

BUDGET 2020



KORSNÄS KOMMUN **BUDGET 2020 OCH** **EKONOMIPLAN 2020-2022**

Godkänd i kommunfullmäktige, 9.12.2019 § 97

KORSNÄS KOMMUNS KONTAKTUPPGIFTER

Adress: Korsnäs kommun
Strandvägen 4323
66200 KORSNÄS

Telefon: 06-3479 111

Telefax: 06-3479 190

E-post: Officiell e-post adress:
info@korsnas.fi

Personliga e-post adresser:
fornamn.efternamn@korsnas.fi

Hemsida: <http://www.korsnas.fi>

Kommunkansliets öppethållningstider:

kl. 08.00 - 16.00 (vintertid)

kl. 08.00 - 15.00 (sommartid)

Pärmbild:

Skiss över den planerade boendeenheten Lärknäs serviceboende.

Skissritning:

AK-Plan Byggnadsplanering Ab

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. ALLMÄNT.....	1
1.1. Stadganden om budget och ekonomiplan.....	5
1.1.1. Balansering av Korsnäs kommuns ekonomi inför årets budget.....	6
1.2. Planeringens utgångspunkter.....	6
1.3. Planeringens mål.....	7
1.4. Budgetens struktur och uppgift.....	7
1.5. Budgetens och ekonomiplanens uppställning.....	7
1.5.1. Resultaträkning.....	8
1.5.2. Finansieringsanalys.....	8
1.5.3. Driftsbudget.....	9
1.5.4. Investeringar.....	9
1.6. Uppföljning av budgeten.....	10
1.6.1. Upptagande av kortfristig kredit.....	11
1.7. Budgetramar inför budgeten år 2020.....	12
1.8. Affärsverket Korsnäs kurscenter.....	13
2. RESULTATRÄKNING.....	14
2.1. Korsnäs kommuns resultaträkning.....	14
2.1.1. Resultaträkning enligt förvaltningsområde.....	16
2.2. Extern resultaträkning.....	18
3. FINANSIERINGSANALYS.....	19
4. DRIFTSBUDGET.....	20
4.1. Allmän förvaltning.....	20
4.1.1. Val.....	21
4.1.2. Revision.....	22
4.1.3. Allmän förvaltning.....	23
4.1.4. Näringsliv, information och projekt.....	25
4.2. Socialväsendet / Hälso-, miljöhälso- och.....	27
4.2.1. Socialförvaltning.....	27
4.2.2. Äldringsvård och hemservice.....	28
4.2.3. Handikapp- och annan socialservice.....	30
4.2.4. Hälso- och miljöhälsovård.....	31
4.2.5. Sjukvård.....	34
4.3. Bildningsväsendet.....	37
4.3.1. Småbarnspedagogik.....	37
4.3.2. Bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6.....	39
4.3.3. Grundutbildning (åk 7-9) samt gymnasieutbildning.....	41
4.3.4. Yrkes- och musikskoleutbildning.....	44
4.3.5. Medborgarinstitut.....	46
4.3.6. Biblioteks-, kultur- och fritidsverksamhet.....	48
4.4. Tekniska väsendet.....	50
4.4.1. Teknisk förvaltning.....	50
4.4.2. Vägar och allmänna områden.....	51

4.4.3. Byggnader och lokaler.....	53
4.4.3.1. Långtidsunderhåll.....	55
4.4.4. Tillsynsverksamhet.....	56
4.5. Sammandrag av driftsbudgeten.....	58
5. INVESTERINGAR.....	60
5.1. Avskrivningar.....	62
6. KOMMUNKONCERNEN.....	63
7. BALANSENHETEN – VATTEN OCH AVLOPPSTJÄNSTVERKET.....	65
7.1. Vatten- och avloppstjänstverket.....	65
7.1. Vatten- och avloppsverkets resultaträkning.....	67
7.2. Vatten- och avloppsverkets finansieringsanalys.....	68

BILAGOR	Nr 1	Korsnäs kommuns personalplan 2018-P12022
	Nr 2	Avskrivningsplan för Korsnäs kommun 1.1.2013-

FIGURER/ TABELLER:	Nr 1	Kommunernas nyckeltal
	Nr 2	Befolkningsstrukturen i Korsnäs 1.1.2019
	Nr 3	Befolkningsstrukturens utveckling åren 1980-2018
	Nr 4	Kommunens balanseringsåtgärder inför år 2020
	Nr 5.1.	Fastställande av drifts- eller investeringskostnad
	Nr 5.2.	Kommunens och landets lån, t€ och lån €/ inv.
	Nr 6	Drifts-, skatte- samt statsandelsinkomster B2020
	Nr 7	Driftsutgifter B2020
	Nr 8	Hälso- och sjukvårdskostnader 2014-B2020
	Nr 9	Investeringar (t€ netto) 2014-P12022
	Nr 10	Koncernen Korsnäs kommun

1. ALLMÄNT

Ekonomisk översikt

(<https://vm.fi/sv/publikationer/ekonomiska-utsikter>)

Den ekonomiska tillväxten verkar bli fortsatt positiv den närmaste tiden trots dåliga nyheter angående den globala ekonomin. Den inhemska efterfrågan upprätthåller den ekonomiska tillväxten under kommande år. De privata investeringarnas och konsumtionens tillväxt mattas av när osäkra yttre omständigheter reflekteras i de finländska företagens och konsumenternas förväntningar. Den offentliga konsumtionens och investeringarnas betydelse för tillväxten i BNP betonas i synnerhet i nästa år. Utgifterna inom den offentliga ekonomin har varit större än inkomsterna under hela högkonjunkturen. Den offentliga ekonomin uppvisar ett strukturellt underskott som enligt prognosen kommer att öka ytterligare under de närmaste åren. De offentliga finanserna försämras av den allt mer dämpade ekonomiska tillväxten, de ökade utgifterna till följd av att befolkningen åldras samt utgiftsökningarna i enlighet med regeringsprogrammet.

År 2019 ökar Finlands BNP med 1,5 procent. Exporttillväxten är dämpad eftersom de ekonomiska utsikterna för Europa är fortsatt osäkra. Bostadsinvesteringarna minskar, men också de produktionsmässiga investeringarnas tillväxt mattas av när det globala konjunkturläget försämras. Den privata konsumtionen fortsätter att öka med stöd av den stigande inkomstnivån och den höga sysselsättningsnivån.

BNP ökar med 1,0 procent 2020 och 0,9 procent 2021. Den privata konsumtionens tillväxt mattas av när hushållens sparkvot stiger. Investeringarnas andel av BNP minskar. Handelsspänningarna mellan de viktigaste ekonomierna avspeglas i världshandeln och inverkar indirekt på Finlands export.

Den avtagande ekonomiska tillväxten och ökningen av de nominella lönerna bidrar stegvis till att ökningen av antalet sysselsatta mattas av. Sysselsättningsgraden stiger till 73,4 procent före 2021 då befolkningen i arbetsför ålder minskar ytterligare. Arbetslöshetsgraden sjunker långsamt till 6,2 procent 2021.

Korsnäs kommuns ekonomiska översikt

Kommunalskattens utveckling för år 2018 sjönk med 3,3 % (-5,5 % året innan) för Korsnäs del jämfört med året innan. Budgeten 2020 bygger på att skatternas inkomstnivå skall motsvara kommunförbundets prognostiserade nivå för år 2020. Inkomstskatteprocenten bibehålls på samma nivå som året innan, d.v.s. 21,50 %.

År 2018 ökade kommunalskatteredovisningarna till kommunerna med i genomsnitt 8,0 %. (Skatteförvaltningen 1.11.2019).

Ekonomiska mål

Ekonomiska mål som uppställs för kommunen kan t.ex. vara:

- årsbidrag (euro/invånare)
- skuldsättningsgrad (euro/invånare)
- inkomstskatteprocent.

Nivån på årsbidraget är avgörande för kommunens möjligheter att göra investeringar. Årsbidraget påverkas främst av inkomstskatteprocenten, nettoutgifterna för driftshushållningen

samt räntekostnaderna (skuldsättningsgraden). Utvecklingen av årsbidraget i Korsnäs kommun framgår nedan.

Årsbidragets utveckling inom kommunen:

	2017	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Årsbidrag kommun						
Euro/invånare	692	236	245	272	393	499
Årsbidr. % av avskr.	156	48	46	46	57	96

Årsbidragets vägda medeltal (Fasta Finland) i landet år 2018 var 376 €/invånare och år 2017 var det 596 €/invånare.

Skuldsättningsgraden påverkar årsbidraget direkt via räntekostnaderna. Dessutom påverkar skuldsättningsgraden kommunens framtida ekonomi som helhet. Korsnäs kommuns skuldsättningsgrad har varit följande:

	2018	B2019	Pr2019	B2020	PI20201	PI2022
Skuldsättning kommun						
Euro/invånare*)	406	1950	1481	1890	2749	3608
Skuldsättning inkl. koncernen						
Euro/invånare**)	1514	**	-	**	**	**

*) Extern skuldsättning i bokslut

*) Extern och intern skuldsättning ingår i budget och plan

**) Uppgiften beräknas inte i budgeteringsskedet

Skuldsättningsgraden kommer ytterligare att öka p.g.a. den höga investeringstakt kommunen hållit de senaste åren och planerar hålla de närmast kommande åren.

Inkomstskatteprocenten skall allmänt taget vara på en skälig nivå. Procentsatsen påverkar såväl årsbidraget som skuldsättningen (indirekt). Skatteprocenten bör vara på en tillräcklig hög nivå för att den skall stöda ovannämnda målsättningar för årsbidrag och skuldsättningsgrad. Inkomst- och fastighetsskatteprocenterna har i Korsnäs kommun sedan år 2016 varit följande:

Skatteprocenternas utveckling i Korsnäs 2016-2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Inkomstskatt	21,00	21,00	21,00	21,50	21,50
Allmän fastighetsskatt	0,80	0,93	0,93	0,93	0,95
Stadigvarande boende	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Andra bostadsbygg.	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
Allmännyttiga samf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kraftverk	2,85	3,10	3,10	3,10	3,10
Samfundsskattens andel (kommungruppens andel)	30,92	30,34	31,35	31,30	31,30

Statsandelar för Korsnäs kommun år 2015-2020

De preliminära beräkningarna, från hösten 2014, för kommunens statsandelar inför år 2015 visade att kommunen skulle komma att förlora 445.000 euro av basservicens statsandel inför år 2015. Kommunfullmäktige beslöt 17.11.2014 att frivilligt ansöka om att bli en tvåspråkig kommun. På detta sätt kunde statsandelsintäkterna höjas för Korsnäs kommun då en koefficient i det nuvarande statsandelssystemet ger tvåspråkiga kommuner höjda statsandelar.

För Korsnäs kommun betyder tilläggsintäkten en höjning av statsandelen på ca 525.000 euro per år. Kostnaden för att bli tvåspråkig kommun har beräknades ge ökade utgifter på ca 100.000 euro per år samt en engångskostnad för främst vägs skyltar och initial översättningar på ca 150.000 euro för de första åren av kommunens tid som tvåspråkig kommun.

Statsandelarna inför år 2020 visar att basservicens statsandel ökar betydligt i.o.m. att kompensation för skattebortfall erhålls från ett skilt moment i statsbudgeten. Statsandelarnas enhetspriser enligt befolkningens åldersstruktur samt statsandelarnas koefficient gällande sjukfrekvens ger för kommunens del inför år 2020 ett positivt utfall i form av ökade statsandelar.

Nyckeltal för Korsnäs kommun i jämförelse med Österbotten och Finland

Nedan ges en jämförande sammanställning av de allmänna nyckeltalen för Korsnäs kommun – Österbotten och Hela Finland. Uppgifterna baserar sig på statistikcentralens nyckeltal för kommunerna för år 2016-2018 samt skatteprocentsatserna för år 2019 enligt FKF.s uppgifter.

Nyckeltal – Korsnäs – Österbotten – Finland

	Korsnäs	Österbotten	Hela Finland
Invånarantal 31.12.2016	2171	181441	5474083
Invånarantal 31.12.2017	2154	180945	5513130
Invånarantal 31.12.2018	2122	180794	5517919
Antal kommuner 1.1.2017	1	15	311
Antal kommuner 1.1.2018	1	15	311
Antal kommuner 1.1.2019	1	15	311
Skatteprocent 2017	21,00	20,62	19,92
Skatteprocent 2018	21,00	20,65	19,86
Skatteprocent 2019	21,50	20,86	19,88
Skatteinkomster 2016 €/invånare	3244	3817	4017
Skatteinkomster 2017 €/invånare	3292	3823	4090
Skatteinkomster 2018 €/invånare	3129	3733	4065
Statsandelar 2016 €/invånare	3280	2039	1606
Statsandelar 2017 €/ invånare	3168	2014	1549
Statsandelar 2018 €/invånare	3080	2150	1540
Lånestock 2016 €/invånare	837	3073	2939
Lånestock 2017 €/invånare	738	3270	2933
Lånestock 2018 €/invånare	406	3477	3039
Koncernlån 2016 €/invånare	1765	5621	6160
Koncernlån 2017 €/invånare	1643	5799	6299
Koncernlån 2018 €/invånare	1515	-	6537

Tabell 1: Kommunernas nyckeltal

Källa: Statistikcentralen 2016-18 samt FKF

Personalpolitiska mål

Det kommunalekonomiska läget ställer stora krav på personalpolitiken och ledarskapet. Samtidigt som personalen skall motiveras att utveckla sitt arbete bör man fästa uppmärksamhet på personalens krafter och psykiska välbefinnande. Av driftshushållningsutgifterna är personalkostnaderna det största enskilda utgiftsslaget. De personalpolitiska målen bör därför långt definieras så att de stöder målsättningarna för årsbidraget. Eftersom den kommunala serviceverksamheten är mycket personalstark, är även en stor del av övriga utgiftsslag på ett eller annat sätt en funktion av personalantalet.

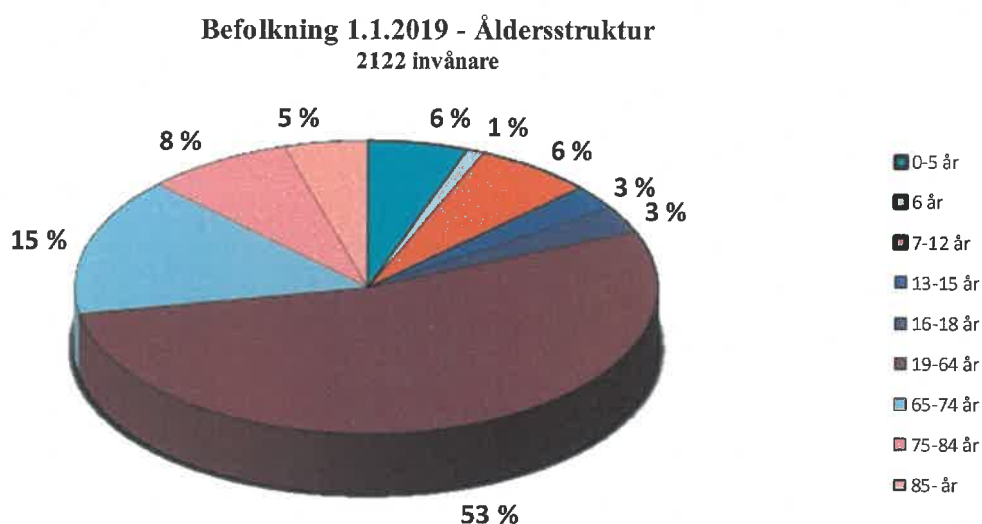
Om personalpolitiken kan sammanfattningsvis sägas att en bra och kunnig personal är kommunens viktigaste resurs. Personaldimensioneringen bör vara en funktion av bl.a.:

- ✚ effektivisering och automatisering av den kommunala verksamheten
- ✚ servicenivåbeslut
- ✚ privatisering och/eller bolagisering av kommunal verksamhet.

Kommunens tjänster och befattningar framgår ur personalplanen, bilaga 1.

Befolkningsstruktur

Korsnäs kommun hör till de kommuner i landet som har en befolkningen med förhållandevis hög ålder – vi lever länge i Korsnäs. Detta ställer stora krav på organiseringen av basverksamheten och kräver kontinuerligt omstruktureringar inom verksamheten. Figuren nedan visar grafiskt åldersfördelningen per åldersgrupp.



O/B20/Figurbefolkning B20.xls/CW

Figur 2: Befolkningsstrukturen 1.1.2019

Tabell 3 nedan visar hur Korsnäs kommuns befolkningsstruktur utvecklats per åldersgrupp under perioden 1980-2005 jämte statistik vid utgången av år 2010 samt 2015-2018.

År	0-6 år	7-16 år	17-64 år	65-74 år	75-84 år	85+ år	Totalt
1980	185	303	1470	239	103	20	2320
1985	160	290	1478	278	132	22	2360
1990	179	269	1341	323	163	35	2310
1995	189	237	1311	303	211	51	2302
2000	165	256	1285	233	242	65	2246
2005	124	259	1288	221	227	89	2208
12.2010	134	210	1380	235	180	121	2260

År	0-6 år	7-18 år	19-64 år	65-74 år	75-84 år	85+ år	Totalt
12.2015	163	255	1198	313	156	116	2201
12.2016	153	255	1177	317	164	105	2171
12.2017	145	262	1166	314	163	104	2154
12.2018	138	258	1133	325	171	97	2122

(källa: www.stat.fi, egen statistik för år 2010 samt FKFs statistik för 2015-2018)

Tabell 3: Befolkningsstrukturens utveckling åren 1980-2018

1.1. Stadganden om budget och ekonomiplan

Riksdagen godkände den nya kommunallagen 13.3.2015 och den trädde i kraft 1.5.2015. Lagen tillämpas fullt ut fr.o.m. 1.6.2017. Den nya kommunallagen försöker svara på de ändringar i verksamhetsmiljön som skett efter 1995 bland annat då det gäller EU-medlemskapet, grundlagsreformen 2000, nya förvaltningsstrukturer och informationsteknikens utveckling. Lagen betonar det långsiktiga ansvarstagandet i beslutsfattandet i formen av kravet på en kommunstrategi, skärpt skyldighet att täcka underskott samt en skärpning av kriskommunsförfarandet.

Kapitlen som gäller kommunens ekonomi, granskning av förvaltning och ekonomi samt kommunens verksamhet på marknaden trädde i kraft from 1.5.2015.

Då det gäller kommunens ekonomi ska enligt § 110 KomL;

-  Ekonomiplanen ska vara i balans eller visa överskott.
-  Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes, utan möjlighet att i ekonomiplanen skjuta upp det till en senare tidpunkt.
-  Exempel: om bokslutet 2019 visar underskott, bör detta beaktas då budgeten 2021 uppgörs och man bör visa under planperioden att underskottet täcks senast 2024.

Då det gäller revisionsnämnden så fick denna en ny uppgift fr.o.m. år 2017 och ska i enlighet med § 121 KomL övervaka att skyldigheten enligt 84 § att redogöra för bindningar iakttas och tillkännage redogörelserna för fullmäktige.

Strängare begränsningar har även tagits i bruk då det gäller kommunens möjlighet att bevilja borgen i § 129 KomL. Detta stadgande medför att kommunen inte kan bevilja borgen för näringslivets behov i fortsättningen om inte bolaget i fråga tillhör kommunkoncernen.

1.1.1. Balansering av Korsnäs kommuns ekonomi inför årets budget

I enlighet med KomL (410/2015) § 110, mom. 3, skall ekonomiplanen vara i balans eller visa överskott. Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Kommunen ska i ekonomiplanen besluta om specificerade åtgärder genom vilka underskottet täcks under den nämnda tidsperioden.

Budgetåret är planeperiodens första år nämns i KomL (410/2015), § 110, mom 1.

Balanseringsåtgärder	Korsnäs kommun totalt,
tusen €	
Över-/underskott fr. tidigare	+5.130
Över-/underskott i prognos för bokslutet 2019	-300 - -600
Totala överskott 31.12.2019	+4830 - +4530
Prognos 2019	
Över- (+), underskott (-), budget och budgetändringar -600	
Om den externa prognosen 2019 samt budget 2020 och ekonomiplan 2020-2022 utfaller enligt uppgjort budgetförslag planeras de årliga överskotten/underskotten accumuleras till tidigare års överskott.	
KomL(410/2015) § 110	

Tabell 4: Kommunens balanseringsåtgärder inför år 2020

1.2. Planeringens utgångspunkter

I 110 § kommunallagen stadgas att kommunen skall ha en ekonomiplan som årligen skall justeras. I kommunallagen har man försökt stärka planeringens roll i beslutsfattandet såsom ett styrinstrument för kommunens verksamhet och ekonomi.

I den ekonomiska planeringen som kommunallagen förutsätter, betonas det nära sambandet mellan verksamhet och ekonomi, de ekonomiska resursernas betydelse samt realism i planeringen. Enligt lagen skall budgeten och ekonomiplanen göras så att kommunens förutsättningar att sköta sina uppgifter tryggas.

För att kommunernas planering skall motsvara stadgandena i kommunallagen behövs långsiktigt, strategiskt tänkande. Detta innebär att kommunens olika funktioner granskas på lång sikt, att de anpassas till förändringar i den omgivande miljön och att man utgående från detta försöker göra upp korrekta och realistiska planer. Den strategiska planeringen omfattar bl.a. markdispositionsdelarna och kommunens kvalitetspolitik. Planeringen av verksamheten och ekonomin innebär att kommunen klarlägger och utnyttjar sina möjligheter, söker alternativa verksamhetsformer, prioriterar tjänster, löser problem och anpassar verksamheten till kommunens inkomstbas. Beslutsfattarnas möjligheter att sköta kommunens angelägenheter förbättras om gränserna överskrids mellan de olika verksamhetsområdena och

de olika funktionerna och ekonomin ses som en helhet och kommunen tillämpar en planeringsprocess som ger kommuninvånarna tillräckliga möjligheter att delta.

1.3. Planeringens mål

De krav på kommunernas ekonomiska planering och bokföring som kommunallagen ställer upp syftar till att:

- ✚ betona fullmäktiges beslutanderätt i fråga om planering av kommunens verksamhet och ekonomi
- ✚ koppla budgeten till kommunens långsiktiga ekonomiska planering
- ✚ anvisa medel för balansering av kommunens ekonomi som helhet
- ✚ göra samarbete mellan verksamhet och ekonomi tydligare
- ✚ ge en riktig bild av kommunens ekonomi
- ✚ visa hur kommunens ekonomiska resultat uppstår och på vilket sätt finansieringsbehovet kan täckas
- ✚ underlätta jämförelser med andra ekonomienheter.

