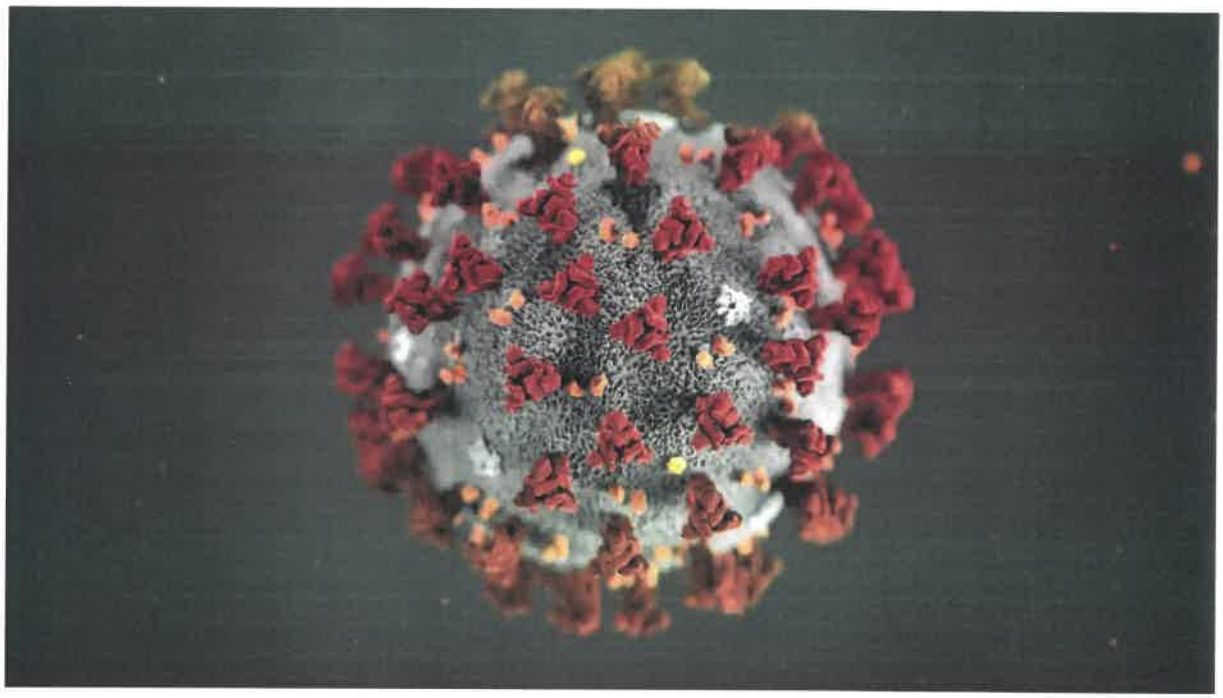


KORSNÄS KOMMUN

BOKSLUT 2020

Godkänt i kommunfullmäktige 31.5.2021, § 34

KORSNÄS KOMMUNS KONTAKTUPPGIFTER

Adress: Korsnäs kommun

Strandvägen 4323
66200 KORSNÄS

Telefon: 06-3479 111

Telefax: 06-3479 190

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)

Fr.o.m. 14.6.2021 hålles lunchstängt mellan kl. 12:00-13:00.

Sommartid år 2020: 1.6.2020 - 30.8.2020
Sommartid år 2021: 31.5.2021 - 29.8.2021

Pärmbild: Coronapandemin - Covid-19 - påverkade hela bokslutsåret 2020

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT 1

2. BESTÄMMELSER OM BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 5

3. VERKSAMHETSBERÄTTELSE 6
3.1. Allmänt om Korsnäs kommun 6

4. KOMMUNENS ORGANISATION 8
4.1. Kommunens förtroendevalda organisation 8
4.2. Kommunala ämbetsverket 8
4.3. Kommunens koncern 9

5. REDOGÖRELSE FÖR HUR DEN INTERNA KONTROLLEN HAR ORDNATS 10

6. GRANSKNING AV KORSNÄS KOMMUNS EKONOMI UNDER ÅR 2020 12
6.1. Bokslutets inverkan på 2021 års budget 15
6.2. Granskning av koncernen 16

7. BEHANDLING AV RESULTATET OCH BALANSERING AV EKONOMIN 18

8. TABLÅ ÖVER BUDGETUTFALL 19
8.1. Allmän förvaltning 20
8.1.1. Val 20
8.1.2. Revision 21
8.1.3. Allmän förvaltning 23
8.1.3.1. Vänortsverksamhet 25
8.1.3.2. Representation i interkommunala organ 25
8.1.4. Näringsliv, information och projekt 25

8.2. Socialväsendet / Hälso- och sjukvård 27
8.2.1. Socialförvaltning 27
8.2.2. Äldreomsorg och hemservice 29
8.2.3. Handikapp och annan socialservice 33
8.2.4. Hälsovård 34
8.2.5. Sjukvård 37

8.3. Bildningsväsendet 40
8.3.1. Småbarnspedagogik 40
8.3.2. Förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6 43
8.3.3. Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning 44
8.3.4. Yrkesutbildning och övrig utbildning 48
8.3.5. Medborgarinstitut 51
8.3.6. Biblioteks- kultur- och fritidsverksamhet 53

8.4. Tekniska väsendet 55
8.4.1. Teknisk förvaltning 55
8.4.2. Vägar och allmänna områden 56

8.4.3. Byggnader och lokaler 58
8.4.4. Tillsyns- och räddningsverksamhet 59
8.5. Sammandrag av driftsbudgeten 61
8.6. Investeringar 63
8.6.1. Investeringar per projekt 64
8.6.2 Sammandrag av investeringsbudgeten 65
8.6.3. Avskrivningar 66

9. BOKSLUTSKALKYLER 67
9.1. Resultaträkningar 67
9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal 67
9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal 68
9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning 69
9.1.4. Resultaträkning per förvaltning 71
9.2. Finansieringsanalys med nyckeltal 73
9.3. Balansräkning med nyckeltal 74
9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal 76
9.5. Koncernfinansieringsanalys 77
9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal 78

10. NOTER TILL BOKSLUTET 80
10.1. Noter till resultaträkningen 80
10.2. Noter till balansräkningen 82
10.3. Övriga noter 84
10.4. Koncernbokslutets noter 87

11. SÄRREDOVISADE BOKSLUT - VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT 88
11.1. Vatten- och avloppstjänstverket – verksamhetsberättelse 88
11.2. VA-verkets resultaträkning 90
11.3. VA-verkets finansieringsanalys 92
11.4. VA-verkets balansräkning med nyckeltal 93

12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER 96

BILAGOR
Nr 1 Personalplan för Korsnäs kommun per 31.12.2020
Nr 2 Korsnäs kommuns förtroendevalda organisation per 31.12.2020
Nr 3 Avskrivningsplan för Korsnäs kommun för år 2013-

FIGURER/ TABELLER:
Nr 3.1-3.1.1 Befolkningens åldersstruktur 1.1.2020
Nr 3.2 Administrativ indelning för Korsnäs kommun
Nr 4.1 Korsnäs kommuns förtroendevalda organisation
Nr 4.2 Kommunala ämbetsverkets organisation
Nr 4.3 Koncernen Korsnäs kommun
Nr 6.1 Skatteutveckling för Korsnäs kommun 2010-B2021
Nr 6.2 Kommunens och Landets lån i t€ och lån €/invånare
Nr 8.1 Driftsutgifter 2020
Nr 8.2 Hälso- och sjukvårdskostnader 2015-B2021
Nr 8.3 Investeringar (netto) 2015-B2021
Nr 9.1 Intäkter 2020

1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Kommunens verksamhetsår för år 2020 ligger bakom oss och det är dags att försöka summera ihop detta märkliga år. Måndagen den 16 mars 2020 utlyste Finlands regering, tillsammans med republikens president, undantagstillstånd i landet till följd av den globala coronapandemin. Undantagstillståndet var i kraft till tisdag 16 juni 2020.

Finland har aldrig tidigare i fredstid varit i undantagstillstånd, en situation som var ny och obekant för alla och envar. Som en direkt följd av coronapandemin blev verksamhetsåret 2020 inte likt något annat. Möten människor emellan har minimerats och avstånd har hållits, händer har tvättats och munskydd har sytts av både personal och frivilliga.

Våra skolor övergick på en dag till en helt ny skola, en skola med distansundervisning, lite närstudier och med matkassar som delades ut till hemmen. Våra anställda fick inte längre ta sin kaffepaus tillsammans och helst skulle anställda börja jobba hemifrån. Alla evenemang fick avbokas och uppfinningsrikedomen har varit stor då det gällde att ordna olika former av evenemang via distansuppkopplingar.

Trots alla olika former av begränsningar som kommit som en följd av den globala pandemin, så fortgick den kommunala verksamheten i kommunens olika delar. Vårt stora projekt kring nybyggnationen av Lärknäs, tog stora kliv framåt med besluten om upphandling och valet av entreprenörer till byggprojektet. Redan under hösten kunde vi följa med när väggelementen började resa sig på området. Bygget ser som helhet ut att följa tidtabellen och borde då bli inflyttningsklart i slutet av 2021.

För företagandet i kommunen blev synligheten stor för de företag som kunde sommaren 2020 satsa på att ta hand om alla de inhemska turisterna som strömmade ut i den lokala naturen. West Coast RIB Charter syntes i alla medier med sin fina RIB båt och bjöd på hisnande upplevelser i vår skärgård, lite lugnare kunde det vara med Polkupeds kajak och SUP-brädes uthyrning och ledda turer i lugnare farvatten.

Nya företagare vågade också starta upp verksamheten i Korsnäs under hösten då vi fick entreprenörer till gymmet och restaurangen i kommunens utrymmen i Korsnäs centrum. Protein & Biceps tar hand om våra magmuskler och Bistro Korsnäs öppnade passligt bredvid för att kunna ta hand om våra matmuskler.

Slutet av året kröntes av en fantastiska nyheten att Dermosil bygger ut med en egen tvålfabrik här i Korsnäs. Det är inte för att man får tvål i ögonen som man gnuggar sig själv i ögonen inför sådana pangnyheter. Det är bara så underbart att få fantastiska nyheter i dessa underliga tider, att man hamnar nog att både gnugga sig i ögonen för att läsa nyheten en gång till och sedan ännu nypa sig i armen för att säkerställa att man inte bra drömmer. Men nej, nu har jag produkten i min egen hand och det är med stor förtjusning som jag läser texten "Made in Korsnäs", både en och två gånger minsann!

En stor del av det politiska arbetet i kommunen har under verksamhetsåret 2020 dominerats av frågan om vem som ska handha social- och hälsovården. Den frivilliga överföringen till Österbottens välfärdsområdets samkommun valde Korsnäs kommuns förtroendevalda att stå över i detta skede för att avvakta den statliga social- och hälsovårdsreformen. Övriga kommuner har under 2020 tagit beslut om att överföra sin social- och hälsovård och det får den effekten att Korsnäs kommer att ha sin specialsjukvård och primärhälsovård inom Välfärdsområdet, medan den egna verksamheten inom det sociala ännu fortsätter som vanligt. Det betyder också att man i slutet av året fattade samstämmiga beslut inom K5 området om att upplösa samkommunens verksamhet under 2021, eftersom de

enskilda kommunerna har tagit beslut om att överföra anordnaransvaret till Välfärdsområdet från och med 1.1.2022.

Den statliga social- och hälsovårdsreformen tog också sina planerade steg framåt i enlighet med sin tidtabell. Kommunerna gav sina utlåtanden under hösten och lagpaketet överlämnades till riksdagens behandling i december 2020. Den lagstiftningen planeras gå vidare till ett godkännande sommaren 2021 och om tidtabellen håller ska överföringen i den här modellen ske från och med 1.1.2023.

Det allmänna ekonomiska läget

Enligt kommunförbundets bokslutsprognoser för räkenskapsåret 2020 så kommer många av Fasta Finlands kommuner att göra ett positivt resultat. Resultatet översteg prognosen från hösten 2020 och den största enskilda orsaken till den förbättrade kommunalekonomin är de olika Coronaunderstöden som riktades till kommunerna. Kommunerna fick ca. 3 md euro i coronaunderstöd under 2020.

Den stora andelen av statligt stöd till kommunerna syns bäst genom att konstatera att efter år av nedskärningar i statsandelarna så ökade statsandelarna med 27,2 % år 2020. Samtidigt blev det inte så stora ökningar i verksamhetskostnaderna då dessa ökade med enbart 2 %. Den befarade stora minskningen i skatterna blev de facto en ökning på 4 %.

Verksamhetskostnadernas ökning år 2020 *)

Löner och arvoden	1,0 %
Lönebikostnader	1,6 %
Köp av tjänster	~0 %
Material och förnödenheter	8,3 %

*) Preliminära uppgifter för år 2020

Kommunernas och samkommunernas investeringar ökade med 5 % år 2020 eller ca 5,25 md €. Mera lån togs i kommunerna för 1,5 md €. Vilket betyder att medeltalet för skuldsättningen i fasta inlands städer och kommuner ligger på ca 3.500 € per invånare, skuldsättningen är något högre än landets medeltal i Österbotten där motsvarande summa bli högre än 4.000 € per invånare.

Ekonomin och verksamheten i Korsnäs

Den ekonomiska situationen i Korsnäs har liksom i alla andra kommuner präglats av en stor osäkerhet för de olika ekonomiska effekterna av pandemin. Tidvis har verksamheter varit stängda och i det direkta klientarbetet har osäkerheten varit stor för effekterna av en eventuell smittspridning. Oförutsedda kostnader för inköp av skyddsmaterial och även kostnader för att arbetssättet läggs om och mera städning krävs på alla kontaktytor. Som ni hör så har utmaningarna varit många, men den fina personalresurs som kommunen har i sina anställda på de olika enheterna har utfört ett fantastiskt arbete med att lösa de olika praktiska problemen.

Under året har olika prognoser på skattebortfall och kompensationer från statligt håll kommit till kommunens kännedom och budgetändringar har gjorts under året för att visa på hur den ekonomiska situationen ändras.

Korsnäs kommun valde i ett tidigt skede av pandemin att följa regeringens uppmaning om att inte permittera personal. Under våren omfördelades personal på frivillig väg från verksamheter som stängt ner till verksamheter där personalbehovet hade ökat på grund av pandemin. En stor hjälpsamhet har präglat dessa diskussioner och många kunde också ta ut extra semesterdagar genom byte av semesterpenning till ledig tid, där verksamheter stängdes ner.

Vid uppgörandet av budgeten för året 2020 visste vi redan att vi inte skulle uppnå några ekonomiskt lysande resultat. De budgetändringar som gjordes under räkenskapsåret kom ytterligare att försämra de ekonomiska utsikterna för kommunen. Slutresultatet blev bättre än budgeterat tack vare de stora ökningarna i utbetalda statsandelar från statligt håll. Tack vare det blir underskottet mindre än budgeterat på resultaträkningens sista rad. Korsnäs kommun är troligen till den enda kommunen i Österbotten som gör ett underskott 2020.

