	323 404,63
Lönebikostnader	2 144 581,82	1 870 981,72
Periodisering av räntor	1 108 435,84	1 282 268,46
Inkomstförskott och andra kortfristiga resultatregleringsskulder	<u>403 592,38</u>	<u>2 328 182,59</u>
Sammanlagt	18 846 578,87	20 165 878,47

4.4. Bilageuppgifter gällande garantier och ansvarsförbindelser samt regleringar utanför balansräkningen

24. HYRESANSVAR	2024	2023
<i>Hyresansvar</i>		
Hyresansvar totalt	34 383 541,92	43 548 995,41
Betalas under följande räkenskapsperiod	2 733 307,58	2 732 026,45
<i>Leasingansvar</i>		
Betalas under följande räkenskapsperiod	2 535 239,04	2 319 254,94
Betalas senare	3 051 781,49	4 243 606,76
Totalt	5 587 020,53	6 562 861,70
 25. ANSVARSFÖRBINDELSER	 2024	 2023
Beviljade för dottersamfund		
övriga		
Ursprungligt kapital	138 433 794,58	145 051 570,43 *
Återstående kapital	86 224 004,80	91 912 375,95 *
Fyllnadsborgensförbindelser		
Ursprungligt kapital	4 804 769,13	4 804 769,13
Återstående kapital	2 277 734,26	2 385 253,29
Borgensförbindelser för		
intresse- och		
övriga ägarintressesamfund		
Ursprungligt kapital	36 000 000,00	36 075 000,00
Återstående kapital	31 792 417,86	31 851 600,84
Borgenförbindelser beviljade för		
övriga		
Ursprungligt kapital	3 154 296,46	3 779 296,46 *
Återstående kapital	1 884 452,13	2 006 831,60 *
Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
Andel av borgensansvaret 31.12	595 953 373,00	564 016 840,00
Eventuell ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	639 516,00	448 971,00 *

I jämförelseuppgiften har
korrigerats borgensvärden för
* år 2023

Övriga arrangemang utanför balansräkningen

Avtalsansvar

Förbindelser om hyresgarantin, social- och hälsosektorn	54 849,36	59 766,20
Penningsäkerhet för hyror, social- och hälsosektorn	80 812,11	92 850,86

Limiten på beviljade kassalån till dotterbolag 31.12	0,00	0,00 *
--	------	--------

*uppgifterna för jämförelseåret 2023 har korrigerats, eftersom kassalånslimiten har ändrats till ett långfristigt lån

Samarbetsavtal och
leveransavtal för biogas som ingått med Ab Stormossen Oy
för tio år.

<i>Avtalsansvar sammanlagt</i>	<i>135 661,47</i>	<i>152 617,06 *</i>
--------------------------------	-------------------	---------------------

Återbetalningsansvar gällande statsandelar för anläggningsprojekt	3 237 707,00	3 987 707,00
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	35 729,42	15 587,35

Ränteswapavtal

Stadens medelanskaffning strävar man efter att genomföra så kostnadseffektivt som möjlig, dock så att de risker som ansluter sig till den identifieras och man strävar efter att hålla dem på en acceptabel nivå. Med tanke på riskhanteringen är det viktigt att hantera ränterisken, tillgångsriskerna och återfinansieringsrisken. Ränterisken hanteras med lånetidsfördelning och skydd. Lån med rörlig ränta kan med skyddsavtal (derivat) ändras exempelvis så att det får fast ränta, varvid räntekostnadernas förutsägbarhet förbättras

Bruttobeloppet för stadens ränteswapavtal var 225 miljoner euro 31.12.2024, varav 50 miljoner euro träder i kraft senare. Det gemensamma beloppet på lån med rörlig ränta var under motsvarande tidpunkt 265 miljoner euro. Med hjälp av ränteswapavtalen genomförs skydd på ett sätt som beaktar konjunkturcyklerna. Vid förändringar i konjunkturerna ändras också existerande skydd på ett sätt som bäst passar det ekonomiska läget i framtiden. Vid en lågkonjunktur är räntorna normalt låga och vid högkonjunktur är räntorna på motsvarande sätt höga. Åren 2013–2016 har ingått skyddsavtal som träder i kraft i framtiden åren 2020-2027. Åtgärderna har medfört en betydande räntefördel för staden. Ett nytt ränteswapavtal för 30 miljoner ingicks år 2024.

Kommunen har med ränteswapavtal bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till en fast ränta. Kassaflöden som orsakats av räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts som korrigerande av räntekostnader. Staden har inga ränteswapavtal utan lån av motsvarande belopp vid bokslutstidpunkten.

Det eftersträfvade ränteskyddet varierar från 70 procent vid lågkonjunktur till 40 procent vid högkonjunktur. Vad gäller den skyddade andelen är målnivån 50-60 % av låneportföljen (mängden på den skyddade andelen har en variation på ca 40–70 %). Stadsfullmäktige har godkänt principerna för medelanskaffning 20.2.2017. Skyddsnivån var ca 74 % vid bokslutstidpunkten 31.12.2024. Långfristig räntebindning (lån och ränteskydd som förfaller inom ett år eller helt nya lån beaktas inte) vid bokslutstidpunkten ca 71%. Skyddsgraden steg i någon mån över målnivån på grund av en förtida amortering i slutet av året samt kreditinstitutens rekommendation om att öka det kortfristiga skyddet för låneportföljen. Räknat vid bokslutstidpunkten motsvarar en ökning av räntenivån med 0,5 %-enheter en förändring av det verkliga värdet på avtalen med +8,9 miljoner euro och en minskning med 0,5 %-enheter med -9,7 miljoner euro.

	2024	2023
Ränteswapavtal som är i kraft		
Ränteswapavtal VI		
Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta		
Återstående nominellt kapital på bulletlån 31.12	10 000 000,00	10 000 000,00
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,29 % (staden utför)		
Avtalets utgångsdatum 12.5.2025		
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	73 110,65	267 000,24 *
<i>Ränteswapavtalet VI skyddar lånet Danske Bank 84315710012569 vars saldo är 20 miljoner euro. Lånets förfallodag är 18.10.2027.</i>		
Ränteswapavtal VII		
Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta		
Återstående nominellt kapital på bulletlån 31.12	20 000 000,00	20 000 000,00
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,21 % (staden utför)		
Avtalets utgångsdatum 13.5.2030		
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	979 627,45	1 316 247,62 *
<i>Ränteswapavtalet VII skyddar lånet Vasa Andelsbank 567008-83627141 vars saldo är 24,5 miljoner euro. Lånets förfallodag är 28.5.2028.</i>		
Ränteswapavtal VIII		
Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.		
Återstående bulletkapital för lånet 31.12	12 500 000,00	12 500 000,00
Avtalets begynnelsedatum 2.1.2017		
Avtalets utgångsdatum 2.1.2027		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,164 % (staden utför)		
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	299 174,89	551 965,69

Ränteswapavtal IX

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående bullekapital för lånet 31.12	12 500 000,00	12 500 000,00
Avtalets begynnelse datum 2.1.2018		
Avtalets utgångsdatum 2.1.2028		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,332 % (staden utför)		
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	350 843,24	571 274,63

Ränteswapavtalen VIII och IX skyddar tillsammans (utöver XV) lånet Kommunfinans S100346/23 vars saldo är 40 miljoner euro. Lånets förfallodag är 27.11.2038

Ränteswapavtal X

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående bullekapital för lånet 31.12	30 000 000,00	30 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 26.5.2017		
Avtalets utgångsdatum 25.5.2037		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,442 % (staden utför)		
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	3 100 952,39	3 774 256,59

Ränteswapavtalet X skyddar lånet Kommunfinans 21116/22 vars saldo är 30 miljoner euro. Lånets förfallodag är 23.8.2032.

Ränteswapavtal XI

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	25 000 000,00	25 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 15.6.2020		
Avtalets utgångsdatum 15.6.2045		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)		
Fast ränta: 0,96 % (staden utför)		
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	5 829 898,35	6 551 754,60

Ränteswapavtalet XI skyddar lånet Kommunfinans 18293/16 vars saldo är 25 miljoner euro. Lånets förfallodag är 28.4.2026.

Ränteswapavtal XII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns
ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	10 000 000,00	10 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 7.6.2023		
Avtalets utgångsdatum 7.6.2043		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,454 % (staden utför)		
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	1 442 269,17	1 697 088,92

*Ränteswapavtalet XII skyddar lånet OP 567008-83647164 vars
saldo är 15 miljoner euro. Lånets förfallodag är 18.3.2025*

Ränteswapavtal XIV

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns
ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	25 000 000,00	25 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 15.3.2023		
Avtalets utgångsdatum 15.3.2043		

Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)

Fast ränta: 1,38 % (staden utför)

Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	3 762 552,58	4 428 705,01 *
--	--------------	----------------

*Ränteswapavtalet XIV skyddar lånet Kommunfinans
S100591/24 vars saldo är 20 miljoner euro och förfallodag
28.3.2031. XIV skyddar även lånet Kommunfinans S100018/23
vars saldo är 8,5 miljoner euro och förfallodag 16.5.2033*

Ränteswapavtal XVII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns
ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	30 000 000,00	
Begynnelse dag för avtal 18.12.2024		
Slutdag för avtal 26.11.2029		

Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)

Fast ränta: 2,13 % (staden utför)

Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	49 411,00	
--	-----------	--

*Ränteswapavtalet XVII skyddar lånet Kommunfinans
S101002/24, vars saldo är 30 miljoner euro. Lånets förfallodag
är 26.11.2033*

Forward-start ränteswapavtal

Ränteswapavtal XIII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns
ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12 10 000 000,00 10 000 000,00

Avtalets begynnelse datum 15.6.2027

Avtalets utgångsdatum 17.6.2047

Rörlig ränta: 6 månaders euribor, med tröskel (banken utför)

Fast ränta: 1,09 % (staden utför)

Verkligt värde (enligt bankens meddelande) 1 958 851,66 2 062 655,51

*Ränteswapavtalet XIII skyddar lånet OP 567008-83649384 vars
saldo är 10 miljoner euro. Lånets förfallodag är 19.7.2032.*

Ränteswapavtal XV

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns
ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12 10 000 000,00 10 000 000,00

Avtalets begynnelse datum 2.1.2027

Avtalets utgångsdatum 2.1.2042

Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)

Fast ränta: 0,98 % (staden utför)

Verkligt värde (enligt bankens meddelande) 1 721 879,74 1 762 268,51 *

*Ränteswapavtalet XV skyddar lånet Kommunfinans
S100346/23 (utöver VIII och IX) vars saldo är 40 miljoner euro.
Lånets förfallodag är 27.11.2038.*

Ränteswapavtal XVI

Genom avtalet har man skyddat sig mot ett enskilt låns
ränterisk och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12 30 000 000,00 30 000 000,00

Avtalets begynnelse datum 2.1.2029

Avtalets utgångsdatum 4.1.2049

Rörlig ränta: 6 månaders euribor (banken utför)

Fast ränta: 1,837 % (staden utför)

Verkligt värde (enligt bankens meddelande) 1 802 801,00 2 218 401,00

*Ränteswapavtalet XVI skyddar lånet Danske Bank 6784 3157
1001 8269 vars saldo är 32 miljoner euro. Lånets förfallodag är
30.11.2032.*

Marknadsvärden totalt 21 371 372,12 25 201 618,32 *
258

Ränteswapavtal

Ikraftvarande derivatavtal och deras motsatta derivatavtal

Återstående nominella kapital för avtalet	175 000 000,00	145 000 000,00
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	15 887 839,72	19 158 293,30 *

Forward-start derivatavtal

Återstående nominella kapital för avtalet	50 000 000,00	50 000 000,00
Verkligt värde (enligt bankens meddelande)	5 483 532,40	6 043 325,02 *

Verkligt värde tillsammans	21 371 372,12	25 201 618,32 *
----------------------------	---------------	-----------------

Ränteswapavtal sammanlagt

Brutto	225 000 000,00	195 000 000,00
Netto	225 000 000,00	195 000 000,00

Ränteoptioner

Återstående nominella kapital för avtalet	70 000 000,00	70 000 000,00
Verkligt värde	-5 516 449,32	-7 210 686,05

* Värden i jämförelseuppgifter korrigerade

4.5. Bilageuppgifter angående personalen, revisornas arvoden och transaktioner med intressenter

26. PERSONALKOSTNADER	2024	2023
Personalkostnader		
Löner och arvoden	117 450 044,88	117 706 784,62
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	23 635 510,06	23 909 588,31
Övriga lönebikostnader	2 927 512,15	4 279 319,94
Sammanlagt enligt resultaträkningen	144 013 067,09	145 895 692,87
Personalkostnader som har aktiverats i anläggningstillgångarna	1 218 881,15	939 052,73
Avsättningar har inkomstförts i personalkostnaderna	16 257,72	41 254,98
Personalkostnader sammanlagt	145 215 690,52	146 793 490,62
27. ÅRSVERKEN BLAND PERSONALEN PER UPPGIFTSOMRÅDE	2024	2023
Småbarnsfostran och grundläggande utbildning	1416	1434
Yrkesläroanstalter	318	345
Övrig kultur- och bildningsverksamhet	371	380
Räddningsväsendet *	0	0
Tekniska sektorn	250	248
Affärsverksamhet	74	77
Övriga	262	272
Sammanlagt	<u>2 691</u>	<u>2 755</u>
*brandmän i bisyssla i deltidsarbete	0	0

28. REVISORNS ARVODEN	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Revisions arvoden	0,00	0,00
Revisorns utlåanden	0,00	0,00
Övriga arvoden	0,00	4 190,00
Arvoden sammanlagt	0,00	4 190,00
KPMG Oy Ab		
Revisions arvoden	36 846,62	34 712,08
Revisorns utlåanden	3 185,00	15 185,03
Övriga arvoden	119 945,70	179 423,09
Arvoden sammanlagt	159 977,32	229 320,20
Deloitte Oy		
Revisions arvoden	0,00	0,00
Revisorns utlåanden	0,00	0,00
Övriga arvoden	6 975,00	0,00
Arvoden sammanlagt	6 975,00	0,00

29. AFFÄRSTRANSAKTIONER MELLAN STADEN OCH DESS INTRESSEENTER

Transaktionen har ansetts vara nödvändig för att ge en rättvisande bild med iakttagande av försiktighetsprincipen, då transaktionens värde är minst 500 000 euro (moms 0 %).

- Stadsfullmäktige har 19.3.2018 § 15 godkänt direktörsavtalet enligt 42 § i kommunallagen.

- Saldot för de marknadsbaserade tertiärlån som beviljats Fab Pikipruukki per 31.12.2024: 8,8 miljoner euro. Fab Klemetsösvängen har beviljats ett räntefritt och amorteringsfritt tertiärlån, saldo 31.12.2024; 0,9 miljoner euro. Det är frågan om lån som beviljats innan kommunallagen trädde i kraft 2015. Enligt en bedömning omfattas lånen inte av någon betydande ekonomisk risk.

- TeeSe Botnia Ab har beviljats (stadsstyrelsen 20.12.2021 § 472) ett kapitallån, saldo 31.12.2024; 1,5 miljoner euro. TT Botnia Ab har beviljats (stadsfullmäktige 26.11.2018 § 74) ett kapitallån, saldo 31.12.2024; 0,2 miljoner euro.

Vaasa Facilita Oy Ab har beviljats kapitallån enligt följande: stadsfullmäktige 11.10.2021 § 106 och 10.10.2022 § 69 ett kapitallån vars saldo 31.12.2024; 1,9 miljoner euro, samt stadsfullmäktige 3.5.2021 § 23 ett kapitallån, saldo 31.12.2024; 3,2 miljoner euro. I bokslutet för 2024 § 23 har kapitallånet bokförts som vanliga lånefordringar.

Vasa Hamn Ab har beviljats ett kapitallån (stadsfullmäktige; 11.11.2021 § 71), vars saldo 31.12.2024; är 1 miljon euro.

Räntemarginalen på kapitallånen är 1 % + 12 mån. euribor, och enligt kapitallånens karaktär är lånen utan säkerhet. Enligt bedömning omfattas kapitallånen inte av någon betydande ekonomisk risk.

- Kvarken Link Ab har beviljats (stadsfullmäktige 12.12.2022 § 97) ett långfristigt lån, saldo 31.12.2024; 2,0 miljoner euro

- Vasa Bostadsrätt Ab har beviljats (stadsfullmäktige 12.12.2022 § 99) ett långfristigt lån, saldo 31.12.2024; 1,0 miljoner euro.

4.6. Koncernbokslutets noter

KONCERNBOKSLUTETS NOTER

1. PRINCIPER FÖR UPPGÖRANDET

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har alla samkommuner och dottersammanslutningar sammanställts.

Principer för uppgörandet av koncernbokslutet

Koncernsammanslutningarnas och de av kommunen ägda samkommunernas ömsesidiga intäkter, kostnader samt fordringar, skulder och fastighetsskatter har avdragits. Väsentliga interna bidrag på bestående aktiva har avdragits. Gällande intressesammanslutningarna har sammanställts ett belopp som motsvarar kommunens ägarandel av intressesammanslutningarnas vinst eller förlust samt ändring i det egna kapitalet.

Eliminering av ömsesidigt ägande

Elimineringen av kommunens, samkommunernas och dottersammanslutningarnas ömsesidiga ägande har gjorts enligt anskaffningsutgiftsmetoden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna är åtskilda från koncernens överskott under räkenskapsperioden i koncernresultaträkningen och från eget kapital i koncernbalansräkningen.

Korrigeringsplanenliga avskrivningar

Som avskrivningskorrigeringsplanenliga avskrivningar för de dottersammanslutningar som år 2004 började göra planenliga avskrivningar i bokföringen används när det gäller de föregående åren den i bokslutet för år 2003 bokförda avskrivningen, som avskrivs under de kommande åren med samma procent som sammanslutningen använder vid planenliga avskrivningar. Avskrivningarna av immateriella och materiella tillgångar för de dottersammanslutningar som inte gör planenliga avskrivningar har korrigerats så att de överensstämmer med planen och restvärdenas skillnad har bokförts i koncernresultaträkningen som korrigeringsplanenliga avskrivningar och skillnaden som influerar för tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansräkningen som korrigeringsplanenliga avskrivningar i de föregående räkenskapsperiodernas över- eller underskott.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet med kapitalandelsmetoden.

Avskrivningsdifferens och frivilliga reserver

Avskrivningsdifferensen och frivilliga reserver har i koncernresultaträkningen indelats i förändring i kalkylerade skatter och räkenskapsperiodens överskott samt i koncernbalansräkningen i eget kapital och kalkylerad skatteskuld.

Värderings- och periodiseringsmetoder

I uppgörandet av koncernbokslutet har samma värderings- och periodiseringsmetoder följts som i Vasa stads bokslut.

Behandling av derivatavtal

Derivatavtalen har ingåtts i skyddssyfte. Ränteswapavtalens ränteeffekter har bokförts enligt prestationsprincipen under räkenskapsperioden för att korrigera ränteeffekterna på det lån som ska skyddas. Närmare uppgifter om derivaten har presenterats i noterna om ansvar där derivat behandlas.

VASA STADS KONCERNSAMFUND

Dottersamfund, samkommunandelar samt intressesamfund

	FO-nummer	Hemort	Kom- mu- nens äga- randel	Kon- cernens ägarandel	Koncernens andel av eget kapital (€)	Koncernens andel av främmande kapital (€)	Koncernens andel av räkenskapsperi- odens resultat (€)
Dottersamfund							
Ab Stormossen Oy	0586634-8	Kors- holm	54,35 %	54,35 %	3 497 262,68	4 657 559,22	282 705,76
Asunto Oy Teeriniemenkatu 8	0797709-2	Vasa	100,00 %	100,00 %	1 453 654,14	6 866,92	-30 854,07
Kiinteistö Oy Palosaaren Kampus	2450268-9	Vasa	66,69 %	66,69 %	9 648 405,10	19 759 391,00	-90 643,64
Kiinteistö Oy Pikipruukki Fastighets Ab (koncern)	0421696-8	Vasa	100,00 %	100,00 %	14 754 063,61	108 808 174,89	46,49
Kiinteistö Oy Sekahaku Fastighets Ab	3122550-1	Vasa	100,00 %	100,00 %	318,55	2 242 590,77	29,18
Kiinteistö Oy Vaasan Asemakortteli Fastighets Ab	3109353-7	Vasa	100,00 %	100,00 %	11 656 257,69	1 363,61	1 135,29
Kiinteistö Oy Vaasan Myllynranta Fastighets Ab	0959345-5	Vasa	100,00 %	100,00 %	430 933,19	67 275,17	-112,78
Kiinteistö Oy Vaasan Mäntyhovi Fastighets Ab	0183968-4	Vasa	70,00 %	70,00 %	8 598,40	338 999,30	5,73
Kiinteistö Oy Vaasan Teatteriparkki	2562851-5	Vasa	100,00 %	100,00 %	9 060 408,52	18 837,09	-98 283,94
Oy EduVamia Ab	2719439-4	Vasa	100,00 %	100,00 %	1 267 089,06	184 656,48	997 250,20
Oy Klemetinkaari - Ab Klemetsösvängen	0643459-8	Vasa	61,90 %	61,90 %	519 183,12	1 178 800,17	28,05
Oy Vaasan Ammattikorkeakoulu - Vasa yrkeshögskola Ab	2267669-3	Vasa	84,00 %	84,00 %	4 740 637,35	5 619 314,85	735 723,39
Oy Vaasan Asumisoikeus - Vasa Bostadsrätt Ab	0963687-3	Vasa	100,00 %	100,00 %	2 468 358,28	8 225 047,43	0,00
Oy Vaasan Ekolämpö Oy - Vasa Ekovärme Ab	0677646-7	Vasa	100,00 %	100,00 %	176 051,00	2 366,56	-4 065,54
Pohjanmaan Expo Oy - Expo Österbotten Ab	0702385-4	Vasa	76,80 %	76,80 %	226 141,26	28 833,36	-34 548,27
TeeSe Botnia Oy Ab	2859365-3	Vasa	65,74 %	65,74 %	608 467,92	6 296 562,74	454 422,17
Vaasa Facilita Oy Ab (koncern)	0469490-0	Vasa	100,00 %	100,00 %	4 215 157,04	33 182 387,81	32 272,85
Vaasan seudun Matkailu Oy	2599583-3	Vasa	54,08 %	54,08 %	68 140,52	77 657,99	7 425,56
Vasa Hamn Ab (koncern)	3390130-7	Vasa	100,00 %	100,00 %	568 397,86	1 387 381,73	-31 602,14
Vasa Elektriska Ab (koncern)	0209628-8	Vasa	99,94 %	99,94 %	239 574 674,61	222 127 789,02	33 251 446,58
Vaasanseudun Kehitys Oy - Vasaregionens Utveckling Ab	1850796-9	Vasa	58,10 %	58,10 %	364 097,12	299 095,43	576,04
Vähänkyrön Vuokratalot Kiinteistö Oy	0992710-1	Vasa	100,00 %	100,00 %	477 881,76	2 576 633,92	17,17
Samkommuner							
Vaasanseudun Areenat Kuntayhtymä - Vasaregionens Arenor Samkommun	1025565-6	Kors- holm	70,77 %	70,77 %	4 642 779,38	3 325 118,44	22 088,65
Österbottens förbund - Pohjanmaan liitto kuntayhtymä	0970063-6	Vasa	41,93 %	41,93 %	671 399,32	388 215,14	30 201,90
Svenska Österbottens Förbund för Utbildning och Kultur	0988182-8	Vasa	21,81 %	21,81 %	5 367 983,27	2 343 711,16	-49 832,02
Ägarintress esamfund							
Kvarken Link Oy (koncern)	2965226-4	Vasa	50,00 %	50,00 %	28 893 134,96	41 674 874,80	1 187 010,90
Kyrönmaan Jätevesi Oy	0613909-7	Vasa	50,00 %	50,00 %	1 071 840,13	329 548,31	18 935,82
VP Facilities Oy Ab (koncern)	2917961-4	Vasa	33,30 %	46,55 %	4 509 407,25	993 565,52	121 783,47
Oy Merinova Ab	0778620-2	Vasa	22,47 %	39,66 %	1 185 958,85	180 061,09	237 725,43
Mico Botnia Oy Ab	2876122-3	Vasa	38,20 %	38,30 %	369 405,48	424 506,59	50 379,38
Fastighets Ab Formansgatan 14 Kiinteistö Oy	0469390-8	Vasa	38,00 %	38,00 %	87 468,07	7 212,44	6,20
TT Botnia Oy (koncern)	2995396-4	Vasa	37,19 %	37,19 %	1 455 203,79	685 922,69	288 653,53
Vaasan Merikampus Oy	2994564-9	Vasa	33,33 %	33,33 %	6 573 460,62	10 039 795,99	73,83
				Yhteensä	360 612 219,90	477 480 117,62	37 380 001,18