1.4. Budgetens struktur och uppgift

Genom stadgandet i 110 § kommunallagen om budgetens struktur vill man skapa en enhetlig budgetpraxis. Kommunens budget skall bestå av en resultaträknings- och finansieringsdel samt en driftsekonomi- och investeringsdel. Samma struktur tillämpas i ekonomiplanen och i den tablå över budgetutfallet som ingår i bokslutet. Till budgeten hör också en allmän motivering och bilagor. Budgeten görs upp från två infallsvinklar som avspeglas i delarnas struktur. Dessa är:

Den totalekonomiska infallsvinkeln

- ✚ resultaträkningsdelen
- ✚ finansieringsdelen

Den styrningsorienterade infallsvinkeln

- ✚ driftsekonomidelen
- ✚ investeringsdelen

Budgetens och ekonomiplanens resultaträkningsdel och finansieringsdel beskriver kommunernas totala ekonomi. I resultaträkningsdelen är de viktigaste posterna skatteinkomsterna, statsandelarna och verksamhetens utgifter och inkomster samt avskrivningar enligt plan. I en stabil ekonomi anpassas utgifterna i samklang med de viktigaste inkomstposterna. Huruvida anpassningen har lyckats framgår av finansieringsdelen, som visar om inkomstfinansieringen har varit tillräcklig under de olika åren av planeringsperioden.

Resultaträkningsdelen ger direkt följande nyckeltal: verksamhetsbidrag, årsbidrag, räkenskapsperiodens resultat och räkenskapsperiodens överskott/ underskott.

1.5. Budgetens och ekonomiplanens uppställning

Inför uppgörande av bokslut 2015 fastställdes att vattentjänstverket redovisas som en skild balansenhet. Nuvarande budgetuppställning fastställdes främst som textkompletteringar inom småbarnspedagogiken.

1.5.1. Resultaträkning

Bokföringsnämndens kommunsektions rekommendation gällande bl.a. resultaträkningens uppställning tillämpas.

Resultaträkningsdelen visar hur väl inkomstfinansieringen räcker till för att täcka de utgifter, räntor och övriga finansiella utgifter som den kommunala servicen medför samt de planenliga avskrivningar som egendomens förslitning förutsätter. Nedan framgår resultaträkningens mellanresultat.

Verksamhetsbidraget, som är mellanresultat i kommunens resultaträkning, anger hur mycket av driftsekonomin utgifter som skall täckas med skatteinkomster och statsandelar.

Årsbidraget är ett mellanresultat som beskriver kommunens totala inkomstfinansiering. Av årsbidraget framgår huruvida kommunens inkomstfinansiering räcker till för att täcka kostnaderna för produktionsfaktorer med lång verkningstid, dvs. avskrivningarna på anläggningstillgångarna. Före årsbidraget anges intäkter och kostnader för den regelbundna verksamheten. Årsbidraget bör bedömas både med tanke på resultatets sammansättning och finansieringens tillräcklighet. Genom att de extraordinära intäkterna och kostnaderna flyttas efter årsbidraget garanteras att årsbidraget för olika år och olika kommuner är jämförbart. Räkenskapsperiodens resultat är skillnaden mellan de inkomster och utgifter som periodiserats till räkenskapsperioden. Resultatet ökar eller minskar kommunens reserver eller egna kapital. Efter räkenskapsperiodens resultat redovisas förändringar av avskrivningsdifferens, reserver och fonder. Direkta skatter upptas under övriga verksamhetskostnader.

Ökning av reserver och fonder kan i regel göras högst till det överskott som posten ”räkenskapsperiodens resultat” uppvisar. Man kan i regel inte öka reserveringsmöjligheterna från räkenskapsperiodens överskott utöver räkenskapsperiodens resultat genom att upplösa reserver eller fonder eller genom att minska avskrivningsdifferens. Ett undantag kan utgöras av en situation där fullmäktige beslutar om att användningsändamålet för en investeringsreservering så att investeringsreserveringen kommer att gälla ett annat objekt som uppfyller förutsättningarna för reserveringen, om det projekt som reserveringen ursprungligen varit avsett för inte förverkligas. Ett annat undantag kan också utgöras av en situation där kommunen har ett affärsverk med skild bokföring till vilket givits befogenheter att göra investeringsreserveringar inom ramen för ett positivt resultat för affärsverket. I det fall att kommunens totala resultat är negativt måste man i samband med bokslutet fatta beslut om huruvida en reservering, som t.ex. kommunens affärsverk föreslår i form av en investeringsreservering, är motiverad med tanke på kommunens totalekonomi och huruvida reserveringen i den situationen är förenlig med god bokföringssed.

En **avsättning** måste göras när skyldighet att göra den har uppkommit, oberoende av räkenskapsperiodens resultat. Avsättningar bokförs under de resultaträkningsposter till vilka de kan hänföras före räkenskapsperiodens resultat.

1.5.2. Finansieringsanalys

Finansieringsanalys utgör en central del av kommuners och samkommuners budget och bokslut. Med hjälp av den samlas internt tillförda medel, investeringar och andra kapitalutgifter samt kapitalfinansiering i en enda kalkyl. I budgeten skall enligt KomL § 110 tas in de anslag och beräknade inkomster som verksamhetsmålen förutsätter samt visar anslagens finansieringsbehov. Finansieringen av verksamheten presenteras i budgetens

finansieringsdel, som skall ingå i kommunens budget vid sidan av resultaträknings-delen samt driftsekonomi- och investeringsdelen.

1.5.3. Driftsbudget

Kommunens verksamhet styrs genom de planer som ingår i driftsekonomidelen. I budgetens driftsekonomidel ställer fullmäktige upp målet för verksamheten samt anvisar ifrågavarande organ de anslag och beräknade inkomster som behövs för skötseln av uppgiften eller uppgifterna. Kommunen definierar själv de uppgiftshelheter för vilka fullmäktige ställer upp verksamhetsmål och godkänner anslag och beräknade inkomster.

Driftsekonomidelen är en kalkyl av vilken verksamhetens kostnadsstruktur i dess helhet ingår, också kostnader för de funktioner som eventuellt sköts centralt, såsom administrativa tjänster och tjänster som gäller lokaliteterna.

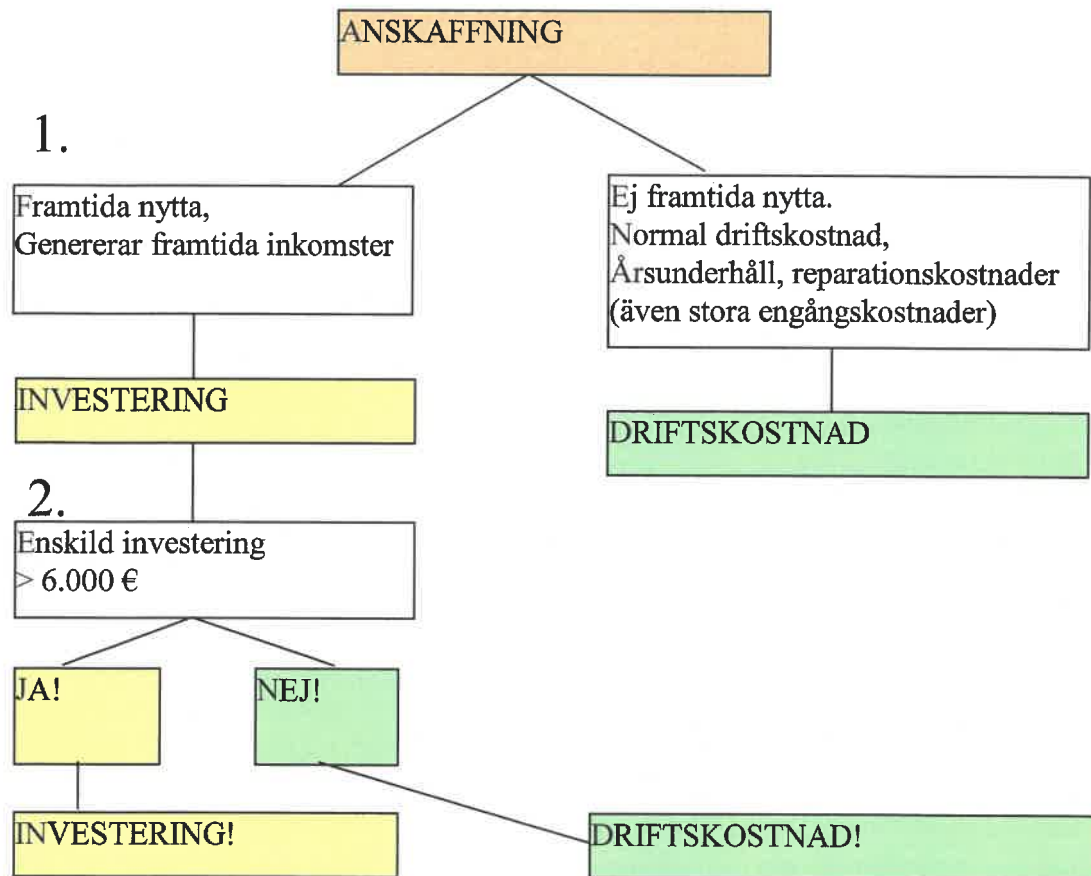
1.5.4. Investeringar

Samtliga investeringar bör även i den kommunala bokföringen behandlas som projekt eller projektgrupper knutna till anläggningstillgångarna.

Om förverkligandet av ett projekt eller en del av ett projekt försenas jämfört med den tidtabell som man har räknat med i budgeten, skall anslagen för denna investering periodiseras om på de år som planen gäller. Kommunen kan reservera medel för kommande investeringar genom att göra en investeringsreservering av räkenskapsperiodens överskott. Användningen av en investeringsreservering eller -fond för finansieringen av ett projekt eller en projektgrupp skall framgå separat i en bindande motivering.

Varje kommun bör fatta beslut om vad som anses som anläggningstillgång, dvs. var går gränsen mellan en anskaffningsutgift som skall aktiveras och en anskaffningsutgift som kan anses som småanskaffning och då kostnadsförs direkt det år då anskaffningen sker. Bokföringsnämndens kommunsektion har stannat för att rekommendera att en anskaffningsutgift, som understiger 8410 eur kan bokföras som årskostnad om inte bokföringssättet väsentligt påverkar räkenskapsårets resultat eller bilden av kommunens ekonomiska ställning. I Korsnäs kommun användes en gräns på 6000 € för små anskaffningar.

Då man avgör om en anskaffning är en drifts- eller investeringsutgift kan figuren nedan tillämpas:



Figur 5.1: Fastställande av drifts- eller investeringskostnad

Avskrivningsplanen för Korsnäs kommun har fastställts i fullmäktige § 122/97 och justerats i fullmäktige § 53/2002, § 111/2005, § 100/2009 och § 91/2012. Den justerade avskrivningsplanen framgår av bilaga 2.

1.6. Uppföljning av budgeten

Om ändringar i budgeten beslutar fullmäktige. Rätten och skyldigheten att föreslå ändringar i budgeten gäller på samma sätt anslagen och målsättningarna. När ett anslag höjs eller en beräknad inkomst sänks blir man också tvungen att bedöma behovet att ändra målsättningarna för verksamheten. T.ex. när det är frågan om sparbeslut gäller det att bedöma om de uppställda verksamhetsmålen står i rätt proportion till de ändrade anslagen och beräknade inkomsterna. Bestämmelser om tilläggsbudget finns inte längre.

Också ett ändringsbeslut om höjning av ett nettoanslag eller underskridning av en beräknad nettoinkomst skall fattas av fullmäktige oberoende av om avvikelsen beror på att bruttoutgifterna överstiger eller understiger de budgeterade.

Även för år 2020 gäller att anslag för löner och sociala kostnader inte får användas till annat ändamål än löner och lönekostnader.

Ev. ändringar i budgeten skall kommunen sträva efter att göra omedelbart under budgetåret enligt följande:

- om budgetändringar mellan olika uppgiftsområden besluter kommunstyrelsen,
- om kostnadsöverskridningar, inkomstunderskridningar och godkända mål besluter kommunfullmäktige,
- investeringsdelens anslag är bindande gentemot fullmäktige per projekt,
- finansieringsanalysens ökning av lån (lång- och kortfristiga sammantaget) är gentemot fullmäktige bindande så att maximibeloppet lån inte kan överskridas,
- finansieringsanalysens minskning av kortfristiga lån planeras enligt upptagna låns amorteringsplaner, minskning av lån är inte en bindande målsättning gentemot fullmäktige.

Nämnderna och direktionen besluter om uppdelning av anslag i delanslag åt resultatenheter och chefen för resultatenheten besluter om dispositionsplanen för resultatenhetens delanslag.

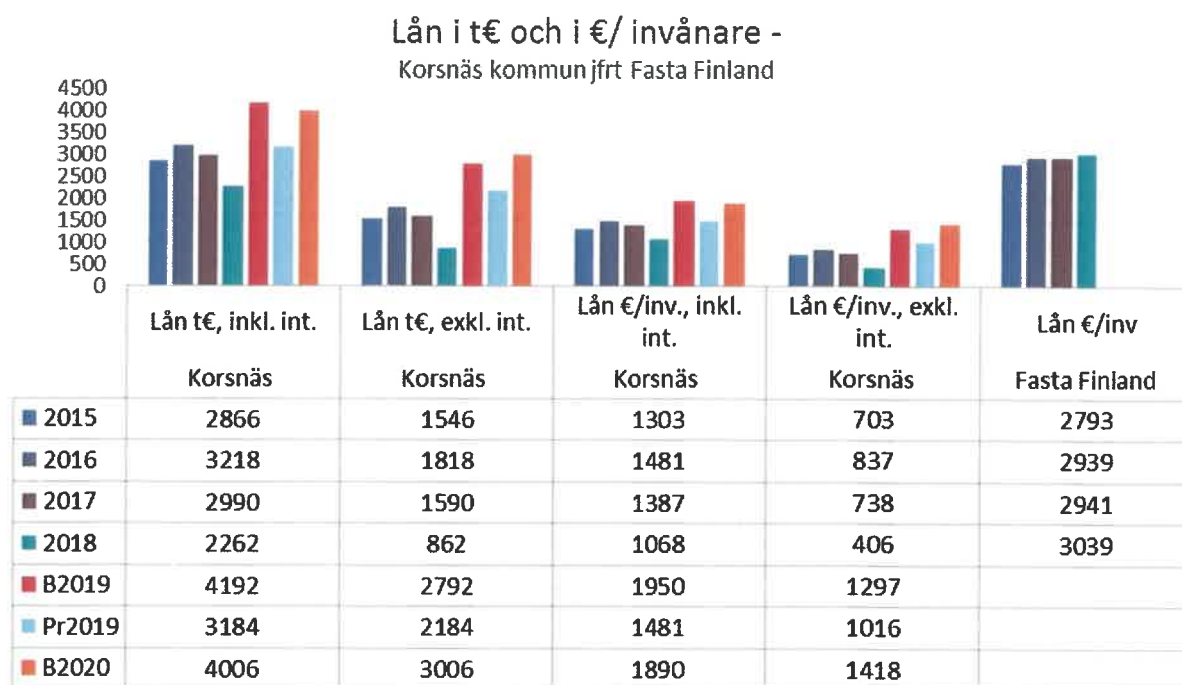
Budgetens förverkligande:

- Formella budgetändringar (efter budgetårets slut) görs inte inom Korsnäs kommun.
- Uppföljning av målsättningarna, utgifter och inkomster är avsedda att ge beslutsfattarna tillräcklig information om hur målen uppnåtts samt om anslagets tillräcklighet och inkomsternas förverkligande.
- Förklaringar till avvikelser i jämförelser mellan budget och bokslut bör föreläggas fullmäktige samt överlämnas till revisorerna för granskning.
- Uppföljningen sker på tjänstemanna-, nämnd-, styrelse- och fullmäktigenivå.
- Fullmäktige fastställer bindande resultatmål då budgeten godkänns.
- Mellanbokslut uppgörs 30.4 och 31.8 och delges styrelse och fullmäktige.
- Budgetjämförelser sammanställs månatligen (inte för januari och juli) och senaste sammanställning rapporteras till respektive nämnd.
- Senaste uppgjorda budgetjämförelse på uppgiftsområdesnivå delges styrelse och fullmäktige.

1.6.1. Upptagande av kortfristig kredit

Kommunfullmäktige beslöt i § 7/2016 att kommunen kan ta i bruk ett kommuncertifikatprogram med 2-4 finansieringsaktörer på marknaden. Kontolimiten för varje finansieringsaktör ansöks till ett belopp på 3.000.000 euro.

Kommunfullmäktige godkände samtidigt att gränsen för kortfristig kredit fastställs till 3 (tre) milj. € för att även täcka finansieringsbehovet på längre sikt. Kommunstyrelsen innehar rätten att uppta lån (förvaltningsstadga § 22) till det belopp som framgår av respektive års finansieringsanalys. Därtill har kommunstyrelsen till kommundirektören och ekonomichefen delegerat beslutanderätten gällande kommuncertifikat (fmge § 7/2016).



Figur 5.2: Kommunens och landets lån, t€ och lån €/ invånare

1.7. Budgetramar inför budgeten år 2020

Budgetramarna för 2020 års budget fastställdes i fullmäktige i maj 2019. Utgångspunkten för budgeten föreslogs vara **budgeten 2019**.

De sociala kostnaderna har beräknats enligt följande:

KomPL, lönebaserad	17,00 %	
StaPL, lönebaserad		17,00 %
Folkpensions- och sjukförsäkringsavgift	0,75 %	0,75 %
Arbetslöshetsavgift	1,50 %	1,50 %
Övriga socialförsäkringsavgifter	0,75 %	0,75 %
Totalt	20,00 %	20,00 %

Den **pensionsutgiftsbaserade avgiften** har beaktats enligt prognoser (e-belopp) som erhållits från KEVA.

Kommunfullmäktiges budgetram byggde på att lönerna kommer att justeras med 1 %. Som bas vid lönebudgeteringen har beaktats lönenivån utgående från innevarande års lönenivå i juli eller utgående från planerade undervisningstimmar för undervisningspersonal.

Nämnderna har budgeterat löneutvecklingen med en ökning på 1 %, ev. nya tjänster och befattningar har tagits med i enlighet med vad som framgår av personalplan.

Driftsutgifterna under planeperioden beaktas så att för lönejusteringar beaktas 1 %:s årlig ökning (inkl. sociala kostnader), i övrigt tillåts nettodriftsutgifterna åren 2021-2022 ökas/ minskas så att årliga överskott skapas.

För investeringarnas del föreslogs att investeringarna i huvudsak bör bygga på redan tidigare planerade investeringar och att omprioriteringar även bör beaktas nämndes i ramen.

För investeringarnas del föreslogs att investeringarna i huvudsak bör bygga på redan tidigare planerade investeringar och att omprioriteringar även bör beaktas nämndes i ramen.

1.8. Affärsverket Korsnäs kurscenter

Sedan år 2009 ingår inte längre Korsnäs Kurscenter i kommunens budget då verksamheten fr.o.m. 1.1.2009 övergått till SÖFUK-YrkesAkademin och till Västra Finlands Yrkesinstitut-Axxell. Korsnäs kommun faktureras för pensionsutgiftsbaserade avgifter för personal som varit anställda inom fd. KKC, vilka enligt avtal vidarefaktureras till de nuvarande upprätthållarorganisationerna.