Verksamhetsbidraget landade på en nettokostnad för kommunens verksamhet om 13,7 (13,3) miljoner, med år 2019 motsvarande siffra inom parentes. Verksamhetsbidraget har ökat med 2,9 % (5,2 %) från år 2019. Årsbidraget efter att skatter, statsandelar och finansiella poster lagts till verksamhetsbidraget i resultaträkningen landar på 0,47 (0,6) miljoner euro på plus. Årsbidraget täcker inte kommunens avskrivningar som detta år är exceptionellt stora eftersom vi gör en extra avskrivning om 300.000 euro på Lärknäs, där vi nu river bort de äldsta delarna av byggnaden. Kommunens resultat för räkenskapsperioden 2020 blir då -826.847 (-682.322) euro. Efter förändringar i avskrivningsdifferanser och reserveringar ligger periodens underskott på -250.649 (-114.402) euro.

Verksamhetskostnadernas ökning år 2020

Löner och arvoden	5,2 %
Lönebikostnader	5,8 %
Köp av tjänster	- 2,6 %
Material och förnödenheter	9,5 %

Projekt

Möjligheterna Korsnäs projektet startades med egen finansiering under 2020. Till projektchef valdes Camilla Moliis under hösten och från och med september 2020 är hon dragare för projektets olika utvecklingsdelar. Redan under sommaren 2020 valdes Bertills & Ljung att göra en liten synlighetskampanj för Korsnäs och de olika inläggen gav god synlighet. Projektet har fått ett mycket gott emottagande och möjliggjorde även Korsnäs kommuns deltagande i en anhållan om statliga digitaliseringsmedel tillsammans med flertalet andra kommuner i Österbotten. Dessa pengar beviljades och under våren 2021 kommer Korsnäs att kunna utveckla sitt pilotprojekt med en kommunal telefonapplikation vidare tack vare de statliga pengarna.

Investeringar

Kommunens stora investeringsprojekt på Lärknäs inleddes under hösten och är också det projekt tar de största resurserna i investeringsprogrammet men sysselsätter även kommunens tekniska avdelning väldigt mycket.

Under 2020 startade också planeringsgrupperna för kommungårdens planering och Molpe skolas planering. Kommunens fullmäktige kunde under hösten fatta ett principbeslut om att man planerar den nya kommungården till KKC området och att man på platsen där nuvarande kommungård står samtidigt planerar in en ersättande byggnad.

För vattenverkets del så visade sig den införskaffade reningsmodulen att fungera alldeles utmärkt och beslut har redan tagits om inköp istället för den leasingmodell som gjordes för att undersöka om reningen fungerar på det grundvatten som Korsnäs har.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Det som mest ännu påverkar vår verksamhet är att pandemin fortsätter sitt framtåg i olika delar av världen. Korsnäs-Malax HVC har under årets början startat upp vaccinering av de äldsta åldersgrupperna samt av personal inom social- och hälsovården. Korsnäs hade under våren 2021 en beklaglig smittospridning av corona i två av våra lågstadieskolor samt på Buketten, där både personal och boende dessvärre drabbades. Under våren 2021, efter sportlovet skärptes på nytt restriktionerna och högstadiet i Petalax gick in för distansstudier för en tre veckors period. Utvecklingen verkar gå mot det bättre.

Vad de ekonomiska långtidseffekterna blir av pandemin är svårt att förutse. Men lokalt i Korsnäs har vi en mycket god situation tack vare den duktiga personalresursen som finns inom kommunen.

Jag vill till slut rikta ett stort tack till hela vår underbara skara av kommunalt anställda i Korsnäs kommun; " Det är ni som skapar magin och tryggheten i vår vardag".

Samtidigt vill jag även passa på och rikta ett stort tack till alla våra förtroendevalda som på sin värdefulla fritid är med och formar vår hemkommun och som även har gett ett mycket gott stöd åt oss i dessa utmanande tider.

TACK!

Christina Båssar, kommundirektör

2. BESTÄMMELSER OM BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2.1. Bokslutets innehåll

Enligt kommunallagens (KomL 410/2015) 113 § är en kommuns räkenskapsperiod kalenderåret. För räkenskapsperioden skall uppgöras ett bokslut som skall föreläggas fullmäktige före utgången av juni månad året efter räkenskapsperioden.

Till bokslutet hör:

- Resultat- och balansräkning
- Finansieringsanalys
- Noter till bokslutet
- Tablå över budgetutfallet samt
- Verksamhetsberättelse.

En kommun som har bestämmanderätt i en annan bokföringsskyldig skall göra upp ett koncernbokslut vari ingår koncernresultat- och -balansräkning jämte noter till dessa. I koncernbokslutet skall dessutom inkluderas en finansieringsanalys för koncernen. Vid uppgörande av koncernbokslut iakttas i tillämpliga delar bokföringslagen (BokfL).

Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören.

I verksamhetsberättelsen skall enligt KomL 115 § ingå en redogörelse för hur de mål för verksamheten och ekonomin som uppställts av fullmäktige har nåtts. Väsentliga uppgifter, även om de inträffat efter räkenskapsperioden, som gäller kommunens ekonomi och koncernbalansräkning som inte skall redovisas i resultaträkningen eller balansräkningen skall ingå i verksamhetsberättelsen.

Enligt KomL 115 § skall kommunstyrelsen i verksamhetsberättelsen eller i samband med att den föreläggs fullmäktige ge förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat samt balansering av ekonomin.

2.2. Principer vid upprättande av bokslutet

Väsentlighetsprincipen skall iakttas vid upprättande av bokslutet. Väsentlighetsprincipen står i proportion till kommunens storlek och till verksamhetens art och karaktär.

När bokslutet och den ingående balansen upprättas skall de allmänna bokslutsprinciperna följas, nämligen:

- Antagande om kontinuitet i verksamheten,
- Konsekvens i förfaringssätten från en räkenskapsperiod till en annan,
- Försiktighetsprincipen,
- Balanskontinuitetsprincipen,
- Prestationsprincipen
- Principen om separat värdering.

3. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

3.1. Allmänt om Korsnäs kommun

Korsnäs kommun blev officiellt en självständig kommun år 1887 genom avskiljning från Närpes. I verkligheten hade Korsnäs självständig kommunal verksamhet ända sedan år 1868. År 1887 trädde dock självständigheten officiellt i kraft genom en resolution av guvernören. Kommunen bestod då av mantalsbyarna Töjby, Träskböle, Taklax, Överträsk, Harrström, Edsvik, Korsnäs kby, Korsbäck och Molpe. Från 1.1.1973 överfördes Träskböle och Töjby byar till Närpes i samband med kommunreformen. Befolkningen kom då att bli 2.281 invånare. Vid utgången av år 2020 var befolkningen 2.067 personer. 85,75 % av kommunens befolkning var vid ingången av år 2020 svenskspråkiga (1781 personer). Korsnäs kommuns andel utländska medborgare har under de senaste åren ökat i.o.m. arbetskraftsinvandring och flyktingmottagning till kommunen.

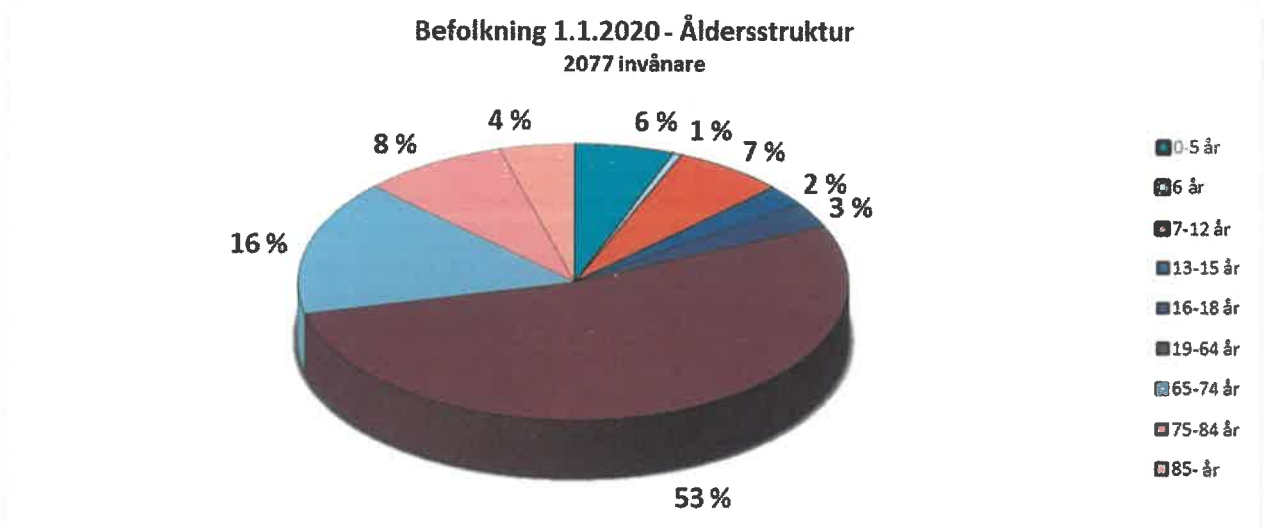
Antal utländska medborgare har varit följande:

- 31.12.2017 240
- 31.12.2018 232
- 31.12.2019 223

Statistiken vid ingången av år 2020 anger att 223 invånare i Korsnäs kommun talade ett främmande språk. Antal svenskspråkiga invånare var 1781 stycken, antal finskspråkiga var 73 stycken.

Befolkningen i kommunen minskade under år 2020 med 16 personer, från 2083 till 2067. Befolkningstätheten per land km^2 är i Korsnäs 9 medan landets medeltal är 18.

Av kommunens befolkning var 28,74 % (27,95 % året innan) 65 år eller äldre vid ingången av år 2020. Av figuren nedan framgår Korsnäs åldersstruktur per 1.1.2020.



O/Boksl2020/Figur befolkning år 2020.xls/CW

Figur: Korsnäs kommun - befolkningsstrukturen 1.1.2020

Figur 3.1.: Befolkningsstrukturen 1.1.2020 – grafiskt

Ålder	01-01-2020	01-01-2019	Diff 1/19->1/20
0-5 år	121	118	3
6 år	11	20	-9
7-12 år	136	139	-3
13-15 år	50	57	-7
16-18 år	61	62	-1
19-64 år	1 101	1 133	-32
65-74 år	329	325	4
75-84 år	177	171	6
85- år	91	97	-6
	2 077	**2 122**	**-45**

Figur 3.1.1.: Befolkningsstrukturen 2019-2020 – antal per åldersgrupp

Kommunens landareal är 235,78 km^2, vattenområdenas areal uppgår till ca 250 km^2. Strandlängden är 323 km havsstrand. Korsnäs kommun består till 80 % av skog. Större sammanhängande åkerarealer finns i Bjurbäcks bäckdal och Helenelundsträsket samt vid Harrström ådal. Någon egentlig skärgård finns inte i Korsnäs utan den består närmast av tre större öar, Bredskär, Halsön och Södra Björkön samt några mindre öar. Kusten är stenig och mestadels långgrund. Landskapet är flackt, högsta punkt är 35 m över havet.

Korsnäs kommun är belägen i Västra Finlands län eller landskapet Österbotten vid Bottniska vikens kust. Regionväg 673 går genom kommunen likaså landsvägarna till Övermark, Pörtom och Petalax. Grannkommuner är Närpes i söder och Malax i norr. Närmaste hamn, järnväg och flygfält finns i Vasa.

Enligt den administrativa indelningen hör Korsnäs kommun till följande förvaltningsområden (31.12.2020):

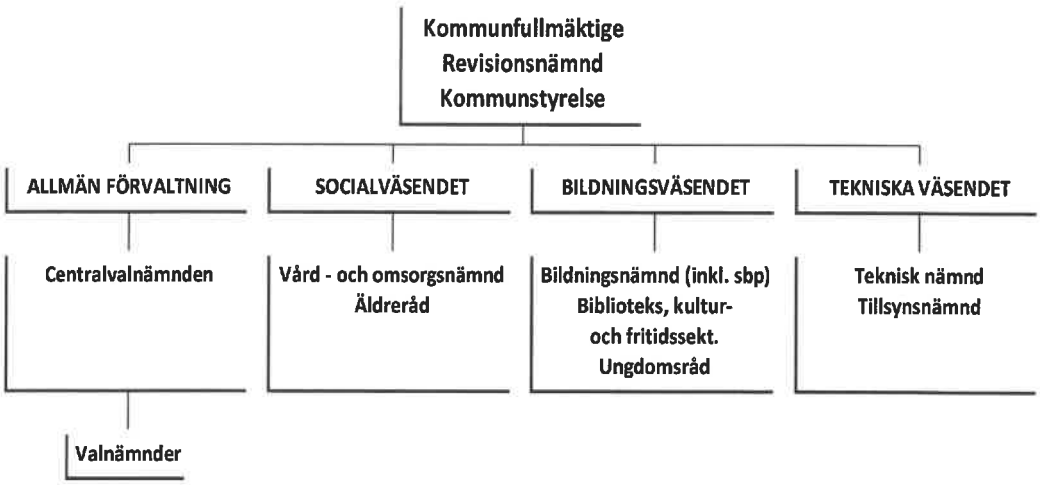
- Landskapet Österbotten
- Mellersta Österbottens och Österbottens utsökningsverk
- Österbottens tingsrätt
- Västra Finlands skattebyrå
- Västra försäkringsdistriktet (FPA)
- Närings-, trafik- och miljöcentralen (Ely-centralen/ NTM-centralen)
- Lantmäteriverket (mottagning i Vasa)
- Regionförvaltningsverket i Västra och Inre Finland

Tabell 3.2.: Administrativ indelning för Korsnäs kommun

4. KOMMUNENS ORGANISATION

4.1. Kommunens förtroendevalda organisation

Korsnäs kommuns förtroendevaldaorganisation bestod under 2020 av 15 stycken förtroendevaldaorgan, vari ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelse, olika nämnder, sektioner och råd.

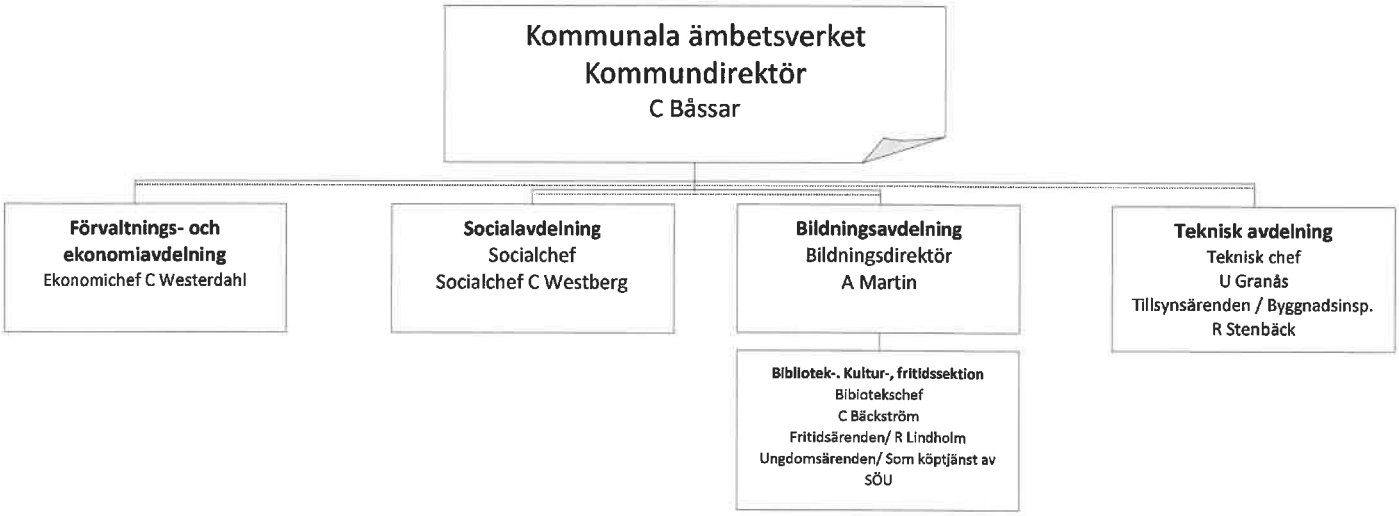


Figur 4.1. Korsnäs kommuns förtroendevaldaorganisation

Övriga förtroendevalda organ i Korsnäs kommun är olika kommittéer och arbetsgrupper. Kommunens förtroendevalda per 31.12.2020 framgår av bilaga 2.