3. UPPSKRIVNINGAR	2024	2023
Mark- och vattenområden		
Värde 1.1.	168 489 711,36	169 085 346,32
Uppskrivningar	1 393 190,53	0,00
Återförda	0,00	-595 634,96
Värde 31.12	169 882 901,89	168 489 711,36
Byggnader		
Värde 1.1	1 267 669,68	1 284 748,67
Återförda	-743 530,06	-17 078,98
Värde 31.12	524 139,62	1 267 669,68
Aktier och andelar		
Värde 1.1	970 213,33	970 213,33
Uppskrivningar	-969 847,66	0,00
Värde 31.12	365,67	970 213,33
Uppskrivningar totalt	170 407 407,18	170 727 594,38

4. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	2024	2023
Mark- och vattenområden		
Fastigheternas anslutningsavgifter	1 913 474,18	1 677 784,13
Övriga mark- och vattenområden	88 088 696,15	87 241 219,50
Mark- och vattenområden totalt	90 002 170,33	88 919 003,63

5. VÄSENTLIGA POSTER SON INGÅR I RESULTATREGLERINGS- FORDRINGAR	2024	2023
Långfristiga resultatregleringar		
Markanvändningsavtal	510 000,00	540 800,00
Övriga avtal		
Långfristiga resultatregleringar totalt	510 000,00	540 800,00
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodisering av försäkringsavgift	0,00	0,00
Hyresfordringar	2 782,65	45 898,17
Försäljningsinkomster	3 830 038,00	5 004 807,00
Löneresultatregleringar	46 545,52	39 884,67
Räntefordringar	492 475,15	298 283,64
Skattefordringar	548 150,75	647 907,25
Understödsansökningar och periodiseringar	666 114,85	1 347 151,81
Resultatregleringar från staten	0,00	0,00
Resultatregleringar från EU	0,00	0,00
FPA:s företagshälsovård	449 531,54	16 869,97
Förskottsbetalningar	376 038,45	82 836,82
Övriga resultatsregleringsfordringar	10 382 741,57	13 475 503,50
Kortfristiga resultatregleringar totalt	16 794 418,49	20 959 142,84

6. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGS- SKULDER	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Inkomstförskott	1 613 357,00	1 713 289,72
Periodisering av löner och lönebikostnader	27 117 372,87	21 141 769,95
Ränteperiodisering	2 415 528,48	2 540 770,65
Skatter	2 475 464,46	0,00
Övriga obetalda utgifter	7 414 828,71	7 477 089,73
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	41 036 551,53	32 872 920,06
 7. AVSÄTTNINGAR	 2024	 2023
Pensionsansvar	7 842,28	24 100,00
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar	0,00	0,00
Avsättning för landskapsvårdande arbeten på avstjälningsplatsen	480 584,62	710 760,34
Skyldighet till iståndsättande av områden	2 043 199,15	2 043 199,15
Avstjälningsplatsens eftervård Stormossen	1 612 059,52	1 558 207,91
Övriga avsättningar	0,00	0,00
Övriga avsättningar sammanlagt	4 143 685,57	4 336 267,40
 8. ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR	 2024	 2023
Pensionsansvar 1.1.	24 100,00	65 354,98
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-16 257,72	-41 254,98
Pensionsansvar 31.12.	7 842,28	24 100,00
 Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar 1.1.	 0,00	 2 500 808,33
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	-2 500 808,33
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar 31.12.	0,00	0,00
 Skyldighet till iståndsättande av områden 1.1	 2 043 199,15	 1 043 199,15
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	1 000 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Skyldighet till iståndsättande av områden 31.12.	2 043 199,15	2 043 199,15
 Avsättning för landskapsförvårdande på avstjälningsplatsen	 710 760,34	 912 763,28
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-230 175,72	-202 002,94
Avsättning för landskapsförvårdande på avstjälningspl. 31.12.	480 584,62	710 760,34
 Skyldighet till skadeståndsansvar 1.1.	 1 558 207,91	 1 465 793,66
Ökningar under räkenskapsperioden	53 851,61	92 414,25
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0
Skyldighet till skadeståndsansvar 31.12.	1 612 059,52	1 558 207,91
 Övriga skyldighet 1.1	 0,00	 194 278,34
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	-194 278,34
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Övriga skyldighet 31.12	0,00	0,00

9. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER	2024	2023
Övriga skulder		
Anslutningsavgifter	62 756 174,11	59 561 477,12
Övriga skulder	5 983 045,10	7 235 379,33
Övriga skulder totalt	68 739 219,21	66 796 856,45

10. KALKYLERADE SKATTESKULDER	2024	2023
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital		
Långfristiga främmande kapital	29 260 830,73	27 159 820,37

11. FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH-FÖRLUSTER AV TILLGÅNGAR BLAND BESTÅNDE AKTIVA	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljning av mark- och vattenområden	1 097 054,33	24 815,44
Försäljning av byggnader	187 473,96	0,00
Övriga försäljningsvinster	499 098,69	342 782,05
Försäljningsvinster totalt	1 783 626,98	367 597,49
Övriga verksamhetskostnader		
Förlust från försäljning av fastighet	-24 129,50	-528 895,09
Övriga försäljningsförluster	-612 737,80	-429 085,97
Försäljningsförluster totalt	-636 867,30	-957 981,06

12. VERKSAMHETSINTÄKTER UPPDELADE PÅ INKOMSTSLAG	2024	2023
Social- och hälsovårdsväsendet	0,00	0,00
Småbarnfostran och grundläggande utbildning	7 722 740,13	7 387 787,38
Yrkesutbildning och gymnasiet	14 225 035,21	12 522 235,10
Övrig kultur- och bildningsverksamhet	5 632 459,59	5 424 745,41
Räddningsväsendet	0,00	53 721,08
Tekniska sektorn	26 396 075,13	25 454 644,73
Stödverksamhet	10 271 797,11	14 225 378,07
Affärsverksamhet	303 563 586,31	274 054 641,85
Övriga tjänster	12 467 351,99	10 994 264,20
Verksamhetsintäkter totalt	380 279 045,47	350 117 417,82

13. SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSTECKNING STÄLLTS FÖR SÄKERHET	2024	2023
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstalter	81 781 205,08	48 708 361,72
Som säkerhet beviljade inteckningar i fastigheter	80 852 336,97	34 969 184,94
Som säkerhet beviljade företagsinteckningar	928 868,11	0,00
Som säkerhet beviljade övriga inteckningar	0,00	35 647,24
Lån från offentliga samfund	42 759 131,79	45 860 068,49
Som säkerhet beviljade inteckningar i fastigheter	42 759 131,79	129 217 728,64
Inteckningar som ställts som säkerhet sammanlagt	124 540 336,87	164 222 560,82

14 SÄKERHETER	2024	2023
Säkerhet för egen del	27 877 128,28	41 761 182,47
Säkerheter som ställts för sammanslutningar som hör till kommunkoncernen	4 000 000,00	4 000 000,00
Säkerheter som ställts för övriga	0,00	0,00
Säkerheter totalt	31 877 128,28	45 761 182,47

15. DE SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR	2024	2023
Förfaller under följande räkenskapsperiod	7 957 847,49	4 882 222,84
Förfaller senare	125 575 742,10	56 171 834,51
Hyresansvar sammanlagt	133 533 589,60	61 054 057,35

16. DE SAMMANLAGDA BELOPPET AV LEASINGANSVAR	2024	2023
Förfaller under följande räkenskapsperiod	3 220 304,76	2 959 896,87
Förfaller senare	3 875 137,61	4 877 367,67
Leasingansvar sammanlagt	7 095 442,37	7 837 264,54

17. ANSVARSFÖRBINDELSER	2024	2023
Borgensförbindelser till förmån för övriga		
Ursprungligt kapital	39 154 296,46	38 704 296,46
Återstående kapital	33 676 869,99	32 715 932,44
Kommunernas garantiecentral		
Andel av garantiansvaret 31.12.	595 953 373,00	564 016 840,00
Andel som täcker eventuellt ansvar ur garantiecentralens fond 31.12.	639 516,00	448 971,00

18. ÖVRIGA EKONOMISKA ANSVAR

	2024	2023
Hyresgaranti	0,00	0,00
Limit för kassalån beviljade åt dotterbolag 31.12.	0,00	1 000 000,00
Inlösningsplikt på basis av avtal	90 437,65	90 437,65
Återbetalningsansvar gällande statsandel för anläggningsprojekt -2023	3 237 707,00	3 987 707,00
Strandkvarnen, skyldigheten att bygga parkeringsplatser	0,00	0,00
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	3 757 707,44	3 277 431,35
Övriga ansvar	8 731 647,90	8 126 097,90
Övrigt ansvar, av vilket det oanvända beloppet av limiten på checkkontot	5 522 818,90	5 522 818,90
Avtalsansvar sammanlagt	15 817 499,99	16 481 673,90

Derivatavtal Vasa stad	225 000 000,00	195 000 000,00
Derivatavtal Vasa Elektriska	31 805 971,00	24 702 500,00
Derivatavtal Pikipruukki	2 048 000,00	2 304 000,00
Derivatavtal Stationsgatan 43	1 134 375,00	1 175 625,00
Derivatavtal Stormossen	210 205,00	240 240,00
Derivatavtal SÖFUK	518 101,50	658 076,12
Derivatavtal Ki Oy Palosaaren Kampus Oy	6 250 000,00	6 944 444,00
Derivatavtal VSHP	0,00	0,00

Råvaruderivat

Elderivat
För att skydda försäljningen och inköpet av el bedriver Vasa Elektriska handel med elderivati i enlighet med den godkända riskpolicyn och de godkända riskgränserna. De icke-realiserade värdeförändringarna i poster som omfattas av säkringsredovisning bokförs i fonden för verkligt värde i det egna kapitalet. Icke-realiserade förluster av derivat som står utanför säkringsredovisningen bokförs enligt resultatpåverkan.

Forwards GWh	168,5	219,20	
Futures GWh	1 414,3	3 025,10	
Forwards, verkligt värde €	-2 383 000	617 000,00	
Futures , verkligt värde €	1 464 000	17 951 000,00	* Korjattu vertailutiedon arvo
Verkligt värde, netto €	-919 000	18 568 000,00	* Korjattu vertailutiedon arvo

19. SPECIFICATION AV DET EGNA KAPITALET	2024	2023
Grundkapital 1.1.	156 859 418,87	156 859 418,87
Vähennyksen tilikaudella	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	156 859 418,87	156 859 418,87
Hyvointialueelle siirtyneiden omaisuus- ja velkaerien vaik. alkusaldoon	0,00	-35 050 646,95
Uppskrivningsfond 1.1.	173 829 833,71	174 442 547,65
Minskningar under räkenskapsperiodet	-1 221 683,54	-612 713,94
Ökningar under räkenskapsperiodet	587 779,56	0,00
Uppskrivningsfond 31.12.	173 195 929,73	173 829 833,71
Övriga egna fonder totalt 31.12.		
Reservfonden	0,00	722 601,77
Fondens kapital 31.12.	0,00	722 601,77
Skadefonden	6 925 580,05	6 925 580,05
Överföringar från fonden	0,00	0,00
Fondens kapital 31.12.	6 925 580,05	6 925 580,05
Läroavtalsfonden 1.1.	1 597 391,11	1 628 614,30
Överföringar från fonden	110 000,00	31 223,19
Fondens kapital 31.12.	1 487 391,11	1 597 391,11
Övriga egna fonder	12 970 124,54	-12 060 371,27
Överföringar till fonden	0,00	25 030 495,81 *
Överföringar från fonden	-2 764 451,33	0,00
Fondens kapital 31.12.	10 205 673,21	12 970 124,54
Övriga egna fonder totalt 31.12.	18 618 644,37	21 493 095,70
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	257 177 635,86	235 628 155,52
Rättelse av fel från tidigare räkenskapsperioder	-708 198,16	-5 980 379,96
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	256 469 437,70	229 647 775,56
Räkenskapsperiodens över-/underskott	33 282 222,13	27 529 860,30
Eget kapitalet totalt 31.12	638 425 652,80	609 359 984,14

*Uppgifter som saknades för år 2023 har lagts till jämförelsevärde

4.7. Förteckning över använda bokföringsböcker

Bokslut	separat bundet
Dagbok	elektronisk arkivering
Huvudbok	elektronisk arkivering
Inköpsreskontra	elektronisk arkivering
Försäljningsreskontra	elektronisk arkivering
Bestående aktiva	elektronisk arkivering
Lönebokföring	elektronisk arkivering
Betalningsrörelse	elektronisk arkivering
Utlåning och låneskuld	adb-utskrift
Koncernbokföring	elektronisk arkivering
Lagerbokföring	adb-utskrift
Balansspecifikationer	elektronisk arkivering
Kontantkassor 21 st.	elektronisk arkivering
Kontantkassor 10 st.	kassaremsor/redovisningsblanketter

5. Affärsverkens bokslut

5.1. Affärsverkens inverkan på resultatet

Affärsverkens inverkan på resultatet

1.000 €

	Resultaträkningar			Elimineringar och korrigeringar		Eliminerade resultat- räkningar		Stadens resultaträkning i bokslutet
	Staden	Affärsverken	Icke elimi- nerad tot.	Staden	Affärs- verken	Staden	Affärs- verken	
Verksamhetsintäkter								
Försäljningsintäkter	19 413	18 528	37 941 1)	-1 175	-885	18 238	17 644	35 882
Avgiftsintäkter	7 550	1	7 550 1)	-9	0	7 541	1	7 542
Understöd och bidrag	8 900	0	8 900 1)	0	0	8 900	0	8 900
Hyresintäkter	16 577	48 573	65 150 1)	-743	-38 722	15 834	9 851	25 685
Övriga verksamhetsintäkter	2 478	116	2 594 1)	-7	-77	2 470	39	2 510
Tillverkning för eget bruk	948	778	1 726 1)	0	0	948	778	1 726
Verksamhetskostnader								
Personalkostnader								
Löner och arvoden	-113 864	-3 586	-117 450	0	0	-113 864	-3 586	-117 450
Lönebikostnader								
Pensionskostnader	-22 924	-712	-23 636	0	0	-22 924	-712	-23 636
Övriga lönebikostnader	-2 836	-91	-2 928	0	0	-2 836	-91	-2 928
Köpta tjänster	-71 646	-11 962	-83 607 1)	265	1 508	-71 381	-10 454	-81 835
Material, förnödenheter och varor	-8 639	-9 510	-18 149 1)	69	252	-8 570	-9 258	-17 828
Understöd	-12 228	0	-12 228 1)	0	0	-12 228	0	-12 228
Hyror	-43 773	-4 780	-48 553 1)	38 777	743	-4 996	-4 037	-9 033
Övriga verksamhetskostnader	-1 149	-183	-1 332 1)	4	0	-1 145	-183	-1 329
Verksamhetsbidrag	-221 194	37 173	-184 022	37 181	-37 181	-184 013	-8	-184 022
Skatteinkomster	178 507	0	178 507	0	0	178 507	0	178 507
Statsandelar	42 481	0	42 481	0	0	42 481	0	42 481
Finansiella intäkter och kostnader								
Ränteintäkter	1 131	0	1 131	0	0	1 131	0	1 131
Övriga finansiella intäkter	34 427	25	34 453 2)	-17 810	0	16 617	25	16 643
Räntekostnader	-7 309	-56	-7 364	0	0	-7 309	-56	-7 364
Övriga finansiella kostnader	-36	-17 810	-17 846 2)	0	17 810	-36	0	-36
Årsbidrag	28 008	19 332	47 340	19 371	-19 371	47 378	-39	47 340
Avskrivningar och nedskrivningar								
Avskrivningar enligt plan	-17 486	-13 910	-31 396	0	0	-17 486	-13 910	-31 396
Nedskrivningar	0	-7 462	-7 462	0	0	0	-7 462	-7 462
Extraordinära poster								
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	10 522	-2 039	8 482	19 371	-19 371	29 892	-21 410	8 482
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	526	0	526	0	0	526	0	526
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	-6 000	0	-6 000	0	0	-6 000	0	-6 000
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	0	0	0	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott	5 048	-2 039	3 008	19 371	-19 371	24 418	-21 410	3 008

1) Eliminering av interna inköp och försäljningar
2) Eliminering av avkastning av affärsverkets grund-
kapital

5.2. Affärsverkens inverkan på finansieringen

Affärsverkens inverkan på finansieringen

1.000 €

	Stadens finansierings- analys	Affärsverken totalt	Icke eliminerad finansierings- analys	Elimineringar och korrigeringar Staden	Affärs- verken	Eliminerade finansieringsanalyser Staden	Affärs- verken	Stadens finansierings- analys i bokslutet
Verksamhetens kassaflöde								
Årsbidrag	28 008	19 332	47 340 1)	19 371	-19 371	47 378	-39	47 340
Extraordinära poster	0	0	0			0	0	0
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-1 179	0	-1 179			-1 179	0	-1 179
Försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0			0	0	0
Ökning/minskning i avsättningar	-246	0	-246			-246	0	-246
Korrektivposter till internt förförda medel	-110	0	-110			-110	0	-110
Verksamheten totalt	26 472	19 332	45 804			45 843	-39	45 804
Kassaflöde från investeringsverksamheten								
Investeringsutgifter	-32 810	-20 500	-53 310 3)	2 900		-29 910	-20 500	-50 410
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	663	160	823			663	160	823
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 971	48	3 019			2 971	48	3 019
Investeringar totalt	-29 176	-20 291	-49 467			-26 276	-20 291	-46 567
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 703	-959	-3 663			19 567	-20 330	-763
Finansieringens kassaflöde								
Förändringar i utlåningen								
Ökning av utlåningen	-1 062	-188	-1 250			-1 062	-188	-1 250
Minskning av utlåningen	287	16	303			287	16	303
Förändringar i utlåning totalt	-775	-171	-946			-775	-171	-946
Förändringar i lånestocken								
Ökning av långfristiga lån	50 000	0	50 000			50 000	0	50 000
Minskning av långfristiga lån	-40 000	-16	-40 016			-40 000	-16	-40 016
Förändring av kortfristiga lån	-14 997	0	-14 997 2)			-14 997	0	-14 997
Förändringar i lånebeståndet totalt	-4 997	-16	-5 013			-4 997	-16	-5 013
Förändringar i eget kapital	-127	2 925	2 798 3)		-2 900	-127	25	-102
Övriga förändringar i likviditeten								
Förändring av förvalttat medel och förvalttat kapital	609	0	609			609	0	609
Förändring av omsättningstillgångar	-275	26	-250			-275	26	-250
Förändring av fordringar	5 643	-1 916	3 727 2)	-60	273	5 583	-1 643	3 940
Förändring av räntefria skulder	-1 021	111	-909 2)	-1 953	1 740	-2 974	1 851	-1 122
Övriga förändringar i likviditeten	4 956	-1 779	3 177			2 943	234	3 177
Finansieringens kassaflöde	-943	959	16			-2 956	72	-2 884
Förändring av likvida medel	-3 646	0	-3 646			16 612	-20 258	-3 646
Förändring av likvida medel								
Likvida medel 31.12.	12 475	0	12 475			12 475	0	12 475
Likvida medel 1.1.	16 122	0	16 122			16 122	0	16 122
Förändring	-3 646	0	-3 646			-3 646	0	-3 646
1) Eliminering av interna inköp och finansieringsposter	0							
2) Eliminering av förbindelsekonto	0							
3) Eliminering av ökningen av grundkapitalet	0							

5.3. Affärsverkens inverkan på balansräkningen

Affärsverkens inverkan på balansräkningen

1.000 €

	Staden balans- räkning	Affärs- verken totalt	Icke eliminerad balansräkning	Elimineringar och korrigeringar Staden	Eliminerade balansräkningar Staden	Affärs- verken	Stadens balansräkning i bokslutet
AKTIVA							
A BESTÅENDE AKTIVA							
I Immateriella tillgångar							
Immateriella rättigheter	999	36	1 036		999	36	1 036
Övriga utgifter med lång verkningstid	23 098	1 359	24 456		23 098	1 359	24 456
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	-3	67	64		-3	67	64
	24 094	1 462	25 557		24 094	1 462	25 557
II Materiella tillgångar							
Mark- och vattenområden	64 140	130	64 271		64 140	130	64 271
Uppskrivningar av mark- och vattenområden	167 185	0	167 185		167 185	0	167 185
Byggnader	15 102	171 056	186 158		15 102	171 056	186 158
Fasta konstruktioner och anordningar	102 632	35 375	138 007		102 632	35 375	138 007
Maskiner och inventarier	9 259	443	9 702		9 259	443	9 702
Övriga materiella tillgångar	0	0	0		0	0	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	15 304	29 317	44 621		15 304	29 317	44 621
	373 622	236 321	609 943		373 622	236 321	609 943
III Placeringar							
Aktier och andelar	291 543	966	292 509 1)	-201 672	89 871	966	90 837
Uppskrivningar av aktier och andelar	0	0	0		0	0	0
Övriga lånefordringar	21 008	0	21 008		21 008	0	21 008
Övriga fordringar	405	2 162	2 567 3)		405	2 162	2 567
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	0	0		0	0	0
	312 956	3 128	316 084		111 283	3 128	114 411
B FÖRVALTADE MEDEL							
Statens uppdrag	0	0	0		0	0	0
Donationsfondernas medel	29 299	0	29 299		29 299	0	29 299
Övriga förvaltade medel	52	0	52		52	0	52
	29 351	0	29 351		29 351	0	29 351
C RÖRLIGA AKTIVA							
I Omsättningstillgångar							
Material och förnödenheter	0	264	264		0	264	264
Varor under tillverkning	841	0	841		841	0	841
Färdiga varor	0	0	0		0	0	0
Övriga omsättningstillgångar	13	0	13		13	0	13
Förskottsbetalningar	185	0	185		185	0	185
	1 039	264	1 303		1 039	264	1 303
II Fordringar							
Långfristiga fordringar							
Kundfordringar	0	0	0		0	0	0
Lånefordringar	8 190	0	8 190		8 190	0	8 190
Övriga fordringar	73	0	73		73	0	73
Resultatregleringar	510	0	510		510	0	510
Kortfristiga fordringar							
Kundfordringar	4 584	5 695	10 279		4 584	5 695	10 279
Lånefordringar	15 719	1 953	17 672 0	-15 719	0	0	0
Övriga fordringar	6 565	414	6 979 2)	0	6 565	414	6 979
Resultatregleringar	3 771	397	4 167 2)	0	3 771	397	4 167
	39 412	8 459	47 871		23 693	6 506	30 199
III Finansiella värdepapper							
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0	0	0		0	0	0
Obligationsfordringar	0	0	0		0	0	0
	0	0	0		0	0	0
IV Kassa och banktillgodohavanden	12 475	0	12 475		12 475	0	12 475
AKTIVA TOTALT	792 950	249 634	1 042 584		575 558	247 681	823 240

PASSIVA

A	EGET KAPITAL							
I	Grundkapital	156 859	201 672	358 532 1)	-201 672	156 859	0	156 859
III	Uppskrivningsfond	170 719	0	170 719		170 719	0	170 719
IV	Övriga egna fonder	8 413	0	8 413		8 413	0	8 413
V	Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-1 603	24 120	22 518		-1 603	24 120	22 518
VI	Räkenskapsperiodens över-/underskott	5 048	-2 039	3 008		5 048	-2 039	3 008
		339 436	223 753	563 189		339 436	22 081	361 517
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER							
	Avskrivningsdifferens	6 747	0	6 747		6 747	0	6 747
	Reserver	22 100	0	22 100		22 100	0	22 100
		28 847	0	28 847		28 847	0	28 847
C	AVSÄTTNINGAR							
	Avsättningar för pensioner	8	0	8		8	0	8
	Övriga avsättningar	2 524	0	2 524		2 524	0	2 524
		2 532	0	2 532		2 532	0	2 532
D	FÖRVALTAT KAPITAL							
	Statliga uppdrag	0	0	0		0	0	0
	Donationsfondernas kapital	30 291	0	30 291		30 291	0	30 291
	Övrigt förvaltad kapital	93	0	93		93	0	93
		30 384	0	30 384		30 384	0	30 384
E	FRÄMMANDE KAPITAL							
I	Långfristigt							
	Obligationslån	0	0	0		0	0	0
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	322 500	1 415	323 915		322 500	1 415	323 915
	Lån från offentliga samfund	0	0	0 2)	0	0	0	0
	Lån från övriga kreditgivare	0	0	0		0	0	0
	Erhållna förskott	3 817	0	3 817		3 817	0	3 817
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 313	2 784	4 097 3)	0	1 313	2 784	4 097
		327 631	4 198	331 829		327 631	4 198	331 829
II	Kortfristigt							
	Obligationslån	0	0	0		0	0	0
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21 000	16	21 016		21 000	16	21 016
	Lån från offentliga samfund	1 953	15 719	17 672 2)	-1 953	-15 719	0	0
	Lån från övriga kreditgivare	2 499	0	2 499		2 499	0	2 499
	Erhållna förskott	6 333	0	6 333		6 333	0	6 333
	Leverantörsskulder	10 606	4 452	15 059		10 606	4 452	15 059
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	3 783	596	4 379 3)	0	3 783	596	4 379
	Resultatregleringar	17 947	900	18 847		17 947	900	18 847
		64 121	21 683	85 804		62 168	5 964	68 132
	PASSIVA TOTALT	792 950	249 634	1 042 584		790 997	32 243	823 240
1)	Eliminering av grundkapitalsinvestering	0						
2)	Eliminering av förbindelsekonto	0						
3)	Eliminering av anslutningsavgifter	0						

V A A S A .