Resultaträkning

Budget 2020

Ekonomiplan 2020-2022

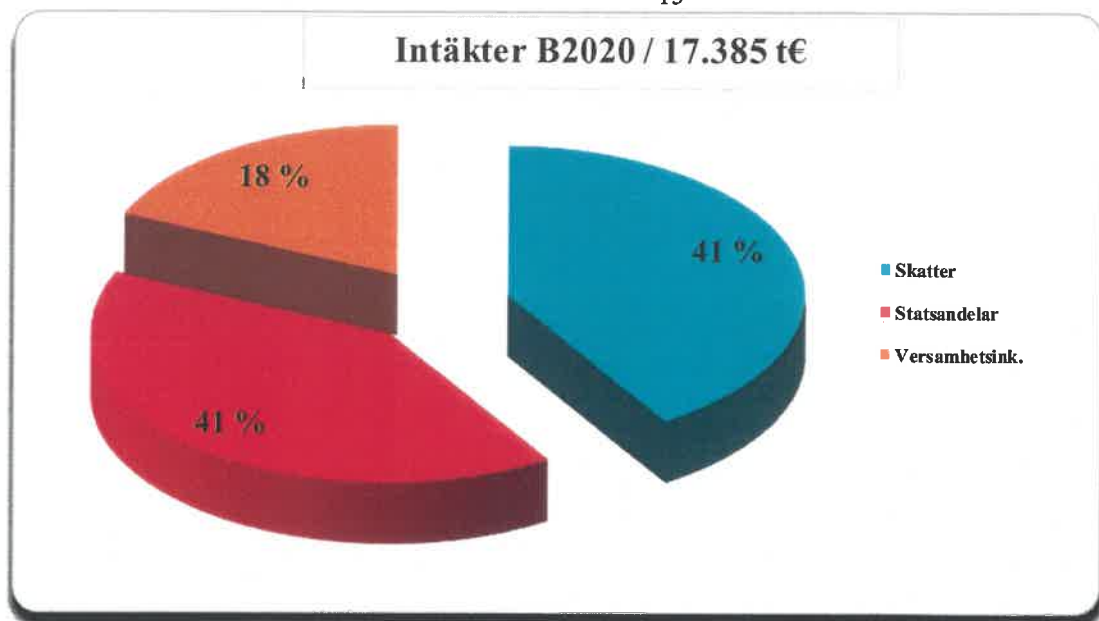
2. RESULTATRÄKNING

2.1. Korsnäs kommuns resultaträkning

Korsnäs kommun inkl. interna	Euro	Bokslut 2018	Budget B2019	18.->B20		B19.->B20		Plan 2021	Plan 2022
				Budget kdris förslag B2020	Förä. %	Budget kdris förslag B2020	Förä. %		
Verksamhets intäkter									
Försäljningsintäkter		1 002 017,37	920 460,00	848 190,00	-15 %	848 190,00	-8 %	847 810	847 840
Avgiftsintäkter		473 829,04	449 070,00	474 640,00	0 %	474 640,00	6 %	474 640	474 640
Understöd och bidrag		208 737,68	123 600,00	162 460,00	-22 %	162 460,00	31 %	82 460	82 460
Hysesintäkter *)		1 579 092,91	1 508 570,00	1 481 300,00	-6 %	1 481 300,00	-2 %	1 489 190	1 459 820
Övriga verksamhetsintäkter		216 588,87	225 940,00	224 970,00	4 %	224 970,00	0 %	226 680	223 210
Verksamhetens intäkter		3 480 265,87	3 227 640,00	3 191 560,00	-8 %	3 191 560,00	-1 %	3 120 780	3 087 970
Tillverkning för eget bruk									
Verksamhetens kostnader									
Personalkostnader									
Löner och arvoden	-	4 647 393,24	4 902 390,00	5 073 170,00	9 %	5 073 170,00	348 %	5 146 580	5 189 260
Lönebikostnader									
Pensionskostnader	-	1 059 575,29	1 038 510,00	1 084 760,00	2 %	1 084 760,00	4 %	1 091 890	1 093 990
Övriga lönebikostnader	-	138 489,63	184 080,00	151 800,00	10 %	151 800,00	-18 %	152 380	152 340
Köp av tjänster	-	7 607 744,86	7 617 760,00	7 671 900,00	1 %	7 671 900,00	1 %	7 738 730	7 779 830
Material, förnödenheter och varor									
Inköp under räkenskapsperioden	-	1 087 034,23	1 119 640,00	1 211 750,00	11 %	1 211 750,00	8 %	1 210 220	1 146 560
Ökning(+) eller minskning(-) av lager									
Understöd	-	439 354,60	453 960,00	434 640,00	-1 %	434 640,00	-4 %	420 040	421 540
Övriga verksamhetskostnader	-	1 152 192,31	1 047 820,00	1 151 790,00	0 %	1 151 790,00	10 %	1 071 090	1 038 220
Verksamhetens kostnader		16 131 784,16	16 364 160,00	16 779 810,00	4 %	16 779 810,00	254 %	16 830 930	16 821 740
Verksamhetsbidrag		12 651 518,29	13 136 520,00	13 588 250,00	7 %	13 588 250,00	344 %	13 710 150	13 733 770
Skatteinkomster		6 638 298,59	7 210 000,00	7 123 000,00	7 %	7 123 000,00	-1 %	7 430 000	7 595 000
Statsandelar		6 534 549,04	6 493 230,00	7 070 500,00	8 %	7 070 500,00	9 %	7 153 300	7 237 700
Aterkrävd moms									
Finansiella intäkter och kostnader									
Ränteintäkter		-	-	-	#####	-	#####	-	-
Övriga finansiella intäkter	-	30 912,45	30 760,00	30 900,00	0 %	30 900,00	-	30 900	30 900
Räntekostnader	-	29 724,98	51 000,00	40 000,00	35 %	40 000,00	-22 %	51 000	51 000
Övriga finansiella kostnader	-	21 455,80	19 900,00	19 900,00	-7 %	19 900,00	-	19 900	19 900
Årsbidrag		501 061,01	526 570,00	576 250,00	15 %	576 250,00	9 %	833 150,00	1 058 930
Avskrivningar och nedskrivningar									
Avskrivningar enligt plan	-	1 035 441,03	1 150 000,00	1 250 000,00	21 %	1 250 000,00	9 %	1 450 000	1 100 000
Nedskrivningar									
Extraordinära poster									
Extraordinära intäkter									
Extraordinära kostnader									
Räkenskapsperiodens resultat		534 380,02	623 430,00	673 750,00	26 %	673 750,00	8 %	616 850	41 070
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.		320 533,50	320 000,00	288 000,00	-10 %	288 000,00	-10 %	288 000	288 000
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver									
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder									
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.		213 846,52	303 430,00	385 750,00	80 %	385 750,00	27 %	328 850	246 930
Relationstal									
Årsbidrag %		3,01	3,11	3,31		3,31		4,71	5,91
Årsbidrag euro/invånare		236	245	272		272		393	499
Årsbidrag i % av avskrivningarna		48 %	46 %	46 %		46 %		57 %	96 %
Verksamhetsint./verksamhetsutg. % inkl. interna		21,57	19,72	19,02		19,02		18,54	18,36
Antal invånare 31.12.		2 121	2 150	2 120		2 120		2 120	2 120

C:\CWBS\BOKREK\ind\intra 8570.xls

*) Kdrivs inte i resultaträkningssupplementen för år 2000.



O/B20/FigurB20.xls/CW

Figur 6: Drifts-, skatte- samt statsandelsinkomster i budget 2020

2.1.1. Resultaträkning enligt förvaltningsområde

Korsnäs kommun, inkl. interna	EURO	B2019	Allmän förvaltning	B2020	Allmän förvaltning	Förä.	B2019	Socialväsendet	B2020	Socialväsendet	Förä.	B2019	HVC/KÖ/Miljö v./VSD	B2020	HVC/KÖ/Miljö v./VSD	Förä.
Verksamhets intäkter																
Försäljningsintäkter		12 750		10 300		-19 %	391 400	298 600		-24 %						####
Avgiftsintäkter		1 150		1 150		0 %	297 000	327 000		10 %						####
Understöd och bidrag		12 850		15 750		23 %	52 000	69 700		34 %						####
Hyresintäkter *)		-		-		#####				#####						####
Övriga verksamhetsintäkter		107 430		109 500		2 %	500	500		0 %						####
Verksamhetens intäkter		134 180		136 700		2 %	740 900	695 800		-6 %						####
Tillverkning för eget bruk																
Verksamhetens kostnader																
Personal kostnader																
Löner och arvoden		353 460		378 860		7 %	2 106 950	2 172 400		3 %						####
Lönebikostnader																
Pensionskostnader		67 920		75 660		11 %	435 100	437 510		1 %				47 100		1 %
Övriga lönebikostnader		11 370		10 510		-8 %	78 750	63 000		-20 %						####
Köp av tjänster		377 400		384 690		2 %	749 500	739 350		-1 %				4 641 900		3 %
Material, förnödenheter och varor																
Inköp under räkenskapsperioden		17 580		17 650		0 %	190 400	190 300		0 %						####
Understöd		32 100		14 450		-55 %	245 500	239 800		-2 %						####
Övriga verksamhetskostnader		44 250		59 270		34 %	121 200	147 200		21 %						####
Verksamhetens kostnader		904 080		941 090		4 %	3 927 400	3 989 560		2 %				4 689 000		3 %
Verksamhetsbidrag		769 900		804 390		4 %	3 186 500	3 293 760		3 %				4 689 000		3 %
Skatteinkomster																
Statsandelar																
Finansiella intäkter och kostnader																
Ränteintäkter																
Övriga finansiella intäkter																
Räntekostnader																
Övriga finansiella kostnader																
Årsbidrag		769 900		804 390		4 %	3 186 500	3 293 760		3 %				4 689 000		3 %
Avskrivningar och nedskrivningar																
Avskrivningar enligt plan		8 600		3 300		-62 %	94 500	388 800		311 %				79 400		5 %
Nedskrivningar																
Extraordinära poster																
Extraordinära intäkter																
Extraordinära kostnader																
Räkenskapsperiodens resultat		778 500		807 690		4 %	3 281 000	3 682 560		12 %				4 768 400		3 %
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.																
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver																
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder																
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.		778 500		807 690		4 %	3 281 000	3 682 560		12 %				4 768 400		3 %
Relationstal																
Årsbidrag %		-573,78		-588,43			-430,09	-473,38						#DIVISION/0!		
Årsbidrag eur/invånare		-358		-379			-1482	-1554						-2212		
Årsbidrag i % av avskrivningarna		-8952 %		-24375 %			-3372 %	-847 %						-5906 %		
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %		14,84		14,53			18,86	17,44						0,00		
Antal invånare 31.12.		2150		2120			2150	2120						2120		

*) Krävs inte i resultaträkningssuppletningen för år 2000

2.2. Extern resultaträkning

B2020				
Korsnäs kommun (exkl. interna poster)	Resultaträkn.	Interna	Interna	Resultaträkn.
Euro	Inkl. interna poster	Utgifter	Inkomster	Exkl. interna poster
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	848 190,00		94 230,00	753 960,00
Avgiftsintäkter	474 640,00			474 640,00
Understöd och bidrag	162 460,00			162 460,00
Hysesintäkter *)	1 481 300,00		563 600,00	917 700,00
Övriga verksamhetsintäkter	224 970,00		223 570,00	1 400,00
Verksamhetens intäkter	3 191 560,00	-	881 400,00	2 310 160,00
Tillverkning för eget bruk				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader				-
Löner och arvoden	- 5 073 170,00	-		- 5 073 170,00
Lönebikostnader				-
Pensionskostnader	- 1 084 760,00			- 1 084 760,00
Övriga lönebikostnader	- 151 800,00			- 151 800,00
Köp av tjänster	- 7 671 900,00	41 600,00		- 7 630 300,00
Material, förnödenheter och varor				-
Inköp under räkenskapsp.	- 1 211 750,00	52 630,00		- 1 159 120,00
Ökn. (+) el. minskn. (-) av lager	-			-
Understöd	- 434 640,00			- 434 640,00
Övriga verksamhetskostnader	- 1 151 790,00	787 170,00		- 364 620,00
Verksamhetens kostnader	- 16 779 810,00	881 400,00	-	- 15 898 410,00
Verksamhetsbidrag	- 13 588 250,00	881 400,00	881 400,00	- 13 588 250,00
Skatteinkomster	7 123 000,00			7 123 000,00
Statsandelar	7 070 500,00			7 070 500,00
Återkrävd moms	-			-
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	-			-
Övriga finansiella intäkter	30 900,00		19 500,00	11 400,00
Räntekostnader	- 40 000,00			- 40 000,00
Övriga finansiella kostnader	- 19 900,00	19 500,00		- 400,00
Årsbidrag	576 250,00	900 900,00	900 900,00	576 250,00
Avskrivningar och nedskrivningar				-
Avskrivningar enl. plan	- 1 250 000,00			- 1 250 000,00
Nedskrivningar				-
Extraordinära poster				-
Extraordinära intäkter				-
Extraordinära kostnader				-
Räkenskapsperiodens resultat	- 673 750,00	900 900,00	900 900,00	- 673 750,00
Ökn. (-) el. minskn. (+) av avskr.diff.	288 000,00			288 000,00
Ökn. (-) el. minskn. (+) av reserv.				-
Ökn. (-) el. minskn. (+) av fonder	-			
Räkenskapsp. översk. / undersk.	- 385 750,00	900 900,00	900 900,00	- 385 750,00
Relationstal		Diff.	-	
Årsbidrag %	3,31			3,49
Årsbidrag euro/invånare	272			272
Årsbidrag i % av avskrivningarna	46,10 %			46,10 %
Verksamhetsint/verksamhetsk. %	19,02			14,53
Antal invånare 31.12.	2120			2120

Finansieringsanalys

Budget 2020

Ekonomiplan 2020-2022

3. FINANSIERINGSANALYS

Kommun, interna poster ingår	Bokslut 2018	Budget B2019	Budget B2020	Plan 2021	Plan 2022
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	501 061,01	526 570,00	576 250,00	833 150,00	1 058 930,00
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Investeringar					
Investeringar i anläggningstillg.	- 759 353,47	- 1 546 800,00	- 1 614 600,00	- 3 836 300,00	- 3 535 500,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	91 686,92	80 000,00	480 000,00	1 230 000,00	816 000,00
Försäljningsinkomster av anl.tillgångar	-				
Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna	- 166 605,54	- 940 230,00	- 558 350,00	- 1 773 150,00	- 1 660 570,00
Finansierings kassaflöde					
Utlåning					
Ökning av utlåningen	- 3 502,00				
Minskning av utlåningen	-				
Förändringar av lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån	-	2 500 000,00		2 000 000,00	3 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	- 1 806 000,00	- 178 000,00	- 178 000,00	- 178 000,00	- 1 178 000,00
Förändring av kortfristiga lån	1 078 000,00	- 1 400 000,00	1 000 000,00		
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar av förv. medel och förv. kapital	-				
Förändring av omsättningstillgångar	12 932,69				
Förändring av långfristiga fordringar	-				
Förändring av kortfristiga fordringar	19 892,09				
Förändringar av räntefria kort- och långfr.skulder	678 701,40				
Finansierings nettokassaflöde	- 19 975,82	922 000,00	822 000,00	1 822 000,00	1 822 000,00
Förändring av kassamedel	- 186 581,36	- 18 230,00	263 650,00	48 850,00	161 430,00
Förändring av kassamedel	- 186 581,36	- 18 230,00	263 650,00	48 850,00	161 430,00
Kassamedel 31.12. B19 -> korr. enl. utfall 31.12.18	448 397,41	430 167,41	693 817,41	742 667,41	904 097,41
Kassamedel 1.1.	634 978,77	448 397,41	430 167,41	693 817,41	742 667,41
Relationstal					
Skuldsättningsgrad €/invånare, externa i boks., ext o int i B	406	1 950	1 890	2 748	3 608
Summa lån 31.12. tusen€, externa i boks., ext och int i B	861	4 192	4 006	5 825	7 650
Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, €	- 753 565				
Intern finansiering av investeringar, %	75,05				
Låneskötselbidrag	0,29				
Likviditet, kassadagar	9,21				
Antal invånare 31.12.	2 121	2 150	2 120	2 120	2 120

Driftsbudget

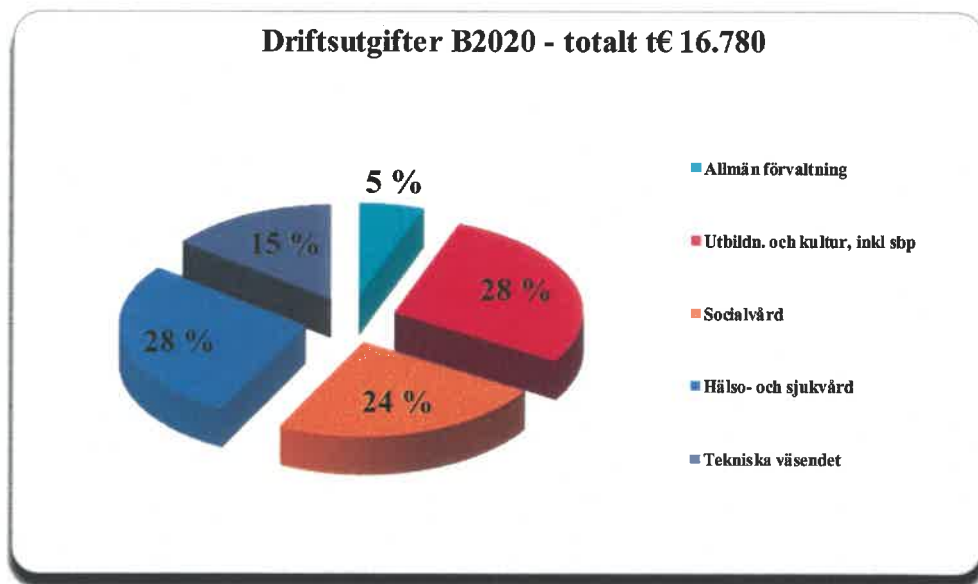
Budget 2020

Ekonomiplan 2020-2022

4. DRIFTSBUDGET

Korsnäs kommuns budgetuppställning 2020-2022 bygger på de uppgiftsområden som godkänts i samband med revideringen av kommunens förvaltningsstadga år 2017 samt fullmäktiges beslut i ärendet under åren 2018-2019. VA-verket beaktas som en skild balansenhets i kommunens bokföring och påverkar därmed budgetuppställningen.

Driftsutgifternas fördelning enligt verksamhetsområde framgår av figuren nedan - en allt större del av driftsutgifterna åtgår till social-, hälso- och sjukvård. Förutom överföringen av småbarnspedagogiken till bildningsväsendet har barngruppernas sammansättning medfört ökade kostnader inom småbarnspedagogiken.



O/B20/Figur B20.xls/CW

Figur 7: Driftsutgifter B2020

4.1. Allmän förvaltning

Korsnäs kommuns allmänna förvaltningsuppgifter är bl.a. att:

- handha ekonomiska ärenden
- ekonomiplanering
- personalärenden
- sköta centralarkivet
- administrera kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, revisionsnämnden och centralvalnämnden
- handha uppgifter gällande kollektivtrafik
- administrera och utveckla IT
- aktivt följa upp och påverka statens reformer samt revideringar av statsandelssystemet.

Målen i Korsnäs kommuns strategiplan (uppdaterad år 2019) fram till år 2025 är följande:

- Korsnäs skall vara en serviceinriktad företagskommun med trivsel och livskvalitet
- Livskraftig och internationell
- Trygg och familjevänlig och erbjuda ett ökat antal arbetsplatser
- Mera privat och kommunal service
- Snabba kommunikationer
- Stabil ekonomi.

4.1.1. Val

Förtroendeorgan:	Centralvalnämnd, Valnämnder
Uppgiftsområde:	Val
Redovisningsskyldig:	Ekonomichefen
Ansvarsperson:	Ekonomichefen

Verksamhetsidé

Centralvalnämnden handhar till nämnden hörande uppgifter i samband med statliga-, kommunala-, landskaps- och EU-val samt därtill eventuella folkomröstningar. Valnämnderna administrerar röstningsområdenas uppgifter på valdagarna.

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2020

- Inga ordinarie val torde arrangeras år 2020,
- Kommunen har fastställt att fyra (4) st. röstningsområden finns i kommunen fr.o.m. 1.1.2020,
- Kommunen fastställer röstningsområden inför val och ev. folkomröstningar som arrangeras 1.1.2021 och ett år framåt.

Målsättningar år 2020-2022

- Röstning på valdagen anordnas i kommunens fastställda röstningsområden,
- Att genomföra stadgade val med iakttagande av gällande föreskrifter och att verkställa en snabb rapportering av valresultat,
- Garantera att förhandsröstningar anordnas i kommunen. Som vallokal för förhandsröstningen fungerar kommunkansliet,
- Garanterad valhemlighet är alltid en bindande målsättning. Röstningsområdenas gränser bör ständigt granskas för att garantera valhemlighet och rationalitet. Vid rapporteringen av valresultat används ADB-program med direkt kontakt till den centraliserade rösträkningen,
- Börja föra diskussioner angående ev. införande av elektronisk vallängd på valdagen.

Val som förrättas under åren 2020-2024

2020 Inga ordinarie val torde arrangeras.

2021 Kommunalval.

2022 Inga ordinarie val torde arrangeras.

2023 Riksdagsval.

2024 Presidentval och EU-val.

EKONOMI:**1000 Val**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter %	6201	20400 229 %	0 -100 %	0 -100 %	9500	0 -100 %
Inkomster %	3758	10500 179 %	0 -100 %	0	0	0
Netto %	2443	9900 305 %	0 -100 %	0 -100 %	9500	0 -100 %

O/B20/Driftsdr B2020 inkl jfr.xls/CW

4.1.2. Revision**Förtroendeorgan:****Revisionsnämnd****Uppgiftsområde:****Revision****Redovisningsskyldig:****Revisionsnämnd****Ansvarsperson:****Revisionsnämndens ordförande****Verksamhetsidé**

En revisionsnämnd har av fullmäktige tillsatts för fullmäktiges mandatperiod. Revisionsnämndens uppgifter är att organisera och granska kommunens förvaltning och ekonomi därtill bereder nämnden de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin som fullmäktige skall besluta om. Huruvida verksamhetens uppställda mål uppfyllts bedöms även av revisionsnämnden.

Till organiseringen av granskningen av förvaltning och ekonomi hör att:

- vid behov ge särskilda anvisningar åt revisorn,
- följa med hur revisionen fortskrider genom att ta del av revisorns rapporter och andra utredningar,
- göra framställningar om hur nämndens, revisorns och den interna övervakningens uppgifter kan samordnas på ett ändamålsenligt sätt,
- övervaka skyldigheten att lämna redogörelse för bindningar i enlighet med KomL (410/2015) § 85,
- förslag till fullmäktige beträffande val av revisor,
- göra framställning till fullmäktige om anslag för nämndens och revisorernas utgifter
- vid anmärkning i revisionsberättelsen inhämta en förklaring av den som saken gäller samt kommunstyrelsens utlåtande
- följa med vilka åtgärder revisorns meddelande om konstaterade missförhållanden och fullmäktiges beslut i ärenden som gäller revisionen leder till
- redan under räkenskapsperioden (om rapporteringen medger) vid bestämda tider följa upp hur de mål som fullmäktige har ställt upp har uppnåtts
- efter att kommunens bokslut färdigställts jämföra de uppställda målen med den verksamhet som ägt rum,
- rapportera till fullmäktige vid behov och senast i samband med behandlingen av den helhet som gäller godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet.

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2020 samt målsättningar år 2021-2022

En plan över revisionen uppgörs tillsammans med kommunens revisionssamfund. Planen uppdateras årligen enligt behov.

Genom besök på verksamhetspunkterna och genom kontakter med anställda och förtroendevalda kompletterat med revisorernas granskning skall nämnden kunna utvärdera hur de uppställda målen uppnåtts.

Kontinuerligt följa upp redogörelse över bindningar.

Upphandla revisionstjänster för tiden 2021 och framåt under slutet av år 2020 eller början av år 2021.

Tillsammans med revisionssamfundet vidareutvecklas revisionen och den interna kontrollen kontinuerligt.

EKONOMI:

1010 Revision

	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget- förslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	7551	8300	9300	9300	9600	9600
%		10 %	12 %	12 %	3 %	0 %
Inkomster	0	0	0	0	0	0
%						
Netto	7551	8300	9300	9300	9600	9600
%		10 %	12 %	12 %	3 %	0 %

4.1.3. Allmän förvaltning

Förtroendeorgan:

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen

Uppgiftsområde:

Allmän förvaltning

Redovisningsskyldig:

Kommundirektören, ekonomichefen

Ansvarsperson:

Kommundirektören, ekonomichefen

Verksamhetsidé

Tillsammans med kommuninvånarna skapa förutsättningar för att effektivt och rationellt producera och med befintliga resurser erbjuda en sådan samhällsservice som kommunens invånare behöver. Främja kommuninvånarnas trygghet och trivsel bland annat genom en balanserad utveckling av kommunen som en modern, livskraftig och naturnära kommun.