4.2. Kommunala ämbetsverket

Kommunens ämbetsverk handhar planerings-, berednings-, verkställighets- och övervakningsuppgifter för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, nämnderna och kommunens övriga organ i enlighet med vad som stadgas i kommunens förvaltningsstadga och övriga instruktioner och reglementen.



Figur 4.2. Kommunala ämbetsverket

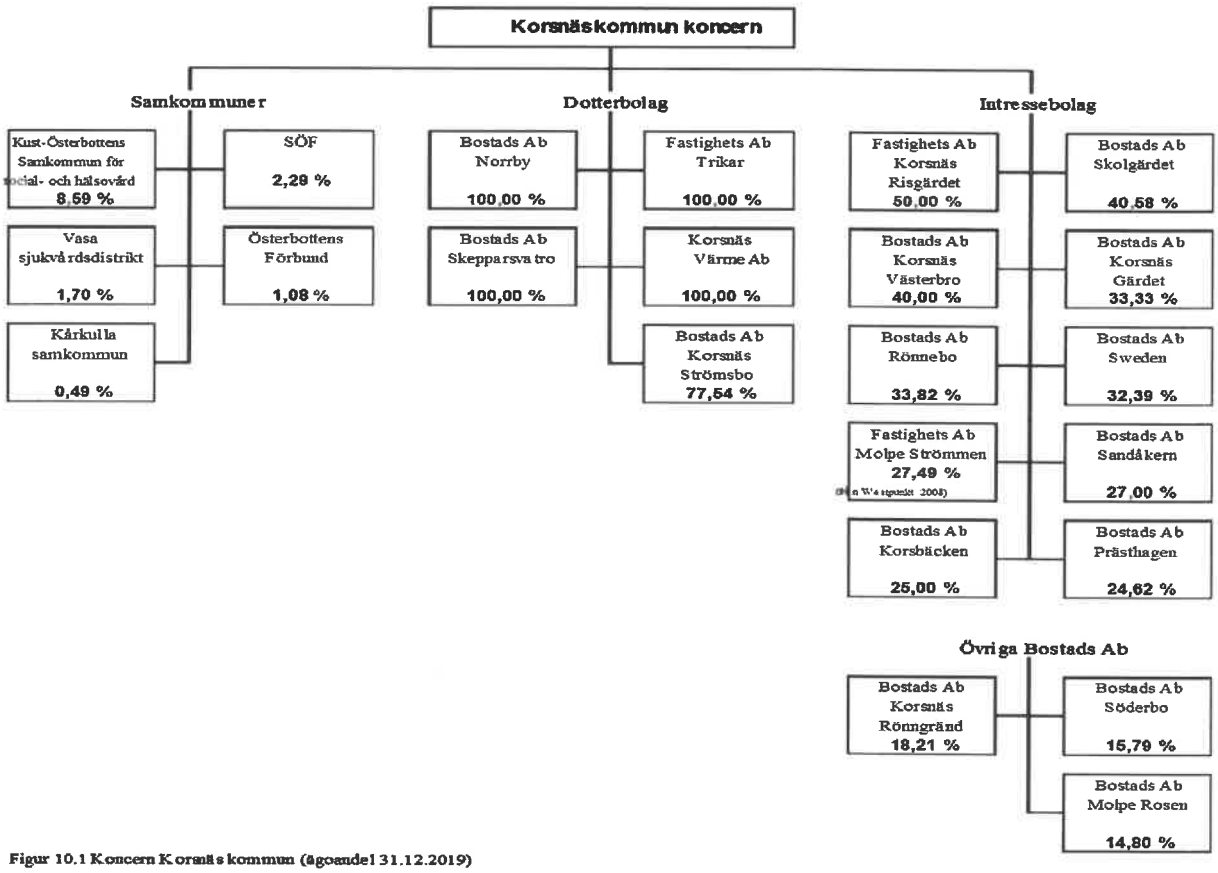
Som chef för kommunala ämbetsverket fungerar kommundirektören och vid förfall för denna ekonomichefen.

Antalet anställda i Korsnäs kommun räknat i hela dagsverken uppgick till 133,80 (131,34 året innan) personer den 31 december 2020 (131,34 år 2019). Totalt antal i både hel- och deltid samt tillfälligt anställda uppgick till 236 (241 år 2019) personer vid utgången av år 2020. Därav fungerade 35 (37 personer år 2019) personer som närståendevårdare vid utgången av år 2020. Av bilaga 1 framgår kommunens anställda avdelningsvis vid utgången av år 2020.

4.3. Kommunens koncern

Korsnäs kommun är medlem i fem (5) stycken samkommuner, har fem (5) stycken dotterbolag, och 10 stycken intressebolag.

Av organisationsschemat nedan framgår Korsnäs kommuns koncern den 31.12.2020.



Figur 10.1 Koncern Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2019)

Figur 4.3.: Koncernen Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2020)

5. REDOGÖRELSE FÖR HUR DEN INTERNA KONTROLLEN ORDNATS

Kommunens direktiv för intern kontroll och riskhantering uppdaterades och trädde i kraft under år 2019.

Den interna kontrollen omfattar de åtgärder som vidtas av ledningen i syfte att:

- Säkerställa att verksamheten är ekonomisk och resultatrik,
- Säkerställa att de uppgifter som ligger till grund för besluten är tillräckliga och tillförlitliga,
- Säkerställa att besluten följer lag och föreskrifter,
- Säkerställa att tillgångar och resurser tryggas.

Den ekonomiska kontrollen utövas fortlöpande. Det sker till största delen enhets- och avdelningsvis. Kommunstyrelsen har regelbundet under året avgett rapporter till kommunfullmäktige om det ekonomiska läget enligt följande:

- På mötet den 15.6.2020 § 29 behandlades mellanbokslut per 30.04.2020 och på mötet den 28.09.2020 § 49 behandlades mellanbokslut per 31.08.2020 samt en preliminär prognos för året 2020.

Som ett led i uppföljningen har fullmäktige under året behandlat och godkänt följande budgetändringar:

- På mötet den 02.03.2020 § 11 behandlades budgetändring gällande pågående arbete, Bredblick, 54.800 euro som överfördes från 2019 till 2020.
- På mötet den 28.09.2020 § 40 godkändes ett tilläggsanslag om 30.000 euro för renovering av hyreslokaler.
- På mötet den 28.09.2020 § 51 godkändes ett flertalet ändringar i finansieringsbudgeten vars nettoeffekt blev en minskad finansieringsinkomst om 297.600 euro samt en budgetminskning på projektet Möjligheternas Korsnäs om -15.000 euro.
- På mötet den 09.11.2020 § 59 godkändes ändringar i socialväsendets budget med 15.000 euro mer på intäkterna samt 106.000 euro mera kostnader på utgiftssidan.
- På mötet den 09.11. 2020 § 64 godkändes ändringen i fördelningen av rivningskostnaden för Lärknäs mellan investerings- och driftsbudgeten.

Fullmäktige har under året behandlat redogörelser av bindningar för förtroendevalda och tjänstemän enligt följande:

- På mötet 15.06.2020 § 28,
- På mötet 09.11.2020 § 50,
- På mötet 07.12.2020 § 72.

Fullmäktige har under året behandlat ett ärende gällande en anhållan av dotterbolaget Korsnäs Värme Ab som önskade flytta fram en amorteringsrat på mötet 28.09.2020 § 50. Därtill har ett (1) koncern-info meddelande gällande FAb Trikars planerade ombyggnad av fastigheten för ny hyresgästs behov delgetts kommunstyrelsen 21.9.2020.

Fullmäktige har på sitt möte den 28.09.2020 § 47 fastställt sitt avkastningskrav för år 2021 på det kommunala vatten- och avloppsverket till 1,5 % på restkapitalet.

Dataskyddsförordningen trädde i kraft våren 2018. I kommunen har aktivt implementerats dataskyddsförordningen och arbetet fortsätter kontinuerligt. Kommunen följer den dataskyddsplan som togs i bruk från och med 01.06.2018.

Ärende- och dokumenthanteringsprogrammet TWeb togs ibruk från och med juni 2019 och har höjt

säkerheten och utökat möjligheterna då det gäller ärende- och dokumenthantering märkbart. Användningen av TWeb utvecklas kontinuerligt och har gjort det enkelt att tillhandahålla mötesmaterial elektroniskt.

Kontinuerlig uppföljning av företagshälsovårdens och arbetarskyddsinspektionens inspektionsrapporter i samarbete med kommunens samarbetskommitté.

Kommunen befinner sig inte i någon rättegång. Under 2020 kom utslag från Vasa förvaltningsdomstol gällande besvär om vatten och avloppsavgifter, besväret förkastades. I samband med att avtalen inom K5 samkommunen sades upp i slutet av året så upptäcktes en feldebitering gällande landsbygdsförvaltningens kostnader för perioden 2012 – 2020, en begäran om rättelse har skickats till samkommunen. Under hösten 2020 framkom att konstruktionsplaneringen för Lärknäs bygget hade stora brister och ansvarsfrågan är ännu under utredning.

Miljöaspekter

- Korsnäs kommun följer i sin verksamhet upp miljömålsättningarna enligt enheternas verksamhet i bokslutet.
- Vi stävar efter en större medvetenhet kring energianvändningen, miljöfrågor och hållbar utveckling.
- Korsnäs kommun har under verksamhetsåret 2020 utökat fjärrvärmenätet till skolområdet i kyrkobyn.
- I Korsnäs finns en nedlagd blygruva som senast brukades av Outokumpu Oy och eventuella miljöpåverkan kommer att utredas inom Miljöministeriets KAJAK projekt under 2021 och 2022.

Andra icke finansiella aspekter

Kommunens anvisning för intern kontroll och riskhantering uppdaterades och trädde i kraft 2019. I såväl den uppdaterade som den tidigare anvisningen redogörs för hur man ska förebygga och även hantera missbruk. Med missbruk avses avsiktliga oetiska och/eller olagliga handlingar som karaktäriseras av en strävan efter personlig eller kollektiv nytta.

I anvisningen finns även riktlinjer för hur man ska hantera resor som hänför sig till skötsel av tjänste- och arbetsuppgifter. Kommunens riktlinje är att dessa bör utföras så att det inte äventyrar opartiskhet, oavhängigheten eller jämlikheten vid skötseln av tjänste- eller arbetsuppgifter.

I enlighet med kommunallagen (410/2015) ska vissa kommunala förtroendevalda och tjänsteinnehavare lämna en offentlig redogörelse för sina bindningar. Bindningarna har uppdaterats under år 2020 tre gånger av revisionsnämnden som också delgett bindningarna till fullmäktige.

Under året har inga fall av missbruk, mutor eller korruption uppdagats.

Kommunstyrelsen kan avslutningsvis slå fast att ekonomin skötts med omsorg och att budgetdisciplinen varit god. Kommunstyrelsen konstaterar även att verksamheten har varit resultatrik och kontinuerlig. Bokföringen och informationssystemen har under året varit tillförlitliga och fungerat utan avbrott.

6. GRANSKNING AV KORSNÄS KOMMUNS EKONOMI UNDER ÅR 2020

Den kommunala servicen år 2020 baserades på de förändringar som efterfrågan och konjunkturer krävde. Fortsatta satsningar inom Korsnäs kommuns åldringsvård gjordes och därtill kräver utbildning och småbarnspedagogik allt större satsningar av kommunen. Coronapandemin förorsakade kommunen extra omkostnader och arbetsinsatser under år 2020.

Kommunens strävan bör även framöver vara att aktivt söka samarbetsformer med andra kommuner och regioner, för att därmed stärka utbudet av den egna servicen i kommunen.

Kommunens externa bokslut 2020 uppvisar ett negativt resultat på 826.847,42 euro och efter bokslutsdispositioner ett underskott på 250.648,61 euro.

Verksamhetsintäkter och -kostnader
Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 3.127.020,93 e, vilket totalt sett är en minskning på 2,38 % (minskning om 8,02 % året innan) jämfört med året innan.

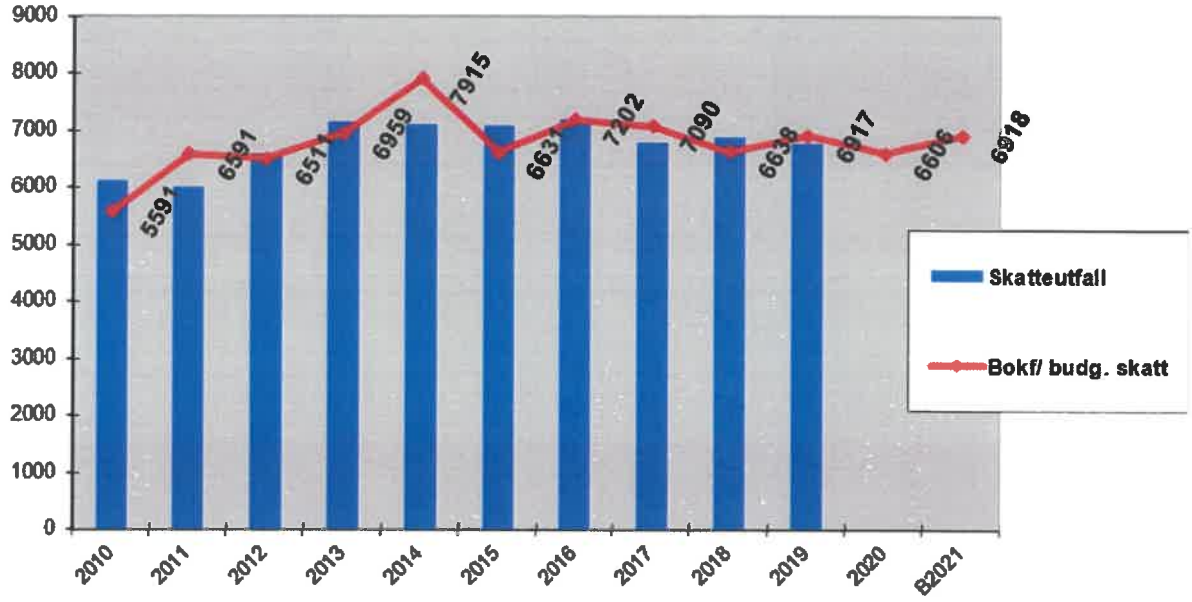
Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 16.812.615,62 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 13.685.594,69 e år 2020.

Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 6.291.366,22 e eller en ökning från 5.971.369,31 e året innan har skett. Ökningen uppgår till 5,36 %. Köp av tjänster uppgår till 7.714.073,38 e jämfört med 7.941.277,62 e för år 2019. Köptjänsterna minskade således med 2,86 %. I köptjänsterna ingår en summa på 615.791 e år 2020 (586.782 e år 2019) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

Skatteinkomster
Bokslutet 2020 uppvisar ett skatteutfall på 6.606.178,27 e jfrt med 6.916.880,82 e år 2019. Inkomstskatteprocenten i Korsnäs åren 2014-2018 har varit 21,00 %. Inför år 2019 justerade kommunfullmäktige kommunens skatteprocent till 21,50 %, skatteprocenten bibehölls på 21,50% även år 2020.