5.4. Österbottens räddningsverk

Bokslutet 2024

Affärsverket Österbottens räddningsverk

Österbottens räddningsverks verksamhet överfördes 1.1.2023 till Österbottens välfärdsområde. Därför har affärsverket inte haft någon egentlig verksamhet. Kommunerna som är med i avtalet har kommit överens om att slutredovisningen flyttas till en senare tidpunkt, eftersom man väntar på ett beslut från Österbottens tingsrätt om en stämning som gäller arbetstid. Eftersom tingsrätten inte ännu har meddelat sitt beslut har stadsfullmäktige 9.12.2024 § 78 fattat beslut om att affärsverket Österbottens räddningsverk läggs ned 1.1.2025. De transaktioner som eventuellt görs därefter bör emellertid särskiljas från stadens övriga bokföring. Slutredovisningen och uppsägningen av samarbetsavtalet görs senare för att alla de ekonomiska transaktioner i fråga om affärsverksamheten som hänför sig till tidsperioden före 1.1.2023 ska kunna beaktas i slutredovisningen.

I resultaträkningen finns mindre transaktioner, närmast försäkringsersättningar och prestationer som bokförts från indrivning, vilka ledde till ett överskott på cirka 3 800 euro. Verksamheten har inte anvisats något anslag för år 2024.

På kontot för ökning/minskning under tidigare räkenskapsperioder har bokförts anslaget på 64 000 euro för den släckningsbil som anskaffades till Bennäs år 2022. Därtill har det bokförts cirka 10 000 euro i transaktioner som gamla fordringar.

På grund av att verksamheten har överförts har direktionen för affärsverket Österbottens räddningsverk inte samlats efter behandlingen av bokslutet för 2022. I stället för direktionen är det stadsstyrelsen som godkänner bokslutet för år 2024.

Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

I Österbottens tingsrätt har 25.5.2022 väckts en talan i ett ärende som gäller lönefordringar och där svaranden är Vasa stad/Österbottens räddningsvek (L 764/2022/716). Tingsrätten förväntades ordna ett förberedelsesammanträde i ärendet under år 2023. Situation 2/25: Det har beslutats att ett förberedelsesammanträde i ärendet ska hållas 11.3.2025. Huvudförhandlingen ska äga rum 1.4.2025.

Ekonomiska konsekvenser; lönefordran på totalt 300 000 euro med dröjsmålsränta enligt 4 § 1 mom. i räntelagen för varje obetald rat månatligen räknat från månadens sista dag.

Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapens resultat 3 801,16 euro ska överföras till kontot räkenskapsperiodens över-/underskott.

Bokslutskalkyler

ÖSTERBOTTENS RÄDDNINGSVÄRK RESULTATRÄKNING

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Omsättning		675,47		3 778,15
Övriga rörelseintäkter		16 662,30		49 942,93
Understöd och bidrag av kommunen		0,00		0,00
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor	0,00		-1 670,45	
Köp av tjänster	-4 071,36	-4 071,36	42 305,01	40 634,56
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-5 287,13		4 607,05	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-898,28		-344,20	
Övriga lönebikostnader	-134,82	-6 320,23	9 513,60	13 776,45
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan		0,00		0,00
Nedskrivningar		0,00		-7 866,47
Hyrekostnader		0,00		-809,81
Affärsverksamhetens övriga kostnader		-3 145,02		-18 564,58
Rörelseöverskott (-underskott)		3 801,16		80 891,23
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	0,00		0,00	
Övriga finansiella intäkter	0,00		0,00	
Till kommunen betalda räntekostnader	0,00		0,00	
Till andra betalda räntekostnader	0,00		0,00	
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	-766,83	-766,83
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		3 801,16		80 124,40

ÖSTERBOTTENS RÄDDNINGSVÄRK FINANSIERINGSANALYS

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Kassaflöde i verksamheten				
Rörelseöverskott (-underskott)		3 801,16		80 891,23
Avskrivningar och nedskrivningar				7 866,47
Finansiella intäkter och kostnader				-766,83
Överlåtelsesätt för tillgångar bland försäljningsförluster				
Överlåtelsesätt för tillgångar bland försäljningsvinster		3 801,16		87 990,87
Kassaflöde för investeringsdelen				
Investeringsutgifter	0,00		0,00	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		3 801,16		87 990,87
Kassaflöde för finansieringens del				
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar i fordringar hos kommunen	-272 893,85		-560 528,47	
Förändring i fordringar på övriga	195 008,60		2 275 119,69	
Förändringar i räntefria skulder från övriga		-77 885,25	-2 338 443,62	-623 852,40
Kassaflöde för finansieringens del		-77 885,25		-623 852,40
Förändringar i eget kapital		74 084,09		535 861,53
Förändring av likvida medel		0,00		0,00
Samlingskontots saldo				
Saldo 31.12	1 953 075,00		1 680 181,15	
Saldo 1.1	1 680 181,15	272 893,85	1 119 652,68	560 528,47

Balansräkning För Österbottens Räddningsverk

BALANSRÄKNING FÖR ÖSTERBOTTENS RÄDDNINGSVÄRK

AKTIVA		2024	2023
A	BESTÅENDE AKTIVA		
II	Materiala		
	Byggnader	0,00	0,00
	Fasta konstruktioner och anordningar	0,00	0,00
	Maskiner och transportmedel	0,00	0,00
	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
III	Placeringar		
	Övriga fordringar	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
C	RÖRLIGA AKTIVA		
II	Fordringar		
	Kortfristiga fordringar		
	Kundfordringar	0,00	195 990,56
	Fordringar från staden, kortfristiga	1 953 075,00	1 680 181,15
	Övriga fordringar	981,96	0,00
	Resultatregleringar	0,00	0,00
		<u>1 954 056,96</u>	<u>1 876 171,71</u>
AKTIVA TOTALT		<u>1 954 056,96</u>	<u>1 876 171,71</u>
PASSIVA		2024	2023
A	EGET KAPITAL		
I	Grundkapital	0,00	0,00
IV	Över- /underskott från tidigare räkenskapsperioder	1 950 255,80	1 796 047,31
V	Räkenskapsperiodens över- /underskott	3 801,16	80 124,40
		<u>1 954 056,96</u>	<u>1 876 171,71</u>
D	FRÄMMANDE KAPITAL		
II	Kortfristigt		
	Erhållna förskott	0,00	0,00
	Skulder till leverantörer	0,00	0,00
	Övriga skulder	0,00	0,00
	Resultatregleringar	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PASSIVA TOTALT		<u>1 954 056,96</u>	<u>1 876 171,71</u>

Noter

Österbottens räddningsverks nettotillgångar 31.12.2024

1 954 056,96

Preliminär fördelning enligt kostnadsfördelning i bokslut 2022

Kommun	Invånarantal	Andel i %	Andel	€/invånare	Beräknade		Netto €/invånare
					lönefordringar		
Kaskö	1 278	0,9 %	17 246,44	13,49	2 647,79	14 598,65	11,42
Korsholm	19 453	13,4 %	262 515,68	13,49	40 303,18	222 212,50	11,42
Korsnäs	2 068	1,4 %	27 907,39	13,49	4 284,53	23 622,86	11,42
Kristinestad	6 404	4,4 %	86 421,14	13,49	13 267,96	73 153,18	11,42
Laihela	7 996	5,5 %	107 904,97	13,49	16 566,30	91 338,67	11,42
Malax	5 451	3,8 %	73 560,53	13,49	11 293,51	62 267,02	11,42
Nykarleby	7 479	5,2 %	100 928,12	13,49	15 495,17	85 432,96	11,42
Närpes	9 558	6,6 %	128 983,95	13,49	19 802,49	109 181,47	11,42
Pedersöre	11 174	7,7 %	150 791,66	13,49	23 150,55	127 641,11	11,42
Vasa	67 551	46,7 %	911 591,86	13,49	139 953,73	771 638,13	11,42
Vörå	6 388	4,4 %	86 205,22	13,49	13 234,81	72 970,41	11,42
Totalt	144 800	100,0 %	1 954 056,96	13,49	300 000,00	1 654 056,96	11,42

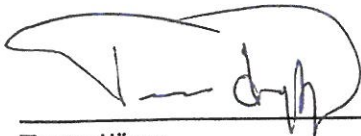
EGET KAPITAL

	2024	2023
Grundkapital 1.1.	0,00	220 000,00
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	-220 000,00
Grundkapital 31.12.	0,00	0,00
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	1 796 047,31	6 035 231,24
Ökning/minskning under räkenskapsperioden	154 208,49	-4 239 183,93
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	1 950 255,80	1 796 047,31
Räkenskapsperiodens över-/underskott 1.1.	80 124,40	17 038,51
Överföring till över-/underskott från tidigare räkenskapsperiodens	-80 124,40	-17 038,51
Räkenskapsperiodens över-/underskott	3 801,16	80 124,40
Räkenskapsperiodens över-/underskott 31.12.	3 801,16	80 124,40
Eget kapital totalt	1 954 056,96	1 876 171,71

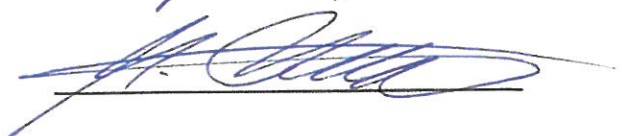
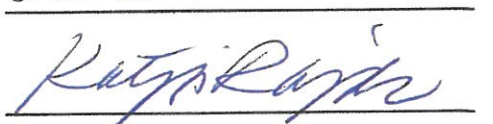
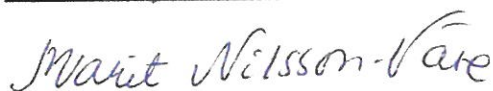
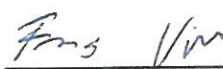
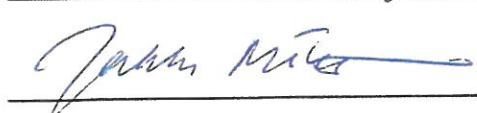
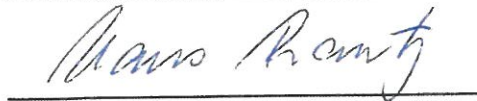
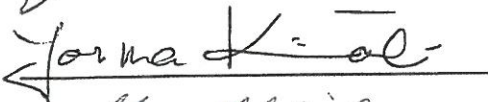
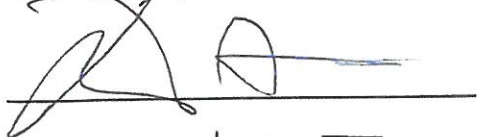
På kontot ökning/minskning under föregående räkenskapsperioder har bokförts understödet på 64 000 euro som erhöles för den släckningsbil som anskaffades till Bennäs 2022. Därtill har det bokförts cirka 10 000 euro i transaktioner som gamla fordringar.

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Vaasassa 31.3.2025



Tomas Häyry
kaupunginjohtaja



TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen.

Vaasassa 27 / 5 2025

KPMG Oy Ab, tilintarkastusyhteisö



Esko Säilä
JHT HT

Bokslutet 2024

Affärsverket Vasa Hussektor

INNEHÅLL

Verksamhetsberättelse

- 1 Lokalitetsdirektörens översikt
- 2 Affärsverket Vasa Hussektors förvaltning
 - 2.1 Förvaltning och redovisningsskyldighet
 - 2.2 Organisation
 - 2.3 Personal
- 3 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin
 - 3.1 Affärsverkets finansiella ställning
 - 3.2 Affärslokaler som förvaltas av affärsverket Vasa Hussektor
- 4 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen
- 5 Ordnande av den interna kontrollen samt riskhantering
- 6 Resultatbildning och nyckeltal under räkenskapsperioden
- 7 Finansiering av verksamheten och nyckeltal
- 8 Balansräkning och dess nyckeltal
- 9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Budgetutfall

- 10 Budgetutfall
 - 10.1 Måluppfyllelse
 - 10.2 Driftsekonomin utfall
 - 10.3 Utfall av resultaträkningsdelen
 - 10.4 Utfall av finansieringsdelen
 - 10.5 Investeringarnas utfall

Bokslutskalkyler

Resultaträkning
Finansieringsanalys
Balansräkning

Noter

Noter om upprättande av bokslut
Noter till resultaträkningen
Noter till balansräkningen
Noter om ansvarsförbindelser
Noter om personal
Förteckning över använda bokföringsböcker

1. Lokalitetsdirektörens översikt

Med åtgärder för att balansera ekonomin söktes besparingar i köp av service och personalkostnaderna. Målen som är bindande i förhållande till fullmäktige nåddes till alla delar. Inkomstföringen till staden utföll enligt budgeten och investeringarnas utfall underskred budgeten med ca 7,6 miljoner euro, vilket nog förverkligas i investeringsdelen under kommande år. Det driftsekonomiska målet om ett rörelseöverskott utan avskrivningar utföll 1,6 miljoner bättre än i budgeten. På det här inverkade en liten överskridning av inkomsterna i budgeten med 0,2 miljoner euro. Produktion för eget bruk, det vill säga de arbetstimmar som aktiverats för projekt, ingick inte i budgeten på grund av bokföringstekniska orsaker, och därmed förbättrar de utfallet med cirka 0,5 miljoner euro jämfört med budgeten. I utfallet för verksamhetskostnaderna nåddes besparingar på 0,9 miljoner euro genom balanseringsåtgärder i förhållande till den korrigerade budgeten. I personalkostnaderna sparades 0,3 miljoner euro. Utfallet för entreprenörstjänster och andra tjänster underskred budgeten med 1,0 miljoner euro och elkostnaderna överskred den med 0,2 miljoner euro. Hyreskostnader och andra kostnader överskred båda budgeten med 0,1 miljoner euro. Helhetsresultatet år 2024 visade emellertid ett underskott på grund av stora nedskrivningar. I avskrivningsgruppen har nedskrivningar registrerats bl.a. för kommande rivningsobjekt på totalt ca 7,5 miljoner euro, och de totala avskrivningarna var 16,8 miljoner euro. De finansiella kostnaderna utföll till beloppet 16,5 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat var -4 572 428,89 euro.

Anslaget år 2024 för husbyggnadsprojekt uppgick till 17,6 miljoner euro, varav 7,5 miljoner euro var reserverat för programmet för renoveringar av mindre projekt. Under det gångna året blev inga projekt med separata anslag färdiga. Teeriniemen päiväkoti som genomförts med leasing-finansiering togs i bruk i början av året. Investeringsfinansieringen enligt dispositionsplanen underskreds med ca 7,6 miljoner euro. De största skillnaderna mellan budgeten och utfallet utgjordes av förseningen av två daghemsprojekt. I båda projekten blev man tvungen att avbryta upphandlingsförfarandet för entreprenadanbudet och inleda dem på nytt. Underskridningen av anslaget var totalt 5,8 miljoner euro. Programmet för grundlig renovering underskred budgeten med 0,8 miljoner euro.

Under året rekryterades en person i stället för en som sagt upp sig. De rekryteringar som finns i personalplanen blev inte genomförda som en del av programmet för balansering av ekonomin. Årsverkna uppgick till totalt 19,6 (2023: 20,0; 2022: 19,6; 2021: 18,3).

Under det gångna året togs ett nytt objekt som genomförts med hyresmodellen i bruk. I det nya Teeriniemen päiväkoti finns plats för 150 barn. I framtiden planeras utöver enhetsskolan i centrum olika modeller för finansiering och ägande för genomförande av en samlingscenter för museet samt tre daghem. I anslutning till projektet med enhetsskolan i centrum förkastade HFD 12.8 ansökningarna om besvärstillstånd, och fullmäktige godkände vid sitt sammanträde 9.12.2024 § 80 en uppdaterad projektplan. Till förvaltningsdomstolen inlämnades emellertid två nya besvär i januari 2025, vilket innebär att projektet inte för närvarande framskrider enligt planerna. Inom Hussektorn hade tyngdpunkterna i budgeten för år 2024 härletts från stadens strategiska mål om en förnuftig och effektiv egendomshantering. Åtgärder för att nå målen är satsningar på underhåll av fastigheter samt hantering av tomma lokaler och renoveringsskulden. Renoveringsskulden ökade från föregående år och är vid bokslutstidpunkten 75,2 miljoner euro. Renoveringsskulden strävar vi efter att hantera genom att inrikta renoveringsåtgärder på rätt objekt såväl med tanke på stadens serviceproduktion som med beaktande av respektive byggnads skick. Även fastighetsutvecklingsgruppens arbete vad gäller fortsatta åtgärder för byggnader som tagits ur bruk inom serviceproduktionen är i en central roll.

Tapio Ollikainen, Lokalitetsdirektör

2. Affärsverket Vasa Hussektors förvaltning

2.1 Förvaltning och redovisningsskyldighet

Affärsverken Vasa Hussektor och Vasa Vatten har en gemensam direktion, direktionen för de tekniska affärsverken, som har nio ledamöter. Fullmäktigeperioden inleddes 1.8.2021.

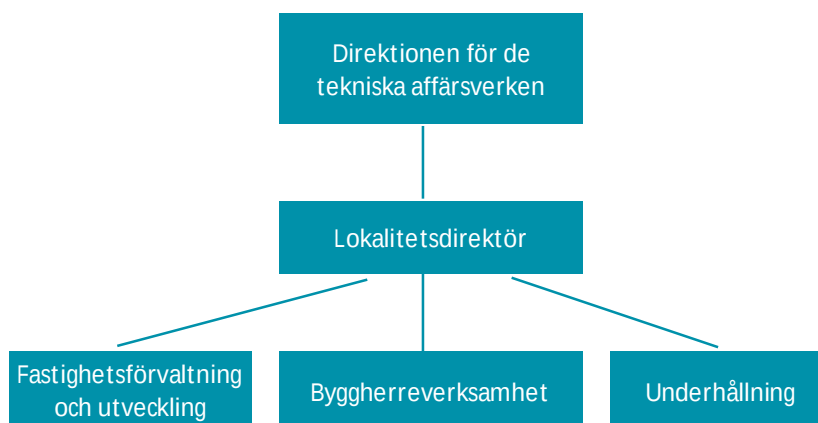
Ordinarie ledamöter	Parti	Ersättare	Parti
Seppo Korpi, ordf.	SDP	Jorma Rantala	SDP
Peter Remahl, vice ordf.	Saml	Ari Rintamäki	Saml
Johanna Ahopelto	Saml	Eija Muttonen-Mattila	Saml
Jan Bonn	SFP	Kim Åkerman	SFP
Jorma Katajamäki	VF	May-Gret Axell	KD
Gunlög Ingves	SFP	Sandra Högström	SFP
Pasi Keskinen	C	Pentti Huovari	C
Marjatta Kiviranta	SDP	Tanja Ruutiainen	SDP
Niina Mäkinen	Sannf	Juhani Järvinen	Sannf

Direktionen för de tekniska affärsverken har sammanträtt 11 gånger under året och behandlat totalt 73 paragrafer. Mauri Ollila (Sannf) har varit stadsstyrelsens representant i direktionen för de tekniska affärsverken. Stadsmiljödirektör Markku Järvelä, stadsmiljösektorns jurist Sebastian Rönnlund och stadsmiljösektorns controller Marjo Kahlos har deltagit i mötena i mån av möjlighet. Lokalitetsdirektören (från Vasa Vatten direktören) har fungerat som föredragande och Taina Tyni har varit protokollförare.

Redovisningsskyldiga i affärsverket Vasa Hussektor är direktionens ledamöter och lokalitetsdirektören.

2.2 Organisation

Det har inte skett några förändringar i organisationsstrukturen under det gångna året.



2.3. Personal

Årsverkena uppgick år 2024 till totalt 19,6 (år 2023: 20,0). Personalkostnadernas totalbelopp var 1,3 miljoner euro år 2024 (år 2023: 1,3 miljoner euro). Under året rekryterades en person i stället för en som sagt upp sig. Sjukfrånvaron (sjukdom samt olyckor i arbetet och på fritiden) var i genomsnitt 4,8 dagar/årsverke (år 2023: 4,3 dagar/årsverke). Frånvaro på grund av olycksfall i arbetet förekom inte alls (år 2023: 0 dagar/årsverke). Personalens fördelning funktionsvis presenteras i noterna.

Personal 2024/årsverken	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	18,7		18,7
Visstidsanställda	0,7	0,1	0,8

3. Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin

3.1. Affärsverkets finansiella ställning

Vasa Hussektors finansiella ställning förbättrades jämfört med 2023 års nivå. Kassaflödet för verksamheten och investeringarna visade ett överskott på totalt 2,4 miljoner euro. Kassaflödet för verksamheten var 12,3 miljoner euro och kassaflödet för investeringarna –9,9 miljoner €. Den mest betydande ändringen i kassaflödet för finansiering var ändringen av det egna kapitalet +2,9 miljoner euro samt ändringen av den räntefria skulden till staden, som minskade med ca 4,5 miljoner euro. Samlingskontots saldo var –3,2 miljoner euro 31.12.2024 (31.12.2023: –7,7 miljoner euro). I grundkapitalet gjordes en placering på 2,9 miljoner euro baserat på utbyggnaden av Sundom skola. Hussektorn betalade staden en ersättning för placeringen av grundkapital i enlighet med det som fastställts i budgeten på 16,4 miljoner euro. Avkastningskravet minskade med cirka 1,5 miljoner euro från föregående år.