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2020

Efter att den stora omorganiseringen av social- och hälsovården samt sjukvården (SOTE) föll med regeringen våren 2019 så gäller det att anpassa sig till de riktlinjer som kommer från den nya regeringen. I Österbotten har arbetet startat från Vasa sjukvårdsdistrikt genom att de önskar att kommunerna godkänner ett nytt grundavtal som möjliggör att kommunerna frivilligt kan överföra social- och hälsovården till samkommunen, samtidigt döper man om samkommunen till Österbottens välfärdsområde. Företrädare för Korsnäs kommun deltar i olika förhandlingar som gäller strukturella förändringar inom olika sektorer och i regionen.

Kommunen

- Den uppdaterade strategiplanen Korsnäs 2025, har tagits i bruk och används i verksamheten och förankras i budget och ekonomiplan.
- Deltar i näringslivsprojekt och verkar därmed för ett aktivt och mångsidigt näringsliv i samarbete med Yrkesakademin, VASEK och STARTIA, Korsnäs Företagare r.f., olika branschorganisationer och ortens företagare.
- Budgetårets tema är ”Byggnade och boendets år” och fokus under året kommer att vara att kunna erbjuda trivsamma boendemiljöer i kommunens olika byar, samt att få igång bostadsproduktionen i kommunen genom att ha en beredskap att köpa in lägenheter i projekten.
- Verkar för nyföretagande, fler arbetsplatser och tillgång till arbetskraft;
- Marknadsför kommunen och uppdaterar kommunens Facebook sida, Instagram konto och hemsida kontinuerligt.
- Marknadsför kommunen gemensamt med Vasaregionen.
- Förnyar kommunens servicestruktur och effektiviserar den kommunala verksamheten genom resultatmedvetenhet och – ansvar på alla nivåer.
- Fortsatt satsning på IT och översyn av IT funktionaliteten.
- Satsar på sin personals välbefinnande i form av köpta kurser av Ab PowerZone fitnessclub Oy/ Korsnäs gymmet, MI-kort, Närpes och Vasa simhall, rehabilitering via FPA, studiebesök, kurser och läroavtal.
- Anskaffa och förnya nödvändiga dataprogram inom allmänna och ekonomiförvaltningen.

Målsättningar 2021-2022

Fortsatt förverkligande av kommunens strategi – 2025 och i slutet av perioden en utvärdering av strategin och förnyande av strategin inför den nya fullmäktigeperioden.

Kommunen

- Temaår 2021 är ”Trivselsatsningarnas år” och för 2022 blir temat ”Småbarnspedagogiken”.
- Verkar för en befolkningstillväxt som utvidgar skattebasen.
- Stimulerar inflyttning för att få mer barn till skolor och dagvård samt medverkar till skapandet av nya arbetsplatser genom att stimulera till nyföretagande.
- Möjliggör havsnära boende.
- Marknadsför kommunen som en del av Kvarkens världsarv.
- Omstrukturerar kommunens service enligt behov, ekonomi och statliga reformer.

Miljöaspekter

Avfallssortering sköts av varje anställd enligt direktiv från Stormossen Ab.

JÄMFÖRELSETAL:

1020 Allmän förvaltning	2018		
	Korsnäs	Österbotten	Fasta Finland
Invånarantal 31.12	2122	180794	5488130

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1020 Allmän förvaltning**

	Bokslut	Budget	Kst:s budgetförslag	Budget	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2020	2021	2022
Utgifter	615446	684630	686000	686000	686820	695760
%		11 %	0 %	0 %	0 %	1 %
Inkomster	112415	115530	116950	116950	116950	116950
%		3 %	1 %	1 %	0 %	0 %
Netto	503030	569100	569050	569050	569870	578810
%		13 %	0 %	0 %	0 %	2 %

4.1.4. Näringsliv, information och projekt

Förtroendeorgan:	Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen
Uppgiftsområde:	Näringsliv, information & projekt
Redovisningsskyldig:	Kommundirektören
Ansvarsperson:	Kommundirektören

Verksamhetsidé:

Främja kommunens möjligheter att verka som en livskraftig kommun. Detta sker främst genom att främja näringslivet och sysselsättningen samt tillgången till arbetskraft. Anslag för samplanering och omstrukturering av olika sektorer inom Vasaregionen och kostnader för regionbiljettsystemet hänförs till detta uppgiftsområde. Här ingår också anslag för EU-projekt samt en del verksamhetsbidrag.

År 2020 kommer kommunen att delta i olika EU-program och –projekt enligt följande:

- LEADER programmet som leds av Aktion Österbotten r.f. samt kustaktionsgruppen för fisket i Österbotten – KAG.
- Företagsamhetsfostran i Österbotten är ett genomgående tema i kommunens skolor.
- Pälsdjurskonsulent
- Nytt näringslivsprojekt i Korsnäs, ”Möjligheternas Korsnäs” som finansieras med egna medel.
- Den nya befattningen inom IT/Information som intogs i budgeten 2019, möjliggör effektivare användning av hemsidor och sociala medier.
- Korsnäs kommun deltar i marknadsföringen av lediga företagsutrymmen och tomter inom Vasaregionen genom Vasa Parks hemsidor
- Olika idrottsprojekt för att befrämja kommuninvånarnas trivsel.
- Renoveringsåtgärder inom världsarvsområdet (MASTO)
- Marknadsföringsåtgärder inom Vasaregionen

Bindande mål år 2020

- Tillsammans med företagarna kontinuerligt göra företagsområdet attraktivt och utreda områdets användning och utformning, sker i samband med företagsträffar och diskussioner.
- Näringslivsprojekt som finansieras med egna medel.
- Underlätta etablering av företag i kommunen genom en allsidig information och rådgivning via VASEK och kommunen;
- Fortsatt marknadsföring av utrymmen i KKC byggnaden så att de är attraktiva för företagare
- Marknadsföring av världsarvet görs gemensamt med föreningen Världsarvet i Kvarken r.f. och Vasaregionens Turism Ab;
- Marknadsföring av företagsutrymmen och företagstomter via Vasa Parks hemsidor

Lantbruksförvaltningen

- Lantbruksstöden utbetalas inom de tidsramar som ges, organiseringen sköts från K5.
- Lantdagen sköts i samarbete inom kommunens förvaltningar
- Föreläsningar och diskussionstillfällen ordnas lokalt med olika teman

Riktgivande målsättningar 2021-2022

Kommunen

- medverkar till att företag etablerar sig på orten, så att nya arbetsplatser skapas i kommunen,
- utökar möjligheterna för mål- och strategidiskussioner med företagarna,
- skapar en positiv atmosfär som gynnar näringslivets utveckling,
- skapar hållbara strukturer för samhällsservicen

Lantbruksförvaltningen

Lantbrukskansliet i Korsnäs har samma öppethållningstider som tidigare;

Lantbruksstöd som betalats ut under åren 2013-2018, t€:

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018
t€	1824	1858	840*	1717	2139**	1538

Obs! *Ovanstående tabell är inte jämförbar med tidigare år, dessa är de stöd som har betalats ut under år 2015 enligt Mavis anvisningar. Flera av 2015 års stöd betalades ut under år 2016.

Obs! ** 1.412.812 euro exklusive växthusstöd, ekostöd och stöd för mångfald.

Miljöaspekter

Inom uppgiftsområdet följs de åtgärder som finns i kommunens Agenda 21-program och rekommendationen från Stormossen Ab. Upplysning om åtgärder för att skydda och bevara miljön marknadsförs genom Korsnäs-Nytt, kommunens hemsida och facebook till företagare och kommuninvånare.

EKONOMI:

1180 Näringsliv, information & projekt

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	159635	190750	245790	245790	232020	233770
%		19 %	29 %	29 %	-6 %	1 %
Inkomster	14520	8150	19750	19750	5250	5250
%		-44 %	142 %	142 %	-73 %	0 %
Netto	145116	182600	226040	226040	226770	228520
%		26 %	24 %	24 %	0 %	1 %

4.2. Socialväsendet/ Hälso-, miljöhälso- och sjukvård

4.2.1. Socialförvaltning

Förtroendeorgan:	Vård- och omsorgsnämnden
Uppgiftsområde:	Socialförvaltning
Redovisningsskyldig:	Socialchefen
Ansvarsperson:	Socialchefen

Verksamhetsidé:

Att trygga kommuninvånarnas sociala välbefinnande och stöda invandrare till en lyckad integrering i samhället. Att inom ramen för lagstiftning och ekonomiska möjligheter ge den enskilde önskad service. Att genom ett förebyggande arbete och tidigt ingripande motverka marginalisering bland olika åldersgrupper.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2020

Via Kärki-hankes Lape-projekt sker utbildning av socialarbetare och socialhandledare för ett mer systemiskt barnskyddsarbete under år 2019. Implementering av arbetssättet ska ske under 2020 förutsatt att resurser och tillgång till familjeterapeut via K5 finns.

Ungdomsgarantin, som trädde i kraft 01.01.2013, riktar sig till personer under 30 år. Genom ungdomsgarantin skall utbildning och sysselsättning bland ungdomar främjas. Korsnäs fortsätter att köpa tjänster av Föregångarna i Vasa gällande uppsökande ungdomsverksamhet.

Kommunen fortsätter att delta i Jobcenter projektet avseende ungdomsenheten som skall stödja ungdomar upp till 29 år. Delta i styrgruppen för Ohjaamo-Navigatorn för att utveckla verksamheten på området.

THL gör uppföljning hur kommunen håller vänte- och utredningstider gällande barnskydd, handikappvård, utkomststöd och äldreomsorgen. Hållande av väntetiderna eftersträvas till 100 %.

Riktgivande målsättningar 2021-2022

Beslut ska fattas om kommunen ska ingå i Österbottens välfärdsområde fr.o.m. år 2021 där hela eller delar av socialvård, hälsovård och specialistsjukvård ska sammanföras. I planeringen skall kommunen arbeta för att trygga den närservice som behöver finnas nära kommuninvånarna.

Dokumentation inom socialväsendet skall införas i den nationella databasen Kanta. Detta skall möjliggöra ett flexiblere och smidigare informationsutbyte mellan social- och hälsovården och mellan aktörer inom socialvården. Gränssnitt till KANTA behöver införskaffas, dels för att kunna föra in nya uppgifter samt eventuellt arkivera gamla uppgifter till Kanta-databasen.

Deltagande i utvecklingsprojekt för utvecklande av den sociala servicen till kommuninvånarna.

Miljöaspekter

Vid socialväsendets verksamhetsställen sorteras avfall i enlighet med rekommendationerna. Stor förbrukning av engångsmaterial och vårdförnödenheter gör betydelsen av effektiv sopsortering viktig. Samkörning sker i mån av möjlighet och cykel anskaffas till socialkansliet i främsta hand för att socialhandledaren ska kunna använda cykeln vid kortare sträckor.

EKONOMI:**1380 Socialförvaltning**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	149760	154810	159340	159340	160240	161140
%		3 %	3 %	3 %	1 %	1 %
Inkomster	365	1000	1000	1000	1000	1000
%		174 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Netto	149395	153810	158340	158340	159240	160140
%		3 %	3 %	3 %	1 %	1 %

4.2.2. Äldringvård och hemservice

Förtroendeorgan:	Vård- och omsorgsnämnden
Uppgiftsområde:	Äldringvård och hemservice
Redovisningsskyldig:	Socialchefen
Ansvarsperson:	Äldreomsorgsledaren

Verksamhetsidé:

Kommunen ordnar vård och omsorg för hjälpbehövande i enlighet med socialvårdslagen och äldreomsorgslagen. Service kan erbjudas i form av hemservice i eget hem, boende vid omsorgscentret Buketten eller vård vid Lärknäs serviceboende eller Annahemmet. Ett nära samarbete med hälso- och sjukvården eftersträvas med tanke på kundernas behov och kostnadseffektivitet. Stöd för närståendevården erbjuds.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Antal närvarodagar					
Lärknäs, vård dygn	1437	-	-	-	-
Lärknäs serviceboende, vård dygn	7366**	9000***	-	-	-
Annahemmet, vård dygn	3828	3950	-	-	-
Lärknäs-Annahemmet			12500	12500	12500
Hemservice, hushåll	91	90	90	90	90
Hemservice, antal besök inkl. köpta	33121	29700	29700	29700	29700
Närståendevårdare	55	40	40	40	40
Trygghetstelefoner	30	30	30	30	30

Effektivitetsmål**Brutto**

Lärknäs euro/vd	183*	-	-	-	-
Lärknäs serviceboende, euro/vd	129	129*	-	-	-
Anna hemmet euro/vd	138	145	-	-	-
Lärknäs-Annahemmet			144*	145*	146*
Hemservice euro/hushåll	8363	8821	9185	9253	9320
Hemservice euro/besök	23	27	28	28	28

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Netto					
Lärknäs euro/vd	148	-	-	-	-
Lärknäs serviceboende, euro/vd	114	108	-	-	-
Anna hemmet euro/vd	123	130	-	-	-
Lärknäs-Annahemmet			128	130	131
Hemservice euro/hushåll	6881	7681	7712	7780	7846
Hemservice euro/besök	19	23	23	24	24

*Vårddygnspris exklusive klientavgifter, ers. från olycksfallsverket och avskrivningar. Övriga inkomster beaktade.

**Lärknäs ombildades till Lärknäs anstaltsvård 13 platser och Lärknäs serviceboende 12 platser fr.o.m. 01.10.2016

***Lärknäs anstaltsvård 12 platser ombildades till Lärknäs serviceboende. Således totalt 25 platser vid Lärknäs serviceboende fr.o.m. 01.05.2018.

Rehabiliteringshandledaren skall stöda i första hand den äldre befolkningen som anlitar tjänster inom öppna äldreomsorgen. Rehabiliteringshandledaren är ett led i att vårdkedjan utvecklas och att snabbare hemförlovning allt mer sker. Exempelvis har centralsjukhuset under många år satsat allt mer på att hålla kortare vårdtider, bäddavdelningen vid Malax-Korsnäs hälsovårdscentral har omvandlats till en akut- och rehabiliteringsavdelning och palliativ vård ges i hemmet. Allt detta ställer utökade krav på en fungerande hemvård såväl rehabiliterings- som omsorgsmässigt. Rehabiliteringshandledaren stödjer närståendevårdarna ca en dag/vecka.

Lagen om stödjande av den äldre befolkningens funktionsförmåga och om social-och hälsovårdstjänster (980/2012) trädde i kraft 1.7.2013. I lagen stadgas att utvärdering skall ske årligen gällande servicens tillräcklighet. År 2020 genomförs enkätförfrågan till klienter, anhöriga och personal vid Annahemmet. Egenkontrollplanerna på enheterna skall hållas uppdaterade. Väntetiderna gällande service inom äldreomsorgen offentliggörs två gånger per år. Målsättningen är att de lagstadgade tidsnormerna hålls.

En planeringskommitté är tillsatt under tekniska väsendet för planering av nybyggnad och renovering av Lärknäs-Annahemmet. Målsättningen är att under år 2020 inleda byggandet. Detta kommer att inverka på verksamheten. Vilka utrymmen som påverkas under vilken tid och var klienterna ska vårdas är under planering.

Riktgivande målsättningar år 2020-2021

- Genomföra åtgärder för att verka som en minnesvänlig kommun.
- Dagverksamhet för äldre, i första hand för personer med demenssjukdom, 2 dagar/vecka kan bli aktuellt när byggandet vid Lärknäs-Annahemmet är färdigt.
- Telemedicinska tjänster för hemvårdens kunder i samarbete med K5 om ekonomiska möjligheter finns.
- Utveckla öppenvården ytterligare för att äldre ska kunna bo hemma längre och att kommunen således också skulle närma sig de nationella riktlinjerna då det gäller servicen till äldre.

JÄMFÖRELSETAL:

1510 Åldringsvård

	2018		
	Korsnäs	Öster- botten	Fasta Finland
Tjänster för åldringar, €/ inv.	814	531	454
Hemvård €/inv.	305	238	187

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1510 Åldringvård och hemservice**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	2953248	3038750	3099710	3099710	3120150	3140580
%		3 %	2 %	2 %	1 %	1 %
Inkomster	634303	685700	626600	626600	626600	626600
%		8 %	-9 %	-9 %	0 %	0 %
Netto	2318945	2353050	2473110	2473110	2493550	2513980
%		1 %	5 %	5 %	1 %	1 %

4.2.3. Handikapp och annan socialservice

Förtroendeorgan:	Vård- och omsorgsnämnden
Uppgiftsområde:	Handikapp och annan socialservice
Redovisningsskyldig:	Socialchefen
Ansvarsperson:	Socialchefen

Verksamhetsidé:

Uppgiftsområdet omfattar arbetsverksamhet i enlighet med socialvårdslagen, boendevård, vård i enlighet med handikappservicelagen och lagen om utvecklingsstörda, stöd för närståendevård av svårt handikappade barn samt omsorgens öppenvård. Området omfattar även missbrukarvård.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Arb.livsorient./livsorienterad serv. Molpe	675	638	755	755	755
Arbetslivsorienterad/livsorienterad serv.	1090	1200	1200	1200	1200
Boendevård	1631	1656	1656	1656	1656
Rådgivande verksamhet inom Kårkulla	165	335	335	335	335
Missbrukarvård Pixne	140	112	112	112	112
Akutvård, missbruk	3	5	5	5	5
Övrig missbrukarvård	269	70	70	70	70
A-rådgivning besök/Klaara			5	5	5
Klienter					
Handikappservicelagen	3	5	5	5	5
Färdtjänst	25	25	25	25	25

Kommunen handhar det kompletterande och förebyggande utkomststödet.

Flyktingmottagning skedde under år 2017. Integreringen stöds med hjälp av alla sektorer i kommunen. Mångprofessionell grupp för att stödja integreringen träffas vid behov under året.

Kommunen deltar fortsättningsvis i projektet för vänkortsverksamhet. Vänskapskortet möjliggör gratis inträde till olika evenemang för en vän till den utvecklingshämjade personen.

Socialhandledare 50 % av heltid för att stödja personer med psykisk ohälsa. Psykiatrien har i stort sett avslutat rehabiliteringsperioder, vilket gör att behovet inom öppna vården är större.

Kommunen deltar i Vasaregionens och Sydösterbottens sektorövergripande samservice som främjar sysselsättningen. Kommunerna på området Vörå-Kristinestad samarbetar kring TYP-verksamheten. TYP-koordinator är anställd på deltid. Kommunen, FPA och TE-byrån samarbetar kring de praktiska TYP-tjänsterna som riktar sig till långtidsarbetslösa eller ungdomar. Utökat samarbete med hälsovården eftersträvas.

Riktgivande målsättningar år 2020-2021

- En befattning som familjearbetare 50 % av heltid tillsätts ordinarie för att möjliggöra tidigt stöd och mer ändamålsenlig service i enlighet med i första hand socialvårdslagen. Om förebyggande arbete skall ske bör arbetstiden utökas och ett nära samarbete med barnrådgivning och skolhälsovård ytterligare utökas.

EKONOMI:

1590 Handikapp och annan social service

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	760155	733840	730510	730510	731110	731610
%		-3 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Inkomster	127090	54200	68200	68200	31600	31600
%		-57 %	26 %	26 %	-54 %	0 %
Netto	633065	679640	662310	662310	699510	700010
%		7 %	-3 %	-3 %	6 %	0 %

4.2.4. Hälso- och miljöhälsovård

Förtroendeorgan:

Vård- och omsorgsnämnden/Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde:

Hälsovård

Redovisningsskyldig:

Socialchefen, kommundirektören

Ansvarsperson:

Socialchefen, kommundirektören

Verksamhetsidé:

Uppgiftsområdet omfattar hälsovården vid Malax-Korsnäs hälsovårdscentral som organiseras av Malax kommun samt därtill miljöhälsovården vilken organiseras av Korsholms kommun. Därtill ingår under hälsovården kostnader för samkommunen Kust-Österbotten gällande hälso- och socialvården omfattande samarbetsområdet Korsnäs-Malax-Närpes-Kristinestad-Kaskö.

Verksamhetsmål:

Kommunerna är medlemmar i Kust-Österbottens samkommun för social- och primärhälsovård som har ansvaret för att tillhandahålla social- och primärhälsovård.

Hälsovårdscentralens uppgift är att producera individuella och kollektiva hälsofrämjande tjänster inom primärhälsovård åt invånarna i verksamhetsområdet som består av Malax och Korsnäs kommuner.

Bindande mål år 2020

	2016	2017	2018	B2019	B2020
Malax-Korsnäs hälsovårdscentral					
Antal besök/närvarodagar					
Öppen vård	8946	8868	8668	8450	7695
Tandvård	2122	2473	2379	2460	1728
Akut- och rehab.avd	1916	1991	1966	1892	2450
Effektivitetsmål					
Netto					
Öppen vård euro/besök	89,89	88,73	95,92	85,04	102,63
Tandvård euro/besök	99,54	93,31	102,42	111,05	122,18
Akut- och rehab.avd. euro/vd	216,91	191,06	210,05	229,31	223,27
Miljöhälsovård M-K HVCeuro/inv.	1,25	1,99	1,91	2,26	1,23
Psykolog och kurator euro/inv.	17,96	8,66*	11,77*	12,16*	14,61*
Pensionsutgiftsbaserad avg. t€	53,260	43,700	42,559	45,900	46,300
Avskrivningar, t€	56,657	76,950	76,968	76,700	79,400
Kust-Österbottens samkommun					
K5 (exkl.landsbygdsförv.), t€	276,182	306,089	276,545	351,100	342,901**
K5 (exkl.landsbygdsförv.), €/inv.	127,10	142,04	130,38	163,30	161,75**
Korsholms kommun					
Miljöhälsovård t€	43,887	39,571	36,999	44,200	43,674
Miljöhälsovård €/inv.	20,20	18,36	17,44	20,56	20,60

*Fr.o.m. 01.01.2017 är kuratorn överförd till bildningsväsendet.

** Kostnad enl. K5 budget, Korsnäs andel minskats med 50.000 e (2019 minskat med 11.500 e)

Malax-Korsnäs HVC:s enhetspriser redovisas exklusive pensionsansvar och fastigheters avskrivningar fr.o.m. år 2010 och framåt. Avskrivningar på byggnader ingår inte i enhetspriset fr.o.m. år 2009 och framåt.