Skatteinkomsternas bokföringsmässiga utveckling 2018-B2021

tusen €	**2018**	**2019**	**B2020**	**2020**	**B2021**
Kommunalskatt	5066	5472	5640	5300	5355
Samfundsskatt	852	717	731	648	741
Fastighetsskatt	721	728	752	658	822
Totalt	**6638**	**6917**	**7123**	**6606**	**6918**



Figur 6.1.: Skatteutveckling (t€) för Korsnäs kommun 2010-B2021

Statsandelar

Statsandelarna uppgår till 7.540.218,00 e år 2020 jfrt med 6.994.518,00 e år 2019. Budgeterade statsandelar var 7.070.500 e för år 2020, därtill gjordes en budgetändring för statsandelarna på 266.400,00 e. Även år 2020 uppvisas en negativ statsandel på -331.601,00 e för undervisnings- och kultursektorn (jfr -56.342,32 e år 2019). Statsandelarnas hemkommunersättning redovisades år 2020 till 615.791,00 e (nto, inga intäkter år 2020).

Statsandelarnas utveckling 2018-B2021

tusen €	2018	2019	B2020	2020	B2021
Underv. och kultur	-313	-56	-300	-332	-332
Skatteutjämning	1648	1774	1818	1986	2086
Kommunal basserv.	5200	5277	4139	4473	4147
Ers. för förl. skatteink.			1414	1413	1479
Totalt	6535	6995	7071	7540	7380

Statsandelarnas beräkningsgrunder justerades inför år 2015, så att en betydande koefficient för kommuners tvåspråkighet infördes. Kommunfullmäktige beslöt att Korsnäs kommun skall bli en tvåspråkigkommun fr.o.m. ingången av år 2015.

Årsbidraget

Årsbidraget uppgår till 473.246,40 e för år 2020 jämfört med 595.265,57 e för år 2019, budgeterat årsbidrag 2020 var 576.250 e och budgeterat årsbidrag inklusive budgetändringar för år 2020 var 227.650 e. Årsbidraget 2020 täcker avskrivningarna till 36,40 %.

Årsbidragets utveckling 2018-B2021

	2018	2019	B2020	2020	B2021
Årsbidrag, t€	501	595	576	473	114
Årsbidrag, €/inv.	236	286	272	229	54

Avskrivningar och nedskrivningar
Avskrivningarna uppgår till 1.300.093,82 e år 2020. För Lärknäs fastigheten har beaktats en tilläggsavskrivning på 300.000 e år 2020. Avskrivningarna kommer de kommande åren att stiga ytterligare p.g.a. de kommande stora investeringarna och p.g.a. de kommande tilläggsavskrivningarna då inte helt avskrivna byggnader/ delar av byggnader kommer att rivas/ omändras.

Avskrivningar görs för kommunens byggnader fr.o.m. inflyttningsmånaden. Fr.o.m. år 2009 ingår hälsovårdens byggnaders avskrivningar bland kommunens avskrivningar i.o.m. att 30 % av hälsovårdens fastigheter ägs av Korsnäs kommun efter det att samkommunen för Malax-Korsnäs hälsovårdscentral upplösts. Avskrivningarna för Malax-Korsnäs hälsovårdscentral uppgår år 2020 till 78.858,00 e (år 2019 uppgick MKHvc:s avskrivningar till 124.668,06 e, vari ingick 48.000 e som tilläggsavskrivning). Fr.o.m. år 2016 avskrivs den nyrenoverade Malax-Korsnäs hälsovårdscentral. Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3. Avskrivningsplanen granskades inför år 2013.

Avskrivningsdifferens
Inga nya avskrivningsdifferenser bildades år 2020. År 2020 upplöstes 576.198,81 e av tidigare bildade avskrivningsdifferenser och förbättrar således räkenskapsperiodens underskott med motsvarande belopp. 300.000 e som extra upplösning av avskrivningsdifferenser ingår i minskningen av avskrivningsdifferenser år 2020 i.o.m. de extra avskrivningarna som gjorts under år 2020 ännu hade motsvarande oupplösta avskrivningsdifferenser.

Summor kvar av tidigare bildade avskrivningsdifferenser finns för två stycken VA-projekt sträckan Korsnäs-Molpe, Lärknäs åldringshem, Korsnäs kby skola, Profiweld hallen, Lärknäs/ Annahemmets utvidgning, Buketten, Kottebo daghem, Biblioteket, Malax-Korsnäs Hvc 2012-2017 samt för Bukettens socialomsorgsbyggnad.

Kvarstående avskrivningsdifferenser i balansräkningen uppgår till 1.398.963,40 e per 31.12.2020 (1.975.162,22 e per 31.12.2019).

Investeringsreserveringar
Inga förändringar i investeringsreserveringar har gjorts under år 2020. Totala investeringsreserveringar uppgår till 500.000 e (för projektet Lärknäs) per 31.12.2020.

Räkenskapsperiodens över-/underskott
Räkenskapsperiodens underskott, 250.648,61 e, belastar balanserade vinstmedel.

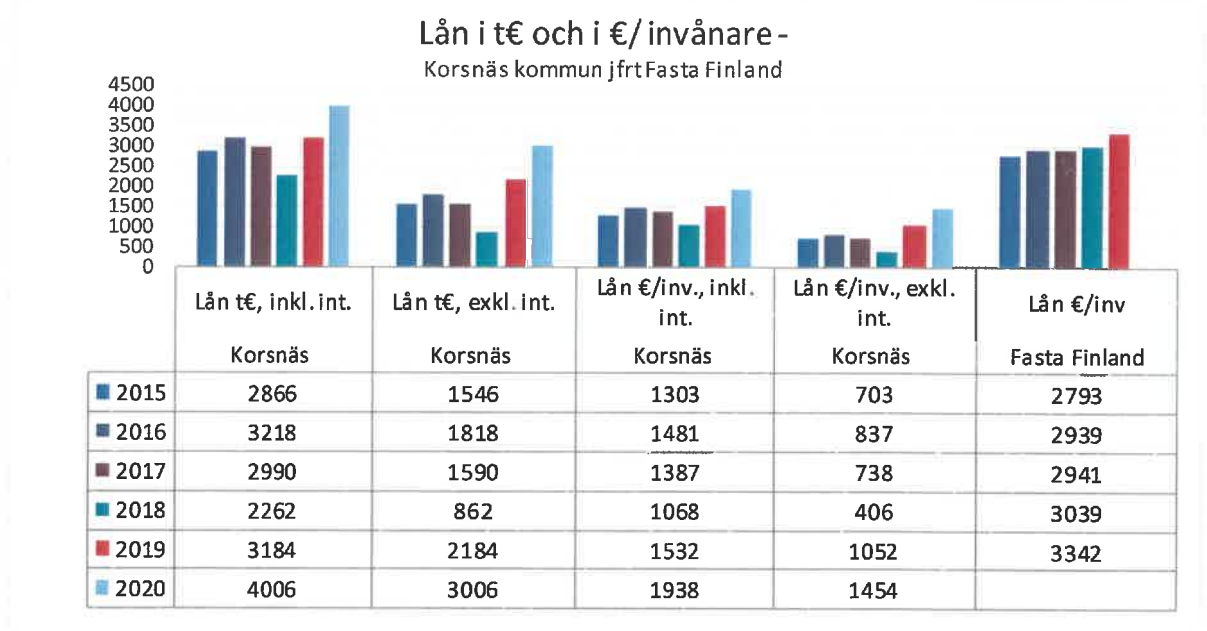
Balansräkningen

Lånestock
Korsnäs kommun ökade under år 2020 sin lånebörda så att den vid utgången av år 2020 uppgick till 4.006.000 e. Lånebördan per invånare uppgick till 1938 e/ invånare (1529 e/ invånare året innan) varav externa lån uppgick till 1454 e/ invånare. Av lånen har 1.000.000 e upptagits som internt lån från Silverberg AC Stipendiefond. Soliditeten uppgick till 61,14 % i bokslutet 2020 (65,34 % år 2019).

Lånestockens utveckling 2018-2020

	2018	**2019**	**2020**
Externa lån €/inv.	407	1048	1454

Lånens utveckling åren 2015-2020 framgår av figuren nedan (t€ respektive €/ invånare).



	Lån t€, inkl. int. Korsnäs	Lån t€, exkl. int. Korsnäs	Lån €/inv., inkl. int. Korsnäs	Lån €/inv., exkl. int. Korsnäs	Lån €/inv Fasta Finland
2015	2866	1546	1303	703	2793
2016	3218	1818	1481	837	2939
2017	2990	1590	1387	738	2941
2018	2262	862	1068	406	3039
2019	3184	2184	1532	1052	3342
2020	4006	3006	1938	1454	

O/Boks20/ Figur lån år 2020.xls /CW

Figur 6.2.: Kommunens och landets lån, t€ och lån €/ invånare

Investeringar

Totala investeringar för år 2020 uppgår till 1.668.569,79 euro netto. För investeringar som inte hann färdigställas under år 2020 görs en budgetändring till år 2021.

6.1. Bokslutets inverkan på 2021 års budget

Verksamhetskostnader

Sjukvårdens kostnader på 2.831.140,64 euro (via Vasa sjukvårdsdistrikt) överskred budgeten år 2020 med ca 108.000 euro.

För klinikfärdiga vårddygn fakturerades kommunen år 2020 för 2 stycken (2 st. året innan) vårddygn till en kostnad på 1.100 e. Antal outlier dagar uppgår till 149 stycken (119 st. år 2019), kostnaden för dem uppgår till 78.480 e.

För år 2021 finns 2.950.800 e budgeterat för sjukvårdkostnader, eller ca 120.000 e högre än utfallet för år 2020. Den fortsatta coronapandemin samt inledandet av Österbottens Välfärdsområde kommer med all sannolikhet att utöver det normala påverka kostnaderna för hälso- och sjukvården under 2021.

För hälsovårdens öppenvårdsbesök och akut- och rehabiliteringsavdelningens antal vårddygn underskreds målsättningarna mätt i antal prestationer år 2020. Tandvårdens antal besök överskreds med hela 535 stycken jämfört med kommunens budgeterade antal. Korsnäs andel av totala användningen vd på MKHvc uppgick år 2020 kostnadsmässigt till 26,32 %:s användning (1573611 e/5979275 e). Öppenvårdens pris per besök överskred budgetrad nivå för år 2020 med 13,91 e/ besök, eller 13,5 %. Tandvårdsbesökens pris underskred budgeterad prisnivå med 5,54 %. och akut- och rehabiliteringens vårddygns priser överskred aningen (1,2 %) budgeterad nivå.

Skatter och statsandelar

De totala skatterna hade i 2020 års budget budgeterats till 7.123.000 e, en budgetändring gjordes med en minskning i skatteintäkterna på 464.000 e. Skatteutfallet för år 2020 blev 6.606.178,27 e. År 2020 uppgick kommunernas andel av samfundsskatten ursprungligen till 31,30 % men justerades under året i.o.m. statens stimulansåtgärder p.g.a. coronapandemin till 41,3 %. År 2021 uppgår

kommunernas andel av samfundsskatten till preliminärt samma nivå, d.v.s. 41,3 %. År 2021 ligger samfundsskattens utfall för åren 2018-2020 som grund för redovisningarna.

Inför år 2010 skedde omläggningar i utbetalningen av statsandelarna till kommunerna. År 2012 och tillsvidare (även år 2015-2021) erhåller Korsnäs kommun utjämningen p.g.a. förändringen i statsandelen till ett belopp på ca 308.000 €/ år.

Skatteutjämning erhåller Korsnäs till en summa på 2,086 miljoner € år 2021, år 2020 uppgick denna summa till 1,818 milj €.

Fr.o.m. år 2015 erhåller kommunen i det nya statsandelssystemet ett tvåspråkighetstillägg. År 2020 erhöll kommunen 519.643 euro i olika tvåspråkhetstillägg medan summa år 2021 beräknats till 519.724 euro. Årliga kostnader för kommunens tvåspråkighet består av översättnings-, annonserings- och lönekostnader för språktillägg. Därtill kommer engångskostnader för översättningar (stadgor) och materialkostnader (vägskyltar o.dyl.).

Covid-19 epidemi
Corona virusepidemin gav år 2020 betydande påverkan på kommunens ekonomi både i form av minskade skatteintäkter och minskningar i övriga intäkter. Statens stimulansåtgärder för att ekonomiskt hjälpa upp kommunernas ekonomi kom i form av justerade statsandelsintäkter och justeringar i skattegrunder. Coronapandemin är allt jämt fortgående in på år 2021 och statens stimulansåtgärder har utlovats fortsätta.

6.2. Granskning av koncernen

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.

Sedan år 1997 uppgör Korsnäs kommun en koncernbalansräkning som konsoliderats med kommunens dotterbolag, intressebolag samt samkommuner. Korsnäs kommun uppgör fr.o.m. år 2015 förutom koncernbalansräkningen även koncernresultaträkning, koncernfinansieringsanalys i.o.m. ställda krav i den nya kommunallagen.

MÅLSÄTTNINGAR

* större vikt fästes vid det uppgjorda 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.

Förverkligande:

- Koncerndirektivet förnyades under år 2018,

- För underlättande av uppgörande av koncernbokslutet har poängterats att en minimering av öppna skulder/fordringar till dotterbolag och samkommuner bör vara målsättningen vid bokslutstidpunkten,
- Avstämningar gällande samkommuners öppna fordringar / skulder till Korsnäs kommun har bekräftats i större utsträckning,
- Dotterbolagens finansieringsanalyser sammanställdes för att koncernfinansieringsanalysen skulle kunna uppgöras,
- Dotter- samt intressebolagen har synnerligen väl iakttagit fastslagna tidtabeller, vilket underlättat uppgörandet av koncernbalansen.

Koncernbokslut

Enligt KomL § 114 skall en kommun som med sina dottersammanslutningar bildar en kommunkoncern upprätta och i sitt bokslut ta in ett koncernbokslut. Koncernbokslutet skall omfatta koncernbalansräkning, -resultaträkning samt noterna till dessa därtill skall en koncernfinansieringsanalys inkluderas. Koncernens resultaträkning uppvisar ett underskott på -954 tusen euro år 2020 (-742 tusen euro år 2019).

Vid uppgörande av koncernbalansräkningen iakttas i tillämpliga delar BokfL.
Koncernbokslutets främsta uppgifter är att ge en översikt av kommunens totala tillgångar samt att ange kommunkoncernens totala lånebörda.

I Korsnäs kommuns koncernbokslut har samkommunerna konsoliderats till den del kommunens ägoandel uppgår, rad för rad. Därtill har kommunens dottersamfund konsoliderats fr.o.m. år 2015.

Dotterbolagen har konsoliderats enligt parivärdemetoden (=kapitalandelsmetoden), vilket betyder att först har dotterbolagets hela balans konsoliderats med kommunens därefter har minoritetsandelen avskiljts. Dotterbolagens avskrivningar på fastigheterna har korrigerats med beaktande av den avskrivningsplan som fastställts för byggnader i fullmäktige, jfr bilaga. Totalt sett påverkade dotterbolagens fastighetsavskrivningar kommunens egna kapital (tidigare års resultat) med en minskning på 1.066.294,71 € (år 2019 med en minskning på 932.816,75 €) .