3.2. Verksamhetslokaler som förvaltas av affärsverket Vasa Hussektor

I slutet av 2024 förvaltade Vasa Hussektor verksamhetslokaler på totalt 351 260 m² rumsyta (2023: 351 769 m² rumsyta). Antalet egna lokaler minskade av försäljningen av Sandmovägen 1–3 samt rivningen av Sampo-campus A-flygel och den gamla skolan i Orrnäs. I fråga om lokaler som hyrs utifrån syns en ökning genom hyrningen av det nya daghemmet i Orrnäs. Som en minskning ses de avslutade avtalen för Företagaregatan 15, Gerbyvägen 18–20 och Seriegatan 2 samt branden vid Strömsös bastubyggnad. I övriga lokaler orsakas ändringarna av andelar i gemensamma lokaler, avrundningsskillnader samt av andra ytbestämningar i de externa kontrakten (m² lägenhetsyta).

Av de lokaler som staden äger användes cirka 75,8 procent för stadens egen serviceproduktion, cirka 14,4 procent var uthyrda till utomstående och cirka 9,8 procent övriga lokaler. I övriga lokaler ingår lediga lokaler som kan hyras, lokaler som inte hyrs ut samt lokaler som genomgår en grundlig renovering.

	BS2023 (m ² rumsyta)	BS2024 (m ² rumsyta)	Ändring
Det förvaltade lokalbeståndet			
Egna lokaler	335 667	333 364	-2 303
Lokaler hyrda av utomstående	16 102	17 896	+1 794
Förvaltade lokaler totalt	351 769	351 260	-509
Användning av de förvaltade lokalerna			
Lokaler i stadens egen användning	268 934	266 323	-2 611
Uthyrda lokaler	51 155	50 574	-581
Övriga lokaler	31 680	34 363	2 683
Lokaler totalt	351 769	351 260	-509

4. Bedömning av den sannolika utvecklingen i fortsättningen

Hussektorns grundläggande uppgift och kontinuerliga strategiska mål är förvaltning av byggnads- och lokalbeståndet i stadens ägo och en högklassig fastighetshållning. I fastighetshållningen ingår bland annat produktion av fastighetsunderhåll, hyrning av och disponentskap för verksamhetslokaler samt byggherreverksamhet för fristående investeringar. De verksamhetslokaler som behövs för stadens serviceproduktion erbjuds bland det egna byggnadsbeståndet eller i lokaler som har hyrts utifrån.

Oberoende av ett gott ekonomiskt år 2024, blir man tvungen att under de kommande åren i all verksamhet fästa speciell uppmärksamhet på de ekonomiska konsekvenserna. De balanseringsåtgärder för ekonomin som upprättades senaste år beaktades vid upprättande av budgeten och verksamhetsbidragen har ställts så att utgifter har gallrats och/eller inkomster ökats jämfört med budgeten föregående år. Inom Hussektorn kommer andra resultatområdets balanseringsåtgärder att synas i och med uppsägningar av hyresavtal för lokaler. Användarna har effektiviserat sin verksamhet genom en kritisk granskning med tanke på användningen av lokalerna.

Under utmanande tider betonas personalens välmående ytterligare. Förutom den fysiska sidan är det psykiska och sociala välmåendet viktiga delfaktorer för personalens motivation och ork i arbetet. Inom staden genomförs en arbetshälsoenkät och kartläggning av den psykosociala belastningen. Tillsammans med företagshälsovården går en arbetsplatsutredning igenom, enligt vilken eventuella fortsatta åtgärder genomförs. Dessutom stärks vi-andan och atmosfären på arbetsplatsen genom gemensamma tyky- och rekreationsdagar. Stärkande av sakkunskapen speciellt vid projekthantering, hantering av byggnaders energieffektivitet samt vid förberedelser för lagändringar inom EU och nationellt har fastställts som ett tema för utvecklande av kompetensen.

Inom fastighetsförvaltningen inleddes mot slutet av år 2024 en process för bolagisering av vårdfastigheterna. Bolagiseringsskyldigheten grundar sig på 126 § i kommunallagen, vars övergångstid upphör i slutet av år 2025. Bolagiseringen omfattar de fastigheter, där Österbottens välfärdsområde fortsätter sin verksamhet från 2026 och framåt. I anslutning till ägandet av vårdfastigheter har en lösning sökts redan sedan år 2022, och nu när de nuvarande hyresavtalen går ut i slutet av år 2025, står vi inför en bolagisering. I processen behövs konstruktivt samarbete med Österbottens välfärdsområde för att kunna kartlägga de fastigheter som ska överföras till bolaget och få arbetet att gå framåt.

Inom underhållet trädde från början av år 2025 nya konkurrensutsatta elavtal i kraft. Prissättningsmodellen avviker från den tidigare och inverkan på elkostnaderna kan konstateras genom en jämförelse med föregående års förbrukning med beaktande av en eventuell förändring. På energieffektivitet satsas i programmet för grundlig renovering och i programmet finns för närvarande ca 30 olika projekt för olika objekt, med vilka man eftersträvar en förbättring av energieffektiviteten.

Aktuellt i fråga om husbyggnadsinvesteringar är fortsättandet av ombyggnaden av Haga skola och inledandet av byggentreprenaderna för daghemmen i Brändö och på Kasernområdet. Projektet för Onkilahden yhtenäiskoulu V-fastigheter samt projektet för grundlig renovering av Variskan yhtenäiskoulu gamla del är i projektplaneringsskedet. Projektplanen för utbyggnaden av Isolahden koulu godkändes i stadsfullmäktige 7.10.2024 § 61 och byggandet inleds 2025. En uppdaterad projektplan för enhetsskolan i centrum godkändes i stadsfullmäktige 9.12.2024. Över godkännandet av projektplanen har besvär anförts hos förvaltningsdomstolen. Av de särskilda investeringarna blir ombyggnaden av Haga skola klar år 2025. Den nya bygglagen som trätt i kraft från början av år 2025 tillämpas i fortsättningen i alla projekt. Utöver de traditionella byggherreuppgifterna deltar Hussektorns sakkunniga i olika arbetsgrupper i sakkunnigroller.

5. Ordnande av den interna kontrollen samt riskhantering

Riskhantering och intern kontroll är några av fokusområdena och de strategiska målen för affärsverket Vasa Hussektors verksamhet. Hussektorns process för riskhantering är baserad på Vasa stads riskhanteringspolitik. Riskbedömningen är en del av organisationens interna kontroll. På riskerna svarar man från fall till fall antingen genom att undvika, minska, dela eller bära risken. Viktigt är att riskerna identifieras och att hanteringen av dem är en del av Hussektorns dagliga verksamhet.

För ordnandet av den interna kontrollen och dess ändamålsenlighet och tillräcklighet svarar stadsstyrelsen i Vasa stad. Utöver detta har direktionen för affärsverket Vasa Hussektor ansvaret för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen. Vasa Hussektors lokalitetsdirektör svarar för genomförandet av den interna kontrollen och riskhanteringen inom hela organisationen. Målet med den interna kontrollen är att få en rimlig säkerhet för att de mål som ställts för organisationen uppnås. Den interna kontrollen är ingen separat process, utan den har gjorts till en del av den normala, dagliga verksamheten inom Hussektorn och den inverkar på varje nivå inom organisationen.

Vid bedömningen av riskerna är det viktigt att identifiera olika risker, analysera dem och bedöma deras betydelse. Därtill tänker man ut åtgärder och medel för att hantera dem och förbereda sig för dem. I affärsverket Vasa Hussektors rapport om riskbedömningen och riskhanteringsplanen 2024 sammanfattades de väsentligaste riskerna och åtgärderna för att hantera dessa. I rapporten har även riskernas omfattning bedömts, det vill säga deras sannolikhet gånger konsekvens. Vid bedömningen år 2024 var riskerna huvudsakligen likadana som föregående år. De mest ansenliga och väsentliga riskerna ansågs vara den betydande höjningen av energikostnaderna, hanteringen av kostnaderna, stadskoncernens hantering av verksamhetslokalerna, inomhusklimatets inverkan på verksamheten i fastigheterna, ombyggnadsanslagens tillräcklighet och korrekta inriktning.

Utgående från riskbedömningen och planen för riskhantering fastställdes för år 2024 i enlighet med stadens allmänna anvisningar en plan för den interna kontrollen, i vilken två objekt valdes till kontrollobjekt: den betydande höjningen av energikostnaderna samt kostnadshanteringen. Utfallet av planen för den interna kontrollen och riskhanteringen 2024 rapporteras skilt i noterna till bokslutet.

6. Resultatbildning och nyckeltal under räkenskapsperioden

Resultaträkningen har till uppgift att visa hur räkenskapsperiodens intäkter räcker till för att täcka de kostnader som föranletts av serviceproduktionen. I affärsverkens resultaträkning presenteras intäkter som erhållits från utomstående och från stadens andra enheter samt de kostnader som har betalats till dessa.

Hussektorns intäkter var totalt 49,1 miljoner euro, av vilket omsättningens andel var 48,7 miljoner euro. Av omsättningen utgjordes cirka 79,8 procent av interna hyresintäkter. Hussektorns egna enheters interna hyror (92 772 €) ingår här i hyresinkomsterna och –utgifterna. De interna hyrornas nivå är på 2014 års nivå, inga förhöjningar har gjorts.

1 000 €	2024	2023	Ändring €	Ändrings-%
Verksamhetsintäkter	49 139	48 226	913	1,89 %
Produktion för eget bruk	456	266	190	71,26 %
Material och tjänster	14 799	16 572	-1 773	-10,7 %
Personalkostnader	1 298	1 300	-2	-0,15 %
Avskrivningar och nedskrivningar	16 834	10 736	6 098	56,79 %
Hyreskostnader	4 639	3 767	872	23,14 %
Affärsverksamhetens övriga kostnader	132	137	5	-3,39 %
Finansiella intäkter och kostnader	16 466	17 942	-1 476	-8,23 %

BILDANDE AV RÄKENSSKAPSPERIODEN RESULTAT

VASA HUSSEKTOR

Resultaträkning och dess nyckeltal

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Omsättning	48 569	48 061
Tillverkning för eget bruk	456	266
Affärsverksamhetens övriga intäkter	448	16
Stöd och understöd från kommunen	0	0
Material och service		
Material, förnödenheter och varor	-6 461	-6 713
Köp av service	-8 338	-9 859
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 065	-1 057
Pensionskostnader	-207	-204
Övr. personalbikostnader	-27	-39
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-9 372	-9 409
Nedskrivningar	-7 462	-1 327
Hyror	-4 546	-3 676
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-103	-79
Rörelseöverskott (-underskott)	11 893	15 980
Finansiella intäkter och kostnader		
Övr. finansiella intäkter	0	0
Till övr. betalda räntekostnader	-56	-52
Ersättning för grundkapitalet	-16 410	-17 890
Övriga finansiella kostnader	0	-1
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-4 572	-1 962

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Avkastning på placerat kapital, %	6,88	9,05
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	6,91	9,10
Vinst, %	-9,41	-4,08

Avkastning på placerat kapital, %

= 100 * (Över-/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Till övriga betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Placerat räntebärande främmande kapital + Avskrivningsdifferens och reserver)

Avkastning på kommunens placerade kapital, %

= 100 * (Över-/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Lån från kommunen + Avskrivningsdifferens och reserver)

Vinst, %

= 100 * (Över-/underskott före reserver / Omsättning)

7. Finansiering av verksamheten och nyckeltal

I finansieringsanalysen sammanställs affärsverkets alla penningkällor och penninganvändningen under räkenskapsperioden. Finansieringsanalysen beskriver inverkan av transaktionerna under räkenskapsperioden på affärsverkets penningmedel. Affärsverkets likvida medel ingår i stadens medel och den ömsesidiga fordran/skulden följs upp med hjälp av ett samlingskonto.

Verksamhetens kassaflöde år 2024 var cirka 12,3 miljoner euro. Verksamhetens kassaflöde visar i vilken mån Vasa Hussektor under räkenskapsperioden genom sin verksamhet kan producera likvida medel för bevarande av verksamhetsförutsättningarna, betalning av ersättning för grundkapitalet, genomförande av investeringar i grundliga renoveringar och återbetalning av eventuella lån från utomstående.

Investeringsutgifterna uppgick till 9,95 miljoner euro, och de minskades av överlåtelseinkomster på 0,05 miljoner euro. I sin helhet visade kassaflödet för investeringar ett underskott på 9,9 miljoner euro. Kassaflödet för investeringarna anger Vasa Hussektors användning av likvida medel i syfte att skapa förutsättningar för serviceproduktion och generera ett framtida kassaflöde på lång sikt.

Kassaflödet för verksamheten och investeringarna visade ett överskott på totalt 2,4 miljoner euro. Underskottet visar att investeringsutgifterna som helhet underskred det positiva kassaflödet för verksamheten år 2024.

Kassaflödet för finansieringen var -2,4 miljoner euro. Kassaflödet för finansieringen anger förändringarna i utlåningen och övriga fordringar, lån och skulder samt förändringar i eget kapital under räkenskapsperioden. Lånebeloppet från Vasa stad, dvs. saldot på samlingskontot minskade med 4,5 miljoner euro, vilket minskade finansieringens kassaflöde. Ändringar i det egna kapitalet ökade penningflödet med 2,9 miljoner euro. Nettoändringen vad gäller övriga fordringar och lån minskade kassaflödet med 0,8 miljoner euro.

FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

VASA HUSSEKTOR

Finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott (-underskott)	11 893	15 980
Avskrivningar och nedskrivningar	16 834	10 736
Ersättning för grundkapital	-16 410	-17 890
Finansiella intäkter och kostnader	-56	-52
Korrektivposter till internt tillförd medel	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående a	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-9 954	-10 920
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	188
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående a	48	1 048
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	2 355	-910
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen från övriga	-188	-96
Minskning av utlåningen från övriga	16	1
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån från övriga	0	0
Minskning av långfristiga lån från övriga	-16	-16
Förändringar av eget kapital	2 900	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar på övriga	-1 336	-14
Förändring av räntefria skulder till kommunen	-4 488	1 270
Förändring av räntefria skulder till övriga	756	-236
Kassaflödet för finansieringens del	-2 355	910
Förändring av likvida medel	0	0
Samlingskontots saldo		
Saldo 31.12	-3 233	-7 721
Saldo 1.1	-7 721	-6 450

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-7 952 851	-11 212 025
Intern finansiering av investeringar, %	123,18	80,35
Låneskötselbidrag	171,28	130,18

Intern finansiering av investeringar, %

= 100 * (Överskott före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar - Inkomstskatt) / Egen anskaffningsutgift för investeringar

Låneskötselbidrag

= (Överskott före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar - Inkomstskatt) / (Räntekostnader + Amorteringar på lån)

8. Balansräkning och nyckeltal

Nettoändringen vad gäller byggnadernas balansvärde var cirka -10 miljoner euro efter aktiveringar, avskrivningar och nedskrivningar. År 2024 blev inga projekt med separat anslag färdigt. Övriga utgifter med lång verkningstid ökade med ca 0,7 miljoner euro bl.a. genom investeringar i fondobjekt, Kasernområdets fjärrvärmenät, passersystem samt laddningsställen för elbilar. Efter avskrivningar var nettoändringen ca 0,6 miljoner euro. Värdet på pågående projekt ökade från föregående bokslut med ca 3,1 miljoner euro.

Ändringen av Hussektorns eget kapital var totalt -1,7 miljoner euro. Det egna kapitalet minskades av räkenskapsperiodens underskott med cirka 4,6 miljoner euro. Det egna kapitalet för sin del ökades med 2,9 miljoner euro av en placering av grundkapital för projektet för ombyggnad av Sundom skola. Det främmande kapitalet minskade med totalt en 3,7 miljoner euro, vilket påverkades av en minskning i samlingskontoskulden med 4,5 miljoner euro samt en nettoändring på cirka -0,7 miljoner euro i övriga poster.

BALANSANALYS
VASA HUSSEKTOR
Balansräkning och nyckeltal

AKTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
BESTÅENDE AKTIVA			EGET KAPITAL		
Immateriella tillgångar			Grundkapital	175 724	172 824
Immateriella rättighet	51	49	Över-/underskott från tidigare räkenskapsperiod	243	2 205
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 344	732	Räkenskapsperiodens över-/underskott	-4 572	-1 962
	1 395	781		171 394	173 066
Materiella tillgångar			FRÄMMANDE KAPITAL		
Mark- och vattenområden	130	130	Långfristigt		
Byggnader	167 977	177 795	Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	1 415	1 431
Maskiner och inventarier	0	0		1 415	1 431
Förskottsbet. och pågående nyanlägg.	5 785	2 666	Kortfristigt		
	173 892	180 591	Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	16	16
Placeringar			Erhållna förskott	0	0
Aktier och andelar	966	1 809	Leverantörsskulder	3 356	2 612
Övriga fordringar	1 959	1 788	Räntefria skulder till kommunen	3 233	7 721
	2 925	3 597	Övriga skulder	0	0
RÖRLIGA AKTIVA			Resultatregleringar	417	403
Fordringar				7 021	10 753
Kortfristiga fordringar			PASSIVA TOTALT	179 830	185 250
Kundfordringar	807	94			
Resultatregleringar	413	0			
Övriga fordringar	397	188			
	1 617	281			
AKTIVA TOTALT	179 830	185 250			
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL					
Soliditetsgrad, %	95,31	93,42			
Relativ skuldsättningsgrad, %	17,21	25,34			
Akkumulerat överskott, 1000 €	-4 330	243			
Lånestock 31.12, 1000 €	1 431	1 447			

Soliditetsgrad, %
= 100 * (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – Erhållna förskott)

Relativ skuldsättningsgrad, %
= 100 * (Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsinkomster

Akkumulerat överskott
= Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder+Räkenskapsperiodens över-/underskott

Lånestock 31.12
= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder)

9. Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen föreslår att räkenskapsperiodens resultat -4 572 428,89 euro ska överföras till kontot för räkenskapsperiodens över-/underskott.

10. Budgetutfall

Direktionen för Vasa Hussektor har 12.12.2023 fastställt budgeten för år 2024, vilken stämmer överens med den av stadsfullmäktige 13.11.2023 godkända budgeten.

10.1 Måluppfyllelse

Mål som är bindande i förhållande till fullmäktige

Mål 2024	Ursprunglig BG 2024	BG-ändringar 2024	Ändrad BG 2024	Bokslutet 2024	Differens
Ersättning för grundkapital €	16 410 000	-	16 410 000	16 410 000	0
Rörelseöverskott utan avskrivningar €	26 586 400	562 000	27 148 400	28 727 203	1 578 803
Investeringar, netto €	17 565 000	0	17 565 000	9 954 205	-7 610 795

Beslut om budgetändringar under år 2024

Inverkan av balanseringsåtgärderna för ekonomin (FG 11.11.2024 § 69) på den driftsekonomiska budgeten innebar en minskning av utgifterna med totalt 562 000 euro.

Mål för verksamheten

Hussektorn fastställer årligen mål och mätare på kort sikt och de härleds ur stadens strategiska mål. Fokusområdena år 2024 var:

Strategiskt tema	Mål för år 2024	Åtgärder	Måloppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	Genomförande av projekt för optimering av energiförbrukningen	Genomförande av pilotprojektet	Ett pilotförsök med programmeringsrobotik genererade inte de mål som uppställts.
En stark ekonomi	Förnuftig och effektiv egendomsförvaltning	Bolagisering av de lokaler som används av Österbottens välfärdsområde. Uppgift som sakkunnig i koncernens lokalprojekt.	Beredningen av bolagiseringen pågår, man väntar på en precisering från välfärdsområdet gällande målen för tjänsternas lokaler.
Stark ekonomi	Förnuftig och effektiv egendomsförvaltning	Satsningar på underhåll av fastigheter samt hantering av tomma lokaler och renoveringsskulden	Renoveringsskuldens belopp 2024: 75,2 miljoner € (2023: 66,7 miljoner €) Nettoändring i lokalbeståndet: -509 rum ²

I budgeten för 2024 var Hussektorns mål en förnuftig och effektiv egendomshantering och för att nå upp till målet fastställdes som åtgärder bland annat en funktion som sakkunnig i koncernens lokalprojekt samt satsning på underhåll av fastigheter och hantering av renoveringsskulden. Som mätare används ändring i lokalmängden samt mängden renoveringsskuld. Vidare strävar man i egendomsskötseln efter att beakta möjligheterna till olika slag av finansieringslösningar. Dessutom var målet att genomföra ett optimeringsprojekt för energianvändning, men pilotförsöket med programmeringsrobotik ledde inte till de uppställda målen.

10.2 Driftsekonomin utfall

Driftsekonomi- och resultaträkningsdelarna omfattar Hussektorns interna inkomster och utgifter för säkerställande av jämförbarhet mellan budgeten och utfallet.

	Bokslut 2023 1000 €	Ursprunglig budget 2024 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2024 1000 €	Bokslut 2024 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	48 226	48 925	-	48 925	49 139	214
Tillverkning för eget bruk	266				456	456
Verksamhetskostnader	-21 776	-22 339	+562	-21 777	-20 868	909
Verksamhetsbidrag	26 716	26 586	+562	27 148	28 727	1 579

10.3 Resultaträkningsdelens utfall

RESULTATRÄKNING	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Ändrad budget	Bokslut	Avvikelse	Avvikelse %
Omsättning	48 472 800,00	0,00	48 472 800,00	48 662 124,96	189 324,96	0,4 %
Affärsverksamhetens övriga intäkter	452 500,00	0,00	452 500,00	477 091,32	24 591,32	
Understöd och bidrag från kommunen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tillverkning för eget bruk	0,00	0,00	0,00	455 722,02	455 722,02	
Material och service						
Material, förnödenheter och varor	-6 280 800,00	0,00	-6 280 800,00	-6 461 139,86	-180 339,86	2,9 %
Köp av service	-9 746 600,00	372 000,00	-9 374 600,00	-8 337 925,42	1 036 674,58	-11,1 %
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-1 236 800,00	108 000,00	-1 128 800,00	-1 064 524,05	64 275,95	-5,7 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-405 100,00	17 800,00	-387 300,00	-206 618,38	180 681,62	-46,7 %
Övr. personalbikostnader	-47 700,00	4 200,00	-43 500,00	-26 792,73	16 707,27	-38,4 %
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-10 055 000,00	0,00	-10 055 000,00	-9 372 287,02	682 712,98	-6,8 %
Avskrivningar av engångs natur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	-7 461 507,81	-7 461 507,81	
Hyror	-4 607 900,00	60 000,00	-4 547 900,00	-4 638 689,81	-90 789,81	2,0 %
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-14 000,00	0,00	-14 000,00	-132 044,57	-118 044,57	843,2 %
Rörelseöverskott (-underskott)	16 531 400,00	562 000,00	17 093 400,00	11 893 408,65	-5 199 991,35	-30,4 %
Finansiella intäkter och kostnader						
Övr. Finansiella intäkter				0,00	0,00	
Till övriga betalda räntekostnader	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-55 663,43	-40 663,43	271,1 %
Ersättning för grundkapitalet	-16 410 000,00	0,00	-16 410 000,00	-16 410 000,00	0,00	0,0 %
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	0,00	-174,11	-174,11	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	106 400,00	562 000,00	668 400,00	-4 572 428,89	-5 240 828,89	-784,1 %

Utfallet för omsättningen överskred budgeten med 189 000 euro, vilket består av externa hyresintäkter. Övriga inkomster inom rörelsen utföll i det närmaste i enlighet med budgeten. Tillverkningen för eget bruk, det vill säga de egna arbeten som bokförs på investeringsprojekt, ingick inte i budgeten, vilket innebär att de överskred budgeten med cirka 0,5 miljoner euro.

Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med ca 0,9 miljoner euro. Utfallet i fråga om material och service var totalt 14,3 miljoner euro, d.v.s. 0,5 miljoner euro mera än budgeterat. Entreprenadtjänsterna för byggnader och områden underskred budgeten med totalt ca 1,0 miljoner euro. Elkostnaderna överskred budgeten med ca 0,16 miljoner euro. Därtill orsakade andra mindre poster ändringar i förhållande till budgeten. Inom personalkostnaderna underskreds budgeten med ca 260 000 euro. Hyreskostnaderna överskreds med cirka 91 000 euro på grund av hyresförhöjningar. De övriga verksamhetskostnaderna överskreds med cirka 89 000 euro.