Enligt samarbetsavtalet för primärhälsovården i Malax och Korsnäs (1.1.2009) skall stora överskott eller underskott beräknas på förhand och beaktas i prissättningen av prestationerna under räkenskapsperioden, så att enhetspriserna justeras till att motsvara de reella kostnaderna.

För öppen vård har antalet prestationer fördelats 27 % Korsnäs och 73 % Malax, gällande tandvård är den budgeterade fördelningen 24 % Korsnäs och 76 % Malax samt gällande akut- och rehabiliteringsavdelningen 25 % Korsnäs och 75 % Malax. Enligt det budgeterade totala antalet vårddygn är målsättningen att beläggningen i medeltal är 26,8 patienter.

I Kust-Österbottens samkommuns verksamhet planeras inga nya regionala uppgifter för år 2020.

Korsnäs kommun köper miljöhälsovård, miljövård och veterinärvård av Västkustens tillsynsnämnd i samarbete med Korsholm, Kaskö, Kristinestad, Malax, Närpes och Vörå. Korsholms kommun fungerar som vårdkommun.

Investeringar

Fr.o.m. mitten av år 2014 har stegvisa renoveringar skett av hälsovårdscentralen i Malax. Avskrivningar sker fr.o.m. 01.01.2016.

Avskrivningar

2018	B2019	B2020
76.968	76.700	79.400

Miljöaspekter

Malax-Korsnäs hälsovårdscentral är en stor förbrukare av engångsmaterial och vårdförnödenheter. Effektiv sortering av avfall är viktig vid varje enhet med tanke på kostnadsinbesparingar och miljön.

JÄMFÖRELSETAL:**1670 Hälsovård**

Primärvård
€/inv.

	2018	
	Korsnäs	Öster- botten
2018		Fasta Finland
	904	718
		606

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1670 Hälso- och miljöhälsovård**

	Bokslut	Budget	Kst:s bud- getförslag	Budget	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2020	2021	2022
Utgifter	1886129	1903400	1960800	1960800	1961900	1962900
%		1 %	3 %	3 %	0 %	0 %
Inkomster	0	0	0	0	0	0
%						
Netto	1886129	1903400	1960800	1960800	1961900	1962900
%		1 %	3 %	3 %	0 %	0 %

4.2.5. Sjukvård

Organ:	Kommunstyrelsen
Uppgiftsområde:	Sjukvård
Redovisningsskyldig:	Kommundirektören
Ansvarsperson:	Kommundirektören

Bindande mål 2020

Under hösten 2018 påbörjades en lokal Österbottnisk diskussion om hur vi önskar fortsätta med social- och hälsovårdens integrering i landskapet om själva sote-reformen inte blir godkänd av riksdagen. Diskussionen utmynnade i slutet av 2019 i ett förslag till nytt grundavtal för Vasa sjukvårdsdistrikt som möjliggör att kommunerna frivilligt överför social- och hälsovårdsfunktioner till samkommunen. Under 2019 fick även Vasa sjukvårdsdistrikt statusen som fulljourssjukhus och statushöjningen medför också merkostnader för distriktet och distriktet erhåller även en extra finansiering för detta.

Regeringens förslag till social- och hälsovårdsreform utreds ännu under hösten 2019 men verkar fortsättningsvis att basera sig på indelningen i 18 landskap. Det verkar också som att det finns en förståelse för ett stegvis införande av reformen.

Ägarkommunernas strama ekonomi har varit utmanande för sjukvårdsdistriktet, budgetförslaget för 2020 innebär en kostnadshöjning på i snitt 3 %. Kommunernas betalningsandelar kan variera kommunerna emellan beroende på hurudan trend kommunen har på användningen. Korsnäs kommun har under åren 2016-2019 haft en låg användningsgrad på sjukvårdsdistriktets tjänster men det har märkts en högre användningsgrad på Malax-Korsnäs HVC bäddavdelning under hösten 2019. Denna trend kan dock snabbt ändras och det gäller att ha god uppföljning på de totala sjukvårdskostnaderna och reagera på eventuella ändringar.

För Korsnäs del är målet att kostnadsökningen är måttlig och att specialistsjukvården används enligt patienternas behov. Det viktiga är att vårdkedjan utvecklas och att vården sker på rätt nivå i kedjan. Klinikfärdiga patienter bör beredas möjlighet att få fortsatt vård på bäddavdelningen i Malax då det finns behov för att motverka användningen av klinikfärdiga vårddygn inom specialistsjukvården.

Målsättningar och investeringar 2020-2022

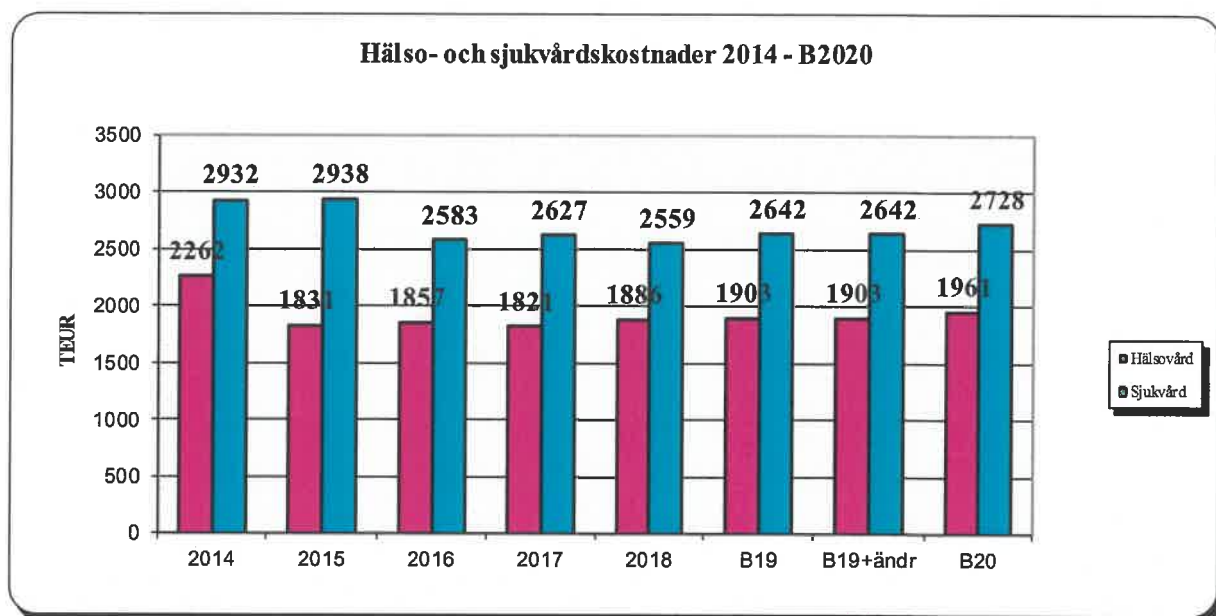
Samkommunens investeringsutgifter för 2020 (2019 års siffror inom parentes) utgör 75,9 (54,9) miljoner euro. För det nya H-huset har medtagits 43,2 (28,2) miljoner. Andra större renoveringar är F-delen, för vilken har budgeterats 5,75 (3) miljoner och X-byggnaden för vilken har budgeterats 1,6 (1,5) miljoner euro, anslag som flyttats från 2018 och 2019.

Planeringen av H-huset påbörjades redan 2017 och byggandet inleddes våren 2018. Totalbudgeten uppgår till 145,3 miljoner från tidigare beslut samt 0,3 miljoner i anslag för konst och utsmyckning eller totalt 145,6 miljoner. H-huset beräknas vara klart 2022.

Effektivitet antal besök och kostnader 2018-B2020:

	Besök	€	Besök	€	Besök	€
	Vd 2018	2018	Vd B2019	B2019	Vd B2020	B2020
Vasa centralsjukhus						
Öppen vård somatik	2266	666695	2506	776186	2486	818566
Öppen vård psykiatri	177	41507	168	32516	161	44763
Primärvård, akut			484	47922	427	41620
Bäddavd. Somatik	82	34932	121	84232	78	52043
Bäddavd. Psykiatri	234	127656	87	52476	208	137142
DRG	319	979068	331	1037786	297	916999
(Diagnos-Relaterade-sjukdomsGrupper)						
Outlier	70	41475	121	65906	84	44180
Öppenvård primärhv.	487	59489				
Hjärtpaketsoutlier						
Patienthem						
Klinikfärdiga						
Flyttningsfördr. dgr	3	1734	6	3300	2	1100
Flyttningsfördr., akut.med.dgr	11	6358	11	6050	5	2750
Återbetalning						
(tillbakabet. för tidigare år)		-				
Vård i andra inrättningar		276292		227676		340424
Öppenvård somatik						
Öppenvård med.rehab.						
Bäddavd. Somatik						
Åtgärds paket						
Gemensamma betalningsandelar		317212		303587		323795
Prehospitala akutvården						
Specialsjukv. jourberedskapsavgift						
Tilläggsfakturerings/ avr.		0		0		18
TOTALT		2552418		2637637		2723400
Övrig sjukvård/ fakturering		692		3800		4000
Övriga kostnader på sjukvård		5513		870		800
Samjour och jourbesök		0		0		0
TOTALT drift		2558623		2642307		2728200
Intäkter						
NETTO DRIFT		2558623		2642307		2728200
Jfr med VSD:s uppgift		2552418		2637638		2723382

Figuren nedan åskådliggör hälso- och sjukvårdskostnadernas utveckling åren 2014– B2020.



O/B20/Figur B20.xls/CW

Figur 8: Hälso- och sjukvårdskostnader 2014-B2020

JÄMFÖRELSETAL:

1680 Sjukvård

Specialiserad
sjukvård €/inv.

2018		
Korsnäs	Öster- botten	Fasta Finland
2018		
1206	1279	1255

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1680 Sjukvård

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter %	2558819	2642310 3 %	2728200 3 %	2728200 3 %	2782700 2 %	2838200 2 %
Inkomster %	0	0	0	0	0	0
Netto %	2558819	2642310 3 %	2728200 3 %	2728200 3 %	2782700 2 %	2838200 2 %

4.3. Bildningsväsendet

4.3.1. Småbarnspedagogik

Förtroendeorgan:	Bildningsnämnden
Uppgiftsområde:	Barndagvården
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Ansvarsperson:	Ledaren för småbarnspedagogik

Verksamhetsidé:

Den småbarnspedagogiska verksamheten vill erbjuda en trygg, hälsosam och inspirerande miljö med goda inlärningsförutsättningar för det enskilda barnet. Verksamheten utgår från planen för småbarnspedagogik och bygger på barnens intressen och behov samt de mål som vårdnadshavare, barn och pedagoger kommit överens om. Barnets lek är central och betonas i alla lärmiljöer. Specialläraren inom småbarnspedagogik erbjuder stöd för de barn som har stödbehov och ger handledning åt vårdnadshavare och pedagoger. Barn under skolåldern erbjuds plats inom småbarnspedagogiken i enlighet med nationella rekommendationer och lokala beslut.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2020

Under året betonas språkstimulerande verksamhet. Riktlinjer finns i den lokala språkstödande handlingsplanen som tas i bruk under året och i planen för småbarnspedagogik. Rörelsefrämjande verksamhet poängteras. Barnen och vårdnadshavarna uppmuntras till delaktighet. Barnets plan för småbarnspedagogik utvärderas och kompletteras minst en gång i året. Den pedagogiska planeringen, dokumentationen och utvärderingen utgör grunden för fortsatt utveckling av verksamheten. Småbarnspedagogikens egna Tutorutbildade finns till regelbundet stöd för pedagogerna. Pedagogerna fortbildas fortgående i dokumentation och utvärdering. Användning av digitala hjälpmedel ska vara en naturlig del i verksamheten. Seesaw- och BookCreator- appen används.

Fakta, barnstatistik

Antalet födda barn åren 2014-2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Harrström	3	2	2	0	4
Molpe	8	5	1	6	4
Korsnäs	14	12	10	11	7
Taklax	8	2	5	3	0
Totalt	33	21	18	20	15

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Antal närvarodagar					
Kottebo daghem	7320	8400	8500	8500	8500
Familjedagvården	0	50	50	50	50
Molpe daghem	2650	3600	3800	3800	3800
Harrström daghem	2280	2900	2900	2900	2900
Skol-/Förskoleeftis, Korsnäs skola	2951(1093 fsk)	3300(1200 fsk)	2800(941 fsk)	2800	2800
Skol-/Förskoleeftis, Molpe skola	1738(615 fsk)	1800(400 fsk)	1580(620 fsk)	1580	1580
Harrström eftis	1251(439 fsk)	1700(390 fsk)	1100(672 fsk)	1100	1100

Brutto euro/närvarodag

Kottebo daghem	80	75	73	75	75
Familjedagvården	36*	49*	41*	41	41
Molpe daghem	108	90	88	90	90
Harrström daghem	100	86	98	102	102

Netto euro/närvarodag

Kottebo daghem	72	69	66	68	68
Familjedagvården	29*	41*	35*	35	35
Molpe daghem	97	81	80	81	81
Harrström daghem	94	81	94	97	97

*Förskolebarnens dagvård före och efter förskolan ingår. Halvdagar har omräknats till heldagar.

Riktgivande målsättningar år 2021-2022

Vid nyanställningar beaktas behovet av pedagoger med småbarnspedagogisk behörighet. Enligt direktiven ska det på varje avdelning framöver finnas två lärare inom småbarnspedagogik och en barnskötare inom småbarnspedagogik.

Miljöaspekter

Inom småbarnspedagogiken beaktas miljöaspekterna genom avfallssortering i enlighet med rekommendationerna. "Mulle-" och "Knytte-programmet" används för att värna om miljön och vara rädd om naturen. Kompost- och odlingslådor skötta av barn och personal och besök till ekopunkter ger insikter i hållbar livsstil. Retur- och naturmaterial används i verksamheten för att ge insikter om återanvändning.

Vid matlagning används ekologiska och närodlade råvaror enligt tillgång och med beaktande av ekonomiska faktorer.

JÄMFÖRELSETAL:

1390 Småbarnspedagogik		2018	
	Korsnäs	Öster-	Fasta
	2018	botten	Finland
Barndagvård			
€/ inv.	565	554	518
€/ 0-6 år	8688	7187	7345

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1390 Småbarnspedagogik**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	1360257	1507500	1532440	1532440	1538700	1545760
%		11 %	2 %	2 %	0 %	0 %
Inkomster	137180	132800	129500	129500	129500	129500
%		-3 %	-2 %	-2 %	0 %	0 %
Netto	1223076	1374700	1402940	1402940	1409200	1416260
%		12 %	2 %	2 %	0 %	1 %

4.3.2. Bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6

Förtroendeorgan: Bildningsnämnden,
Uppgiftsområde: Skolförvaltningen och den grundläggande utbildningen (åk 1-6) samt förskolan
Redovisningsskyldig: Bildningsdirektören
Ansvarsperson: Bildningsdirektören

Den grundläggande utbildningen åk 1-6 samt förskolan**Verksamhetsidé:**

Att bereda alla läropliktiga barn i kommunen möjlighet till undervisning i förskola och grundläggande utbildning årskurserna 1-6 enligt deras egna förutsättningar i en trygg miljö.

Fakta:

Elevantal

	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
Korsnäs kyrkoby	64+7	62+12	62+5	59+14	58+13
Molpe	38+9	40+6	43+4	40+8	41+5
Taklax	24+10	29+5	32+3	34+12	40+4
Totalt	126+26	131+23	137+12	133+34	139+22
Förskola	26	23	12	34	22
Övriga skolor	1	1	1	1	1

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

- Samarbetet över skolgränser och skolstadierna fortsätter
- Lärare inom specialundervisningen samarbetar kontinuerligt
- Timantalet bibehålls på en pedagogiskt hållbar nivå genom användning av timfördelningsmodellen

- Tutorlärarnas arbete fortsätter i samarbete med Malax kommun

Målsättningar år 2021-2022

- Utvärderingen av skolväsendet fortsätter enligt i lagen föreskrivna metoder
- Lärarna ges möjlighet att delta i kontinuerlig fortbildning för att garantera en god och inspirerande undervisning

Miljöaspekter:

- Planen för miljöanpassning efterföljs

Förändringar i verksamheten år 2020-2022

- Elevantalet på de enskilda skolorna ökar/minskar enligt prognos, vilket betyder att antalet undervisningstimmar, som uträknas enligt timfördelningsmodellen följer denna förändring

JÄMFÖRELSETAL

- Kostnad per elev
- Antalet behöriga lärare

1705 Grundläggande utbildning	2018		
	Korsnäs	Österbotten	Fasta Finland
2018			
Grundläggande utbildning €/inv.	1169	1017	911
Förskoleundervisning €/inv.	91	78	66

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1700 Förvaltning, förskola & grundutbildning 1-6

	Bokslut	Budget	Kst:s budgetförslag	Budget	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2020	2021	2022
Utgifter	1873345	1768500	1830520	1830520	1874290	1860440
%		-6 %	4 %	4 %	2 %	-1 %
Inkomster	80600	72100	72760	72760	60360	60360
%		-11 %	1 %	1 %	-17 %	0 %
Netto	1792746	1696400	1757760	1757760	1813930	1800080
%		-5 %	4 %	4 %	3 %	-1 %

4.3.3. Grundutbildning (åk 7-9) samt gymnasieutbildning

Förtroendeorgan:	Gemensam bildningsnämnd med Malax kommun
Uppgiftsområde:	Grundutbildning (åk 7-9) samt gymnasieutbildning
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Ansvarsperson:	Bildningsdirektören, högstadie- och gymnasierektorn

Fakta

Malax kommun upprätthåller tillsammans med Korsnäs kommun Högstadiet i Petalax (åk 7-9) och Gymnasiet i Petalax.

Antal elever hösten 2019:

	Högstadiet	Gymnasiet
Från Malax	135	67
Från Korsnäs	48	23
Övriga	2	2
Totalt	185	92

Vision

Att utveckla självständiga, initiativrika och konkurrenskraftiga ungdomar med en positiv och realistisk livssyn, vilka genom god fostran och undervisning förbereds för kommande utbildningsval, och ges en god grund för fortsatt utbildning.

Verksamhetsområde

Att ge distriktets elever på högstadiet och gymnasiet en allsidig och bra utbildning och förbereda dem för fortsatta studier.

Mål som är bindande gentemot fullmäktige:

Bindande verksamhetsmål

- Högstadieleverna erhåller studieplatser enligt sitt första utbildningsalternativ. Antagningen sker via GEA (gemensamma elevantagningen).
- Nationell nivå på gymnasieövergången med särskild betoning på övergången till det egna gymnasiet.
- Allsidigt kunniga elever som erhåller avgångsbetyg enligt läroplanen. Målet är att 100 % av eleverna erhåller avgångsbetyg.
- Gymnasieeleverna bör få studieplats vid högskola/universitet eller annan utbildningsenhet. Skolan bör överskrida den nationella medelnivån i studentexamen. Resultaten mäts med hjälp av antagningsprocent och medeltalstabeller.
- Lärarna bör ha full behörighet och undervisning och utbildning bör i likhet med fortbildning hålla hög nivå.

Åtgärdsprogram för år 2019

Högstadiet

- Lärarkåren fortsätter att stegvist utveckla sina undervisningsmetoder enligt ny pedagogik. Detta görs bl.a. i form av IKT-pedagog, tutorprojektet, intern och extern fortbildning.
- Enligt statsmaktens förordning skall bedömningen i den nya läroplanen tas stegvist i bruk. Den formativa bedömningen får större plats och kräver nya grepp. Läsåret 2019-20 är de nya bedömningsgrunderna i bruk för samtliga årskurser.

- Mångvetenskapliga lärområden skall verkställas, minst ett per årskurs och läsår.
- Fortsätta ansträngningar för att minimera mobbningen vid skolan. Mobbningsprocenten skall ligga under medeltalet för högstadieskolorna i landet enligt Kiva-Koulu programmets årliga enkätundersökningar.
- Fortsatt utveckling av samarbete med hemmen.
- Eleverna skall erbjudas likvärdiga möjligheter att lära sig enligt sina specifika förutsättningar.
 - En resurslärare verkar vid skolan. Läraren undervisar och stödjer elever med annan etnisk bakgrund, samt bistår lärarna kring elever med särskilda problem. Målet med undervisningen är att eleverna får hjälp enligt läroplanens trestegsstöd och att elever med annan etnisk bakgrund erhåller grundskolebetyg.
 - Elever med särskilt stöd i många läroämnen får extra stöd inom smågruppsundervisningen vid Satelliten.
- Fortsätta teknikanskaffningarna enligt de krav läroplansförändringen hösten 2016 förutsätter.
- Skapa en trivsamt, trygg, rök- och drogfri skolmiljö.
- Utveckla fysiska arbetsmiljön och lärmiljöerna i skolan.

Gymnasiet

- Arbeta för att gymnasieövergången förblir på samma höga nivå som under de senaste åren.
- Använda resurser maximalt genom att samarbeta med högstadiet.
- Utveckla gymnasiepedagogiken speciellt inom den digitala sektorn, i enlighet med den nya läroplanens målsättningar.
- Förbereda studeranden inför de elektroniska studentskrivningsproven.
- Befästa gymnasiets profilering som den ledande undervisningsteknologiska utbildningsanstalten på andra stadiet i Svenskfinland.
- Arbeta för en negativ attityd till drogbruk i alla former.

Målsättningar för år 2020 - 2021

Högstadiet

- Satsa på att hålla resultaten av de landsomfattande testningarna över landets medeltal.
- Fortsatt uppdatering av IKT- infrastruktur, anskaffning/förnyelse av IKT-utrustning för både undervisningsutrymmen och lärararbetsplatser.
- Kontinuerlig fortbildning av personalen.
- Lärmiljöerna i klassrummen uppdateras.
- Maskinparken i slöjdsalen uppdateras.

Gymnasiet

- Studentresultaten bör ligga i enlighet med rikets medeltal.
- Ha nationell nivå på gymnasieövergången och arbeta för en fortsatt gymnasieutveckling för distriktets studerande med tanke på framtiden.
- Fortsätta utvecklandet av digitala hjälpmedel och prov för undervisningen och de elektroniska studentskrivningarna.
- Ha ett nära samarbete med andra utbildningsenheter på andra och tredje stadiet.