Eftersom dotterbolagens aktiekapital konsoliderats till 100 % i kommunens koncernbalans avskiljdes minoritetsandelen därefter. Minoritetsandelarna uppgick till 54.214,69 € år 2020.

Inga kassalån till dotterbolag fanns vid utgången av år 2020. Interna fordringar och skulder till samkommuner och dotterbolag har eliminerats.

Kommunens intressebolag beaktats vid uppgörande av koncernbalansen 2020, men har inte konsoliderats i koncernbalansräkningen med hänvisning till väsentlighetsprincipen.

Utgångspunkt för koncernbalansen är Korsnäs kommuns externa balansräkning.

STYRELSENS FÖRSLAG BETRÄFFANDE RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

*** Korsnäs kommun**

Bokslut 2020

7. BEHANDLING AV RESULTATET OCH BALANSERING AV EKONOMIN

Korsnäs kommuns externa bokslut uppvisar ett underskott på 250.648,61 euro efter följande transaktioner:

Kommunen
Kommunstyrelsen föreslår för fullmäktige att räkenskapsperiodens resultat (-826.847,42 euro) behandlas enligt följande:

Avskrivningsdifferenser:
Av de avskrivningsdifferenser som under tidigare år bildats vid upplösning av investeringsreserveringar upplöses 576.198,81 euro år 2020. De upplösta avskrivningsdifferenserna motsvarar avskrivningarna för vatten- och avloppsledningsnät Korsnäs- Molpe (projekt nr 228 och 229), Lärknäs åldrings- och demenshem, Korsnäs kby skola, Profiweld industrihall (delvis), Lärknäs och Annahemmets utvidgning, Buketten, Kottebo daghem, Bibliotekts sanering samt Malax-Korsnäs Hvc (2012-2018) samt Bukettens socialomsorgsbyggnad.

Därtill upplöses som tillägg till normala avskrivningsdifferenser även motsvarande summa som tilläggsavskrivningarna för rivningen av Lärknäs åldringshem år 2020. Denna tilläggdel uppgår till 300.000 euro.

Investeringsreserveringar:
Totala investeringsreserveringar uppgår vid utgången av år 2020 till 500.000 euro för Lärknäs åldringshem. Inga investeringsreserveringar upplöstes år 2020.

Räkenskapsperiodens över-/ underskott:
Räkenskapsperiodens underskott blir således för år 2020 totalt 250.648,61 euro, vilket belastar kontot balanserade överskott.

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

* Korsnäs kommuns driftskostnader

Bokslut 2020

8. TABLÅ ÖVER BUDGETUTFALL

Detta kapitel behandlar Korsnäs kommuns driftsbudget och -bokslut. I följande avsnitt presenteras investeringar och avskrivningar.

Driftsekonomi
Verksamhetsintäkter och –kostnader

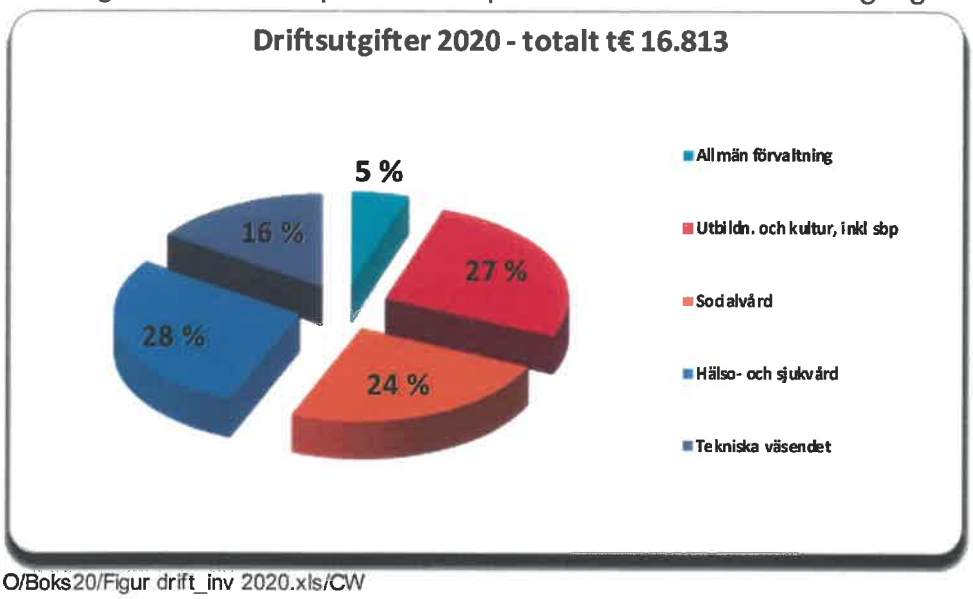
Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 3.127.020,93 e, vilket totalt sett är en minskning på 2,38 % jämfört med året innan. Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 16.812.615,62 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 13.685.594,69 e år 2020.

Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 6.291.366,22 e eller en ökning från 5.971.369,31 e året innan har skett. Ökningen uppgår till 5,36 %. Köp av tjänster uppgår till 7.714.073,38 e jämfört med 7.941.277,62 e för år 2019. Köptjänsterna minskade således med 2,86 %. I köptjänsterna ingår en summa på 615.791 e år 2020 (586.782 e år 2019) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

Konkurrenskraftsavtalets överenskommelse, att till kommunala sektorn erlägga semesterlöneersättningen minskat med 1/3 under åren 2017-2019, beaktades i boksluten 2016-2018. I.o.m. att semesterlöneersättningen erlades fullt ut fr.o.m. år 2020 fanns semesterlöneersättningens återgång till fullt belopp beaktad redan i semesterlönereserveringen per 31.12.2019.

En lägre nivå inom löneomkostnaderna har den pensionsutgiftsbaserade avgiften uppvisat under senare år. År 2020 uppgår dess nettokostnad dock till aningen högre belopp än året innan eller 238.000 e (jfr netto beloppet) då beloppet året innan var 211.000 euro. Köp av tjänster uppgår till 7.729.149,17 jämfört med 7.941.277,62 e för år 2019. I köptjänsterna ingår en summa på 615.791,00 e (586.782,00 e år 2019) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

Driftsutgifterna fördelas procentuellt per verksamhetsområde enligt figur 7.1.



O/Boks20/Figur drift_inv 2020.xls/CW

Figur 8.1.: Driftsutgifter år 2020

Driftsutgifterna och inkomsterna presenteras nedan i enlighet med kommunens budgetuppställning för år 2020. Vattentjänstverket presenteras skilt i kapitel i.o.m. att vattentjänstverket fr.o.m. ingången av år 2015 redovisas som en skild balansenhet.

8.1. Allmän förvaltning

8.1.1. Val

Förtroendeorgan:	**Centralvalnämnd, Valnämnder**
Uppgiftsområde:	**Val**
Redovisningsskyldig:	**Ekonomichef**
Ansvarsperson:	**Ekonomichef**

Målsättningar och förverkligande

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.

Förverkligande år 2020

- Inga val har arrangerats under år 2020
- Kommunen har fastställt att fortsättningsvis fyra (4) st. röstningsområden finns i kommunen under år 2020 och även 2021,
- Färre antal röstningsområden garanterar bättre valhemlighet och gör det lättare att administrera röstningen inför valdagar i kommunen.

EKONOMI:

1000 Val

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**12 576**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
%						
Inkomster	**7 075**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
%						
Netto	**5 500,52**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
%					O:CW/Boks20/DrsdrBoks20.xls /CW	

8.1.2. Revision

Förtroende: **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.

Förverkligande år 2020

Ett arbetsprogram för revisionen för år 2020 har uppgjorts av BDO Audiator Ab.

Revisionsnämndens tyngdpunktsområden under år 2020 har varit kommunstyrelsens verksamhet, biblioteks-, kultur- och fritidssektionens samt tillsynsnämndens verksamhet och därtill kommunens investeringar. Revisorn och revisionsnämnden har bl.a. tagit del av information gällande kommunens investeringsplaner, ovannämnda nämnders och sektioners verksamhet samt därtill tagit del av information gällande kommunstyrelsen under året.

Revisionsnämnden har kontinuerligt under året följt upp redogörelser över bindningar.

Revisionsnämnden har år 2019 föreslagit och fullmäktige har valt BDO Audiator Ab till kommunens revisionssamfund för åren 2019-2020. En kortare period valdes i.o.m. att social- och hälsovårdsreformen förväntades träda i kraft vid ingången av år 2019 då ursprungligt beslut gällande revison under mandatperioden togs.

EKONOMI:

1010 Revision

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**10 748**	**9 300**	**9 369**	**-69**	**0**	**-69**
%		-13 %	1 %			
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
%						
Netto	**10 748,02**	**9 300**	**9 368,64**	**-69**	**0**	**-69**
%		-13 %	1 %			

8.1.3. Allmän förvaltning

Förtroendeorgan:	**Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen**
Uppgiftsområde	**Allmän förvaltning**
Redovisningsskyldig:	**Kommundirektör, ekonomichef**
Ansvarsperson:	**Kommundirektör, ekonomichef**

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 "Byggande 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 effektiverar 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.

Förverkligat 2020

- Strategiplanen är i bruk inom de olika delarna av verksamheten.
- Deltagit i näringslivsprojekt med olika samarbetsparter
  - Startia
- Byggande och boendets år hade focus på inköp av tomtmark och inköp av aktielägenhet. Dessvärre påverkade coronasituationen verksamheten och markvärderingarna inkom först i slutet av året, markinköpen fortsätter under 2021. Lägenhetsprojektet var tänkt att förverkligas på Starören, dessvärre kom inte heller det projektet igång under 2020.
- Projektet Möjligheternas Korsnäs kunde påbörjas med egna medel under 2020 och projektchef Camilla Moliis anställdes.
- Korsnäs kommuns fb sida har 1.120 följare (1.010 år 2019) en ökning med 10,9 %
- Kommunen är med i Ung Företagare projektet med alla sina skolor.

Miljöaspekter

Avfallssortering sköts av varje anställd enligt direktiv från Stormossen Ab.

JÄMFÖRELSETAL:

1020 Allmän förvaltning	2019		
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Invånarantal 31.12	2077	180445	5495408

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1020 Allmän förvaltning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**625 407**	**686 000**	**634 968**	**51 032**	**0**	**51 032**
%		10 %	-7 %			
Inkomster	**124 471**	**116 950**	**125 110**	**8 160**		**8 160**
%		-6 %	7 %			
Netto	**500 936,58**	**569 050**	**509 858,06**	**59 192**	**0**	**59 192**
%		14 %	-10 %			

8.1.3.1. Vänortsverksamhet

Korsnäs kommuns vänorter är följande:

Sverige **Borgholms kommun på Öland**

Norge **Snåsa kommun i Nord-Tröndelag**

Vänortsverksamheten under året har utgjorts av hälsningar i form av julkort och då det gäller Borgholm så följer vi aktivt med händelserna på respektive ort via facebook.

8.1.3.2. Representation i interkommunala organ

Fullmäktige har under år 2017 utsett representanter till de interkommunala organen och till kommunens bostads- och fastighetsbolag för tiden 1.6.2017-31.5.2019 respektive 31.5.2021 i enlighet med bilaga 2. Ev. förändringar gjorda under året har beaktats, uppgifterna presenteras för år 2020 så att aktuella uppgifter 31.12.2020 framgår av bilagorna.

8.1.4. Näringsliv, information och projekt

Förtroendeorgan: **Kommunstyrelsen**
Uppgiftsområde: **Information och projekt**
Redovisningsskyldig: **Kommundirektör**
Ansvarsperson: **Kommundirektör**

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.

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.

Förverkligat 2020

- Aktion Österbotten r.f. och Kustaktionsgruppen för fisket i Österbotten KAG finansierar projekt inom ramen för Leader-programmet.
- Olika projekt för utveckling av Kvarkens världsnaturarv
- Projektet Möjligheterna Korsnäs kunde startas upp med egna medel under 2020 och projektchef Camilla Moliis anställdes till projektet. Projektet har ökat kommunens synlighet i olika medier och gjorde också att kommunen kunde söka olika projektpengar under hösten 2020.
- YES-företagsamhetsfostran i Österbotten
- Welcome Office, Job Center och Föregångarna
- KorsnäsNytt utkom med åtta nummer 2020

Lantbruksförvaltningen

- Lantbrukskansliet i Korsnäs har öppethållningstider i enlighet med Kust-Österbottens samkommun, eller mellan kl. 09.00-15.00,
- Under år 2020 har lantbrukskansliet arbetat en stor del på distans och tagit emot kunder via tidsbeställning,

- Lantbruksstöd som betalts ut under åren 2016-2020, t€:

År	2016	2017	2018	2019	2020
t€	1717*)	2139**	1538	1597	1639***)

Obs! *Ovanstående tabell är inte jämförbar med tidigare år, dessa är de stöd som har betalts 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.
Obs! *** Inklusive växthusstöd, ekostöd och stöd för mångfald.

EKONOMI:

1180 Näringsliv, information och projekt

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**177 780**	**245 790**	**201 214**	**44 576**	**-21 000**	**23 576**
%		38 %	-18 %			
Inkomster	**7 117**	**19 750**	**4 655**	**-15 095**	**0**	**-15 095**
%		178 %	-76 %			
Netto	**170 663,31**	**226 040**	**196 558,92**	**29 481**	**-21 000**	**8 481**
%		32 %	-13 %			

8.2. Socialväsendet / Hälso- och sjukvård

8.2.1. Socialförvaltning

Förtroendeorgan: **Vård- och omsorgsnämnden**
Uppgiftsområde: **Socialförvaltning**
Redovisningsskyldig: **Socialchef**
Ansvarsperson: **Socialchef**

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 %.

Förverkligande
Beredskapslagen togs i bruk 16.3.2020 och undantagsförhållanden infördes i hela Finland på grund av pandemisituationen i Finland och omvärlden. Covid-19 pandemin påverkade hela samhället under året. Mycket av verksamheten påverkades av Covid-19 och de föreskrifter och lagstiftning som kom av detta. Gruppverksamhet och arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte sattes på paus. Besöksförbud infördes vid Lärknäs serviceboende. Omorganisering av verksamheten inom äldreomsorgen skedde. Veckovisa möten hölls inom Vasa sjukvårdsdistrikt. Kommunala ledningsgruppsmöten hölls. Redovisningar över situationen gavs gällande tillgång till skyddsmaterial, personaltillgång och socialväsendets situationsbild till statliga myndigheter. Krav på att personal stannade hemma vid minsta förkylningssymtom infördes. I början av pandemin var det svårt för personalen att få bli testade för Corona. Det fanns osäkerhet huruvida personalen skulle kunna hålla sina planerade semestrar beroende på hur situationen utvecklades. Tygmunskydd syddes i brist på kirurgiska munskydd. Begränsningar i användning av skyddsmaterial skedde delvis. Det var noggrant vilken skyddsutrustning som användes under vilken vårdåtgärd. Personalen inom serviceboende och hemservice var av den första personalen som fick anvisningar om användning av munskydd. Kommunen ringde upp äldre över 80 år för att säkerställa att de kunde handla och få hem mediciner utan att själva åka på uppköp. Anskaffning av ett antal bärbara datorer gjordes för att personal till viss del skulle kunna arbeta på distans, vilket även kommit i användning under personalens karantäntider. Under året har det även hållits distansmöten både med personal och klienter. Gällande klientmöten har främst utomstående part ex via centralsjukhuset eller TE-byrån deltagit. Även vård- och omsorgsnämndens medlemmar har erbjudits att delta i möten via distansmöten.