Nedskrivningarna och de planenliga avskrivningarna överskred budgeten med 6,8 miljoner euro. De planenliga avskrivningarna underskred budgeten med ca 0,7 miljoner euro. Nedskrivningarna var totalt ca 7,5 miljoner euro. Registreringarna består av gamla ogenomförda projekt, byggnader som ska rivas samt justeringar av balansvärdet i förhållande till överlåtelse.

10.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Ändrad budget	Bokslut	Avvikelse
Finansieringsdelens utfall					
Verksamhet och investeringar					
Kassaflödet i verksamheten					
Rörelseöverskott (-underskott)	16 531 400	562 000	17 093 400	11 893 409	5 199 991
Avskrivningar och nedskrivningar	10 055 000	0	10 055 000	16 833 795	-6 778 795
Ersättning för grundkapital	-16 410 000	0	-16 410 000	-16 410 000	0
Finansiella intäkter och kostnader	-15 000	0	-15 000	-55 838	40 838
Övriga korrigeringsposter inom internfinansiering	0	0	0	-196	196
Finansieringsrest	10 161 400	562 000	10 723 400	12 261 170	-1 537 770
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-17 565 000	0	-17 565 000	-9 954 205	-7 610 795
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	48 180	-48 180
Av staden finansierade investeringar (netto)	0	0	0	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-7 403 600	562 000	-6 841 600	2 355 145	6 121 205
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen från övriga	0	0	0	-187 600	187 600
Minskning av utlåningen	0	0	0	16 432	-16 432
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0	0	-16 249	16 249
Förändringar av eget kapital	0	0	0	2 900 000	-2 900 000
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändring av fordringar på kommunen	0	0	0	0	0
Förändring av fordringar på övriga	0	0	0	-1 335 936	1 335 936
Förändring av räntefria skulder till kommunen	0	0	0	-4 488 165	4 488 165
Förändring av räntefria skulder till övriga	0	0	0	756 374	-756 374
Kassaflödet för finansieringens del	0	0	0	-2 355 145	2 355 145
Förändring av likvida medel	-7 403 600	562 000	-6 841 600	0	8 476 349
Samlingskontots saldo					
Saldo 31.12	-3 232 691				
Saldo 1.1	-7 720 856				
	4 488 165				

Verksamhetens kassaflöde år 2024 var cirka 1,5 miljoner euro större än budgeterat. På avvikelsen inverkar ett verksamhetsbidrag som är bättre än det budgeterade, vilket var en följd av större intäkter samt mindre kostnader än i budgeten.

Kassaflödet för verksamheten och investeringarna var totalt 6,1 miljoner euro bättre än budgeterat. Investeringsutgifterna underskred det budgeterade beloppet med 7,6 miljoner euro. Avvikelserna i kassaflödet för investeringar i förhållande till det budgeterade utreds i stycke 10.5. Investeringarnas utfall.

I finansieringens penningflöde i ändringen av det egna kapitalet finns ökningen i grundkapitalet från projektet för ombyggnaden av Sundom skola.

10.5 Investeringsarnas utfall

I Vasa stad har affärsverken som bindande investeringsanslag det årliga totalanslag som fullmäktige har beviljat; dock så att vid husbyggnadsinvesteringar är finansieringens bindande nivå på projektnivå.

INVESTERINGSDEL	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Ändrad budget	Bokslut	Avvikelse
Inkomster					
Finansieringsandelar och statsunderstöd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljning av byggnader	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inkomster totalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utgifter					
Utbyggnad av Sundom skola + förändr. av uppvärmn.	0,00	-40 000,00	-40 000,00	-34 304,21	5 695,79
Palosaaren päiväkot	-3 000 000,00	0,00	-3 000 000,00	-47 826,54	2 952 173,46
Onkilahden yhtenäiskoulu, V-fastigheten	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-76 339,10	123 660,90
Kasernområdets daghembyggnader 13 och 14	-3 100 000,00	0,00	-3 100 000,00	-230 672,62	2 869 327,38
Variskan yhtenäiskoulu, grundlig renovering	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-103 150,78	46 849,22
Haga skola, grundlig renovering	-3 500 000,00	0,00	-3 500 000,00	-2 768 677,35	731 322,65
Isolahden koulu	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-75 044,70	24 955,30
Renovering av byggnader	-7 500 000,00	60 000,00	-7 440 000,00	-6 603 046,05	836 953,95
Husbyggnadsinvesteringar totalt	-17 550 000,00	20 000,00	-17 530 000,00	-9 939 061,35	7 590 938,65
8680 Maskiner och anordningar	-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00
8680 Immateriala tillgångar/It-progr.	0,00	-20 000,00	-20 000,00	-15 144,00	4 856,00
Utgifter totalt	-17 565 000,00	0,00	-17 565 000,00	-9 954 205,35	7 610 794,65

Investeringsutgifter

För Hussektorns husbyggnadsprojekt hade år 2024 reserverats totalt 17,6 miljoner euro i finansiering och för anskaffning av lös egendom hade totalt 15 000 euro reserverats. Direktionen för de tekniska affärsverken godkände vid sitt sammanträde 26.11.2024 en ändring av användningsändamålet för investeringsanslaget, där 20 000 euro från anslaget för grundlig renovering av byggnader överfördes till datorprogram och 40 000 euro till projektet för ombyggnad av Sundom skola och ändring av uppvärmningssystem. Det totala anslaget hölls alltså som tidigare. Nettoutfallet för husbyggnadsinvesteringar var totalt 9,95 miljoner euro. Nedan finns projekt för över 5 miljoner euro specificerade.

Investeringsprojekt över 5 milj. €	ktets uppskattade total- totalkostnad	Föregående års utfall	Ändrad budget	Bokslutet 2024	Avvikelse (+ under uppskattn.)	Projektets genom- förda totalkostnad
Variskan yhtenäiskoulu, grundlig renovering	-16 200 000	0	-150 000	-103 151	46 849	-103 151
Palosaaren päiväkot	-8 894 000	-464 219	-3 000 000	-47 827	2 952 173	-512 045
Onkilahden yhtenäiskoulu, V-fastigheterna						
Isolahden koulu	-7 600 000	0	-100 000	-75 045	24 955	-75 045
Kasernområdets daghembyggnader nr 13 och 14	-8 051 000	-261 081	-3 100 000	-230 673	2 869 327	-491 754

Avvikelser i budgeten på årsnivå

Projektet för ombyggnad av Sundom skola och ändring av uppvärmningssystemet blev färdigt 2023, men mindre arbeten i anslutning till projektet utfördes ännu under år 2024, bl.a. återställande av basketplanen samt ett säkerhetsstängsel mellan skolans plan och den närliggande vägen. Upphandlingar av datorprogram som inletts år 2023 slutfördes år 2024. Av de anslag som överförts till dessa projekt blev totalt ca 11 000 euro oanvända. Av de anslag som reserverats för byggandet av Brändö daghem blev 2,95 miljoner euro oanvända på grund av förseningar i projektet. Också byggstarten för Kasernområdets daghemsbyggnad försenades och anslag på 2,87 miljoner euro blev oanvända. Den grundliga renoveringen av Haga skola infaller under åren 2024–2025, och ett anslag på 0,7 miljoner euro som blivit oanvänt från år 2024 används år 2025. Av planeringsanslaget för V-byggnaden vid Onkilahden koulu blev ca 124 000 euro oanvänt, och planeringen fortsätter på 2025 års sida. Av planeringsanslaget för Isolahden koulu blev ca 25 000 euro oanvänt och från planeringsanslaget för grundlig renovering av den gamla delen i Variska ca 47 000 euro, båda projekten fortsätter ännu. Avskrivning underkastad lösegendom anskaffades inte år 2024. Utfallet av programmet för grundliga renoveringar var cirka 6,6 miljoner euro och det underskred budgeten med 0,9 miljoner euro.

BOKSLUTSKALKYLER

Vasa Hussektor resultaträkning

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Omsättning		48 569 352,04		48 061 184,54
Tillverkning för eget bruk		455 722,02		266 100,29
Affärsverksamhetens övriga intäkter		447 722,85		16 081,18
Stöd och understöd från kommunen		0,00		0,00
Material och service				
Material, förnödenheter och varor	-6 461 139,86		-6 713 407,12	
Köp av service	-8 337 925,42	-14 799 065,28	-9 858 940,28	-16 572 347,40
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 064 524,05		-1 056 577,12	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-206 618,38		-204 397,09	
Övr. personalbikostnader	-26 792,73	-1 297 935,16	-38 756,43	-1 299 730,64
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-9 372 287,02		-9 408 947,37	
Nedskrivningar	-7 461 507,81	-16 833 794,83	-1 327 489,49	-10 736 436,86
Hyror		-4 545 916,89		-3 676 269,41
Affärsverksamhetens övriga kostnader		-102 676,10		-78 836,48
Rörelseöverskott (-underskott)		11 893 408,65		15 979 745,22
Finansiella intäkter och kostnader				
Övr. finansiella intäkter				
Till övr. betalda räntekostnader	-55 663,43		-51 544,71	
Ersättning för grundkapitalet	-16 410 000,00		-17 890 000,00	
Övriga finansiella kostnader	-174,11	-16 465 837,54	-608,61	-17 942 153,32
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		-4 572 428,89		-1 962 408,10

Vasa Hussektor finansieringsanalys

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Kassaflödet i verksamheten				
Rörelseöverskott (-underskott)	11 893 408,65		15 979 745,22	
Avskrivningar och nedskrivningar	16 833 794,83		10 736 436,86	
Ersättning för grundkapital	-16 410 000,00		-17 890 000,00	
Finansiella intäkter och kostnader	-55 837,54		-52 153,32	
Korrektivposter till internt tillförd medel	0,00		0,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	-195,96	12 261 169,98	0,00	8 774 028,76
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-9 954 205,35		-10 919 649,60	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		187 573,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	48 179,97	-9 906 025,38	1 048 173,27	-9 683 903,33
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		2 355 144,60		-909 874,57
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen från övriga	-187 600,00		-95 863,67	
Minskning av utlåningen från övriga	16 431,97	-171 168,03	655,93	-95 207,74
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån från övriga				
Minskning av långfristiga lån från övriga	-16 249,04	-16 249,04	-16 249,04	-16 249,04
Förändringar av eget kapital		2 900 000,00		0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av fordringar på övriga	-1 335 936,09		-13 536,23	
Förändring av räntefria skulder till kommunen	-4 488 165,03		1 270 491,76	
Förändring av räntefria skulder till övriga	756 373,59	-5 067 727,53	-235 624,18	1 021 331,35
Kassaflödet för finansieringens del		-2 355 144,60		909 874,57
Förändring av likvida medel		0,00		0,00
Samlingskontots saldo				
Saldo 31.12	-3 232 690,95		-7 720 855,98	
Saldo 1.1	-7 720 855,98	4 488 165,03	-6 450 364,22	-1 270 491,76

Vasa Hussektor balansräkning

AKTIVA	2024	2023
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar		
Immateriella rättighet	50 955,40	48 936,80
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 344 267,57	731 609,17
	<u>1 395 222,97</u>	<u>780 545,97</u>
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	130 274,00	130 274,00
Byggnader	167 977 399,66	177 795 006,03
Maskiner och inventarier	0,00	0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	5 784 722,64	2 666 132,79
	<u>173 892 396,30</u>	<u>180 591 412,82</u>
III Placeringar		
Aktier och andelar	966 037,56	1 809 271,53
Övriga fordringar	1 959 123,45	1 787 955,42
	<u>2 925 161,01</u>	<u>3 597 226,95</u>
C RÖRLIGA AKTIVA		
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	807 148,90	93 545,60
Resultatregleringar	413 404,88	0,00
Övriga fordringar	396 500,91	187 573,00
	<u>1 617 054,69</u>	<u>281 118,60</u>
AKTIVA TOTALT	<u>179 829 834,97</u>	<u>185 250 304,34</u>
PASSIVA	2024	2023
A EGET KAPITAL		
I Grundkapital	175 723 614,51	172 823 614,51
II Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	242 863,80	2 205 271,90
IV Räkenskapsperiodens över-/underskott	-4 572 428,89	-1 962 408,10
	<u>171 394 049,42</u>	<u>173 066 478,31</u>
D FRÄMMANDE KAPITAL		
I Långfristigt		
Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	1 414 605,44	1 430 854,48
	<u>1 414 605,44</u>	<u>1 430 854,48</u>
II Kortfristigt		
Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	16 249,04	16 249,04
Erhållna förskott	0,00	476,84
Leverantörskulder	3 355 589,61	2 612 150,82
Räntefria skulder til kommuner	3 232 690,95	7 720 855,98
Övriga skulder	0,00	0,00
Resultatregleringar	416 650,51	403 238,87
	<u>7 021 180,11</u>	<u>10 752 971,55</u>
PASSIVA TOTALT	<u>179 829 834,97</u>	<u>185 250 304,34</u>

NOTER

NOTER OM UPPRÄTTANDE AV BOKSLUT

1. VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER OCH METODER

Bestående aktiva

Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften med finansieringsandelar och planenliga avskrivningar avdragna. De planenliga avskrivningarna har räknats enligt den av stadsfullmäktige 17.3.2014 § 31 godkända avskrivningsplanen. Beräkningsgrunderna för planenliga avskrivningar anges i noterna i anslutning till resultaträkningen. Upphandlingar på under 10 000 euro har bokförts som årskostnader.

Värdering av placeringar

Aktier och placeringar inom bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller ett lägre värde än den.

Värdering av fordringar

Fordringarna är angivna i balansräkningen enligt det nominella värdet eller ett sannolikt värde som är lägre än det.

Korrigeringar i föregående räkenskapsperiodens uppgifter

Den föregående räkenskapsperiodens kalkyler har ändrats så att de motsvarar grupperingen under den gångna räkenskapsperioden.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

2. AFFÄRSVERKSAMHETENS VERKSAMHETSINTÄKTER

Verksamhetsintäkter	2024	2023
Hysesinkomster, inom staden	38 722 231,20	37 442 686,39
Hysesinkomster, externa kunder	9 847 170,84	10 041 550,37
Beställningsarbeten	393 425,78	527 131,40
Övriga intäkter	54 297,07	65 897,56
Yhteensä	49 017 124,89	48 077 265,72
Tillverkning för eget bruk	455 722,02	266 100,29

3. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

För fastställandet av avskrivningarna av avskrivning underkastade tillgångar har en på förhand uppgjord avskrivningsplan använts. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt den ekonomiska bruksåldern som uppskattats enligt utgiften för anskaffningen av immateriella och materiella tillgångar.

De uppskattade avskrivningstiderna och de årliga avskrivningsprocenter som motsvarar dem samt avskrivningsmetoderna är:

Immateriella rättigheter	5-20 år	jämnstora avskrivningar
Goodwill	2-5 år	jämnstora avskrivningar
Övriga utgifter med lång verkningstid	2-5 år	jämnstora avskrivningar
Byggnader	20-50 år	jämnstora avskrivningar, utgiftsrestavskrivningar 5-20 %
Fasta konstruktioner och anordningar	10-30 år	jämnstora avskrivningar, utgiftsrestavskrivningar 10-25 %
Avskrivning underkastad lösegendom	5-20 år	jämnstora avskrivningar

4. FÖRTROENDEUPPDRAKSavgifter till PARTIER OCH PARTIFÖRENINGAR

DIREKTIONEN FÖR DE TEKNISKA AFFÄRSVERKEN	2024	2023
* Information från år 2023 och 2024 fattas		
SDP Vaasan kunnallisjärjestö		
Svenska Folkpartiet		
Kokoomus Vaasa		
Vaasan Perussuomalaiset		
Vaasan seudun vihreät		
Vasemmistoliitto		
TOTALT	0,00	0,00

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

5. BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella och materiella tillgångar	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar				
	Övriga utgifter med lång verkningstid	irskottsbetalning och pågående nyanläggningar	Sammanlagt	Markområden	Byggnader	Maskiner och inventarier	örskottsbetalning och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Icke-avskriven anskaffningsutgift 1.1.	780 545,97	0,00	780 545,97	130 274,00	177 795 006,03	0,00	2 666 132,79	180 591 412,82
Ökningar under räkenskapsperioden	732 391,97	0,00	732 391,97	0,00	6 046 466,72	0,00	4 718 503,35	10 764 970,07
Finansandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	-47 984,01	0,00	0,00	-47 984,01
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 599 913,50	-1 599 913,50
Avskrivning under räkenskapsperioden	-117 714,97	0,00	-117 714,97	0,00	-9 254 572,05	0,00	0,00	-9 254 572,05
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 561 517,03	0,00	0,00	-6 561 517,03
Icke-avskriven anskaffningsutgift 31.12.	1 395 222,97	0,00	1 395 222,97	130 274,00	167 977 399,66	0,00	5 784 722,64	173 892 396,30
Bokföringsvärde 31.12.	1 395 222,97	0,00	1 395 222,97	130 274,00	167 977 399,66	0,00	5 784 722,64	173 892 396,30

Placeringar bland bestående aktiva	Aktier och andelar				Masskuldebrevs-, övriga låne- och övriga fordringar		
	Aktier/ Dottersamfund	Aktier/intresse- och övriga ägar- intressesamfund	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt	Fordringar på dottersamfund	Fordringar på övriga samfund	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.	1 500 545,10	58 559,67	250 166,76	1 809 271,53	1 671 073,20	116 882,22	1 787 955,42
Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00	187 600,00	0,00	187 600,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 431,97	0,00	-16 431,97
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedskrivningar	-843 233,97	0,00	0,00	-843 233,97	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	657 311,13	58 559,67	250 166,76	966 037,56	1 842 241,23	116 882,22	1 959 123,45
Bokföringsvärde 31.12.	657 311,13	58 559,67	250 166,76	966 037,56	1 842 241,23	116 882,22	1 959 123,45

6. RÖRLIGA AKTIVA

	2024	2023
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på dotterbolag, kundfordringar	597,26	13 404,99
Fordringar på samkommuner, där kommunen är medlem, kundfordringar	0,00	0,00
Fordringar på intresse - och andra ägarintressesamfund, kundfordringar	3 767,51	183,61

7. EGET KAPITAL

	2024	2023
Grundkapital 1.1.	172 823 614,51	172 823 614,51
Ökningar	2 900 000,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	175 723 614,51	172 823 614,51
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	2 205 271,90	2 581 953,71
Ökning/minskning under räkenskapsperioden	-1 962 408,10	-376 681,81
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	242 863,80	2 205 271,90
Räkenskapsperiodens över-/underskott 1.1.	-1 962 408,10	-376 681,81
Överföring till över-/underskott från tidigare räkenskapsperiodens	1 962 408,10	376 681,81
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-4 572 428,89	-1 962 408,10
Räkenskapsperiodens över-/underskott 31.12.	-4 572 428,89	-1 962 408,10
Eget kapital totalt	171 394 049,42	173 066 478,31

8. SKULDER TILL SAMMANSLUTNINGAR I SAMMA KONCERN

	2024	2023
Kortfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Leverantörsskulder	2 032 638,02	1 835 244,31
Resultatregleringar	32 385,00	170 069,37

9. LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL SOM FÖRFALLER

SENARE ÄN OM 5 ÅR

	2024	2023
Lån från finans.institut och försäkringsanstalter	1 339 054,66	1 362 048,58

10. RESULTATREGLERINGAR

	2024	2023
Ränteperiodiseringar	9 679,40	10 327,32
Semesterlöneperiodisering	215 184,75	222 103,02
Personalbikostnader	0,00	0,00
Resultatregleringar/Leverantörsskulder	191 786,36	120 744,15
Övriga kortfristiga resultatregleringar	0,00	50 064,38
Sammanlagt	416 650,51	403 238,87

NOTER OM ANSVARSFÖRBINDELSER

11. HYRESANSVAR

	2024	2023
Hyreansvar		
Hyresansvar totalt, ansvaren är i kraft t.o.m. 31.10.2053	34 360 205,08	43 519 502,26
Andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	2 730 162,09	2 727 364,73

12. ÅTERBETALNINGSANSVAR GÄLLANDE MERVÄRDESSKATTER

	2024	2023
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	35 729,42	15 587,35

13. ÅTERBETALNINGSANSVAR FÖR STATSANDELAR FÖR GRUNDLÄGGNINGSPROJEKT

	2024	2023
Återbetalningsansvar gällande statsandel för anläggningsprojekt	3 237 707,00	3 237 707,00

NOTER OM PERSONAL

14. PERSONALMÄNGD RESULTATENHETSVIS

Personalmängd 31.12.2024	Ordinarie, heltidsanställda		Deltidsan- ställda		Visstidsan- ställda		Sysstillsättnings- anställda		Totalt	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Fastighetsförvaltning	3	3				1			3	4
Projektering	7	7							7	7
Underhåll	9	9							9	9
Totalt	19	19				1			19	20

15. PERSONALKOSTNADER

Personalkostnader	2024	2023
Löner och arvoden	1 064 524,05	1 056 577,12
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	206 618,38	204 397,09
Övriga lönebikostnader	26 792,73	38 756,43
Personalkostnader enligt resultaträkningen	1 297 935,16	1 299 730,64

ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

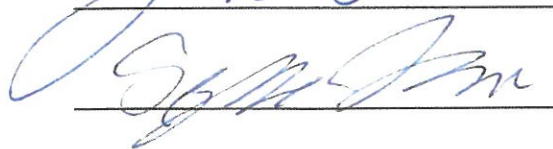
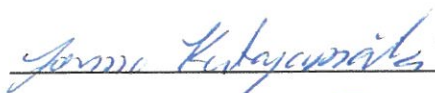
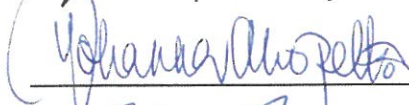
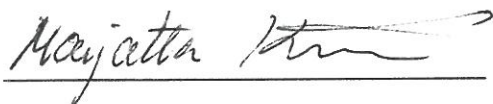
Bokslut:	separat inbundet	Försäljnings-/inköpsreskontra:	elektronisk arkivering
Dagbok:	elektronisk arkivering	Bokföring av bestående aktiva:	adb-utskrift
Huvudbok:	mikrokort	Lönebokföring:	elektronisk arkivering

TEKNISTEN LIIKELAITOSTEN JOHTOKUNNAN JA VAASAN TALOTOIMEN TOIMITILAJOHTAJAN
ALLEKIRJOITUKSET

Vaasassa 18/3 2025



Tapio Ollikainen
Toimitilajohtaja

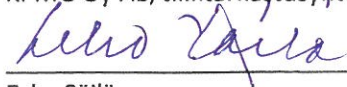


TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Vaasa 27/5 2025

KPMG Oy Ab, tilintarkastusyhteisö



Esko Säilä
JHT-, HT-tilintarkastaja



VASA
VASA VATTEN

Verksamhetsberättelse

2024

Innehåll

Direktörens översikt

Administration och redovisningsskyldighet

Verksamhetens och ekonomins utveckling

Verksamhetsidé

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden och efter den

Måloppfyllelse

Uppfyllelse av målen för verksamheten

Utfallet av de mål som är bindande i förhållande till fullmäktige

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Det ekonomiska utfallet

Köp och försäljning av partihandelstjänster

Nyckeltal för personalen

Nyckeltal för vattentjänsterna

Nationella nyckeltal för vattentjänsterna

Nyckeltal för miljöpåverkan år 2024

Intern kontroll och riskhantering

Forskning och utvecklingsverksamhet

Uppskattning av den kommande utvecklingen åren 2025–2030

Bilagor:

Bilaga 1. Vasa Vattens organisation

Bilaga 2. Nyckeltal 2024

Bilaga 3. Bokslutet 2024

DIREKTÖRENS ÖVERSIKT 2024

Recessionens år 2024

År 2024 hamnade Finland i recession, på grund av inflation och höjda räntor. Bostadsbyggandet stannade nästan helt, vilket har synts genom att antalet nya vatten- och avloppsanslutningar har minskat kraftigt. År 2023 överläts endast åtta nya bostadstomter i Vasa, och år 2024 var det elva tomtöverlåtelser.