Driften	Bokslut 2017	Budget 2018	Våren 2020	Hösten 2020	Medeltal Höst/Vår 2020
Intäkter, bindande kfge	501 313	556 773	567 331		567 331
Kostnader, bindande kfge	-3 987 833	-4 072 144	-4 326 230		-4 326 230
Netto, ej bindande (externa o interna)	-3 486 520	-3 515 371	-3 758 899		-3 758 899
€ / invånare	637	636			
Antal elever per 15.8					
Högstadiet		189	185	208	196,5
varav Malaxbor		134	135	153	144
varav Korsnäsbor		52	48	54	51
varav övriga		3	2	1	1,5
Gymnasiet		103	92	89	90,5
varav Malaxbor		71	69	70	69,5
varav Korsnäsbor		29	21	18	19,5
Varav övriga		3	2	1	1,5
€ / elev (exkl. skjutsar)					
Högstadiet		11 025			11 430
Gymnasiet		9 810			11 541

Personal (anställd av Malax kommun):

	Högstadiet	Gymnasiet
Heltid	25	9
Deltid	14	12
Totalt	39	21
Årsverken	36 varav lärare 25	15 varav lärare 12

EKONOMI:

1760 Grundutbildning åk 7-9 & gymnasieutbildning

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	843216	827160	803440	803440	796310	795040
%		-2 %	-3 %	-3 %	-1 %	0 %
Inkomster	2737	2650	0	0	0	0
%		-3 %	-100 %	-100 %		
Netto	840479	824510	803440	803440	796310	795040
%		-2 %	-3 %	-3 %	-1 %	0 %

4.3.4. Yrkes- och musikskoleutbildning

Förtroendeorgan:	Kommunstyrelsen
Uppgiftsområde:	Yrkes- och musikskoleutbildning
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Ansvarsperson:	Bildningsdirektören, kommundirektören

Fakta

Till uppgiftsområdet hör följande resultatenheter: yrkesläroanstalter, läroavtalsutbildning, musikskoleutbildning och övrig utbildningsverksamhet.

Verksamhetsidé:

Läroinrättningarna skall kunna erbjuda studerande:

- yrkesfärdighet och yrkesskicklighet samt förmåga att utöva ett självständigt arbete
- stöd i individuell profilering i studierna för allmän behörighet för fortsatta studier
- en trygg studiemiljö
- inlärninng på arbetsplats och yrkesprov i samarbete med regionens arbetsliv.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2020

Kommunen deltar i kostnaderna för förvaltningen av läroavtalsutbildningen i samarbete med Vasa stad och i samkommunen för Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur.

Yrkesakademin i Österbotten är ett huvudansvarsområde inom Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur.

Yrkesutbildningen fick en ny lag och nya förordningar från årsskiftet (1.1.2018), ett nytt finansieringssystem, en ny examensstruktur och nya examensgrunder. Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal för studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren för i år är 1 519 och för dessa erhålls basfinansiering. Under en övergångsperiod fram till år 2022 kommer basfinansieringens andel gradvis att minska, medan prestationsfinansieringens och genomslagsfinansieringens andelar ökar. Det nya systemet träder ikraft fullt år först år 2022.

Yrkesakademin i Österbotten föreslår klara driftsekonomi utan kommunala andelar från ägarkommunerna. För att uppnå detta krävs fortsättningsvis omfattande anpassningsåtgärder i driftsekonomi så att målsättningen är att ansvarsområdet från och med 2020 ska visa ett +/-0 resultat. Anpassningarna som ska ske utgående från den nya lagstiftningens ramar kan svårligen genomföras utan effekter i verksamheten.

De kommunala betalningsandelarna för KulturÖsterbotten och samkommunens allmänna intressebevakning justeras inte i budgeten med tanke på ägarkommunernas ekonomiska läge utan hålls på samma nivå som under ett flertal år tidigare.

Den kommunala betalningsandelen för Wasa Teater bibehåller den 50 000 euro:s förhöjning som infördes 2019 i enlighet med vad som aviserats redan från början av planeringen av teaterns renovering inför 100-års jubileet. Förhöjningen hänför sig således till den egna andelen av investeringen i teaterfastigheten. Totalbudgeten för renoveringen är 7.500.000 euro, där externa finansieringsandelen är 67 % av totalen.

Totalinvesteringarna för år 2020 uppgår till brutto och netto 295.000 euro. I beloppet ingår 90.000 euro för fönsterbyte vid verkstäderna vid skolbyggnaden i Närpes och för markarbeten invid internat A i Närpes reserveras 25.000 euro. För ändringsarbeten i personalutrymme i teaterfastigheten reserveras 30.000 euro. För YA:s del reserveras 150.000 euro för maskiner och inventarier.

För ekonomiplaneperioden blir nettoinvesteringarna fortsättningsvis blygsamma, 265.000 euro för år 2021 och 590.000 euro för 2022.

Yrkesakademin i Österbotten är ett huvudansvarsområde inom Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur. Antal Korsnäs elever som studerar vid YA har varit enligt följande:

Antal elever vid	Ht17	Ht18	Vt19	Ht 19
Yrkesakademin	48	49	57	60
i Österbotten				

Musikinstitutet Legato

Musikinstitutet Legato upprätthålls sedan 1.8.2001 som en enhet under Närpes stad. Verksamhetsområdet är Kaskö, Kristinestad och Närpes städer samt Korsnäs och Malax kommuner.

Antal elever i musikinstitutet Legato

	Vt 18	Ht18
Instrument	9	10
Karusell	3	3
Karusell, startgrupp		1

	2018	B2019	B2020
Antal undervisningst. i musikskolan/år	616,94	650	620
€/undervisningstimme	27,90	32,74	

EKONOMI:

1800 Yrkes- och musikskoleutbildning

	Bokslut	Budget	Kst:s bud- getförslag	Budget	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2020	2021	2022
Utgifter	34447	30240	30800	30800	30800	30800
%		-12 %	2 %	2 %	0 %	0 %
Inkomster	198	120	100	100	100	100
%		-39 %	-17 %	-17 %	0 %	0 %
Netto	34250	30120	30700	30700	30700	30700
%		-12 %	2 %	2 %	0 %	0 %

4.3.5. Medborgarinstitut

Förtroendeorgan:	Gemensam MI-direktion med Malax kommun
Uppgiftsområde:	Medborgarinstitut
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Ansvarsperson:	Bildningsdirektören, MI-rektorn

Fakta

Malax och Korsnäs upprätthåller ett gemensamt medborgarinstitut som bedriver undervisning i olika kommundelar och byar. Kansliet finns i Petalax.

Vision

Medborgarinstitutet vill vara en flexibel förmedlare av kunskap om lokalsamhället och omvärlden och ge kommuninvånare möjlighet till livslångt lärande och personlig utveckling. Institutet strävar också efter att bevara bygdens kulturtraditioner och värna om dess språk och identitet. Verksamheten vill främja jämlikhet, kulturell mångfald och hållbar utveckling.

Verksamhetsområde

Allmän folkbildning enligt lagen om fritt bildningsarbete för kommuninvånare i olika åldrar. Grundundervisning i bildkonst och teaterkonst enligt lagen om grundläggande konstundervisning för barn och ungdomar i åldern 8-19 år.

Personal

Heltid	2
Deltid	1
Deltid, gemensam	2
Timlärare och föreläsare	100
Årsverken	7,4

Mål som är bindande gentemot fullmäktige:

Bindande verksamhetsmål

- Inspirerande kurser/föreläsningar som främjar individens intressen, hälsa, bildningsbehov.
- Skapa möjlighet för var och en att utveckla sina kunskaper och färdigheter i bildningens, kulturens och det sociala umgängets tecken.
- Kundnära service.
- Bra kvalitet med engagerade och kunniga kursledare, ändamålsenliga utrymmen, modern utrustning.

Åtgärdsprogram för år 2020

- Undervisningstimmar för allmän folkbildning 4800, grundläggande konstundervisning 267.
- Utveckla marknadsföringsstrategierna för ökad synlighet och ökat antal kursdeltagare.
- Utvecklande av verksamheten utgående ifrån kommuninvånarnas och olika målgruppers behov.
- Fortsätta arbetet med den digitala inklusionen för bl.a. seniorer.
- En större vårutställning i syfte att marknadsföra, synliggöra och inspirera.
- Studiesedelsförmån som uppmuntran till studier.
- Kursutvärdering.

Målsättningar för år 2021 - 2022

- Tillräcklig personalstyrka så att verksamheten kan utvecklas i positiv riktning.
- Utveckla fortbildningsprofilen för såväl kommunernas personal som övriga.
- Tillmötesgå olika åldersgrupper/språkgrupper.
- Fortsatt samarbete/ fortsatta utvecklingsprojekt med övriga institut i Vasaregionen.
- Utöka samarbetet med olika aktörer i kommunerna.
- Flerformskurser.

Driften	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020
Intäkter , externa o interna	168 278	197 320	
Kostnader , externa o interna	-451 406	-496 297	
Netto , bindande kfge	-283 129	-298 977	
€ / invånare	52	54	55
€ / studerande		142	145
€ / timmar		59	60
Antal studerande	1433	2 100	2100
Malax	882		
Korsnäs	544		
Antal kursdeltagare	3947	4 100	4200
Männens andel (%)	28 %		
Andel av kommuninvånarna (%)	16 %		
Antal timmar totalt	5056	5 097	5067
Malax	3577		
Korsnäs	1479		
Allmän folkbildning, timmar totalt	4789	4 800	4800
Malax	3370		
Korsnäs	1419		
Grundl. konstundervisn., timmar totalt	267	297	267
Malax	207		
Korsnäs	60		
Antal förverkligade kurser	274	280	280

Personal (anställd av Malax kommun)

Heltid	2
Deltid	1
Deltid, gemensam	2
Timlärare och föreläsare	100
Årsverken	7,4

EKONOMI:**1830 Medborgarinstitut**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	43197	46120	47500	47500	47500	47500
%		7 %	3 %	3 %	0 %	0 %
Inkomster	0	0	0	0	0	0
%						
Netto	43197	46120	47500	47500	47500	47500
%		7 %	3 %	3 %	0 %	0 %

4.3.6. Biblioteks-, kultur- och fritidsverksamhet

Förtroendeorgan:	Biblioteks-, kultur- och fritidssektionen
Uppgiftsområde:	Bibliotek, kultur, fritid
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören, bibliotekschefen
Ansvarsperson:	Bibliotekschefen, idrottsinstruktör, ungdomsansvarig

Verksamhetsidé:

Biblioteket kan användas av och är tillgängligt för alla. Biblioteket stöder mångsidig läskunnighet, livslångt lärande, kompetensutveckling, rekreation och kreativt skapande samt medborgaraktivitet, demokrati, yttrandefrihet och jämställdhet. Biblioteket understöder den digitala utvecklingen. Biblioteket är allas gemensamma vardagsrum. Samtliga språkgruppers behov ska beaktas vid ordnandet av verksamheten. Bibliotekschefen är kommunens kulturansvariga tjänsteman. Motion och idrott skall främja befolkningens hälsa och välbefinnande. Skapa förutsättningar för idrotts- och motionsutövning för alla samhällsgrupper. Minskande av ojämlikhet inom idrott och motion.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

Att ge biblioteksservice av högsta kvalitet av en verksam och betydelsefull aktör i samhället. Att vara en källa till bildning och konstupplevelser och en betydelsefull plats i människors vardag.

	2018	B2019	B2020	Pl2021	Pl2022
Lån	20757	28000	21180	22000	22000
Besök per invånare	10	13	11	10	10
Utlåning per invånare	10	12	11	11	10
Evenemang, deltagare, ny uppgift	923	1000	1200	1200	1200
Fritidsaktiviteter, barn o unga		18	19	20	20
		1600	1700	1700	1700
Klubbar/deltagande		5/50	6/60	6/60	6/60
Idrottsskolor/deltagare		50	60	60	60

Riktgivande målsättningar år 2021-2022

Bibliotekslagen från 2016 är riktgivande för verksamheten. Bibliotekets samarbetsparter är övriga kommunbibliotek inom Fredrikabiblioteken, regionbiblioteket för tre österbottniska landskap Vasa stadsbibliotek, nationellt inom De allmänna bibliotekens råd och med övriga nationellt och globalt. Biblioteken deltar i undervisningen av digitala tjänster. Barns och ungas läskunnighet och läsning kräver

särskilt stöd och fokus. Biblioteket ordnar kulturella och andra evenemang och information, samt utställningar. Biblioteket deltar i olika projekt, samarbetar med lokala föreningar, museer, kultur- och övriga aktörer och organisationer samt stöder deras verksamhet. Bokbussen ger service utanför kommunens centrum. Biblioteket är synligt och informerar om sin verksamhet på sociala medier.

Miljöaspekter

Biblioteksverksamheten bygger på återanvändning och stöder en hållbar utveckling. Idrotts- och fritidsverksamheten arrangerar pappers- och andra insamlingar med lokala föreningar. Buss- eller taxitransport till olika evenemang.

JÄMFÖRELSETAL:

1860 Bibliotek, kultur och fritid	2018		
	Korsnäs 2018	Öster- botten	Fasta Finland
Kulturverksamhet €/inv.	94	145	133
därav biblioteks- verksamhet €/inv.	76	62	58
Idrott och friluftsliv €/inv.	112	98	109
Ungdomsväsendet €/inv.	16	24	33

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1860 Bibliotek- och kultur och fritidsverksamhet						
	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter %	411691	450370 9 %	458330 2 %	458330 2 %	455260 -1 %	446790 -2 %
Inkomster %	36797	19540 -47 %	35500 82 %	35500 82 %	18600 -48 %	18600 0 %
Netto %	374894	430830 15 %	422830 -2 %	422830 -2 %	436660 3 %	428190 -2 %

4.4. Tekniska väsendet

Fakta

Tekniska väsendets ansvarsområde omfattar allt från byggande, skötsel och underhåll av vägar och områden till drift av vatten- och avloppsreningsverk samt upprätthållande av ett fastighetsbestånd med ändamålsenliga utrymmen för olika verksamhetsformer.

4.4.1. Teknisk förvaltning

Förtroendeorgan:	Tekniska nämnden
Uppgiftsområde:	Teknisk förvaltning
Redovisningsskyldig:	Tekniska chefen
Ansvarsperson:	Tekniska chefen

Verksamhetsidé:

Tekniska förvaltningen planerar, koordinerar och leder tekniska verkets verksamhet och personal. Med tillgängliga resurser ska tekniska verket ge kommunens invånare och näringsliv en god service samt skapa förutsättningar för en ändamålsenlig verksamhet för kommunens övriga verksamhetsorgan.

Som sakkunnigt organ inom det tekniska området bereder tekniska nämnden ärenden för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt åt andra kommunala förvaltningsenheter.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2020

Med en kompetent och resultatinriktad personal ska tekniska verket skapa förutsättningar för utveckling av kommunen med tanke på bosättning och näringsliv. Tekniska verket ska med tillgängliga resurser erbjuda ett attraktivt boende och en god kommunal service, både till den enskilde kommuninvånaren och till näringslivet.

Riktgivande målsättningar år 2021-2022

Tekniska förvaltningen ska utveckla kommunen till ett intressant och attraktivt alternativ vid val av boende och företagsetablering. Tekniska förvaltningen ska delta i utvecklingsprojekt inom tekniska områden, utreda och bereda framförda ärenden samt medverka i utvecklingen av havsnära boende.

Miljöaspekter

P-plats för pendlare, st.

2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
1	1	1	1	1

EKONOMI:**2040 Teknisk förvaltning**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	246159	243990	225840	225840	246420	224650
%		-1 %	-7 %	-7 %	9 %	-9 %
Inkomster	134008	130000	132450	132450	134180	130740
%		-3 %	2 %	2 %	1 %	-3 %
Netto	112151	113990	93390	93390	112240	93910
%		2 %	-18 %	-18 %	20 %	-16 %

4.4.2. Vägar och allmänna områden

Förtroendeorgan:**Tekniska nämnden****Uppgiftsområde:****Vägar och allmänna områden****Redovisningsskyldig:****Tekniska chefen****Ansvarsperson:****Tekniska chefen****Verksamhetsidé:**

Till uppgiftsområdet hör skötsel och underhåll av kommunens vägar och allmänna områden.

Kommunen skapar förutsättningar för ett bra vägnät med största möjliga trafiksäkerhet. Underhåll av vägnätet utförs ekonomiskt och ändamålsenligt för att upprätthålla en nivå som motsvarar samhällets behov. Med tillgängliga resurser ska parker, idrottsanläggningar, farleder, småbåtshamnar och siminrättningar motsvara det behov som efterfrågas.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

Kommunen ska upprätthålla åtminstone nuvarande nivå på vägnätet.

Underhåll av vägar och områden utförs på entreprenad och kommunens maskinpark används så långt kapaciteten räcker till. Bidragsberättigade vägar erhåller underhållsbidrag mot redovisning samt har möjlighet att beställa vägtjänster via kommunen.

Större projekt 2020:

- Färdigställande av trafiksäkerhetsförbättring vid Taklax skola,
- Anskaffning av ny brygga till småbåtshamnen vid Storkorshamn,
- Sanering/förnyande av belysning vid Waterloo skidspår,
- Förnyande av vägbelysning i Helenelund,
- Deltagande i förbättring av farled Storkorshamn-Lillgrund med remmare som saknas,

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Vägar och leder					
Byggnadsplanevägar, km	7,3	7,5	7,5	7,5	7,5
Leder för lätt trafik, km	8,2	8,3	8,3	8,3	8,3
<u>Underhåll till enskilda vägar</u>					
Väglag berättigade till understöd	32	34	34	34	34
Väglängd, km	44,1	44,1	44,1	44,1	44,1
<u>Vägbelysning</u>					
Allmänna vägar, ljuspunkter	779	785	785	785	785
Enskilda vägar, ljuspunkter	370	370	373	373	373
<u>Småbåtshamnar</u>					
Antal platser/uthyrda platser	78/53	66/52	66/50	66/50	66/50
Jämförelsetal					
Underhållsbidrag enskilda vägar (euro)	21432	30100	28000	28000	28000
Vägbelysning (euro)	17590	20000	18600	18600	18600
Småbåtshamnar, uthyrnings%	68	78	76	76	76

Riktgivande målsättningar år 2021-2022

Kommunen ska upprätthålla åtminstone nuvarande nivå på vägnätet. Kommunen deltar i upprätthållandet av vägnätet genom att bevilja underhålls- och grundförbättringsbidrag. Vägbelysningsstandarden höjs genom sanering.

<u>Miljöaspekter</u>	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Trafiksäkerhetsåtgärder	1	1	1	1	1

EKONOMI:

2130 Vägar och annan infrastruktur

	Bokslut	Budget	Kst:s bud- getförslag	Budget	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2020	2021	2022
Utgifter	214493	209760	220550	220550	222330	219120
%		-2 %	5 %	5 %	1 %	-1 %
Inkomster	155352	144470	141970	141970	141970	141970
%		-7 %	-2 %	-2 %	0 %	0 %
Netto	59141	65290	78580	78580	80360	77150
%		10 %	20 %	20 %	2 %	-4 %

4.4.3. Byggnader och lokaler

Förtroendeorgan:	Tekniska nämnden
Uppgiftsområde:	Byggnader och lokaler
Redovisningsskyldig:	Tekniska chefen
Ansvarsperson:	Tekniska chefen

Verksamhetsidé:

Tekniska avdelningen hyr ut utrymmen internt till övriga avdelningar och externt till privatpersoner och företag. Tekniska avdelningen ansvarar för drift och underhåll av kommunens fastighetsbestånd samt medverkar i planering och förverkligande av byggprojekt i kommunal regi. Tekniska avdelningen strävar efter att fastigheterna ska vara ändamålsenliga samt mera energieffektiva och dess uppvärmning mera ekonomisk och miljövänlig.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

Målet är att upprätthålla ändamålsenliga fastigheter med ett gott inomhusklimat. Drift och underhåll sköts av tekniska verket och på entreprenad. Bostadslokaler yt- eller grundrenoveras enligt behov.

Större projekt under året är:

- Lärknäs effektiverat serviceboende, nybyggnad/sanering.
- Kommungården, eventuell flytt av utrymmen till f.d. KKC
- Anslutning av Korsnäs Kby skola och Bredblick bostadshus till fjärrvärmenätet.

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Byggnader i kommunens besittning och kommunalt bruk					
Byggnader (inkl. uthus m.m.)	59	57	57	57	57
Volym, m3	128676	125406	125406	125406	123124
Våningsyta, m2	32273	31141	31141	31141	30720
Aktielägenheter i kommunens ägo					
Aktielägenheter	37	36	37	37	37
Aktielägenheter, volym (m3)	6318	6098	6318	6318	6318
Aktielägenheter, lägenhetsyta (m2)	2181	2104	2181	2181	2181
Uthyrning av lägenheter					
Kommunens hyresbostäder	59	59	59	59	59
Lägenheter för effektiverat boende	36	36	36	36	35
Varav specialbost., handikappanpassade	3	3	3	3	3
Kommunens hyresbost. lägenhetsyta (m2)	3447	3699	3699	3699	3800
Kommunens bostäder totalt	132	131	132	132	131
Jämförelsetal					
Hyresbeläggningsprocent	92,93	94	92	92	92

Riktgivande målsättningar år 2021-2022

Upprätthålla ändamålsenliga fastigheter med ett gott inomhusklimat. Uthyrningsgraden ska uppgå till 92 % och lokaler renoveras vartefter behovet finns. Förlustbringande aktielägenheter säljs och nya bostäder byggs i mån av möjlighet och behov.

Miljöaspekter

Miljövänliga och hållbara produktalternativ ska användas i mån av möjlighet vid renoveringar och nybyggnation.

2018	B2019	B2020	Pl2021	Pl2022
X	X	X	X	X

Utveckling och övergång till miljövänligare uppvärmning av kommunens fastigheter.