Beredningen av Österbottens välfärdsområde fortsatte under hela år 2020. Korsnäs kommunfullmäktige fattade beslut juni 2020 att avvakta med att överföra socialvården till Österbottens välfärdsområde. Hälsovårdens och specialsjukvårdens verksamheter kommer däremot att ingå i Österbottens välfärdsområde fr.o.m. år 2022.

Kommunen deltar bl.a. i följande projekt: Aster Bothnia, Strukturreformen av social- och hälsovården i Österbotten samt Framtidens social och hälsovårdscentral i Österbotten.

Socialarbetare och socialhandledare har arbetat enligt systemiskt barnskyddsarbete. Familjeterapeut vid K5 har deltagit kommunens grupp för systemiskt barnskyddsarbete. Nytt arbetssätt har implementerats inom arbete med barn och familjer. Metoden har behövts anpassas efter kommunens personalstruktur och personalen handhar flera roller i arbetsmodellen med anledning av det fåtal anställda. Familjeterapeut via K5 har deltagit i arbetet. Byte av familjeterapeut skedde våren 2020. I december 2020 kom beskedet att familjeterapeuten avslutade sitt arbete i gruppen.

Korsnäs deltog fortsättningsvis genom köptjänst i JobCenter verksamheten där den ansvariga kommunen är Kristinestad. Jobcenter stödjer ungdomar upp till 29 år med att exempelvis hitta sysselsättning. Kommunen köper från år 2013 uppsökande ungdomsverksamhet av Resurscentret Föregångarna i Vasa. Uppsökande ungdomsarbetare deltar exempelvis vid uppbåd och träffar med högstadieungdomar. Uppsökande ungdomsarbetare kontaktas även om ungdomar avbryter andra stadiets utbildning, vilka i sin tur tar kontakt med ungdomen. Avtal har utarbetats för kunna köpa tjänster vid behov av Jobcenters uppsökande ungdomsarbetare främst med tanke på elever vid YA i Närpes. Avtalet trädde ikraft 01.01.2018.

Korsnäs deltar i Navigatorn verksamhet och har en representant i styrgruppen.

Vänte- och utredningstider har hållits till största delen under år 2020, dock har enstaka ärenden inom handikappservicen haft fördröjning. Väntetider följs upp två gånger per år gällande utkomststödet, barnskyddet och väntetider i enlighet med äldreomsorgslagen från statligt håll. Dessa väntetider har hållits.

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.

Förverkligande

Sortering av avfall har skett på enheterna. Lärknäs köket använder sedan år 2011 brännbara förpackningar vid utkörning av mat alternativt i kastruller om maten skall till Buketten. Möten har främst hållits på distans under år 2020 med anledning av Coronasituationen, så bilanvändningen har minskat i det avseendet. Ingen cykel anskaffades.

EKONOMI:

1380 Socialförvaltning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	178 436	159 340	142 390	16 950	0	16 950
%		-11 %	-11 %			
Inkomster	708	1 000	941	-59	0	-59
%		41 %	-6 %			
Netto	177 728,33	158 340	141 448,22	16 892	0	16 892
%		-11 %	-11 %			

8.2.2. Äldreomsorg och hemservice

Förtroendeorgan: **Vård- och omsorgsnämnden**
Uppgiftsområde: **Åldringsvård och hemservice**
Redovisningsskyldig: **Socialchef**
Ansvarsperson: **Äldreomsorgsledare**

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

	2019	B2020	2020
Antal närvarodagar			
Lärknäs serviceboende*	8891	-	-
varav intervallvård	30	-	-
Medelålder, år	89,77	-	-
Annahemmet, vårddygn	3928	-	-
varav intervallvård	0		-
Medelålder, Annahemmet	85,42		-
Lärknäs-Annahemmet		12500	12681*
Medelålder			87,02
Heldagsmåltider	12390		12649
Luncher, till byarna och personal	16591		15120
Hemservice, hushåll inkl stödtj.	75	90	77
Hemservice, antal besök inkl.köpta	35873	29700	29800
Närståendevårdare, klienter	49	40	42
Trygghetstelefoner	25	30	30
Effektivitetsmål			
Brutto			
Lärknäs serviceboende	138**	-	-
Annahemmet euro/vd	137	-	-
Lärknäs-Annahemmet		144*	153**
Hemservice euro/hushåll	10127	9185	10955
Hemservice euro/besök	21	28	28
Netto			
Lärknäs serviceboende	120	-	-
Annahemmet euro/vd	122	-	-
Lärknäs-Annahemmet		128	138
Hemservice euro/hushåll	8065	7712	9841
Hemservice euro/besök	17	23	23

*Fr.o.m. 1.1.2020 sker uppföljning av vårddygn och kostnader som en helhet för Lärknäs-Annahemmet. Samtliga platser är effektiverat serviceboende.
**Vårddygnspris exklusive klientavgifter, ersättningar från olycksfallsverket och avskrivningar. Övriga inkomster beaktade.

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.

Förverkligande och övrig verksamhet
Äldreomsorgens verksamhet har påverkats mycket av Coronasituationen. Starka rekommendationer att inte göra besök till äldreomsorgens enheter har utfärdats i olika omgångar. Besök har alltid kunnat ske om särskild orsak funnits. Att anhöriga inte kunnat göra besök på samma sätt som tidigare har ökat ensamheten för de äldre. Vid Lärknäs organiserades arbetet i tre moduler och inom hemservice i två moduler. Dock har det funnits behov att hjälpa varandra över modulerna. Matsalen vid Buketten stängdes mars 2020. Utrymmet togs i bruk för kansli för ena personalgruppen. När skolorna höll distansundervisning intensifierades städningen vid äldreomsorgens enheter med personal från skolorna. Enheterna har under år 2020 varit skonade från Corona.

Det har ställts stora krav på god hygien och användning av skyddsmaterial för vårdpersonalen. I början var anvisningen att användning av tygmunskydd var möjlig på grund av brist på kirurgiska munskydd. Tygmunskydd syddes med hjälp av personal både på egna enheter och med hjälp av personal inom småbarnspedagogiken. Stor hjälp gavs även av frivilliga arbetare som ställde upp och sydde munskydden. Anskaffning av plexiglas anskaffades i snabb ordning för att äldre och anhöriga ska kunna träffas på ett mer säkert sätt.

Stor oro fanns kring skyddsmaterialets tillgång och tillräcklighet. Samordning inom Vasa sjukvårdsdistrikt skedde i viss mån under året gällande anskaffning av skyddsmaterial.

Krav på komplettering av utrustning med tvättmaskiner för att tvätta munskydden gjordes samt anskaffning av digitala hjälpmedel för att äldre ska kunna ha kontakt med anhöriga. Anskaffningen skedde även ifall digital läkarmottagning via videosamtal skulle behövas.

Beslut gavs från ARA om villkorlig reservering av anslag för renovering och tillbyggnad av Lärknäs serviceboende. Utöver all organisering som gäller Coronaviruset har också stor organisering skett gällande att Annahemmet skulle tömmas för renoveringen av utrymmena som startade hösten 2020. I månadsskiftet augusti-september 2020 flyttade klienterna vid Annahemmet över till Lärknäs serviceboendesidan. De flesta boende bor i tvåpersoners rum. Antalet platser minskades från 36 till 35 och samtliga boenden fick plats på Lärknäs sidan.

Rehabiliteringshandledarens roll är viktig i vårdkedjan. Rehabiliteringshandledaren stöder även närståendevårdarna ca en dag/vecka. Vid Buketten har rehabiliteringshandledaren haft gruppgymnastik i Bukettens matsal före nedstängningen. Därefter har gruppgymnastik utomhus hållits om vädret tillåtit. Tipspromenader har ordnats vid Bukettenområdet. Nya uteplatsen vid Buketten har varit i flitig användning.

Gällande utvärdering av servicens tillräcklighet och kvalitet, § 6 i äldreomsorgslagen, har enkätförfrågan gjorts till klienter, anhöriga och personal vid hemservice. Förfrågan till Annahemmet gjordes under slutet av år 2019 i samband med förfrågan till Lärknäs serviceboende. Hemservicens klienter ansåg att de blir bra bemötta och att de litar på att de får den service de behöver (vitsord 4,81 och 4,88 på en skala 1-5), att personalen är kunnig (4,74) men gav lägre betyg med att de kan påverka vilken tid personalen kommer (vitsord 4,0). Anhöriga gav vitsord 4,88 på deras närstående blir bra bemött, men däremot 3,88 på att närstående kan påverka vilka tider personalen kommer och 3,56 gällande att måltiderna är tillräckligt varierande.

Väntetider till äldreomsorgens tjänster har offentliggjorts två gånger under året. Vårdplats har kunnat beviljas utan längre väntetider. Plats skall ges inom 3 månader. Egenkontrollplanerna och läkemedelsplan har uppdaterats vid Lärknäs serviceboende under året. RAI – vårdtyngdsmätning görs 2 gånger i året och behov har funnits att utöka personalen med 108 % tidsbestämt under tiden 1.1-31.10.2020.

Till Lärknäs serviceboende anskaffades Abilita serviceboende och togs i bruk 1.3.2020. Det mobila dokumentationssystemet inom hemservice anskaffades under året och togs i bruk 1.5.2020.

Olika program har ordnats under året vid enheterna och olika högtider har uppmärksammats, även om det skett i mindre skala. Sång och musiktillfällen har delvis hållits bl.a. via utomhuskonserter samt via inköp av dvd skivor som de äldre kunnat se på.

Lärknäs kök uppmärksammar högtider genom val av mat. I och med Covid-19 pandemin ställdes ytterligare hygienkrav bl.a. för material som returneras i samband med matservicen.

Pihlajalinna har erbjudit distansläkartjänster till Lärknäs serviceboende inom ramen för K5:s verksamhet. Samarbetet har fortsättningsvis fungerat bra. Telefonronder har hållits varje vecka och ansvariga geriatrikern har besökt Lärknäs serviceboende fyra gånger under året.

Trygghetstelefonerna i hemmen har fr.o.m. 2011 övertagits av bevakningsföretaget Verifi. Korsnäs kommun hyr numera trygghetstelefonerna av Verifi och trygghetslarmen går i sista hand till Verifis alarmtjänst. Vid Buketten är trygghetstelefonerna kopplade till personalen.

JÄMFÖRELSETAL:

1510 Åldringsvård	2019		
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Tjänster för åldringar, €/ inv.	819	535	472
Hemvård €/inv.	302	269	200

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1510 Åldringsvård och hemservice

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**2 987 464**	**3 099 710**	**3 233 237**	**-133 527**	**115 000**	**-18 527**
%		4 %	4 %			
Inkomster	**672 714**	**626 600**	**639 870**	**13 270**	**15 000**	**-1 730**
%		-7 %	2 %			
Netto	**2 314 750,54**	**2 473 110**	**2 593 367,30**	**-120 257**	**100 000**	**-20 257**
%		7 %	5 %		-183 %	

8.2.3. Handikapp och annan socialservice

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

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

	2019	**B2020**	**2020**
Arbetslivsorient./livsorient. serv. Molpe	835	755	682
Arbetslivsoridenterad/livsorient.service	1209	1200	1150
Boendevård	1638	1656	1605
Rådgivande verksamhet inom Kårkulla	104	335	239
Missbrukarvård Pixne	104	112	47
Akutvård, missbruk	0	5	0
Övrig missbrukarvård	0	70	122
A-rådgivning besök/Klaara		5	5
Klienter			
Handikappservicelagen*	4	5	2
Färdtjänst	27	25	19

*Avser omändringsarbeten i bostad och hjälpmedel, ej övrig handikappservice.

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 utvecklingshämmade personen.

Socialhandledare 50 % av heltid för att stödja personer med psykisk ohälsa. Psykiatrin 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. För samordningen finns en TYP-koordinator anställd på deltid av Vasa stad. Kommunen, FPA och TE-byrån samarbetar kring de praktiska TYP-tjänsterna som riktar sig till långtidsarbetslösa eller ungdomar. Utökat samarbete med hälsovården eftersträvas.

Förverkligande
Det kompletterande och förebyggande utkomststödet handhas fortsättningsvis av kommunen. En del klienter har behövt stöd och rådgivning gällande ansökningar även om grundläggande utkomststödet numera handhas av FPA.

Fortsatt integrationsarbete har skett under året. Vid årsskiftet 2020-2021 bodde 12 kvotflyktingar i kommunen. Mångprofessionella gruppen har hållit ett par möten med representanter från skola,

småbarnspedagogiken, hälsovården och K5:s integrationskoordinator. Uppgifterna som flyktingkoordinator handhas av socialarbetaren inom sina ordinarie arbetsuppgifter.

Socialhandledaren har arbetat med vuxna under 65 år som behövt stöd och handledning i sin vardag. Gruppverksamhet för daglediga under 65 år en eftermiddag/vecka hölls fram till restriktionerna p.g.a. Covid-19 i mars 2020. Ytterligare har socialhandledaren varit anställd 25 % för familjearbete till augusti 2020. P.g.a. personalomsättning har socialhandledare från oktober 2020 varit anställd med endast 20 %, vilket i praktiken inte motsvarar behovet i längden.

Kommunen har deltagit i vänkortsverksamheten.

Kommunen har deltagit i Vasaregionens och Sydösterbottens sektorövergripande samservice som främjar sysselsättningen. Fortsatt utvecklingsarbete av servicen har skett under året. Kommunens socialarbetare deltar i arbetet med "TYP-kunderna" och söker platser inom arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte samt följer upp verksamheten.

EKONOMI:

1590 Handikapp och annan social service

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	758 766	730 510	722 322	8 188	36 000	44 188
%		-4 %	-1 %			
Inkomster	93 206	68 200	64 200	-4 000	0	-4 000
%			-6 %			
Netto	665 559,51	662 310	658 122,05	4 188	36 000	40 188
%		0 %	-1 %			

8.2.4. Hälsovård

Nämnd:	**Vård- och omsorgsnämnd, gemensam med Malax Kust-Österbottens skn samt Västkustens tillsynsnämnd**
Uppgiftsområde:	**Hälsovård**
Redovisningsskyldig:	**Kommundirektör, socialchef**
Ansvarsperson:	**Kommundirektör, socialchef**

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

	2018	2019	B 2020	2020
Malax-Korsnäs hälsovårdscentral				
Antal besök/närvarodagar				
Öppen vård	8668	8232	7695	7044
Tandvård	2379	2023	1728	2263
Akut- och rehab.avd.	1966	2595	2450	2063
Effektivitetsmål				
Netto				
Öppen vård euro/besök	95,92	101,18	102,63	116,91
Tandvård euro/besök	102,42	108,95	122,18	114,30
Akut- och rehab.avd. euro/vd	210,05	220,48	223,27	225,68
Miljöhälsovård M-K HVCeuro/inv.	1,91	1,93	1,23	0,99
Psykolog och kurator euro/inv.	11,77	9,24	14,61	11,46
Pensionsutgiftsbaserad avg. t€	42,559	46,324	46,300	49,786
Avskrivningar, t€	76,968	124,668*	79,400	78,858
Kust-Österbottens samkommun, prestationer				
Psykosociala enheten	868	695	-	749
Talterapi barn	96	201	-	97
Missbrukarvård	81	38	-	24
Minnesvård	100	53	-	8
Palliativ vård	127	97	-	41
K5 (exkl.landsbygdsförv.), t€	276,545	257,829	342,901**	256,791
K5 (exkl.landsbygdsförv.), €/inv.	130,38	123,77	161,75**	124,23
Korsholms kommun				
Miljöhälsovård t€	36,999	40,317	43,674	40,751
Miljöhälsovård €/inv.	17,44	19,36	20,60	19,72

*Extra avskrivning år 2020 på 48.000 e (rivning av HVC-kök)
** Kostnad enl. K5 budget, Korsnäs andel minskats med 50.000 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 värdkommun.