Kriget i Ukraina fortsatte, liksom konflikten i Mellanöstern. Allt större satsningar gjordes på beredskap. Personal från Vasa Vatten deltog under året i flera övningar, seminarier och utbildningar. Även den egna beredskapsnivån höjdes.

Undersökningsprojektet som gäller djupgrundvatten och genomförs tillsammans med Kurikan Vesihuolto Oy är en viktig del av Vasa Vattens strategiska beredskap. Målet är att få två av varandra oberoende råvattenkällor och på så sätt trygga Vasabornas vattentillgång i eventuella störningssituationer.

Investeringsutgifterna år 2024 var 10,4 miljoner euro. Den största investeringen var byggandet av Molnträskets ozonerings- och aktivkolfilteranläggning, som tas i bruk år 2025. Investeringen tryggar funktionssäkerheten för Molnträskets anläggning för årtal framåt. Det satsades dessutom avsevärt på saneringen av vatten- och avloppsnäten.

Vasa Vattens omsättning år 2024 var 17,9 miljoner euro, ökningen jämfört med år 2023 var 0,8 miljoner euro (cirka 5 %). I verksamhetsutgifterna förekom det inte längre någon ökning som tidigare år. I antalet nya vatten- och avloppsanslutningar har minskningen varit kraftig och den fortsatte ännu under år 2024.

Den fakturerade vattenmängden ökade jämfört med föregående år med cirka 3 procent (år 2023 en minskning med cirka 2 %). Mängden ofakturerat hushållsvatten var 11 procent, och den uppställda målnivån (20 %) uppnåddes bra.

Man har satsat effektivt på lokalisering och reparation av läckage samt sanering av nätverket. Målnivån (30 %) uppnåddes för mängden ofakturerat avloppsvatten (30 %). Förhindrande av regn- och läckagevattentillträde och avlägsnande av kombinerade avloppssystem har en betydande inverkan på minskningen av mängden dagvatten som samlas till avloppsreningsverket.

Vasa Vatten deltog i projektet VEMA (Nätverksmodeller som hjälp vid hantering av stadsvatten i Vasa) som genomfördes åren 2023–2024 och i projektet KUHA (Belastningen under kontroll – hanteringsplan för stadsvattnet i centrumområdet i Vasa) åren 2024–2025.

Vasa Vatten fortsatte installeringen av fjärravlästa mätare. Av Vasa Vattens 11 777 anslutna kunder har en fjärrläst IoT-vattenmätare redan installerats hos 7 338. Den förnyade e-tjänsten Vesitili togs i bruk. Där kan kunden meddela värdet på vattenmätaren, bläddra bland förbrukningsuppgifter och fakturor samt skicka respons. Via den skickas även information till anslutna kunder.

Vasa Elektriska tog i slutet av år 2023 i bruk ett värmekraftverk som baserar sig på värmeåtervinning från det utgående avloppsvattnet. Verkningsgraden hos värmekraftverket har visat sig vara utmärkt och främjar för egen del Vasa stads mål för klimatneutralitet samt energisjälvförsörjningen i området.

De uppnådda resultaten kan tillskrivas den höga arbetsmotivationen och yrkeskunnigheten hos vår personal. Ett tack för det lyckade året går också till direktionen för affärsverket, våra kunder och samarbetspartner.

Pekka Rouhiainen, direktör

FÖRVALTNING OCH REDOVISNINGSSKYLDIGHET 2024

Direktionen för de tekniska affärsverken 2021–2025

Ordinarie ledamöter	Parti	Ersättare	Parti
Korpi Seppo, ordf.	SDP	Rantala Jorma	SDP
Remahl Peter, vice ordf.	Saml	Rintamäki Ari	Saml
Ahopelto Johanna	Saml	Muttonen-Mattila Eija	Saml
Jungerstam Dick	SFP	Bonn Jan	SFP
Kauppinen Johanna	SFP	Ingves Gunlög	SFP
Kiviranta Marjatta	SDP	Ruutinen Tanja	SDP
Keskinen Pasi	C	Huovari Pentti	C
Mäkinen Niina	Sannf	Järvinen Juhani	Sannf
Katajamäki Jorma	VF	Axell May-Gret	KD

Vid Vasa stadsfullmäktiges sammanträde 2.9.2024 valdes Jan Bonn som ordinarie medlem (med Kim Åkerman som ersättare) för att ersätta Dick Jungerstam. Vid Vasa stadsfullmäktiges sammanträde 9.12.2024 valdes Gunlög Ingves som ordinarie medlem (med Sandra Högström som ersättare) för att ersätta Johanna Kauppinen.

Vasa Vattens ledningsgrupp

Till Vasa Vattens ledningsgrupp hör utöver direktören och dennas ersättare även serviceområdenas chefer. Ledningsgruppen sammanträder varannan vecka. På mötena ligger fokus på serviceområdenas aktualitetsöversikter samt på personal- och ekonomiärenden. Ledningsgruppens uppgifter anges i verksamhetsstadgan för de tekniska affärsverken.

Direktör		
Pekka Rouhiainen		
Driftschef	Nätverkschef	Driftschef
Vattenproduktion	Tekniska tjänster	Avloppsvattenrening
Markus Aspholm	Direktörens ersättare	Milla Vesala / Maria Koivisto
Jari Jantunen		
Kundbetjädningsansvarig Servicechef	Planeringsingenjör	Ekonomiplanerare
Sekreterarservice		Ekonomi och strategi
Tarja Teppo	-	Taina Piironen

Bilaga 1. Vasa Vattens organisation

VERKSAMHETENS OCH EKONOMINS UTVECKLING 2024

Verksamhetsidé

Vasa Vatten är ett i kommunallagen avsett affärsverk, som genom sin inkomstfinansiering sköter underhållet, utvecklingen och investeringarna inom vatten- och avloppsverksamheten.

Vasa Vattens verksamhetsidé är att ordna störningsfria vattentjänster inom sitt verksamhetsområde i enlighet med hållbar utveckling.

I enlighet med Verksamhetsstadga för de under direktionen för de tekniska affärsverken lydande resultatområdena har Vasa Vatten i uppgift att

- 1) fungera som vattentjänstverk i enlighet med lagen om vattentjänster
- 2) producera service i anslutning till vattentjänster
- 3) erbjuda vattentjänstservice också utanför det egna verksamhetsområdet i enlighet med gällande riktlinjer och beslut
- 4) fungera som sakkunnig inom vattentjänsterna i stadskoncernen
- 5) säkerställa ett fungerande samarbete med andra vattentjänstverk och samarbetsparter.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsperioden

Direktionen för de tekniska affärsverken, som fungerar som direktion för affärsverket Vasa Vatten, sammanträdde 11 gånger. Direktionen bekantade sig med byggplatsen vid Molnträskets H-byggnad. Resultatområdesdirektörernas aktualitetsöversikter har varit en viktig del av sammanträdena.

Vid aktualitetsöversikterna presenterades bland annat projektet GigaVaasa, projektet djupgrundvatten från Kurikka och projekten för Molnträskets vattenverk samt uppföljning av coronavirus- och drogrester i avloppsvattnet.

Som en del av Vasa stads balanseringsprogram för ekonomin beslutade direktionen vid sitt möte 18.6.2024 att förbrukningsavgifterna för hushålls- och avloppsvatten höjs med 5 procent från och med 1.10.2024.

Vasa Vatten fortsatte installeringen av fjärravlästa mätare och tog i slutet av året i bruk den förnyade e-tjänsten Vesitili.

År 2024 präglades starkt av övningar i anslutning till beredskap och cybersäkerhet, i vilka Vasa Vattens personal deltog aktivt.

I och med den allmänna ekonomiska situationen avtog byggandet av nya objekt kraftigt.



Måluppfyllelse

Uppfyllelse av målen för verksamheten

VERKSAMHETSMÅL/-PRINCIP SOM HÄRLETTS UR STADENS STRATEGISKA MÅL

1. Verksamheten är effektiv och egendomsförvaltningen klar och tydlig	
RESULTAT-OMRÅDETS CENTRALA MÅL FÖR 2024	Hantering av nätverkets och vattentjänstverkens saneringsskuld för att minska driftskostnaderna
MÅLUPPFYLLELSE	Ibruktageand et av datasystemet Vesitieto och IoT-mätarna för fjärravläsning har möjliggjort uppföljning av vattenförbrukningen i realtid samt fakturering. Det har blivit enklare att ta fram aktuella nyckeltal och utarbeta rapporter. Ibruktageand et av Trimble's applikation "Utility to go" har möjliggjort användning av nätverksdata i realtid mellan kontoret och fältpersonalen ute i terrängen. Information om saneringsobjekt fås baserat på observationer som förts in i nätinformationssystemet, vilket stödjer utarbetandet av investeringsprogrammet och beslutsfattandet. Applikationen är även till hjälp vid beslutsfattande i störningssituationer. Med nyinvesteringarna vid Molnträskets vattenverk och Påttiska reningsverket förbättras verkens energieffektivitet avsevärt. Det har satsats på sanering av pumpstationerna för avloppsvatten samt på sanering och förnyande av avloppsvattenbrunnarna. Inom projekten "Nätverksmodeller som hjälpmedel vid hantering av Vasas stadsvatten" (VEMA) och "Belastningen under kontroll, hanteringsmodell för stadsvattnet i centrumområdet i Vasa" (KUHA) utvecklade Vasa stads kommunteknik, planläggning och Vasa Vatten samarbets- och förfaringssätten för utnyttjande av nätverksmodeller som hjälpmedel vid planeringen och som stöd för beslutsfattandet. I takt med ibruktageand et av områdesmätsystemet för vattenledningsnätet kan hanteringen av läckagevatten effektiveras.
2. Vatten- och avloppsvattenavgifterna på närkommunernas och jämförelsestädernas nivå	
RESULTAT-OMRÅDETS CENTRALA MÅL FÖR 2024	Jämförelse av priser
MÅLUPPFYLLELSE	Som en del av Vasa stads program för att balansera ekonomin beslutade direktionen vid sitt möte 18.6.2024 att förbrukningsavgifterna för hushålls- och avloppsvatten höjs med 5 % från och med 1.10.2024. I fråga om dricksvattnet var avgiften (inkl. moms 25 %) under medelnivån i landet med 0,09 €/m³, (Vasa Vatten 1,95 €/m³, genomsnittet 2,04 €/m³) och för avloppsvattnets del 0,14 €/m³ under medelnivån i landet (Vasa Vatten 2,97 €/m³, genomsnittet 3,11 €/m³). Priserna för hela landet är enligt situationen 30.6.2024 (inkl. 24 % moms).

Utfallet av de mål som är bindande i förhållande till fullmäktige

De bindande målen som godkännts av stadsfullmäktige 13.11.2023 för affärsverket Vasa Vattens del:

Intäktsföringsmål 1 400 000 €

Inkomstföringsmålet för placerat kapital, dvs. den ersättning som tas ut för grundkapitalet, betalades månatligen i jämna rater till ägaren, dvs. Vasa stad. Avkastningen på stadens investerade kapital var:

2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
6,25 %	4,16 %	7,87 %	8,19 %	8,22 %	8,03 %	5,91	8,23 %	9,51

Rörelseöverskott utan avskrivningar 6 915 500 €

Det mål för produktivitet och lönsamhet i verksamheten som ställts som ett överskottsmål för verksamheten nåddes. Rörelseöverskottet utan avskrivningar var 8 441 569 miljoner € (2023 7,22 miljoner €).

Investeringsramen för 2024 var 10,68 miljoner €

Investeringarnas utfall var 10,39 miljoner euro, av vilket djupgrundvattenprojektet i Kurikka utgjorde 0,44 miljoner euro och GigaVaasa-projektet 0,22 miljoner euro. Resterande 0,24 miljoner euro i anslag som reserverats för GigaVaasa-projektet i budgeten för 2024 överfördes till 2025.

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BG 2024	BS 2024
Fakturerad vattenmängd 1 000 m ³	3900	3800	3900	3940
Fakturerad avloppsvattenmängd 1 000 m ³	4600	4580	4600	4820
Vattenledningsnätets längd, km	1016	1023	1020	1025
Avloppsnätets längd, km	564	574	571	576
Vattenavgiftstaxa (moms 0 %) €/m ³	1,41	1,48	1,48	1,55
Avloppsvattenavgiftstaxa (moms 0 %) €/m ³	2,16	2,26	2,26	2,37

Den fakturerade vattenmängden ökade jämfört med föregående år med cirka 3 % (föregående år 2023 en minskning med cirka 2 %). Bostadsfastigheternas beräknade vattenförbrukning per person ökade från 115 liter till 118 liter. Mängden ofakturerat hushållsvatten var 11 %, den uppställda målnivån 20 %. Mängden ofakturerat avloppsvatten var 30 %, den uppställda målnivån 30 %.

Det hushållsvatten som Vasa Vatten distribuerar uppfyllde på samma sätt som tidigare år de kvalitetskrav som ställs på hushållsvatten. På avloppsreningsverket nåddes reningseffekterna och -nivåerna i miljötillståndsvillkoren vad gäller

alla parametrar. Påttiska avloppsreningsverket lämnar in en separat årsberättelse till tillsynsmyndigheterna.

Sammanställningar av verksamheten vid Molnträsket och Påttiska finns på nätet, adress: <https://www.vaasanvesi.fi/vuosikertomukset>. Där har också verksamhetsberättelserna för tekniska tjänster och koncernens närstödservice (förvaltning och kundservice) sammanställts.

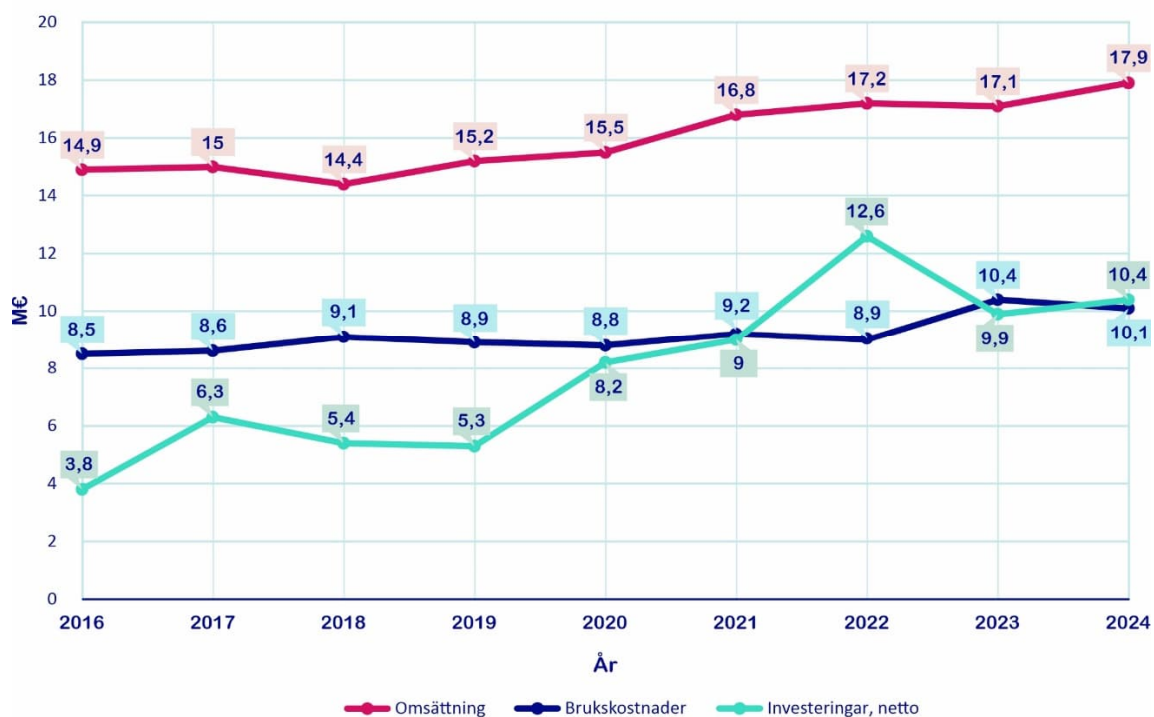
Resultatområdets centrala verksamhetsmässiga mål uppfylldes (se tabell i avsnittet Målnivåer).

Vattentaxor 2015–2024 (utan moms, €/m³)



* Under året 2024 gällde tre olika taxor. Den allmänna mervärdesskattesatsen steg till 25,5 procent 1.9.2024 och vattentaxorna höjdes 1.10.2024.

Ekonomins utveckling åren 2016–2024 (M€)



Det ekonomiska utfallet

År	Omsättning, miljoner €	Överskott, miljoner €
2024	17,90	2,53
2023	17,06	1,00
2022	17,08	2,66
2021	16,75	2,10
2020	15,51	1,90
2019	15,23	1,55
2018	14,40	0,75
2017	14,83	1,50
2016	14,95	1,79

Vasa Vattens omsättning 2024 var 17,9 miljoner euro, ökningen jämfört med 2023 var 0,8 miljoner euro (cirka 5 %). I verksamhetsutgifterna förekom det inte längre någon ökning som tidigare år. I antalet nya vatten- och avloppsanslutningar har minskningen varit kraftig och den fortsatte ännu under 2024.

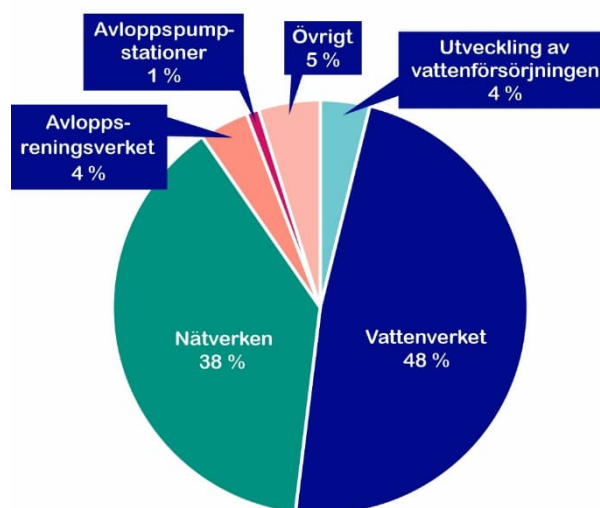
Investeringarnas utfall var 10,4 miljoner euro, av vilket djupgrundvattenprojektet i Kurikka utgjorde 0,4 miljoner euro och GigaVaasa-projektet 0,2 miljoner euro, medan investeringsramen var 10,7 miljoner euro. Resterande 0,3 miljoner euro i anslag som reserverats för GigaVaasa-projektet i budgeten 2024 överfördes till 2025.

Affärsverket Vasa Vatten betalade staden enligt ett avkastningskrav på 1,4 miljoner €, vilket var det samma som under åren 2016–2023.

De bindande mål som fullmäktige har satt upp (3) nåddes till övriga delar, men de s.k. investeringarna i GigaVaasa-området genomfördes inte som planerat, eftersom inga projekt riktades till området.

Investeringar (netto)	2024	Enhet
Utvecklande av vattentjänsterna (djupgrundvattenprojektet i Kurikka)	0,4	miljoner €
Hushållsvattenverket	5,0	miljoner €
Nätverken	4,0	miljoner €
Avloppsreningsverket	0,4	miljoner €
Pumpverken för avloppsvatten	0,1	miljoner €
Övriga	0,5	miljoner €
Investeringar totalt	10,4	miljoner €

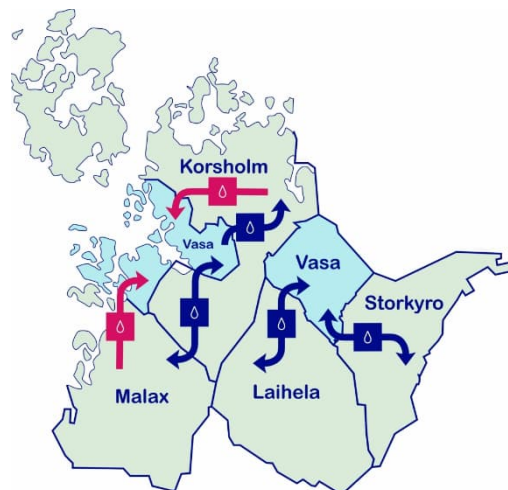
Fördelning av investeringar 2024



Köp och försäljning av partihandelstjänster

Vatten som mottagits från och sålts till grannkommunerna år 2024

	m ³	andel av allt
Avloppsvatten som mottagits till Påttäskä avloppsreningsverket		
Från Korsholms kommun	846 685	12,2 %
av vilket från Smedsby centrum	663 993	9,6 %
Från Malax kommun	146 408	2,1 %
Vatten som pumpats från Molnträskets vattenverk		
till Korsholms kommun	35 981	0,8 %
till Laihela kommun	1 231	0,03 %



Lillkyroområdets avloppsvatten (ca 100 000 m³) leds för rening till Kyrönmaan Jätevesi Oy:s avloppsreningsverk i Hyyriä.

Vasa Vatten har ett samarbetsavtal med Malax kommun, Storkyro kommun och Poronkankaan Vesi Oy i Laihela om vattenleverans i specialsituationer.