EKONOMI:**1200 Byggnader och lokaler**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter %	1450063	1331550 -8 %	1365530 3 %	1365530 3 %	1360820 0 %	1312480 -4 %
Inkomster %	1592317	1400440 -12 %	1371990 -2 %	1371990 -2 %	1379880 1 %	1350510 -2 %
Netto %	-142254	-68890 -52 %	-6460 -91 %	-6460 -91 %	-19060 195 %	-38030 100 %

4.4.3.1. Långtidsunderhåll

TUSEN EURO	Kostn. ställe	TYP	Kostnads- kalkyl tot. inkl. moms	Kostnads- kalkyl tot. exkl. moms	TEURO		ev.bi		ev.bi	
					B2020	ev. bidr. B2020	P2021	P2021	P2022	ev.bi P2022
TEKNISKA VÄSENDET										
Övr.maskiner och fordon	5098									
Bordscirkel- och handcirkelsåg m.m.		LÅNGT	2,2	1,8	1,8					
Snöslunga		LÅNGT	4,3	3,5			3,5			
Trafikleder	5134									
Upprättn. stolpar, vägbel., beläggning		LÅNGT	9,3	7,5	2,5		2,5		2,5	
Harrström siminrättning	5154									
Vågbrytare		LÅNGT	3,72	3,0			3,0			
Molpe siminrättning	5156									
Trumma genom piren		LÅNGT	1,86	1,5			1,5			
Idrottsplan	5164									
Oljning av läktare		LÅNGT	0,99	0,8	0,8					
Robotgräsklippare x2		LÅNGT	8,06	6,5					6,5	
Waterloo elljusbana	5168									
Underhåll av spår		LÅNGT	8,68	7,0	3,5		3,5			
Vattenförsörjning	5364									
Dikning vid vattenverket		LÅNGT	0,99	0,8	0,8					
Buketten	5411									
Plattsättning för utemöblemang		LÅNGT	1,49	1,2			1,2			
Bost. verksamhet	5699									
Endast budget		LÅNGT	161,20	130,0	50,0		40,0		40,0	
Gruvans verkstadsbyggnad	5772									
Spånutsug		LÅNGT	4,34	3,5			3,5			
Ind. o. affärsutrymmen	5789									
Endast budget		LÅNGT	39,06	31,5	10,5		10,5		10,5	
Flykt.bost.f.d. KKC	5878									
Rivning av elevhem A		LÅNGT	24,8	20,0	20,0					
Kyrkoby skolfastighet	5911									
Byte gungor 4 st + gungbräde (rekom.)		LÅNGT	2,0	1,6	1,6					
Cykelställningar		LÅNGT	3,7	3,0	3,0					
Dragspelsdörr på scen		LÅNGT	4,8	3,9	3,9					
Nytt kylskåp till skolkök		LÅNGT	1,7	1,4	1,4					
Molpe skolfastighet	5921									
Klätterställning		LÅNGT	4,3	3,5	3,5					
Förbättring av ytlager på fotbollsplan		LÅNGT	3,1	2,5			2,5			
Kylskåp till lärarrum		LÅNGT	0,6	0,5	0,5					
Fasadmålning		LÅNGT	18,60	15,0			15,0			
Taklax skola	5931									
Asfaltering av område vid köksingång		LÅNGT	4,0	3,2	3,2					
Byte av golvmatta och lister, hall+matsal		LÅNGT	12,4	10,0			10,0			
Kottebo daghem	5961									
Sandlåda		LÅNGT	0,25	0,2	0,2					
Ersättande lekredskap för nyckelpiga		LÅNGT	0,99	0,8	0,8					
Harrström daghem	5965									
Sandlåda (rekom.)		LÅNGT	0,62	0,5	0,5					
Spindelgunga		LÅNGT	3,72	3,0			3,0			
Luftvärmepump		LÅNGT	1,86	1,5	1,5					
Soptak/-inhägnad		LÅNGT	0,99	0,8	0,8					
Molpe daghem	5966									
Diskmaskin		LÅNGT	0,62	0,5	0,5					
Utomhusklocka		LÅNGT	0,37	0,3					0,3	
Gruvans lagerbyggn/anrikningsv.	5981									
Anskaffning av lyftdörr, traktorgarage		LÅNGT	2,73	2,2	2,2					
Målning anrikningsverk		LÅNGT	18,72	15,1			15,1			
Und. av egna fastigheter	5989									
Endast budget		LÅNGT	37,20	30,0	10,0		10,0		10,0	
TOTALT			394	318	123,5	0,0	124,8	0,0	69,8	0,0

4.4.4. Tillsynsverksamhet

Förtroendeorgan:	Tillsynsnämnd
Uppgiftsområde:	Tillsyns- och räddningsverksamhet
Redovisningsskyldig:	Byggnadsinspektör
Ansvarsperson:	Byggnadsinspektör

Verksamhetsidé:

Byggnadstillsynen främjar, styr och övervakar att ett högklassigt byggnadsbestånd och en trivsamt miljö skapas och bevaras.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

Tillsynsnämnden behandlar så snabbt som möjligt alla former av ansökningar såsom bygglov, åtgärdstillstånd och anmälningar.

Vi har som mål att behandla en ansökan om byggnadslov inom 1-2 månader.

Byggnadsinspektören handhar också arbetsskyddschefens åliggande i kommunen samt att utföra av ARA begärda granskningar av pågående/slutförda reparationsunderstöd. Tillsynsnämnden har också som målsättning att ta i bruk ett byggnadstillsynsprogram för hantering av bl.a. ovan nämnda tillståndsärenden samt även framöver möjliggöra att lämna in och hantera elektroniska ansökningar.

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Antal byggnadslov	38	50	50	50	50
Åtgärdstillstånd o anm.ärenden	56	50	50	50	50
Reparationsunderstöd	0	0	0	0	0

Riktgivande målsättningar år 2021-2022

Antalet bygglov beräknas under planeåren ligga på en nivå om ca 50 st/år och åtgärdstillstånd samt anmälningar på ca 50 st/år. Enligt en lag som trädde i kraft i början av 2017 ansvarar kommunerna inte längre för reparationsunderstöden. Numera är det Finansierings- och utvecklingscentralen för boendet (ARA) som handlägger dessa understödsärenden.

Att den pågående revideringen av delgeneralplanerna i kommunen antingen färdigställs så att bygglov kan beviljas direkt på basen av dessa eller att de nuvarande delgeneralplanerna bibehålls som sådana. Att byggnadstillsynen är serviceinriktad och med så stor självfinansieringsgrad som möjligt samt att nämnden ges tillräckliga resurser för att klara av sina övervakningsskyldigheter.

Miljöaspekter

Västkustens miljöenhet har hand om miljövärden i Korsnäs från 1.6.2017.

JÄMFÖRELSETAL:

1950 Tillsynsnämnd	2018	
	Korsnäs	Öster- botten
2018	2018	Fasta Finland
Brand- och räddn.v. €/inv.	80	82
		77

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1950 Tillsyns- och räddningsverksamhet**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter %	259531	272670 5 %	261560 -4 %	261560 -4 %	268140 3 %	268140 0 %
Inkomster %	18501	19400 5 %	19450 0 %	19450 0 %	19450 0 %	19450 0 %
Netto %	241030	253270 5 %	242110 -4 %	242110 -4 %	248690 3 %	248690 0 %

4.5. Sammandrag av driftsbudgeten

Uppgifts- område	Euro	Bokslut 2018 Utgifter	Bokslut 2018 Inkomster	Bokslut 2018 Netto	B2019 Utgifter	B2019 Inkomster	B2019 Netto	B2020 Utgifter	% B19-B20	B2020 Inkomster	% B19-B20	B2020 Netto	% B19-B20
DRIFTSBUDGET													
ALLMÄN FÖRVALTNING													
1000	Val	6201	3758	2443	20400	10500	9900	0	0	0	0	0	
1010	Revision	7551	0	7551	8300	0	8300	9300	12,0 %	0	####	9300	12,0 %
1020	Allmän förvaltning	615446	112415	503030	684630	1115530	569100	686000	0,2 %	116950	1,2 %	569050	0,0 %
1180	Näringsliv, information och projekt	159635	14520	145116	190750	8150	182600	245790	28,9 %	19750	142,3 %	226040	23,8 %
	Allmän förvaltning, totalt	788833	130693	658140	904080	134180	769900	941090	4,1 %	136700	1,9 %	804390	4,5 %
SOCIALVÄSENDETHÄLSO- OCH SJUKVÅRD													
1380	Socialförvaltning	149760	365	149395	154810	1000	153810	159340	2,9 %	1000	0,0 %	158340	2,9 %
1510	Äldrvård och hemservice	2953248	634303	2318945	3038750	685700	2353050	3099710	2,0 %	626600	-8,6 %	2473110	5,1 %
1590	Handikapp och annan socialservice	760155	127090	633065	733840	54200	679640	730510	-0,5 %	68200	25,8 %	662310	-2,5 %
	Socialväsendet, totalt	3863162	761758	3101404	3927400	740900	3186500	3989560	1,6 %	695800	-6,1 %	3293760	3,4 %
1670	Hälsa-, miljöhälsovård	1886129	0	1886129	1903400	0	1903400	1960800	3,0 %	0	####	1960800	3,0 %
1680	Sjukvård	2558819	0	2558819	2642310	0	2642310	2728200	3,3 %	0	####	2728200	3,3 %
	Hälsa-, miljöhälso- och sjukvård, totalt	4444948	0	4444948	4545710	0	4545710	4689000	3,2 %	0	####	4689000	3,2 %
	Social-, hälso-, miljöhälso- och sjukvård, totalt	8308110	761758	7546352	8473110	740900	7732210	8678560	2,4 %	695800	-6,1 %	7982760	3,2 %
BILDNINGSVÄSENDET													
1685	Snåbarnspedagogik	1360257	137180	1223076	1507500	132800	1374700	1532440	1,7 %	129500	-2,5 %	1402940	2,1 %
1700	Bildnings förvaltning, förskoleunderv. och grundutb. åk 1-6	1873345	80600	1792746	1768500	72100	1696400	1830520	3,5 %	72760	0,9 %	1757760	3,6 %
1760	Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning	843216	2737	840479	827160	2650	824510	803440	-2,9 %	0	####	803440	-2,6 %
1800	Yrkes- och musikskeutbildning	34447	198	34250	30240	120	30120	30800	1,9 %	100	-16,7 %	30700	1,9 %
1830	Medborgarskolor	43197	0	43197	46120	0	46120	47500	3,0 %	0	####	47500	3,0 %
	Bildningsväsendet, totalt	4154462	220715	3933748	4179520	207670	3971850	4244700	1,6 %	202360	-2,6 %	4042340	1,8 %
1860	Bibliotek-, kultur- och frididsverksamhet	411691	36797	374894	450370	19540	430830	458330	1,8 %	35500	81,7 %	422830	-1,9 %
	Bibliotek-, kultur- och fritidsverksamhet, totalt	411691	36797	374894	450370	19540	430830	458330	1,8 %	35500	81,7 %	422830	-1,9 %
	Bildningsväsendet, totalt	4566153	257511	4308642	4629890	227210	4402680	4703030	1,6 %	237860	4,7 %	4465170	1,4 %
TEKNISKA VÄSENDET													
2040	Teknisk förvaltning	246159	134008	112151	243990	130000	113990	225840	-7,4 %	132450	1,9 %	93390	-18,1 %
2130	Vägar och annan infrastruktur	214493	155352	59141	209760	144470	65290	220550	5,1 %	141970	-1,7 %	78580	20,4 %
2400	Byggnader och lokaler	1450063	1592317	-142254	1331550	1400440	-68890	1365530	2,6 %	1371990	-2,0 %	-6460	-90,6 %
1950	Tillsyns- och räddningsverksamhet (inkl. miljövärd)	259531	18501	241030	272670	19400	253270	261560	-4,1 %	19450	0,3 %	242110	-4,4 %
SKILD BALANSENHET													
2360	VA-fjästanlägg - Vatten och avlopp	298441	430126	-131685	299110	431040	-131930	383650	28,3 %	455340	5,6 %	-71690	-45,7 %
	Tekniska väsendet, totalt	2468688	2330304	138384	2357080	2125350	231730	2457130	4,2 %	2121200	-0,2 %	335930	45,0 %
	DRIFTSBUDGET TOTALT	16131784,17	3480265,87	12651518,30	16364160	3227640	13136520	16779810	2,5 %	3191560	-1,1 %	13588250	3,4 %

EKONOMI TOTALT:**Driften totalt €**

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter %	16131784	16364160 1 %	16779810 3 %	16779810 3 %	16830930 0 %	16821740 0 %
Inkomster %	3480266	3227640 -7 %	3191560 -1 %	3191560 -1 %	3120780 -2 %	3087970 -1 %
Netto %	12651518,29	13136520 4 %	13588250 3 %	13588250 3 %	13710150 1 %	13733770 0 %

Investeringar

Budget 2020

Ekonomiplan 2020-2022

5. INVESTERINGAR

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets investeringsbudget.

Investeringar 2020 - 2024		Kostnads- kalkyl tot. inkl. moms 24 %	Kostnads- kalkyl tot. exkl. moms	TEURO B2020	statsb. B2020	statsb. P2021	statsb. P2022	statsb. P2023	statsb. P2024
EURO									
ALLMÄN FÖRVALTNING									
SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD									
Vård- och omsorgsnämnden									
Lärknäs/ Annahemmet									
Gungstol	INV	9,9	8,0	0			8		
Lärknäs/ Annahemmet nya möbler	INV	166,2	134,0			84	50		
Hemservice									
- Hemservicebilar, 2 st						55			
Kårkulla	Samk.and.								
MKHvc	INV			13,5					
Korsnäs Hälsoård, dränering, asfalt och takmålning									
VSD	Samk.and.								
BILDNINGSVÄSENDET									
Högstadiet									
Slöjdsålsutrustning/ 3900 e på drift 2020									
Datasalens datorer och kringutr./ 4500 e på drift 2020-23									
Gymnasiet									
Elevdatorer och interaktiva tavlor	INV	33,5	27,0			12,0	7,5	7,5	
Biblioteket									
Ny bokbussanskaffning	INV	124,0	100,0						100
TEKNISKA VÄSENDET									
Lärknäs									
Nybyggnad (inkl. rivning) och renovering	INV	7 304	5 890	1 000	400	3 000	1 200	1 890	756
Kommungården									
Utrymmen vid f.d. KKC (inkl. rivning av gammal)	INV	1798	1 450	50		320	800	280	
Centrala bostäder på kommundagens f.d. tomt	INV	1488	1 200				600	600	
Taklax skola									
Trafikförbättringsåtgärder (påg. från 2019)	INV	29,76	24	24					
Takrenovering (undertak, rot, plåt) 1140 m2	INV	124	100					100	
Kyrkoby skola									
Komplettering av automation	INV	15,5	12,5			12,5			
Molpe skola									
Planering utrymmen	INV	37,2	30,0	30,0					
Storkorshamn									
Ny brygga	INV	26,0	21,0	21,0					
Waterloo skidspår									
sanering av belysning	INV	59,5	48,0	24,0		24			
Idrottsverksamhet									
Speakertorn, kiosk för servering till Korsnäs Arena	INV	32	26			25,80			
Trafikleder									
Förnyande av vägbelysning Helenelund	INV	17,484	14	14					
Ny beläggning på Kyrkobyvägen	INV	161,2	130					130	
Sanering av Kyrkobyvägens vägbelysning	INV	13,02	11			11			
Sanering av övrig vägbelysning	INV	260,4	210			40	40	40	90
Fordon och maskiner									
Traktor (tekniska verket)	INV	49,6	40			40			
Paketbil (tekniska verket)	INV	24,8	20				20		
Alternativa energikällor									
Planering och installation	INV	14,88	12			6		6	
Molpe skola, H:ström daghem	INV	148,8	120					60	
Gruvan	INV	104,04	84			83,9			60

Investeringar miljoner € (netto) 2014 - PI2022

År	Investeringar (miljoner €)
2014	1,508
2015	1,291
2016	1,397
2017	1,325
2018	0,668
B19	1,467
B19+ändr	1,467
B20	1,135
PI21	2,606
PI22	2,720

Figur 9: Investeringar (netto) 2014 - P12022

5.2. Avskrivningar

Nedan ges ett sammandrag av kommunens budgeterade avskrivningar. Avskrivningar på byggnader belastar fastigheterna. I denna sammanställning har dock avskrivningarna förts till sitt slutliga verksamhetsområde, m.a.o. belastar t.ex. avskrivningarna för socialomsorgsbyggnader socialväsendet och avskrivningar för skolbyggnader, småbarnspedagogik och bibliotek har påförts bildningsväsendet.

	Avskr. år 2018 enl. 31.12.18	Avskr. år 2020 enl. 31.12.18	Överförs till bildning o. soc. från tekniskas fastigheter	Avskr. -20 på -19-års investeringar	Avskr. på B2020-års investeringar	Avskr. i B2019
Euro						
Allmän förvaltning	17 052					3 307
Programvaror		0		3 307		
Maskiner och inventarier		0				
Socialvårdsväsendet	55 389					88 837
Byggnader *)			81 780			
Maskiner och inventarier		7 057		0		
Hälsovård	76 968					
Byggnader, hvc			75 617	0	3 825	79 442
Bildningsväsendet	264 506					186 832
Byggnader			81 636			
Maskiner och inventarier						
Barndagvårdens byggnader			66 551			
Barndagvårdens mask. och inv.		0		2 500		
Fritidsverksamhet						
Malax-byggnader			36 145			
Malax mask. och inv.		0		0		
Tekniska väsendet	447 679					223 823
Byggnader		526 008	-341 729	2 000	1 750	
Maskiner och inventarier mm		29 195		1 500	5 100	
Fasta konstr. övriga		133 546		17 117	9 300	245 918
Övr. utgifter med lång verkn.tid		70 960		14 995		
BALANSENHETEN - VA-VERKET						
Vatten och avlopp	173 848					158 432
VA-Byggnader		39 424				
VA- Mask. och inv.		0				
VA- Fasta konstr.		101 509		17 500		
Hinner ej färdigställas/ avrundn.						-36 592
Rivning. tilläggsavskr.						300 000
	1 035 441	907 698	0	58 919	19 975	1 250 000

I de budgeterade avskrivningarna har inkluderats uppskattade avskrivningar för de projekt som planerats verkställas år 2019. För projekt som beräknas färdigställas under budgetåret 2020 har främst beaktats ett **halvt års avskrivning**. Jämför även den inför år 2013 justerade avskrivningsplanen i bilaga 2.

Koncernen

Budget 2020

Ekonomiplan 2020-2022

6. KOMMUNKONCERNEN

VERKSAMHETSIDÉ

Syftet med kommunens koncernbokslut är att utreda de tillgångar, skulder och ansvarsförbindelser som kommunen p.g.a. ägande eller avtal har bestämmanderätt över eller bär ansvar för.

Kommunfullmäktiges uppgifter i koncernstyrningen är att:

- fastställa ägarpolitiken
- godkänna de allmänna målen och verksamhetsprinciperna för koncernledningen
- ha den högsta kontrollen över kommunkoncernens verksamhet
- godkänner i samband med behandlingen av budgeten hela kommunkoncernens målsättningar för verksamheten och ekonomin
- godkänna koncerndirektivet.

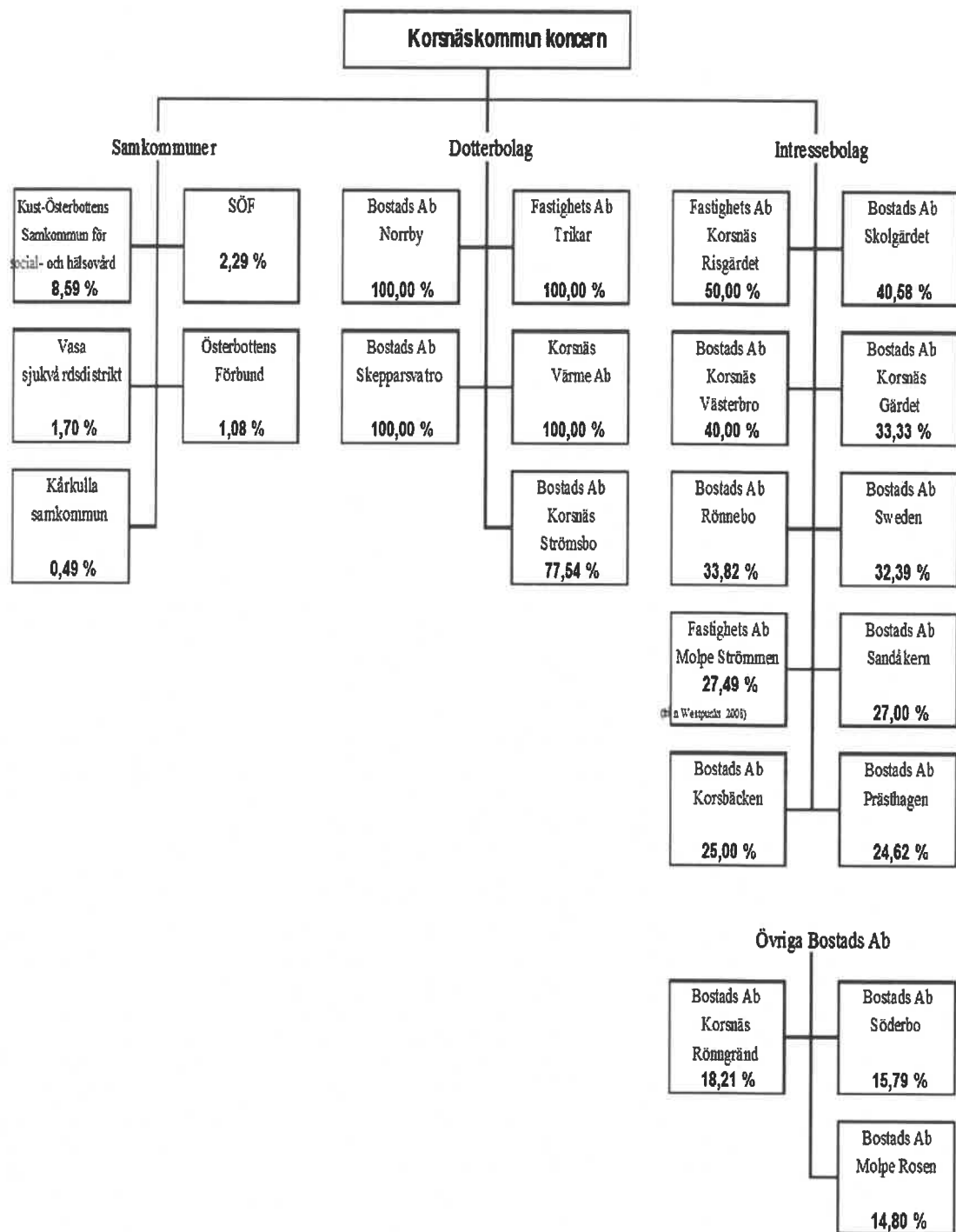
FAKTA

Korsnäs kommun är medlem i 5 stycken samkommuner, har 5 stycken dotterbolag, och 10 stycken intressebolag. Sedan år 2015 uppgör kommunen förutom koncernbalansräkning även koncernresultaträkning och -finansieringsanalys i.o.m. utvidgade krav enligt nya KomL.