Förverkligande:
Hälsovårdscentralens verksamhetsår har präglats av Coronapandemin och det har funnits ett betydande samarbete mellan avdelningarna för att hantera det arbete som pandemin förorsakat. Ett

resultat av pandemin är lägre intäkter än budgeterat. Den sammantagna användningen har dock legat i linje med totalbudgeten. De externa kostnaderna underskred budgeten med 105.484 euro. Externa intäkterna blev 139.172 euro lägre än budgeterat. Bokslutet för Korsnäs kommuns del var 10.669 euro lägre än budgeterat.

För öppen vård fördelades antalet prestationer 28 % Korsnäs och 72 % Malax, gällande tandvård var fördelningen 32 % Korsnäs och 68 % Malax samt gällande akut- och rehabiliteringsavdelningen 22 % Korsnäs och 78 % Malax. Enligt antalet vårddygn vid akut- och rehabiliteringsavdelningen var beläggningen i medeltal 25,48 patienter.

Korsnäs kommun köpte miljöhälsovård och veterinärvård av Västkustens tillsynsnämnd i samarbete med Korsholm, Kaskö, Kristinestad, Malax, Närpes och Vörå. Korsholms kommun fungerade som värdkommun. Korsnäs inledde samarbete med Västkustens tillsynsnämnd gällande miljövården fr.o.m. 1.1.2017.

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

Avskrivningar

B2020 (tusen euro)	**2020**
79,400	78,858

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

	2019		
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Primärvård €/inv.	1002	704	627

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1670 Hälsovård

	Bokslut 2019	**Budget 2020**	**Bokslut 2020**	**Avvikelse**	**Budget ändringar 2020**	**Avvikelse efter budget ändringar**
Utgifter	**2 004 862**	**1 960 800**	**1 930 540**	**30 260**	**0**	**30 260**
%		-2 %	-2 %			
Inkomster	**0**	**0**	**55**	**55**	**0**	**55**
%						
Netto	**2 004 861,61**	**1 960 800**	**1 930 485,87**	**30 314**	**0**	**30 314**
%		-2 %	-2 %			

8.2.5. Sjukvård

Förtroendeorgan:	**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 specialsjukvården 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 specialsjukvården.

Målsättningar och investeringar 2020-2022

Samkommunens investeringsutgifter för 2020 (2019 års siffror inom parentesen) 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.

Förverkligat 2020

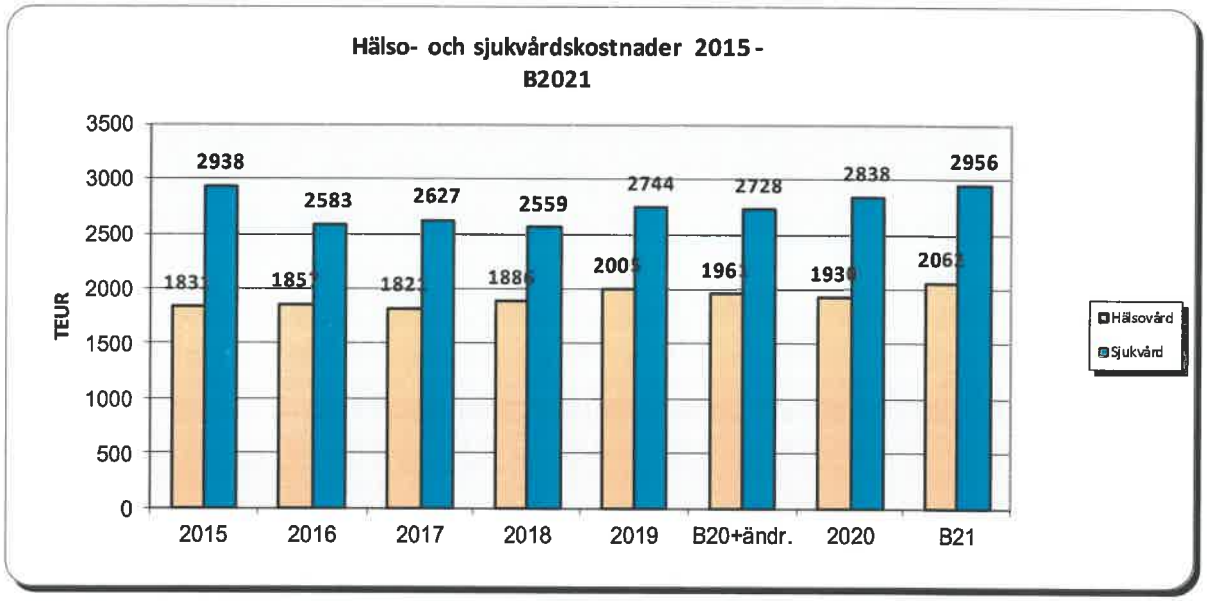
Verksamhetsåret för specialsjukvården vid Vasa sjukvårdsdistrikt har präglats av coronapandemin och allt som det medfört. På våren kunde specialsjukvården framgångsrikt sköta om anskaffning av nödvändig skyddsmaterial både till specialsjukvården liksom till medlemskommunernas enheter för social- och hälsovård. Den regionala pandemistyrgruppen har sammanträtt varje vecka och på det viset bistått med den medicinska sakkunskapen under hela pandemiåret. Trots utmaningarna under året 2020 har Vasa sjukvårdsdistrikt haft ett framgångsrikt verksamhetsår.

Samkommunens bokslut för 2020 innehåller ett överskott om 1.452.000 euro. Medlemskommunernas totala betalningsandelar uppgår till 216.826.507 euro. Medlemskommunernas fakturering underskrider det budgeterade med 534.651 euro.

Nettoinvesteringsbudgeten för 2020 uppgick till 75,8 miljoner euro medan endast 51,2 miljoner förverkligades.

Korsnäs användning av specialsjukvården hade ökat från 2019 års bokslut i linje med den trend som varit under åren 2018 – 2020. Kostnaderna per invånare för specialsjukvården låg 2020 nu nästan på landskapets medeltal, till skillnad från tidigare år då Korsnäs kostnader har varit rejält lägre än landskapets medeltal. 2020 var landskapets medeltal 1.391,83,18 per invånare, Korsnäs hade 1.362,71 euro per invånare i användning av specialsjukvård att jämföra med 2019 års användning som för Korsnäs del låg på 1.289,35 euro per invånare.

Figuren nedan åskådliggör hälso- och sjukvårdskostnadernas utveckling under åren 2015-B2021.



O/Boks20/Figur drift_inv 2020.xls/CW

Figur 8.2.: Hälso- och sjukvårdskostnader 2015-B2021

JÄMFÖRELSETAL:

1680 Sjukvård		**2019**	
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Specialiserad sjukvård €/inv.	1321	1384	1316

Källa: Statistikcentralen

Målsättningar och förverkligande 2020:

	Besök Vd 2019	€ 2019	Besök Vd B20	€ B20	Besök Vd 2020	€ 2020
Vasa centralsjukhus						
Öppen vård somatik	2445	765870	2486	818566	2528	868372
Öppen vård psykiatri	136	33451	161	44763	211	51590
Primär vård, akut			427	41620	610	72633
Bäddavd. Somatik	79	40797	78	52043	91	60217
Bäddavd. Psykiatri	241	186683	208	137142	369	250729
DRG	296	924485	297	916999	312	979291
(Diagnos-Relaterade-sjukdomsGrupper)						
Outlier	119	61640	84	44180	149	78480
Klinikfärdiga, allm. med.						
Klinikfärdiga, akutmed.						
Förflyttningsfördr. Dgr	8	4400	7	3850	6	3300
Tilläggsfakt./Återbetaln.						
Vård i andra inrättningar		434450		340424		438899
Gemensamma betalningsandelar		246005		323795		26843
Samjour, Vsd	366	38247				
Intäkter/ avrundning				18		
TOTALT, Vsd		**2736028**		**2723400**		**2830354**
Pensionsavgift från Vsd		763		800		787
Pensionsavgift för Vsd:s tidigare verks		763				604
Övrig sjukvård/ fakturering		6701		4000		6576
Övriga kostnader på sjukvård						
TOTALT drift		**2744255**		**2728200**		**2838322**
Jfr med VSD:s uppgift inkl. samjour		2736028		2723382		2830353

EKONOMI:

1680 Sjukvård

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**2 744 254**	**2 728 200**	**2 838 321**	**-110 121**	**0**	**-110 121**
%		-1 %	4 %			
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
%						
Netto	**2 744 254,06**	**2 728 200**	**2 838 321,39**	**-110 121**	**0**	**-110 121**
%		-1 %	4 %			

8.3. Bildningsväsendet

8.3.1. Småbarnspedagogik

Förtroendeorgan:	**Bildningsnämnden**
Uppgiftsområde:	**Småbarnspedagogik**
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. Speciallärarен 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:
Under året betonas språkstimulerande verksamhet. Riktlinjer finns i den lokala språkstödjande 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.

Bindande mål år 2020

	2019	***B2020***	***2020***
Antal närvarodagar			
Kottebo daghem	7475	8500	6721
Familjedagvården	0	50	0
Molpe daghem	3168	3800	3084
Harrström daghem	2511	2900	2220
Skol-/Förskole-eftis, Korsnäs skola	2542(1050 fsk)	2800(941 fsk)	2040(varav 842 fsk)
Skol-/Förskole-eftis, Molpe skola	964 (281 fsk)	1580(620 fsk)	786(varav 390 fsk)
Skol-/Förskoleeftis, Harrström	883(141 fsk)	1100(672 fsk)	477(varav 319 fsk)
Brutto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	82	73	90
Familjedagvården	51*	41*	45*
Molpe daghem	95	88	97
Harrström daghem	98	98	124
Netto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	74	66	82
Familjedagvården	42*	35*	39*
Molpe daghem	85	80	86
Harrström daghem	93	94	117

*Förskolebarnens dagvård före och efter förskolan ingår här.

Förverkligande
År 2020 blev ett annorlunda år för både barn och pedagoger. För att nå målen för verksamheten behövdes nya lösningar och stor flexibilitet.
Rekommendationerna på grund av Covid-19 pandemin inverkade på antalet närvarodagar och kostnader.
Småbarnspedagogisk verksamhet har erbjudits vid Kottebo, Harrström och Molpe daghem. Morgon- och eftermiddagsvård för förskolebarn och morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn har ordnats på eftis i Korsnäs, Molpe och Harrström.

Implementeringen av grunderna för planen för småbarnspedagogik har fortsatt under året.
Lärområdet "Mina många uttrycksformer" har poängterats.
Lek, rörelse och en hälsosam livsstil med utomhusvistelse har varit centrala i verksamheten.
Utomhuspedagogiken fick ett extra lyft detta exceptionella år då en stor del av verksamheten har skett utomhus och i mindre grupper. Knytte- och Mulleskogen har ingått i verksamheten. Kosthållningen är fortsättningsvis sockersmart på alla daghem.
Språkstimulering har haft hög prioritet. Appen Poly-Glutt, som tillhandahåller barnlitteratur, har varit populär. Modersmålsstöd gavs på bosniska under vårterminen.
Social fostran och en trygg miljö med goda kamratrelationer värdesätts inom småbarnspedagogiken.
Kompisväskan och Bamse-kort är exempel på stödmaterial som använts i verksamheten.
Barnets delaktighet har varit central och barnens intressen har haft stor betydelse i verksamhetsplaneringen. Varje enskilt barn har en plan som utgår från barnets behov och barnets bästa. Planen integreras i verksamheten och uppdateras 1-2 ggr under året.
Vårdnadshavarna har gjorts delaktiga bl.a. genom månadsfrågor, enkäter och Seesaw.
Den pedagogiska appen Seesaw har också använts som främsta dokumentationsverktyg. I- Pads är en del av verksamheten genom fotografering, filmer och dokumentering.
Speciella dagar och kampanjer som uppmärksammats är bl.a. Pippi och Mumin 75 år, Dagisfredsdagen, Drömmarnas motionsdag, Dagen för småbarnspedagogik, med temat "Ett barn har rätt att uttrycka sig", 112-dagen, Vändagen, Sagodagen, Mångkulturella matdagen, Gå-kampen, Barnkonventionens dag.

Verksamheten har fortgående utvärderats av barn, vårdnadshavare och personal. Nationell utvärdering görs via NCU/Karvi.
Kontakten till vårdnadshavarna har skett genom samtal, telefonkontakt, Päikky och Seesaw.
Samarbetet med småbarnspedagogiken i andra kommuner har främst skett digitalt.
Övriga samarbetspartners har varit bl.a. skolorna, biblioteket, socialavdelningen, hälsovården, psykolog och läkare. Blivande förskolebarn besökte sin kommande förskola.

Speciallärarен inom småbarnspedagogik arbetar 60 % på daghem och 40 % på förskolor Under året fick 29 barn specialundervisning inom småbarnspedagogik och förskola. Genom LENE- bedömningen kartlades 18 st 4-åringar.

Personal-, team- och lärarmöten för lärarna inom småbarnspedagogik har hållits regelbundet. Under hösten höll ledaren för småbarnspedagogik utvecklingssamtal med 33 av de anställda.
Antalet kurs/skolningsdagar var 87.
Miljöaspekterna har beaktats bl.a. genom insamling av glas, papper och batterier. I verksamheten har olika material återanvänts. Ekologiskt odlade livsmedel användes enligt tillgång och med beaktande av ekonomiska faktorer. Miljöaspektena har varit aktuella vid odling och under promenader då insamling av skräp gjorts.

Antalet anställda per 31.12.2020 var 38 barn i dagvård var 102 och skolbarn på eftis var 16. År 2020 togs 246 beslut om avgift/beviljad plats och 447 beslut om personalärenden.