Nyckeltal för personalen

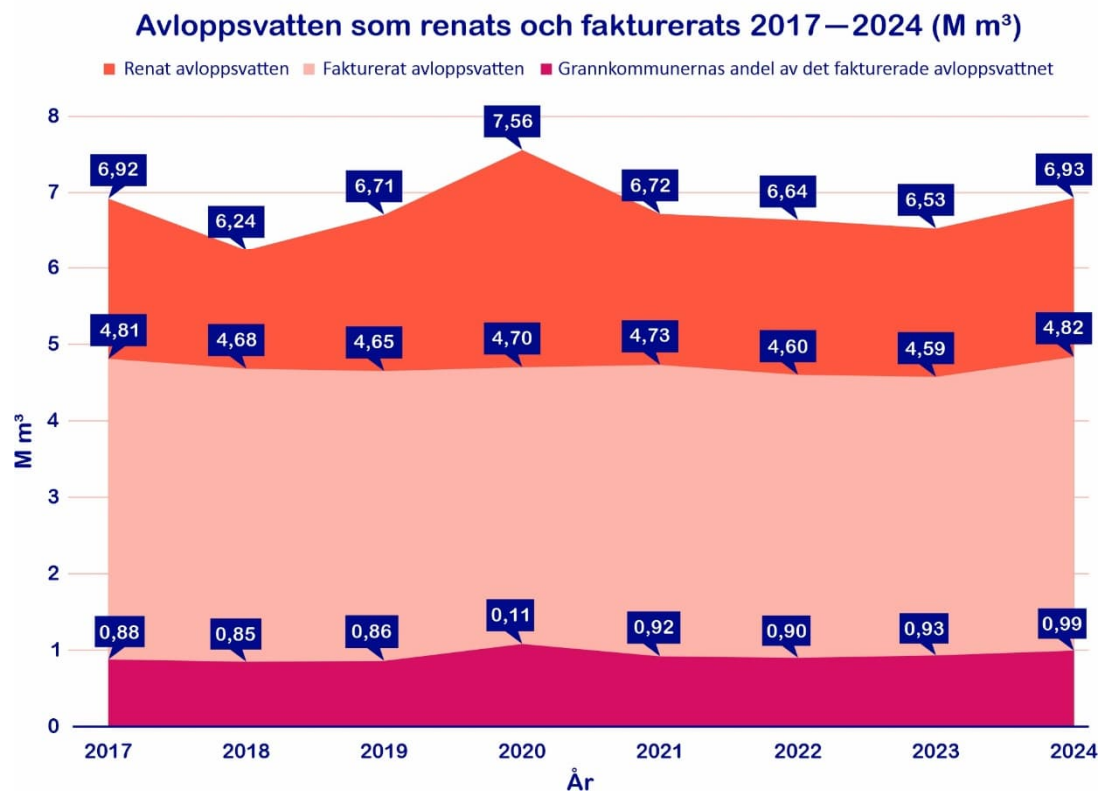
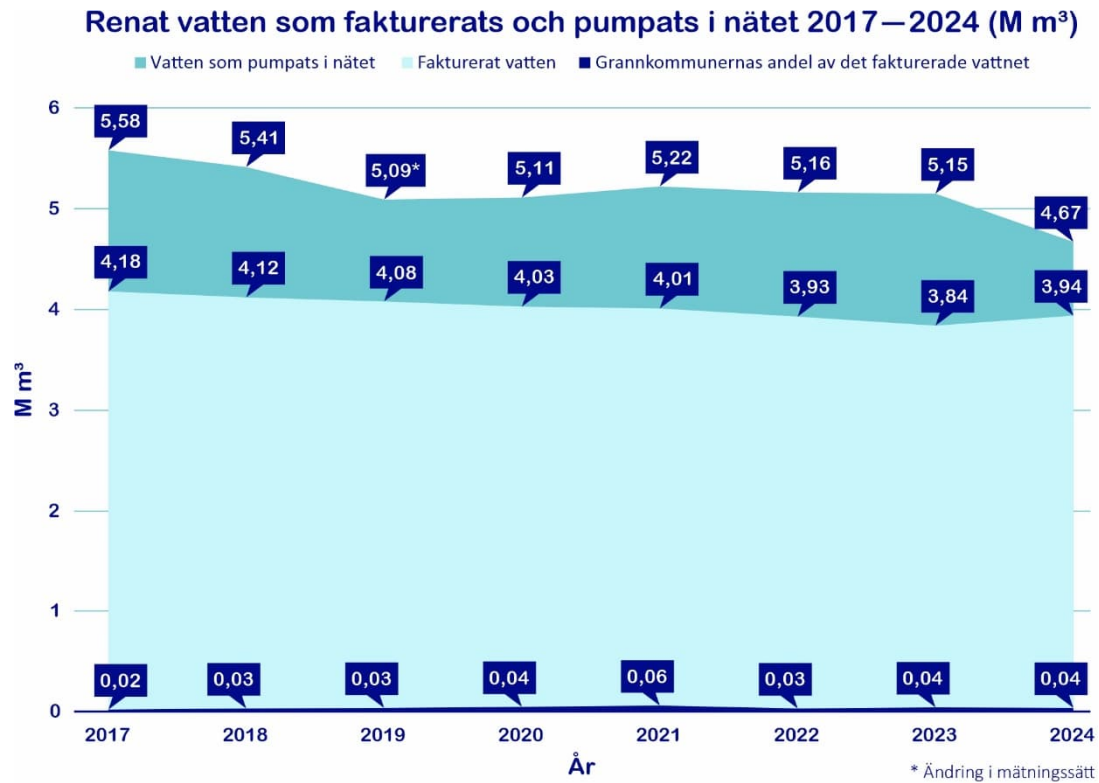
		2022	2023	2024	
Personalmängd 31.12		56	56	51	personer
Ordinarie	Heltidsanställda	53	52	50	personer
	Deltidsanställda	0	0	0	personer
Visstidsanställda	Heltidsanställda	3	2	0	personer
	Deltidsanställda	0	2	1	personer
Årsverken		56,1	56,6	54,2	årsverken
Personalens medelålder 31.12		45,8	45,1	45,9	år
Sjukledigheter		8,3	9,9	10,0	dag/årsverke
Olyckor		2	1	0	st.
Utbildning		3,04	3,4	3,3	dag/anställd
Kostnader för utbildning		43 275	17 548	42 782	€

Löner och arvoden - totalsumma år 2024: 2 516 424,47 €

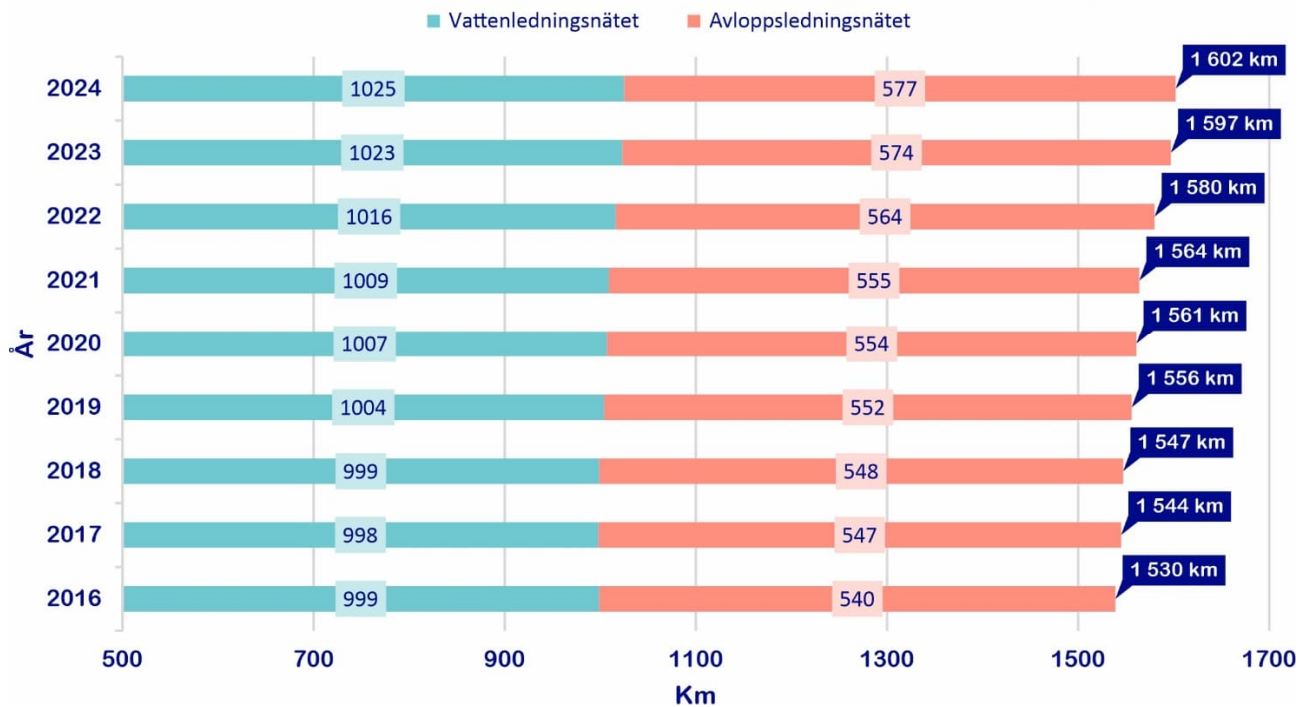
Förvaltnings- och kundtjänstpersonalen blev en köptjänst vid Vasa stads reform av stödserviceorganisation sommaren 2015.

Nyckeltal för vattentjänsterna

Bilaga 2. Nyckeltal 2024



Vattenförsörjningsnätets utveckling 2016 – 2024 (km)



Nationella nyckeltal för vattentjänsterna

VEETI-datasystemet är ett datasystem som baserar sig på lagen om vattentjänster och genom vilket man samlar information bl.a. om antalet invånare som har anslutit sig eller inte anslutit sig till nätet, ekonomiska nyckeltal, vattenmängder som tagits och levererats för vattenförsörjning, verksamhetsformer samt vatten- och avloppsnätets material och mängder.

VEETI togs i bruk år 2016 och används av alla vattentjänstverk som har ett av kommunen fastställt verksamhetsområde, även partivattenverk och avloppsreningsverk. Uppgifterna för 2024 rapporteras senast 30.4.2025.

En jämförelse med föregående år kan ses på sidan: <https://www.vaasanvesi.fi/web/sv/vuosikertomukset>

Nyckeltal för miljöpåverkan år 2024

OUTPUT

Behandlade
mängder

Pumpats ut i nätet	4,68	milj. m ³
Fakturerat vatten ¹⁾	3,94	milj. m ³
Renat avloppsvatten	6,93	milj. m ³
Fakturerat		
avloppsvatten ²⁾	4,82	milj. m ³
Torkat slam	0	tn

Utsläpp

Från Påttska ut i
havsområdet:

BOD ₇	28	tn
Fosfor	1,36	tn
Kväve	183	tn

Avfall

Reningsverksslam:		
till ASJ Stormossen	11 126	tn
Problemavfall ³⁾	liten	
Övrigt avfall ³⁾	liten	

¹⁾ Innehåller även vatten sålt till Korsholm.

²⁾ Innehåller även avloppsvatten som mottagits från Korsholm och Malax.

³⁾ Vasa Vattens avfallsmängder behandlas huvudsakligen via de centraliserade insamlingspunkterna i staden.

⁴⁾ Påttska reningsverket och pumpstationernas sammanräknade förbrukning.

INPUT

Köpta kemikalier

Vattenrening		
Släckt kalk	417	tn
Ferrisulfat	852	tn
Koldioxid	0130	tn
Natriumhypoklorit	33	tn

Rening av avloppsvatten

Ferrisulfat	155	tn
Polyaluminklorid	360	tn
Metanol	179	tn
Kalk	713	tn
Polymer	13	tn

Köpt energi

El		
Vattenrening	3,21	GWh
Rening av avloppsvatten ⁴⁾	4,57	GWh
Kontoret	liten	
Nätverken	liten	
Värme		
Vattenrening	1,44	GWh
Rening av avloppsvatten	1,56	GWh
Bränslen		
Diesel	40 393	l
Bensin	3 853	l
Brännolja	11 133	l



Intern kontroll och riskhantering

Utvärderingen av den interna kontrollen och riskhanteringen genomförs bl.a. med en enkät för redovisningsskyldiga (svaren finns i bilagan). Helhetsbedömningen av nivån på resultatområdets interna kontroll och kontrollåtgärderna är väldigt bra.

Det objekt inom den interna kontrollen som omfattade de största riskerna var

- 1) den operativa risken "Dagvatten ut i avloppsnätet".

Övriga lika stora risker bedömdes vara

- 2) olyckor och skador: "Avsaknad av en reservråvattenkälla" samt
- 3) ekonomiska risker: "Kyrönmaan Jätevesi Oy:s ägarstyrning en utmaning" och "Avtalshantering".

I riskmatrisbedömningen nådde ingen av Vasa Vattens risker upp till nivån betydande, än mindre till oacceptabel. Risker som skulle vara ytterst allvarliga till sina konsekvenser är tills vidare osannolika.

Forskning och utvecklingsverksamhet

Vasa Vatten deltar i utvecklandet av vattentjänsterna med andra vattenverk och olika intressentgrupper.

Vasa Vattens viktigaste utvecklingsprojekt i nuläget är ett djupgrundvattenprojekt, där man utreder ibruktagandet av grundvatten för både Vasa stads och Kurikka stads behov. Inom projektets verkningsområde i Österbotten och Södra Österbotten finns 150 000 invånare och betydande vattenanvändare, t.ex. livsmedelsproduktion. För att säkerställa Vasas hushållsvatten är målet att få i bruk två av varandra oberoende vattenkällor. I forskningsprojektet deltar Geologiska forskningscentralen, NTM-centralen i Södra Österbotten, Kurikan Vesihuolto Oy och affärsverket Vasa Vatten. <https://www.vaasanvesi.fi/kurikasta-pohjavetta-vaasaan>.

Vasa Vatten har fått finansiering ur Försörjningsberedskapscentralens program ALUE 2030 (Region 2030) för projektet "vatten av havsvatten". I projektet utreds pilotverksamhet och ibruktagning i fråga om en flyttbar havsvattencontainer för produktion av reservvatten för att trygga försörjningsberedskapen. I projektet deltar också

Jakobstads Vatten och Oulun Vesi. Projektets tidsplan är 2023–2025.

Vasa Vatten deltog i VEMA-projektet (Nätverksmodeller som hjälpmedel vid hantering av Vasas stadsvatten), vilket genomfördes 2023–24. Syftet med VEMA-projektet är att möjliggöra övergripande hantering av Vasas stadsvatten och prova på hur nätverksmodeller kan utnyttjas i samarbete med stadens olika resultatområden.

Vasa Vatten deltar 2024–2025 i KUHA-projektet (Belastningen under kontroll – hanteringsplan för stadsvattnet i centrumområdet i Vasa.) KUHA-projektet fokuserar för sin del på utredning av hanteringen, belastningen och förbindelserna när det gäller skadligt stadsvatten och uteslutande av detta i mån av möjlighet.



Den förnyade e-tjänsten Vesitili togs i bruk i slutet av 2024. Där kan kunden meddela värdet på vattenmätaren, bläddra bland förbrukningsuppgifter och fakturor samt skicka respons. Via den skickas även information till anslutningskunder.

Vasa Vattens beredskapsteam är både aktivt med och planerar och utvecklar egna övningar för störningssituationer och deltar i övningar som ordnas av andra, t.ex. NTM. Vasa Vatten är också med i arbetsgruppen för ELVAR-kommittén i västra Finland samt i VVY:s pool för vattentjänster. Vasa Vatten deltar i finansieringen av en arbetslivsprofessur inom avloppsvattenrening vid

Aalto-universitetet 2018–2028 med totalt 10 000 €. Viktiga forskningsområden är: återvinning av näringsämnen, avlägsnande av skadliga ämnen samt optimering av energin och koldioxidavtrycket. Detta genomförs inom avloppsvattenbehandlingen med fokus på förhållandena vid kalla temperaturer. Mer information: <https://www.aalto.fi/fi/rakennetun-ympariston-laitos/jateveden-kasittelyteknologia>

Vasa Vatten deltar i "APRIORA"-projektet som fokuserar på uppföljning av läkemedelsämnen, riskhantering och minskning av belastning i råvatten.



Uppskattnings av den kommande utvecklingen åren 2025–2030

Det instabila geopolitiska läget präglar den kommande perioden. De åtgärder som är en följd av kriget i Ukraina och som fokuseras på beredskap är vad gäller vattentjänsterna högst uppe på prioriteringslistan.

I det följande skedet av djupgrundvattenprojektet i Kurikka söks undersökningstillstånd för långvarig provpumpning (1 år). För närvarande pågår en MKB-utredning. Utifrån dessa kan man göra upp noggrannare planer och inleda själva tillståndprocessen i fråga om anskaffningen av hushållsvatten. Tidtabellen för inledande av själva produktionen definieras starkt av den tid som går åt för utredningarna och tillstånden. Även om man av djupgrundvattnet i Kurikka redan på 2030-talet

skulle få hushållsvatten till Vasaregionen är det nödvändigt att säkerställa den nuvarande hushållsvattenproduktionen baserad på vatten från Kyrö älv.

Vattenförbrukningen väntas öka i och med den positiva utvecklingen av Vasas befolkning. Även byggandet av nya bostäder väntas visa tecken på återhämtning. I och med utvecklingen av GigaVaasa är antagandet att etableringen av stora industrianläggningar på området för sin del ökar även antalet anslutningar och ökar vattenförbrukningen.

Den globala osäkerheten kring det ekonomiska läget och tillgången kommer även i fortsättningen

att påverka förutsägbarheten i verksamhetskostnaderna.

Ett nytt dricksvattendirektiv trädde i kraft i januari 2021 och i och med det har vattentjänstverken blivit skyldiga att på nätet publicera aktuella uppföljningsresultat för hushållsvattnets kvalitet och nyckeltal som beskriver anläggningens effektivitet. Dessutom ska anläggningen informera sina kunder på eget initiativ om hushållsvattnets kvalitet, pris och om förbrukningen.

Europeiska unionen håller på att uppdatera direktivet som reglerar behandlingen av det kommunala avloppsvattnet. Det ska effektivisera kraven för avloppsreningsverk fram till slutet av år 2030. I och med direktivet ska det komma betydande skärpningar för kväveborttagningen. En helt ny sak i direktivet är skyldigheten att avlägsna

skadliga ämnen eller mikroföroreningar. Dessutom har det när det gäller de stora reningsverken i kommissionens ursprungliga förslag krävts en analys av uppföljningsprov för varje dygn. Även eventuella energieffektivitetsåtgärder medför investeringskostnader.

En utredning och plan för minskande av luktolägenheter enligt det miljötillstånd för Påttiska avloppsreningsverket som RFV godkänt samt åtgärder i anslutning till det genomförs åren 2025–2027.

I Europeiska kommissionens förslagsutkast till Europaparlamentets och rådets direktiv om rening av avloppsvatten från tätbebyggelse föreslås att upprättande av en övergripande hanteringsplan för stadsvatten skulle bli en skyldighet.



V A S A

VASA VATTEN

ORGANISATION 2024

De tekniska affärsverkens direktion

Vasa Vatten -affärsverks ledningsgrupp

Direktör

Pekka Rouhiainen

Driftschef

Markus Aspholm

Vattenproduktion

Nätverkschef

Jari Jantunen

Tekniska tjänster

Direktörens 1. suppleant

Driftschef

Milla Vesala/Maria Koivisto

Avloppsvattenrening

Serviceledare,

Ansvarig för kundbetjäning

Tarja Teppo*

Sekreterarservice

Utvecklingsingenjör

xxxx xxxxx

Ekonomiplanerare

Taina Piironen**

Ekonomi och strategi

Koncernens stödtjänster

Tjänster producerade av Vasa stad
Koncernförvaltningen

*Sekreterarservice

**Ekonomi och strategi

Förvaltning och uträkning av ärenden

Vasa stadskoncerns tjänster

TeeSe Botnia Oy Ab

Rengöringstjänster

Kommunernas Tiera Ab

ICT-tjänster

Mico Botnia Oy Ab

Bokföring

Bilaga 2.

Nyckeltal	2024	Enhet
Ekonomi (bokslut)		
Omsättning	17,9	miljoner €
Driftsutgifter	10,1	miljoner €
Avkastningskrav	1,4	miljoner €
Investeringar, netto	10,4	miljoner €
Bruksavgifter (inkl. moms)		
Vattenavgift	1,84 / 1,86 / 1,95	€/m ³
Avloppsvattenavgift	2,80 / 2,84 / 2,97	€/m ³
Fakturering		
Fakturerad vattenmängd (Vasa)	3,91	miljoner m ³
Vatten som sålts till Korsholm	0,04	miljoner m ³
Fakturerad vattenmängd totalt	3,94	miljoner m ³
Förändring i vattenförbrukningen jämfört med föregående år	2,68	%
Fakturerad avloppsvattenmängd (Vasa)	3,82	miljoner m ³
Avloppsvatten som tagits emot från Korsholm	0,85	miljoner m ³
Avloppsvatten som tagits emot från Malax	0,15	miljoner m ³
Fakturerad avloppsvattenmängd totalt	4,82	miljoner m ³
Nätverk		
Vattenledningsnätets längd	1025	km
Avloppsnätets längd	576	km
Anslutningsprocent till vattenledningsnätet (Vasa)	99,5	%
Anslutningsprocent till avloppsnätet (Vasa)	93,3	%
Anslutningsprocent till avloppsnätet (stam-Vasa)	97,4	%
Ofakturerat vatten (inkl. bl.a. släcknings-, läckage- och sköljvatten & vatten för underhåll)	10,62	%
Ofakturerat avloppsvatten (inkl. bl.a. regn- och smältvatten)	30,47	%
Antal serviceavbrottstimmar/invånare/år	6,63	min
Totalantal vattenläckage	39	st.
Bostadsfastigheternas beräknade vattenförbrukning (Vasa)	118	l/pers./dygn
Rent vatten		
Råvatten pumpat från Kyro älv	4,31	miljoner m ³
Råvatten från Molnträsket	5,33	miljoner m ³
Rent vatten utpumpat till nätet	4,67	miljoner m ³
Rent vatten utpumpat till nätet per dygn	12 786	m ³ /dygn
Rening av avloppsvatten		
Renad avloppsvattenmängd	6,93	miljoner m ³
Bräddningar	0	st.
Personal		
Personalmängd 31.12	51	pers.
Personalens medelålder 31.12	45,9	år
Sjukfrånvarodagar/årsverken	10,00	dagar/årsv.
Frånvarodagar/årsv.	64,2	dagar/årsv.
Olycksfall i arbetet	0	st.
Frånvarodagar pga. olycksfall i arbetet	0	dagar
Utbildning	3,3	dagar/anst.
Utbildningskostnader	42 782,03	€
Utbildning	169	dagar

Under år 2024 var tre olika taxor i kraft. Den allmänna mervärdesskattesatsen ökade till 25,5 procent 1.9.2024 och vattentaxorna höjdes 1.10.2024



VASA
VASA VATTEN

Bokslut

2024

Innehåll

Bildande av räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning och dess nyckeltal

Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys och dess nyckeltal

Balansanalys

Balansräkning och dess nyckeltal

Förslag till behandling av resultatet

Budgetutfall

Utfall för utgifts- och inkomstuppskatt

Resultaträkningen

Finansieringsanalys

Balansräkningen

Bilagor:

Noter gällande uppgörande av bokslutet

Resultaträkningens noter

Noter till balansräkningen

Noter gällande personalen

Förteckning över använda bokföringsböcker

BILDANDE AV RÄKENSKAPSPERIODEN RESULTAT

VASA VATTEN

Resultaträkning och dess nyckeltal	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Omsättning	17 898	17 057
Affärsverksamhetens övriga intäkter	285	314
Tillverkning för eget bruk	322	278
Material och service		
Material, förnödenheter och varor	-3 048	-3 127
Köp av service	-3 620	-3 637
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-2 516	-2 755
Pensionskostnader	-504	-554
Övr. Lönebikostnader	-64	-102
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-4 538	-4 850
Nedskrivningar	0	0
Hyror	-234	-196
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-78	-63
Rörelseöverskott (-underskott)	3 904	2 366
Finansiella intäkter och kostnader		
Övr. Finansiella intäkter	25	32
Ersättning av grundkapitalet	-1 400	-1 400
Övr. Finansiella kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 529	998
 RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Avkastning på placerat kapital, %	7,80	5,00
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	6,25	4,16
Vinst, %	14,13	5,85

Avkastning på placerat kapital, %

= 100 * (Över-/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Till övriga betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Placerat räntebärande främmande kapital + Avskrivningsdifferens och reserver)

Avkastning på kommunens placerade kapital, %

= 100 * (Över-/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Lån från kommunen + Avskrivningsdifferens och reserver)

Vinst, % = 100 * (Över-/underskott före reserver / Omsättning)

Vasa Vattens totala intäkter var 18,5 miljoner €. Intäkterna ökade med 0,9 miljoner euro från år 2023. Räkenskapsperiodens totala kostnader var 15,4 miljoner €, en minskning på 0,6 miljoner euro jämfört med det föregående året. Vasa Vattens resultat för räkenskapsperioden visade ett överskott på 2,529 miljoner euro (+ 0,998 miljoner € år 2023).

FINANSIERING AV VERKSAMHETEN
 VASA VATTEN
 Finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott (-underskott)	3 904	2 366
Avskrivningar och nedskrivningar	4 538	4 850
Ersättning för grundkapitalet	-1 400	-1 400
Finansiella intäkter och kostnader	25	32
Försäljningsvinster (bestående aktiva)	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-10 385	-9 907
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0
Försäljningsinkomster (bestående aktiva)	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-3 318	-4 059
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåning		
Ökningar i lånefordringar	0	0
Minskningar i lånefordringar	0	0
Förändringar i eget kapital	-49	1 766
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	26	378
Förändring av fordringar på kommunen	0	0
Förändring av fordringar på andra	-502	-285
Förändring av räntefria skulder till kommunen	2 748	3 299
Förändring av räntefria skulder till andra	1 095	-1 098
Kassaflödet för finansieringens del	3 318	4 059
Förändring av likvida medel	0	0
Samlingskontots saldo		
Saldo 31.12.	-12 486	-9 738
Saldo 1.1.	-9 738	-6 439
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Influtet kassaflöde av verksamhet och investeringar under 5 år, €	-17 691 624	-14 155 539
Intern finansiering av investeringar, %	68,05	59,02
Quick ratio	0,3	0,4
Current ratio	0,4	0,4

Intern finansiering av investeringar, %

= $100 \cdot (\text{Överskott före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} - \text{Inkomstskatter}) / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

Quick ratio

= $(\text{Samlingskontots saldo 31.12.} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kortfristiga fordringar}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$

Current ratio

= $(\text{Omsättningstillgångar} + \text{Kortfristiga fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Samlingskontots saldo 31.12.}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöden inverkade -3,3 miljoner euro på de likvida medlen år 2024. Under räkenskapsperioden steg den fordran/skuld som följs upp på affärsverkets samlingskonto med 2,7 miljoner euro, så affärsverket är skyldig staden 12,5 miljoner euro.