MÅLSÄTTNINGAR

- större vikt fästes vid det uppdaterade koncerndirektivet, vilket bl.a. innebär bättre uppföljning av dottersamfundens verksamhet,
- för underlättande av uppgörande av koncernbokslutet uppdateras ständigt direktiv för bl. a interna elimineringar och avstämningar,
- föra måldiskussioner med dottersamfundens ledning.

Av organisationsschemat på omstående sida framgår Korsnäs kommuns koncern per 31.12.2018 med ev. uppdateringar t.o.m. 15.11.2019.



Figur 10.1 Koncern Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2018)

Figur 10.: Koncernen Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2018 / 15.11.2019)

Balansenhet – Vattentjänstverket

Budget 2020

Ekonomiplan 2020-2022

7. BALANSENHETEN – VATTEN- OCH AVLOPPSTJÄNSTVERKET

7.1. Vatten- och avloppstjänstverket

Förtroendeorgan:	Tekniska nämnden
Uppgiftsområde:	Vatten- och avloppstjänstverket
Redovisningsskyldig:	Tekniska chefen
Ansvarsperson:	Tekniska chefen

Verksamhetsidé:

Vatten- och avloppstjänstverket handhar hushållsvattenförsörjningen och avloppsvatten-hanteringen i enlighet med övervakande myndigheters fastställda direktiv.

Korsnäs kommuns vattentjänstverk levererar hushållsvatten i Korsnäs, Taklax och Harrström byar. Som råvatten används uteslutande grundvatten som behandlas vid de två egna vattenreningsverken, Bovägen och Moback vattenreningsverk.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2020**

- Förbättring av reningsprocessen av järn ska utföras och i mån av möjlighet förses vattenreningsverket med reservkraft.
- Förnyande av del av vattenledning Edsvik.
- Förnyande av del av vattenledning Norra Inderfjärden.
- Utvecklingsplanen inom vattenförsörjning uppdateras och fastställs.

	2018	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Vattenförsörjning					
Bovägens reningsverk	1	1	1	1	1
Mobackens reningsverk	1	1	1	1	1
Vattenledningar, km	180	180	180	180	180
Anslutna fastigheter, st	788	790	797	802	807
Fakturerad vattenmängd, m ³	146144	140000	147000	147000	147000
Vattenpris, euro/m ³ + moms	1,30	1,40	1,50	1,50	1,50
Anslutningsavgift	1500	1500	1500	1500	1500
Grundavgift för huvudanslutning per år	62,00	62,00	72,00	72,00	72,00
Grundavgift för tilläggsanslutning per år	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Mätarhyra (<5 m ³) per år	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Mätarhyra (>5 m ³) per år	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Avloppsvattenhantering					
Avloppsreningsverk	1	1	1	1	1
Avloppsledningsnät, Harrström, km	3,0	4,8	4,8	4,8	4,8
Avloppsledningsnät, Taklax, km	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
Avloppsledningsnät, Molpe	6,9	6,9	6,9	6,9	6,9
Avloppsledningsnät, K.by, km	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3
Avloppsledningar, matarledningar, km	31,5	27,4	27,4	27,4	27,4
Avloppspumpstationer, antal	13	13	13	13	13
Anslutna fastigheter, antal	425	426	433	438	443
Fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	52851	52000	53000	53500	54000
Avloppsvattenpris, euro/m ³	1,70	1,80	1,80	1,80	1,80
Anslutningsavgift (<250 m ²)	3200	3200	3200	3200	3200

	66				
Grundavgift per år	90,00	90,00	90,00	90,00	90,00
Avloppsvattenmängd m ³ /fastighet	124	122	122	123	123
Mottagen avloppsvattenmängd, m ³	76776	80000	80000	81000	82000

Riktgivande målsättningar år 2021-2022

Strategin är att inom rimliga kostnader ansluta största möjliga del av bosättningen till det befintliga avloppsledningsnätet samt att bygga ut avloppsledningsnätet i enlighet med den fastställda utvecklingsplanen för vattenförsörjning.

Fortsatt sanering och ombyggnad av ledningsnät för att säkerställa en störningsfri vattendistribution med minsta möjliga läckage.

EKONOMI:

2360 Vatten- och avloppsverket

	Bokslut 2018	Budget 2019	Kst:s bud- getförslag 2020	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Utgifter	298441	299110	383650	383650	296320	297460
%		0 %	28 %	28 %	-23 %	0 %
Inkomster	430126	431040	455340	455340	455340	455340
%		0 %	6 %	6 %	0 %	0 %
Netto	-131685	-131930	-71690	-71690	-159020	-157880
%		0 %	-46 %	-46 %	122 %	-1 %

7.2. Vatten- och avloppsverkets resultaträkning

Resultaträkning Euro	Bokslut 2018	Budget 2019	Budget 2020	Förä. %	Plan 2021	Plan 2022
OMSÄTTNING						
Försäljningsintäkter	425 830,51	426 790	450 990	5,67 %	450 990	450 990
Avgiftsintäkter	4 090,02	4 000	4 100		4 100	4 100
Understöd och bidrag	182,80	250	250		250	250
Hysesintäkter	-					
Övriga rörelseintäkter	22,70					
Omsättning	430 126,03	431 040	455 340	5,64 %	455 340	455 340
Förändring i produktlager						
Tillverkning för eget bruk						
Övriga rörelseintäkter	-					
Material och tjänster						
Material, förn., varor	- 82 860,43	- 67 380	- 65 650	-2,57 %	- 64 050	- 64 850
Förändring i lager						
Köp av tjänster	- 89 596,09	- 73 000	- 91 500	25,34 %	- 77 500	- 77 500
Personalkostnader						
Löner och arvoden	- 90 948,79	- 120 120	- 114 350	-4,80 %	- 115 430	- 116 480
Personalbikostnader						
Pensionskostnader	- 18 254,65	- 20 300	- 22 710	11,87 %	- 22 890	- 23 070
Övriga lönebikostnader	- 2 746,66	- 4 740	- 3 460	-27,00 %	- 3 470	- 3 480
Avskrivningar och nedskr.						
Avskrivningar enl. plan	- 173 847,90	- 180 000	- 180 000	0,00 %	- 180 000	- 180 000
Nedskrivningar						
Övriga rörelsekostnader						
Övriga utgifter	- 14 034,41	- 13 570	- 85 980	533,60 %	- 12 980	- 12 080
Verksamhetens kost.	-472 288,93	- 479 110	- 563 650	17,65 %	-476 320	-477 460
Rörelseöverskott	- 42 162,90	- 48 070	- 108 310	125,32 %	- 20 980	- 22 120
Finansiella int. o. kostn.						
Ränteintäkter						
Finansieringsb. fr. kommun						
Övriga finansiella intäkter	- 0,01					
Räntekostnader till kommun						
Räntekostnader till övriga						
Ersättning för restkapitalet	- 19 458,24	- 19 500	- 19 500	0,00 %	- 19 500	- 19 500
Övr. finansiella kostnader	-					
Över-/undersk. före extr.o	- 61 621,15	- 67 570	- 127 810		- 40 480	- 41 620
Extraordinära int. och kostn.						
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Över-/undersk. före reserve	- 61 621,15	- 67 570	- 127 810	89,15 %	- 40 480	- 41 620
Ökn./minskn avskrivn.diff	2 627,31					
Ökn./minskn reserveringar						
Räkenskapsper. över-/u-sko	- 58 993,84	- 67 570	- 127 810	89,15 %	- 40 480	- 41 620

7.3. Vatten- och avloppsverkets finansieringsanalys

	Bokslut	Budget	Budget
	2018	B2019	B2020
Kassaflödet i verksamheten			
Årsbidrag	131 685,00	112 430,00	52 190,00
Extraordinära poster			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-		
Kassaflödet för investeringarnas del	-		
Investeringsutgifter	- 101 630,10	- 22 000,00	- 135 000,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	16 686,92	-	-
Försäljningsinkomster av tillgångar bland best. aktiva	-		
	-		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	46 741,82	90 430,00	- 82 810,00
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen			
Ökning av utlåningen	-		
Minskning av utlåningen	-		
Förändringar i lånebeståndet			
Ökning av långfristiga lån	-		
Minskning av långfristiga lån	-	-	-
Förändring av kortfristiga lån	-		
Förändringar av eget kapital	58 993,83		
Övriga förändringar av likviditeten			
Förändringar av förv. medel och förv. kapital	-		
Förändring av omsättningstillgångar			
Förändring av långfristiga fordringar	-		
Förändring av kortfristiga fordringar	3 913,66		
Förändringar av räntefria skulder	- 15 781,56		
Kassaflödet för finansieringens del	47 125,93	-	-
Förändring av likvida medel	93 867,75	90 430,00	- 82 810,00
Förändring av likvida medel	93 867,75		
Kassamedel 31.12./ Clearingkonto	224 541,65		
Kassamedel 1.1./ Clearingkonto	130 673,90		
Relationstal			
Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, €			
Intern finansiering av investeringar, %			
Låneskötselbidrag			
Likviditet, kassadagar			
Antal invånare 31.12.	2 121	2 150	2 120

Bilagor

Budget 2020

Ekonomiplan 2020-2022

KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN					Bilaga 1	
Ekonomiavd. CWg/CW						
O:/Budget2020/PersplanB20.xls						
Allmän förvaltning						
Förvaltnings- och ekonomiavd.	Dec18	Dec B2019	Dec B2020	Dec PI2021	Dec PI2022	Anmärkn.
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Byråsekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Huvudbokförare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Löneräknare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Bokförare/ kanslist	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Kanslister/ praktikant	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	
IT-ansvarig/ datastöd	0,49	0,50	0,50	0,50	0,50	Heltid, 50 % på bildningen
Projektchef - / mf-2020	0,00	0,75	1,00	1,00	1,00	
Totalt Allmän förvaltning	6,990	7,750	8,000	8,000	8,000	
Socialväsendet						
Socialkansli						
Socialchef	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Socialarbetare	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	
Barnomsorgsledare	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kanslist	0,45	0,50	0,50	0,50	0,50	
	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	
Lärknäs serviceboende						
Enhetsledare för Lärknäs-Annahemmet	0,70	0,70				
Ansvarig sjukskötare	1,00	1,00				
Sjukskötare	1,448	4,3502				
Primärskötare/hjälpskötare	3,633	2,743				
Närvårdare	9,4126	8,15				
Vårdbiträde	1,273	0,523				
Terapi-rehabilitering	0,330	0,33				
	17,7966	17,7962	0,0000	0,0000	0,0000	
Lärknäs-Annahemmet serviceboende						
Enhetsledare för Lärknäs-Annahemmet			1,00	1,00	1,00	
Ansvarig sjukskötare			2,00	2,00	2,00	
Sjukskötare			4,8732	4,8732	4,8732	
Primärskötare/hjälpskötare			2,743	2,743	2,743	
Närvårdare			14,5945	14,5945	14,5945	
Vårdbiträde			0,523	0,523	0,523	
Extra personal pga vårdtyngd			0,540	0,540	0,540	
Terapi-rehabilitering			0,50	0,50	0,50	
	0,0000	0,0000	26,7737	26,7737	26,7737	
Lärknäs kök						
Husmor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Kock	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Köksbiträde	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80	
Köksbiträde	0,00	0,25	0,25	0,25	0,25	
	3,8000	4,0500	4,0500	4,0500	4,0500	
Hemservice- Nattpatrull						
Äldreomsorgsledare	0,80	1,00	1,00	1,00	1,00	
Hemserviceledare	0,7843	0,7843	0,7843	0,7843	0,7843	eller 0,7742
Primärskötare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Hemvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Närvårdare	7,2358	7,2354	7,3354	7,3354	7,3354	
Nattpatrull	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	
Närståendevård (rehab.handledare)	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	
Rehabiliteringshandl. inom öppna vården	0,5843	0,80	0,80	0,80	0,80	
	13,4344	13,8497	13,9497	13,9497	13,9497	

KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN

Bilaga 1

Ekonomiavd. CWg/BB/CW

C:\Budget2020\PersplanB20.xls

	Dec18	Dec B2019	Dec B2020	Dec PI2021	Dec PI2022
Socialväsendet, forts.					
Annahemmet					
Föreståndare	0,31	0,30			
Ansvarig sjukskötare	1,000	1,00			
Sjukskötare	0,557	0,523			
Vårdare för dementa (Närvårdare)	5,9872	6,4445			
(Vårdbiträde)	0,423				
Terapi-rehabilitering	0,17	0,17			
	8,4472	8,4375	0,0000	0,0000	0,0000
Övrig socialvård					
Handikappservice	0,3150	0,27	0,27	0,27	0,27
Barnskydd/socialvård för barn	0,0120	0,20	0,10	0,10	0,10
Barnskydd, socialarbetare	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Socialhandledare för psyk under 65 år	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Flyktingkoordinator/flyktinghandledare	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Familjearbetare	0,00	0,25	0,25	0,25	0,25
	1,8270	1,7200	1,6200	1,6200	1,6200
Totalt socialväsendet	47,3052	47,8534	48,3934	48,3934	48,3934
Bildningsväsendet					
Småbarnspedagogiken, administration					
Ledare för småbarnspedagogiken	0,95	1	1	1	1
Kanslist	0,05				
	1	1	1	1	1
Kottebo					
Lärare inom småbarnspedagogik	3,5	4	4	4	4
Barnskötare inom småbarnspedagogik	5,5	5,00	5,00	5,00	5,00
Extra personal p.g.a barngrupp	0,523	0,903	0,903	0,774	0,774
Personlig assistent	0,652	0	0	0	0
Gruppassistent	0,93	1,58	1,709	1,548	1,548
Kokerska	1	1	1	1	1
Städare-köksbiträde	0,784	0,784	0,784	0,784	0,784
	12,889	13,267	13,396	13,1062	13,1062
Harrström daghem					
Lärare inom småbarnspedagogik	1	1,6	2	2	2
Barnskötare inom småbarnspedagogik	1	1	1	1	1
Gruppfamiljedagvårdare	1	1	1	1	1
Extra personal p.g.a barngrupp	0,296	0,403	0,774	0,774	0,774
Kokerska;städbiträde	1	1	1	1	1
Personlig assistent	0,839	0,5	0,774	0,774	0,774
	5,135	5,503	6,548	6,548	6,548
Molpe daghem					
Lärare inom småbarnspedagogik	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Barnskötare inom småbarnspedagogik	3,6	3,6	4,6	4,6	4,6
Gruppfamiljedagvårdare	0,925	1	0	0	0
Extra personal p.g.a barngrupp					
Köks-städbiträde	0,654	0,6536	0,7742	0,6451	0,6451
Gruppassistent	0,7742	0,7742	0,7742	0,7742	0,7742
	7,4532	7,5278	7,6484	7,5193	7,5193
Specialdagvård, eftisverksamhet					
Speciallärare inom småbarnspedagogik	0,3	0,6	0,6	0,6	0,6
Eftis-ledare	2,978	2,744	3,149	3,149	3,149
Personlig assistent	0,857	0,94	0,484	0,484	0,484
	4,135	4,284	4,233	4,233	4,233
Småbarnspedagogiken totalt	30,61	31,58	32,83	32,41	32,41

KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN						Bilaga 1
Ekonomiavd. MLE/CW						
O:\Budget2020\PersonplanH20.xls						
	Dec18	Dec B2019	Dec B2020	Dec PI2021	Dec PI2022	Anmärkn.
Bildningsväsendet, forts.						
Korsnäs kby skola						
Rektor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Lärare	4,64	2,96	4,75	4,75	4,75	
Timlärare	0,21	2,00	0,30	0,30	0,30	
Spec.lärare *)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Skolgångsbiträde	3,16	2,63	2,69	2,69	2,69	
Köksa, Kyrkby	1,13	1,26	1,13	1,13	1,13	
Städare	0,91	0,91	1,04	1,04	1,04	
Spec.btg förskola	0,200	0,400	0,400	0,400	0,400	
Förskollärare	0,96	0,83	0,87	0,87	0,87	
Skolgångsbiträde, förskola	0,00	0,52	0,00	0,00	0,00	
Datastöd		0,25	0,25	0,25	0,25	
	13,21	13,76	13,42	13,42	13,42	
Molpe skola						
Rektor	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60	
Lärare	2,00	2,66	2,87	2,87	2,87	
Timlärare	0,58	0,71	0,92	0,92	0,92	
Spec.lärare *)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Skolgångsbiträde	1,22	1,34	2,19	2,19	2,19	
Förskollärare	0,83	0,83	0,87	0,87	0,50	
Köksa, Molpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
Städare	0,72	0,72	0,72	0,72	0,72	
Datastöd		0,15	0,15	0,15	0,15	
	7,95	9,01	10,31	10,31	9,94	
Taklax skola						
Rektor	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	
Lärare	1,73	1,33	2,57	2,57	2,57	
Timlärare	1,12	1,50	0,72	0,72	0,72	
Spec.lärare *)	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	
Förskollärare	0,83	0,83	0,50	1,00	1,00	
Köksa, Taklax	0,72	0,72	0,72	0,72	0,72	
Städare	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62	
Skolgångsbiträde	0,70	1,74	1,83	1,83	1,83	
Datastöd		0,10	0,10	0,10	0,10	
	6,42	7,54	7,76	8,26	8,26	
Asyl/ Kvot förb. underv., Övrig underv.						
Assistent i taxi, Haga skola		0,00	0,24	0,24	0,24	
	0,00	0,00	0,24	0,24	0,24	
Tot. skolor, inkl. Asyl / Kvot/ Övr. underv	27,58	30,31	31,74	32,24	31,87	
Biblioteks- och fritidsverksamhet						
Bibliotekschef	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92	
Kultursekreterare(bibl.ch.)	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	
Biblioteksfunktionär-bokbussch.	0,822	0,850	0,850	0,850	0,850	
Idrottsinstruktör	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	
Totalt biblioteks-, kultur- och fritidsverks	2,022	2,050	2,050	2,050	2,050	
Totalt bildningsväsendet, inkl. smbp	60,22	63,94	66,62	66,69	66,33	

KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN						
Ekonomiavd. UG/CW						
O:\Budget2020\PersplanB20.xls						
Tekniska väsendet			Dec	Dec	Dec	Dec
Tekniska kansliet		Dec18	B2019	B2020	PI2021	PI2022
Teknisk chef		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Fastighetsbyggmästare		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Kanslisekreterare		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Kanslist		0,500	0,500	0,500	0,500	0,500
Kommunkansli	städare	0,594	0,594	0,594	0,594	0,594
Biblioteket	städare	0,406	0,406	0,406	0,406	0,406
Brandstationen	städare	0,087	0,087	0,087	0,087	0,087
Harrström skola	gårdskar	0,125	0,125	0,125	0,125	0,125
Molpe skola	gårdskar	0,125	0,125	0,125	0,125	0,125
Molpe daghem	gårdskar	0,0653	0,0653	0,0653	0,0653	0,0653
Taklax skola	gårdskar	0,125	0,125	0,125	0,125	0,125
Gårdskar	Idrottspl., Waterloo	0,200	0,200	0,200	0,200	0,200
VA-skötare			1,000	1,000	1,000	1,000
Vattenverksskötare/ fältarbetare		1,000				
Fältarbetare		2,000	3,000	3,000	3,000	3,000
Civiltjänstgörare		0,000	1,000	0,500	0,000	0,000
Byggnadsinspektör		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Totalt tekniska väsendet		9,23	11,23	10,73	10,23	10,23
Korsnäs kommun totalt		123,74	130,77	133,74	133,32	132,95
Ökning (+)/ Minskning (-)			7,03	2,97	-0,42	-0,37
Kontroll, godkänt boks/budget		123,74	130,77			
DIFF			0,00			
Kontroll fr. boks-18/ budg-19 samt ökning B20		Boks-18	B2019	B2020	Förä. B19->B20	
AF		6,99	7,750	8,000	0,25	
Soc		47,31	47,853	48,393	0,54	
Sbp		30,61	31,582	32,825	1,24	
Bildn o. BKF		29,61	32,356	33,790	1,43	
TN		9,23	11,228	10,728	-0,50	
TOTALT		123,74	130,77	133,74	2,97	

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KORSNÄS KOMMUN FR.O.M. 1.1.2013

Behandlad i finge 10.11.1997, 17.9.2005, 16.11.2005, 2009 och § 91/2012.

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Avskr.tid Avskr.sätt

Immateriella rättigheter

- ADB-program

3 år Lineär

- Övriga utgifter med lång verkningstid 5 år-20 år

Lineär/ Fastställs per projekt

* Statens vägar och trafikleder > 50.000 e

10 år Lineär

MATERIELLA TILLGÅNGAR

Jord- och vattenområden

Ingen avskrivning

Bostads-, förvaltnings- och institutionsbyggnader

-Bostadsbyggnader

35 år Lineär

-Skolbyggnader

35 år Lineär

-Allmänna byggnader

35 år Lineär

Affärs- och industribyggnader

20 år Lineär

Lager- och ekonomibyggnader

15 år Lineär

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

Gator, vägar, parker, parkeringsplatser

20 år Restvärde 15 %

Broar, kajer, badinrättningar

30 år Restvärde 10 %

Vattendistributionsnät

30 år Restvärde 10 %

Avloppsnät

30 år Restvärde 10 %

Elledningar, utomhusbelysning

20 år Restvärde 15 %

Övriga rör- och kabelnät

20 år Restvärde 15 %

Maskiner vid vattenverk

20 år Restvärde 15 %

MASKINER OCH INVENTARIER

Alla transportmedel

5 år Lineär

Lätta maskiner

5 år Lineär

Tunga maskiner

10 år Lineär

Datorer

3 år Lineär

Övriga inventarier

5 år Lineär

ÖVRIGA MATERIELLA NYTTIGHETER

Naturresurser

Avskr. enl. användning

Konst- och värdeföremål

Ingen avskrivning

BEGAGNADE ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivning enl. resterande avskr.tid

PÅGÅENDE ANSKAFFNINGAR

Ingen avskrivning

VÄRDEPAPPER I ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

OCH ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR

Ingen avskr. / nedskrivning vid behov

SMÅANSKAFFNINGAR

Gränsen för småansaffningar är **6.000 euro**.