BALANSANALYS
 VASA VATTEN
 Balansräkning och nyckeltal

AKTIVA	2024 1000 €	2023 1000 €
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkn. Tid	66,93851	8,636
	66,93851	8,636
Materiella tillgångar		
Byggnader	3 078	3 317
Fasta konstrukt. Och anordn.	35 375	34 769
Maskiner och inventarier	443	476
Förskotts betalning och	23 532	18 071
pågående nyanskaffningar	62 428	56 633
Placeringar		
Övriga fordringar	203	203
	203	203
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	264	290
	264	290
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	4 888	4 386
Fordringar från kommunen	0	0
Övriga fordringar	0	0
	4 888	4 386
AKTIVA TOTALT	67 850	61 521

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	74,29	77,90
Relativ skuldsättningsgrad, %	95,94	78,27
Akkumulerat överskott, 1 000 €	24 456	21 976

Soliditetsgrad, %

= 100 * (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet - Erhållna förskott)

Relativ skuldsättningsgrad, %

= 100 * (Främmande kapital - Erhållna förskott) / Driftsinkomster

Akkumulerat överskott

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Balansräkningens innehåll

Balansräkningen beskriver affärsverkets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.
 Balansräkningen innehåller affärsverkets egendom och kapitalposter i slutet av räkenskapsperioden

PASSIVA	2024 1000 €	2023 1000 €
EGET KAPITAL		
Grundkapital	25 949	25 949
Över-/underskott fr tidigare räk.per.	21 927	20 978
Räkenskapsperiodens över- /underskott	2 529	998
	50 405	47 925
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Anslutningsavg. från kommunen	38	38
Anslutningsavg och övr. skulder	2 745	2 745
	2 784	2 784
Kortfristigt		
Räntefria skulder från kommunen	12 486	9 738
Skulder till leverantörer	1 097	535
Övriga skulder	596	34
Resultatregleringar	483	505
	14 662	10 813
PASSIVA TOTALT	67 850	61 521

FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RESULTATET

Direktionen föreslår att fullmäktige överför räkenskapsperiodens resultat 2 529 170,36 euro till räkenskapsperiodens överskottskonto.

BUDGETUTFALL

MÅLUPPFYLLELSE

MÅL SOM ÄR BINDANDE I FÖRHÅLLANDE TILL FULLMÄKTIGE

	Mål för år 2024	Uppfyllelse 31.12.2024
Ekonomi i balans	Verksamheten självfinansierad	Verksamheten självfinansierad
Ersättning för grundkapital	1 400 000 €	1 400 000 €
Rörelseöverskott utan avskrivningar	6 915 500 €	8 441 569 €
Investeringar, netto	10 676 000 €	10 385 053 €

MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Vatten- och avloppsvattenavgifterna avviker inte från nivån i grannkommunerna och jämförelsestäderna: Vatten- och avloppsvattenavgifterna är lägre än genomsnittet i landet.

BINDANDE MÅL I FÖRHÅLLANDE TILL DIREKTIONEN

Direktionen godkänner affärsverkets budget och bokslut, och till dessa har ingen annan bindande verkan fastställts.

UTFALL FÖR UTGIFTS- OCH INKOMSTUPPSKATT

Det kommunala affärsverkets tablå över budgetutfallet

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget- ändringar 2024	Ändrad budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Driftsekonomi						
Verksamhetsinkomster	17 610 351	17 672 400	0	17 672 400	18 396 978	724 578
Tillverkning för eget bruk	278 081	0	0	0	322 143	322 143
Verksamhetsutgifter	10 672 874	10 756 900	0	10 756 900	10 277 552	-479 348
Verksamhetsbidrag	7 215 557	6 915 500	0	6 915 500	8 441 569	1 526 069
Finansiering						
Finansieringsutgifter totalt	1 400 359	1 400 000	0	1 400 000	1 400 000	0
Ersättning för grundkapital	1 400 000	1 400 000	0	1 400 000	1 400 000	0
Minskning av grundkapital	0	0	0	0	0	0
Minskning i långfristiga lån	0	0	0	0	0	0
Övriga finansiella utgifter	359	0	0	0	0	0
 Finansiella inkomster totalt	 32 181	 9 000	 0	 9 000	 25 384	 16 384
Ökning i grundkapital	0	0	0	0	0	0
Ränta inkomster	0	0	0	0	0	0
Övriga finansiella inkomster	32 181	9 000	0	9 000	25 384	16 384
 Finansiering netto	 -1 368 178	 -1 391 000	 0	 -1 391 000	 -1 374 616	 16 384
Investeringar						
Vattenledningar och avlopp	3 906 874	3 900 000	0	3 900 000	4 014 172	114 172
Vattenrening	4 554 951	4 880 000	0	4 880 000	5 039 812	159 812
Avloppsvattenrening	484 357	396 000	0	396 000	438 049	42 049
Pumpverk	98 928	90 000	0	90 000	111 755	21 755
It-program, Vasa Vatten	8 636	0	0	0	58 303	58 303
Andra fasta konstr. och anordn.	13 643	0	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	59 949	50 000	0	50 000	56 545	6 545
Giga Vaasa	39 090	0	460 000	460 000	223 302	-236 698
Syväpohjavesihanke	740 207	900 000	0	900 000	443 115	-456 885
 Finansieringsandelar och försäljr	 0	 0	 0	 0		 0
 Investeringar totalt	 9 906 635	 10 216 000	 460 000	 10 676 000	 10 385 053	 -290 947

Driftekonomin utföll lägre än budgeterat, verksamhetsutgifterna underskred budgeten med cirka 479 000 euro och inkomsterna överskred budgeten med cirka 725 000 euro. Tillverkning för eget bruk till cirka 322 000 euro. Verksamhetsbidraget utföll cirka 1 526 000 euro högre än prognosticerat.

Investeringarna uppgick till cirka 10,4 miljoner euro, och underskred därmed budgeten med cirka 0,3 miljoner euro.

Rapportering av investeringsprojekt över 5 miljoner euro:

Investeringsprojekt	Bedömning av projektet 2024	1-12/2023	1-12/2024	Utfalls-%
Ozonerings- och aktivkolanläggning	-3 874 000	-2 981 157	-4 135 998	106,8 %

Byggprojektet har framskridit enligt tidsplanen. De byggnadstekniska arbetena har slutförts och för närvarande pågår utrustnings- och teknikinstallationer. Anläggningen börjar testas våren 2025 och vattenproduktionen börjar inom år 2025.

Vasa Vatten resultaträkningen

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Omsättning		17 898 438,05		17 056 513,93
Tillverkning för eget bruk		322 143,46		278 080,59
Affärsverksamhetens övriga intäkter		285 477,47		313 538,66
Material och service				
Material, förnödenheter och varor	-3 048 421,97		-3 126 729,49	
Köp av service	<u>-3 619 631,88</u>	-6 668 053,85	<u>-3 636 708,91</u>	-6 763 438,40
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-2 516 424,47		-2 755 081,71	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-503 986,19		-553 517,71	
Övriga lönebikostnader	<u>-64 355,17</u>		<u>-101 623,15</u>	
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-4 537 782,88		-4 849 738,25	
Nedskrivningar	<u>0,00</u>	-4 537 782,88	<u>0,00</u>	-4 849 738,25
Hyror		-234 159,14		-195 723,24
Affärsverksamhetens kostnader		<u>-77 511,32</u>		<u>-63 192,04</u>
Rörelseöverskott (-underskott)		3 903 785,96		2 365 818,68
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	25 384,40		32 180,67	
Ersättning för grundkapital	-1 400 000,00		-1 400 000,00	
Övriga finansiella kostnader	<u>0,00</u>	-1 374 615,60	<u>-358,90</u>	-1 368 178,23
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		2 529 170,36		997 640,45

Vasa Vatten finansieringsanalys

	01.01.-31.12.2024		01.01.-31.12.2023	
Kassaflödet i verksamheten				
Rörelseöverskott (-underskott)	3 903 785,96		2 365 818,60	
Avskrivningar och nedskrivningar	4 537 782,88		4 849 738,25	
Ersättning för grundkapital	-1 400 000,00		-1 400 000,00	
Finansiella intäkter och kostnader	25 384,40		31 821,77	
Försäljningsvinster av tillgångar (bestående aktiva)	<u>0,00</u>	7 066 953,24	<u>0,00</u>	5 847 378,62
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-10 385 052,98		-9 906 635,29	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar (bestående aktiva)	<u>0,00</u>	-10 385 052,98	<u>0,00</u>	-9 906 635,29
Kassaflödet för verksamhetens och investeringarnas del		-3 318 099,74		-4 059 256,67
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåning				
Ökningar i lånefordringar	0,00		0,00	
Minskningar i lånefordringar	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
Förändringar i eget kapital		-48 774,37		1 766 245,11
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av omsättningstillgångar	25 628,22		378 255,72	
Förändring av fordringar på kommunen	0,00		0,00	
Förändring av fordringar på andra	-501 690,70		-285 482,39	
Förändring av räntefria skulder till kommunen	2 748 115,60			
Förändring av räntefria skulder till andra	<u>1 094 820,99</u>	3 366 874,11	<u>-1 098 457,19</u>	2 293 011,56
Kassaflödet för finansieringens del		3 318 099,74		4 059 256,67
Förändring av likvida medel		0,00		0,00
Samlingskontots saldo				
Saldo 31.12.	-12 486 217,54		-9 738 101,94	
Saldo 1.1.	<u>-9 738 101,94</u>	-2 748 115,60	<u>-6 439 406,52</u>	-3 298 695,42

Vasa Vatten balansräkning

AKTIVA	2024	2023
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkn. tid	66 938,51	8 636,00
	<u>66 938,51</u>	<u>8 636,00</u>
II Materiella tillgångar		
Byggnader	3 078 474,92	3 316 982,31
Fasta konstrukt. och anordn.	35 374 701,65	34 769 047,79
Maskiner och inventarier	442 884,10	475 999,57
Förskottsbetalning och	23 532 202,33	18 071 150,08
pågående nyanskaffningar	<u>62 428 263,00</u>	<u>56 633 179,75</u>
III Placeringar		
Övriga fordringar	202 896,61	202 896,61
	<u>202 896,61</u>	<u>202 896,61</u>
C RÖRLIGA AKTIVA		
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	264 428,88	290 057,10
	<u>264 428,88</u>	<u>290 057,10</u>
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	4 887 890,06	4 386 199,36
Fordringar från kommunen	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	0,00
	<u>4 887 890,06</u>	<u>4 386 199,36</u>
AKTIVA TOTALT	<u><u>67 850 417,06</u></u>	<u><u>61 520 968,82</u></u>
PASSIVA	2024	2023
A EGET KAPITAL		
I Grandkapital	25 948 876,88	25 948 876,88
IV Över-/underskott fr tidigare räk. per.	21 927 111,60	20 978 245,52
V Räkenskapsperiodens över- / underskott	2 529 170,36	997 640,45
	<u>50 405 158,84</u>	<u>47 924 762,85</u>
D FRÄMMANDE KAPITAL		
I Långfristigt		
Anslutningsavg. från kommunen	38 214,88	38 214,88
Anslutningsavg. och övr. skulder	2 745 290,61	2 745 290,61
	<u>2 783 505,49</u>	<u>2 783 505,49</u>
II Kortfristigt		
Räntefria skulder från kommunen	12 486 217,54	9 738 101,94
Skulder till leverantörer	1 096 900,84	535 181,44
Övriga skulder	595 766,88	34 220,72
Resultatregleringar	482 867,47	505 196,38
	<u>14 661 752,73</u>	<u>10 812 700,48</u>
PASSIVA TOTALT	<u><u>67 850 417,06</u></u>	<u><u>61 520 968,82</u></u>

NOTER

NOTER GÄLLANDE UPPGÖRANDE AV BOKSLUTET

1. VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER

Värdering av bestående aktiva

Anläggningstillgångarna har antecknats i balansräkningen minskat på anskaffningsutgiften med planenliga avskrivningar. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för planenliga avskrivningar presenteras i resultaträkningens noter. El- och fjärrvärmeanslutningarna ingår i placeringarna under bestående aktiva.

Värdering av omställningstillgångar

Omsättningstillgångarna har antecknats i balansräkningen enligt principen om medelpris i anskaffningsutgiften eller en sannolikt lägre anskaffningsutgift eller enligt beloppet för det sannolika överlåtelsepriset.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har antecknats i balansräkningen till ett nominellt värde eller till ett lägre sannolikt värde.

Korrigeringar i föregående räkenskapsperiods uppgifter

Föregående räkenskapsperiodskalkyler har ändrats så att de motsvarar grupperingen under den gångna räkenskapsperioden.

RESULTATRÄKNINGENS NOTER

2. AFFÄRSVERKSAMHETENS INTÄKTER

	2024	2023
OMSÄTTNING		
Vattenavgifter	5 857 245,54	5 642 690,08
Avloppsvattenavgifter	9 094 728,16	8 449 756,91
Grundavgifter för vattentjänster	2 617 064,34	2 621 168,16
Inkomster av fakturerade arbeten	132 730,42	123 336,90
Anslutningsavgifter (överföringsbara)	192 715,50	213 562,25
Övriga försäljningsinkomster	0,00	0,00
TOTALT	17 898 438,05	17 056 513,93
AFFÄRSVERKSAMHETENS ÖVRIGA INTÄKTER	285 477,47	313 538,66
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	322 143,46	278 080,59
ALLA TOTALT	18 506 058,98	17 370 052,59

3. UTREDNING AV GRUNDERNA FÖR PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR

För bestämmande av avskrivningarna på avskrivningsbara tillgångar har en på förhand upprättad avskrivningsplan använts.

De planenliga avskrivningarna har beräknats på anskaffningspriset för immateriella och materiella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden.

De uppskattade avskrivningstiderna och motsvarande årliga avskrivningsprocenter samt avskrivningsmetoderna är:

Immateriella rättigheter	4-5 år	lineär avskrivning	30 - 35 %
Övriga utgifter med lång verkningstid	5 -20 år	lineär avskrivning	15 - 30 %
Byggnader	15 - 60 år	restvärdesavskrivning	4 - 20 %
Fasta konstruktioner och anordningar	15 - 30 år	restvärdesavskrivning	10 - 20 %
Avskrivning underkastad lös egendom	4 - 20 år	lineär avskrivning	15 - 35 %

Små anskaffningar bland bestående aktiva, vars anskaffningsutgift är under 10 000 euro, har bokförts som årskostnad.

4. FÖRTROENDEPERSONAVGIFTER TILL PARTIER OCH PARTIFÖRENINGAR

Förtroendepersonavgifter som uppbärs och redovisas för förtroendevaldas arvoden

	2024	2023
Centerns kommunalorganisation	0,00	0,00
Samlingspartiets kommunalorganisation	0,00	0,00
SDP:s kommunalorganisation	0,00	0,00
Svenska Folkpartiet	0,00	0,00
Vänsterförbundet	0,00	0,00
Sannfinländarna	0,00	0,00
De gröna i Vasaregionen	0,00	0,00
Totalt	0,00	0,00

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

5. TILL RÖRLIGA AKTIVA HÖRANDE FORDRINGAR PÅ SAMFUND INOM SAMMA KONCERN

	2024	2023
Fordringar på dottersamfund		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	622 357,36	986 632,56
Fordringar på samkommuner där kommunen är medl.		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	29 029,50	96 847,94
Fordringar på intressesamfund samt andra ägarintressesamfund		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	27 219,15	49 942,26

6. Bestående aktiva

	Immateriella tillgångar		Materiella tillgångar				Förskotts- betalningar och pågående nyanläggningar	Maskiner och inventarier	Förskotts- betalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
	Övriga utgifter med lång verkn. tid		Sammanlagt	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar					
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	0,00	8 636,00	8 636,00	3 316 982,31	34 769 047,79	475 999,57	18 071 150,08	56 633 179,75		
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	58 302,51	58 302,51	64 263,20	4 751 005,46	56 545,22	7 192 303,80	12 064 117,68		
Finans. andelar under räkenskapsp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Minskning under räkenskapsp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 731 251,55	-1 731 251,55		
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Avskrivningar under räkenskapsp.	0,00	0,00	0,00	-302 770,59	-4 145 351,60	-89 660,69	0,00	-4 537 782,88		
Nedsavskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	0,00	56 938,51	66 938,51	3 078 474,92	35 374 701,65	442 884,10	23 532 202,33	62 428 263,00		
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	56 938,51	66 938,51	3 078 474,92	35 374 701,65	442 884,10	23 532 202,33	62 428 263,00		

PLACERINGAR INOM BESTÅENDE
AKTIVA

Masskuldebrevslånefordringar, övriga lånefordringar och andra fordringar
Fordringar på
dottersamfund

Anskaffningsutgift 1.1.	202 896,61	202 896,61
Ökningar	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	202 896,61	202 896,61
Bokföringsvärde 31.12.	202 896,61	202 896,61

7. EGET KAPITAL

	2024	2023
Grund kapital 1.1	23 838 876,88	23 838 876,88
Ökningar	0,00	
Grund kapital 31.12	23 838 876,88	23 838 876,88
Överskott (underskott) från tidigare räkenskap 1.1	20 978 245,52	18 657 997,50
Överföringar till tidigare räkenskapsperiod.	997 640,45	2 664 002,91
Korrigerig föregående räkenskapsperioder	-48 774,37	-343 754,89
Överskott (underskott) från tidigare räkenskap 31.12	21 927 111,60	20 978 245,52
Överskott/underskott på räkenskapsperioden 1.1.	997 640,45	2 664 002,91
Överföringar till tidigare räkenskapsperiod.	-997 640,45	-2 664 002,91
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 529 170,36	997 640,45
Räkenskapsperiodens överskott/underskott 31.12	2 529 170,36	997 640,45
Eget kapital totalt	48 295 158,84	47 924 762,85

8. SKULDER TILL SAMFUND INOM SAMMA KONCERN

	2024	2023
Långfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Anslutningsavgifter och övriga långfristigt skulder	17 355,00	17 355,00
Skulder till samkommuner, där kommunen är medlem		
Anslutningsavgifter och övriga långfristigt skulder	0,00	0,00
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Anslutningsavgifter och övriga långfristigt skulder	0,00	0,00
Kortfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Skulder till leverantör	238 256,73	266 698,56
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Skulder till leverantör	0,00	0,00

9. ANSLUTNINGSAVGIFTER OCH ÖVRIGA SKULDER

	2024	2023
Anslutningsavgifter	2 745 290,61	2 745 290,61
Anslutningsavgifter, staden	38 214,88	38 214,88
Sammanlagt	2 783 505,49	2 783 505,49

10. RESULTATREGLERINGAR

	2024	2023
Kortfristigt		
Periodisering av semesterlöner	476 913,75	476 174,95
Lönebikostnader	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar	5 953,72	29 021,43
	482 867,47	505 196,38

NOTER GÄLLANDE PERSONAL

11. PERSONALKOSTNADER	2024	2023
Löner och arvoden	2 516 424,47	2 755 081,71
Lönebikonstnader		
Pensionskostnader	503 986,19	553 517,71
Övriga lönebikostnader	64 355,17	101 623,15
Totalt enligt resultaträkningen	3 084 765,83	3 410 222,57
Personalkostnader som har aktiverats i anläggningstillgångarna	348 282,91	195 901,61
Personalkostnader totalt	3 433 048,74	3 606 124,18

12. PERSONALMÄNGD ENLIGT
RESULTATOMRÅDE

	2024	2023
Ekonomi och förvaltning	1	3
Teknisk service	22	23
Molnträskets vattenverk	17	17
Påttiska reningsverket	11	13
Totalt	51	56

FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

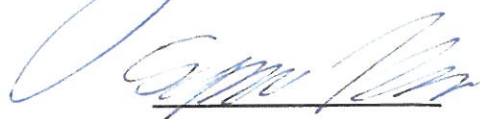
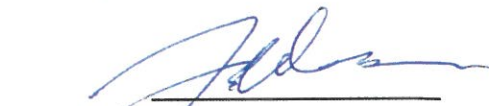
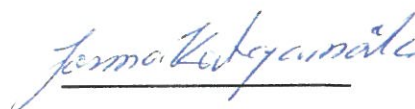
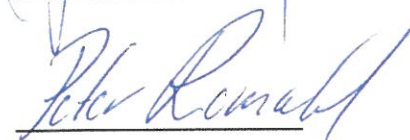
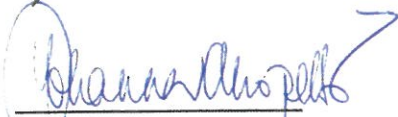
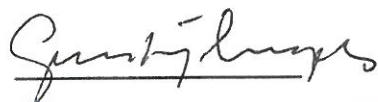
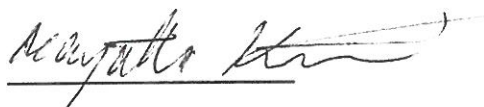
Bokslut	inbundet
Dagbok	elektronisk arkivering
Huvudbok	mikrokort
Försäljningsreskontra	elektronisk arkivering
Inköpsreskontra	elektronisk arkivering
Betalningsrörelse	elektronisk arkivering
Bestående aktiva	adb-utskrift
Lönebokföring	elektronisk arkivering
Lagerbokföring	adb-utskrift

Teknisten liikelaitosten johtokunnan ja Vaasan Veden johtajan allekirjoitukset

Vaasassa 18.3.2025



Pekka Rouhiainen
Johtaja

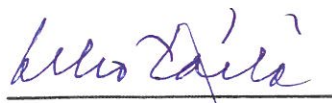


TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen

Vaasa 27/5 2025

KPMG Oy Ab



Esko Säilä

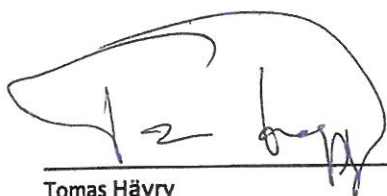
JHT, HT

V A A S A .

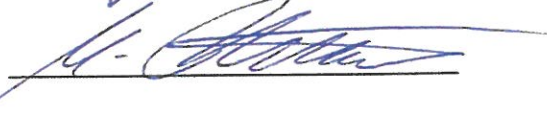
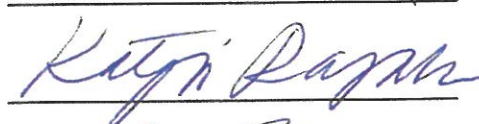
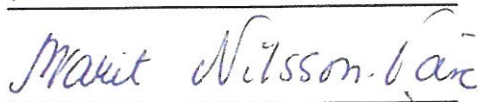
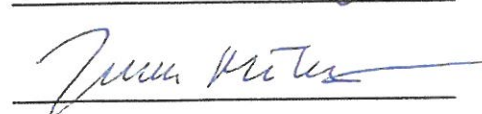
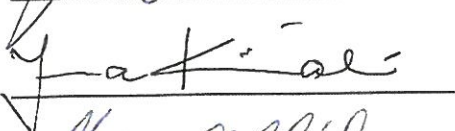
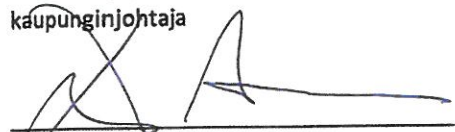
6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset

Vaasassa 31.3.2025



Tomas Häyry
kaupunginjohtaja

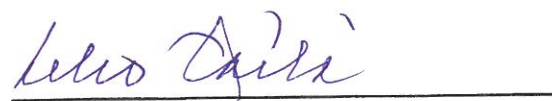


TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Vaasassa 27 / 5 2025

KPMG Oy Ab, tilintarkastusyhteisö



Esko Säilä
JHT HT