Barnens åldersfördelning per 31.12.20

	u 1år	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år	6 år	7 år	8 år	Totalt
Kottebo daghem Harrström daghem Molpe daghem	1	3 3 1	5 3 5	9 3 6	11 5 1	14 2 5	1 1			44 16 19
Totalt daghem	1	7	13	18	17	21	2	0	0	79
Förskolebarn/morgon- och eftermiddagsvård		0	0	0	0	0	23	0	0	23
Eftisverksamhet /skolbarn åk 1-2								6	10	16

JÄMFÖRELSETAL:

1390 Småbarnspedagogik	**2019**		
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Barndagvård			
€/ inv.	610	561	539
€/ 0-6 år	9598	7504	7948

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1685 Småbarnspedagogik

	Bokslut 2019	**Budget 2020**	**Bokslut 2020**	**Avvikelse**	**Budget ändringar 2020**	**Avvikelse efter budget ändringar**
Utgifter	**1 431 213**	**1 532 440**	**1 432 100**	**100 340**	**0**	**100 340**
%		7 %	-7 %			
Inkomster	**134 386**	**129 500**	**127 631**	**-1 869**	**0**	**-1 869**
%		-4 %	-1 %			
Netto	**1 296 827,47**	**1 402 940**	**1 304 468,46**	**98 472**	**0**	**98 472**
%		8 %	-7 %			

8.3.2. Bildningens förvaltning, förskola, och grundläggande utbildning åk 1-6

Förtroendeorgan: **Bildningsnämnden,**
Uppgiftsområde: **Förvaltning, förskola och grundläggande utbildning åk 1-6**
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	58+13	56+13
Molpe	38+9	40+6	43+4	40+7	40+5
Taklax	24+10	29+5	32+3	36+11	41+4
Totalt	126+26	131+23	137+12	134+31	137+22
Förskola	26	23	12	31	22
Övriga skolor	1	1	1	1	1

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2020

- Samarbetet över skolgränser och skolstadierna har fortsatt
- Lärare inom specialundervisningen samarbetar kontinuerligt även med grannkommunen
- Timantalet har bibehållits på en pedagogiskt hållbar nivå och timfördelningsmodellen används samt timmar för elever med speciella behov beaktas
- Tutorlärarnas arbete har fortsatt i samarbete med Malax kommun

Målsättningar år 2021-2022

- Utvärderingen av skolväsendet fortsätter enligt i lagen föreskrivna metoder
- Lärarna har haft möjlighet att delta i kontinuerlig fortbildning för att garantera en god och inspirerande undervisning, År 2020 har dock inneburit att mycket fortbildning har skett per distans.

Miljöaspekter:

- Planen för miljöanpassning har efterföljts

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

JÄMFÖRELSETAL

1705 Grundläggande utbildning	2019		
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Grundläggande utbildning €/inv.	1182	1049	951
Förskoleunder-visning €/inv.	68	83	67

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1700 Förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 801 128	1 830 520	1 848 062	-17 542	0	-17 542
%		2 %	1 %			
Inkomster	68 449	72 760	84 657	11 897	0	11 897
%						
Netto	1 732 679,32	1 757 760	1 763 405,04	-5 645	0	-5 645
%		1 %	0 %			

8.3.3. Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning

Förtroendeorgan: **Bildningsnämnd, gemensam med Malax kommun**
Uppgiftsområde: **Högstadieutbildning och gymnasieutbildning**
Redovisningsskyldig: **Bildningsdirektören**
Ansvarsperson: **Bildningsdirektören samt Högstadiets rektor och Gymnasiets rektor**

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

- Högstadieeleverna erhåller studieplatser enligt sitt första utbildningsalternativ. Antagningen sker via GEA (gemensamma elevantagningen).
  48 av 49 elever fick sitt första val.
- Nationell nivå på gymnasieövergången med särskild betoning på övergången till det egna gymnasiet.
  29 av 49 elever valde gymnasiestudier. Övergångsprocenten på 59% ligger över landets me-

deltal. 24 av 49 elever valde Gymnasiet i Petalax, vilket motsvarar 49 % av eleverna.

- Allsidigt kunniga elever som erhåller avgångsbetyg enligt läroplanen. Målet är att 100 % av eleverna erhåller avgångsbetyg.
  Alla elever i årskurs nio erhöll avgångsbetyg våren 2020.
- Gymnasieeleverna bör få studieplats vid högskola/universitet eller annan utbildningsenhet. Skolan ör överskrida den nationella medelnivån i studentexamen. Resultaten mäts med hjälp av antagningsprocent och medeltalstabeller.
  Uppnått gällande studieplats vid högskola/universitet eller annan utbildningsenhet. Delvis uppnått gällande nationella medelnivån i studentexamen.
- Lärarna bör ha full behörighet och undervisning och utbildning bör i likhet med fortbildning hålla hög nivå.
  Högstadiet: Under vårterminen var 26 av 29 lärare behöriga. Behörighetsgraden var 90%. På höstterminen var 24 av 28 lärare behöriga. Behörighetsgraden var 86%. En av de obehöriga lärarna är gemensam lärare med gymnasiet. Denna är behörig för undervisning vid högstadiet, men inte behörighet för undervisning vid gymnasiet.
  Fortbildningen för lärarna har under största delen av 2020 varit intern eller på distans.
  Gymnasiet: Under vårterminen 2020 var 15 av 17 lärare behöriga. De två obehöriga lärarna undervisade i praktiska ämnen med koppling till högstadiet. Behörighetsgraden var 88 %. På hösten var 14 av 16 lärare behöriga. De två obehöriga lärarna var de samma som under vårterminen, därmed var 87,5 % behöriga under höstterminen.

Åtgärdsprogram för år 2020

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.
  Högstadiet hade IKT-pedagog på vårterminen. På höstterminen tog tutorprogrammet en vändning från digital utveckling till synliggörande av lärande. Tutorverksamheten har fortgått, men i mindre skala p.g.a. pandemiläget. Hösten 2020 har fortbildningen varit inriktad på synliggörande av lärande.
- Enligt statsmaktens förordning ska 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.
  Den formativa bedömningen är implementerad. Nya bedömningskriterierna för vitsorden 5,7 och 9 publicerades av Utbildningsstyrelsen den 31.12.20. Arbetet kring dessa fortsätter år 2021.
- Mångvetenskapliga lärområden ska verkställas, minst ett per årskurs och läsår.
  Verkställt.
- Fortsatta ansträngningar för att minimera mobbningen vid skolan. Mobbningsprocenten ska ligga under medeltalet för högstadieskolorna i landet enligt Kiva-Koulu programmets årliga enkätundersökningar.
  Pågår kontinuerligt. KiVa-koulu programmets enkät våren 2020 fokuserade inte på mobbning utan på utvärdering av distansundervisning. Jämförelsetal gällande mobbning finns inte.
- Fortsatt utveckling av samarbete med hemmen.

Pågår kontinuerligt.

- 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. *Pågår kontinuerligt.*
- Fortsätta teknikanskaffningarna enligt de krav läroplansförändringen hösten 2016 förutsätter. *Pågår kontinuerligt.*
- Skapa en trivsam, trygg, rök- och drogfri skolmiljö. *Pågår kontinuerligt.*
- Utveckla fysiska arbetsmiljön och lärmiljöerna i skolan. *Pågår kontinuerligt.*

Gymnasiet

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

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Högstadiet: Personalkostnaderna är lägre än budgeterat. En majoritet av den övriga personalen har varit permitterade i kortare eller längre intervall p.g.a. distansundervisningsperiod på våren. Vikariekostnaderna under sjukledigheter är hög. I personalen finns personer som varit långtidssjukskrivna och inte varit i arbete under år 2020. Vikariekostnaderna för dessa bokförs under samma konto som korttidsvikarier. Ett lektorat är obesatt höstterminen 2020.

År 2020 bjöd på två distansperioder; 2 månader under vårterminen och 2,5 veckor under höstterminen. Distansperioden har gjort att kostnaderna för livsmedel och elevtransporter varit lägre. Pandemiläget har gjort att eleverna inte besökt simhall, stafettkarneval etc. Fortbildningen för lärarna har varit webbaserad eller intern. Kostnader för utbildnings- och kulturtjänster har alltså varit låg. Konto som övertrasserats är rengöringsmedel och förnödenheter. Städningen vid skolan har varit intensifierad p.g.a. rådande pandemi. En ökad tvättning av händer (2 ggr/lektion/elev) samt

desinfektionsutrustning i bl.a. matsal var oväntade kostnader. Läroboksanslagen räcker inte eftersom förlagen regelbundet uppdaterar läromedlen vilket medför att serierna byts ut, läromedlen stiger i pris samt att de digitala licenserna inte kan återanvändas. Elevantalet vid skolan steg hösten 2020 med 20 elever. Högstadiet hade en basgrupp mer under höstterminen än under vårterminen.

Gymnasiet: På grund av coronapandemin våren och hösten 2020 har kostnaderna för resor och fortbildning blivit lägre än vad som budgeterats. Detta framkommer i kontot transporttjänster (4420) och utbildningstjänster för personalen (4440). Personalkostnaderna är något lägre än budgeterat. Lokalvårdarna har varit permitterade under olika tillfällen av distansperioden. En timlärartjänst har varit obesatt hösten 2020.

Gymnasiet har erhållit medel från Utbildningsstyrelsen under kalenderåret 2020. Gymnasiet erhöll två nya UBS-projekt, nämligen statsunderstöd för corona samt lärmiljöprojektet Olympos. Nämnda projekt erhöll medel för sammanlagt 86 000 €. Understöd och bidrag blev större än budgeterat. Detta kan noteras i totalprocenten för använd driftsbudget 2020.

Nyckeltal	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2019**	**Bokslut 2020**
€ / invånare	645	651	672
Antal elever per 15.8			
Högstadiet	188,5	186,5	195
varav Malaxbor	132	132,5	143
varav Korsnäsbor	54	52	50,5
varav övriga	2,5	2	1,5
Gymnasiet	102	96	90,5
varav Malaxbor	69	67	68
varav Korsnäsbor	28	23	19,5
Varav övriga	5	2	3
€ / elev (exkl. skjutsar)			
Högstadiet	10 948	11 100	11 445
Gymnasiet	10 307	10 216	11 372

Personal anställd av Malax kommun:

Personal Högstadiet	**2019**	**2020**	**Personal** Gymna-siet	**2019**	**2020**
Heltid	25	26	Heltid	8	10
Deltid	21	20	Deltid	13	11
Totalt	46	46	Totalt	21	21
Årsverken	37	38,6	Årsver-ken	14,9	14,5

EKONOMI:

1760 Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	847 866	803 440	786 949	16 491	0	16 491
%		-5 %	-2 %			
Inkomster	2 654	0	2 571	2 571	0	2 571
%						
Netto	845 212,29	803 440	784 378,33	19 062	0	19 062
%		-5 %	-2 %			

8.3.4. Yrkesutbildning och övrig utbildning

Förtroendeorgan: **Kommunstyrelsen**
Uppgiftsområde: **Övrig utbildning**
Redovisningsskyldig: **Kommundirektören**
Ansvarsperson: **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
- inlärning 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 föreslås klara driftsekonomin utan kommunala andelar från ägarkommunerna. För att uppnå detta krävs fortsättningsvis omfattande anpassningsåtgärder i driftsekonomin 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 jubiléet. 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.

Förverkligat 2020

Samkommunens verksamhet har präglats av den globala coronapandemin och en plötslig övergång till distansundervisning och distansarbete. För teaterns del har pandemin inneburit att den publika teaterverksamheten har legat nere och få föreställningar kunnat genomföras.

Statsbudgeten har kompenserat inkomstbortfallet för samkommunen och det ekonomiska resultatet blev bättre än förväntat. De externa driftskostnaderna förverkligades till 97,7 % av budgeten medan de externa verksamhetsintäkterna förverkligades till 102,3 % av budgeten. Årsbidraget blev ca 1,1 miljoner bättre än budgeterat och räkenskapsperiodens resultat blev sålunda även dryga miljonen bättre än det budgeterade minusresultatet. Detta beror dels på bokföringen av de statsandelar som YA beviljats under året, dels på kostnadsinbesparingar under distansarbetstiden till följd av coronapandemin.

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 från Korsnäs som studerar vid YA har varit följande:

	Vt19	**Ht19**	**2020**(inga terminer längre)
Antal	57	60	68

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

	Vt19	Ht19	Vt20	Ht20
Instrument	14	11	15	11
Karusell	3	1	1	2
Karusell, startgrupp	1	0	1	-

	2019	B2020	2020
Antal undervisningst. i musikskolan/år	515,61	620	612,67
€/undervisningstimme	27,57	-	26,61

EKONOMI:

1800 Yrkes- och musikskoleutbildning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**31 069**	**30 800**	**31 884**	**-1 084**	**0**	**-1 084**
%		-1 %	4 %			
Inkomster	**63**	**100**	**169**	**69**	**0**	**69**
%						
Netto	**31 005,60**	**30 700**	**31 714,55**	**-1 015**	**0**	**-1 015**
%		-1 %	3 %			

8.3.5. Medborgarinstitut

Förtroendeorgan:	**Direktion för Medborgarinstitutet, gemensam med Malax kommun**
Uppgiftsområde:	**Medborgarinstitut**
Redovisningsskyldig:	**Bildningsdirektör**
Ansvarsperson:	**Medborgarinstitutets rektor**

Verksamhet
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.

Mål som är bindande gentemot fullmäktige:

Bindande verksamhetsmål

- Inspirerande kurser/föreläsningar som främjar individens intressen, hälsa, bildningsbehov.
  Har uppfyllts väl. Ett varierande utbud för målgrupperna, både för yngre och äldre. En blandning av traditionella och nyare kurskoncept.
- Skapa möjlighet för var och en att utveckla sina kunskaper och färdigheter i bildningens, kulturens och det sociala umgängets tecken.
  Har uppfyllts ganska väl i den mån kurserna har kunnat genomföras. Coronapandemin har begränsat verksamheten i bred omfattning under båda terminerna.
- Kundnära service.
  Har uppfyllts väl.
- Bra kvalitet med engagerade och kunniga kursledare, ändamålsenliga utrymmen, modern utrustning.
  Har uppfyllts tillfredsställande. Ändamålsenliga utrymmen kan vara svåra att få tag på, teknik och utrustning saknas i vissa utrymmen.

Åtgärdsprogram för år 2020

- Undervisningstimmar för allmän folkbildning 4800, grundläggande konstundervisning 267.
  Förverkligade undervisningstimmar för allmän folkbildning uppgick till 3981 timmar, grundläggande konstundervisning 265 timmar (bildkonst). Coronapandemin har orsakat ett stort antal pausade/inhiberade kurser under året.
- Utveckla marknadsföringsstrategierna för ökad synlighet och ökat antal kursdeltagare.
  MI deltar i ett gemensamt kvalitets- och utvecklingsprojekt, Institutet 3.0, där vi under året har jobbat med kommunikation, marknadsföring. Ett av målen i projektet är gemensam marknadsföring för instituten.
- Utvecklande av verksamheten utgående ifrån kommuninvånarnas och olika målgruppers behov.
  Genom kontinuerlig dialog med kursdeltagare/kursledare har MI fått kreativa förslag till kurser/föreläsningar.
- Fortsätta arbetet med den digitala inklusionen för bl.a. seniorer.
  MI har erbjudit skräddarsydda it-kurser för seniorer. Men de flesta inhiberades pga Coronapandemin.
- En större vårutställning i syfte att marknadsföra, synliggöra och inspirera.
  Vårutställningen kunde inte förverkligas pga Coronapandemin.

- Studiesedelsförmån som uppmuntran till studier.
  Rabatterade kursavgifter har beviljats: pensionärer och seniorer fyllda 63 år (en kurs/termin i IT, språk, vissa motionskurser), invandrare (en valfri kurs/termin), arbetslösa arbetssökande (en valfri kurs eller föreläsning/termin), kurserna Gymnastik för personer med specialbehov och Tillsammans i köket.
- Kursutvärdering.
  Utvärdering har gjorts under året, men i mindre skala än vanligt pga av det stora antalet avbrutna eller inhiberade kurser.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser
De förverkligade undervisningstimmarna inom allmän folkbildning är dryga 800 undervisningstimmar mindre än normalt pga Coronapandemin. Kursdeltagarna är dryga 900 färre än normalt. Avgiftsintäkterna är således lägre än budgeterat. Institutet ansökte om och beviljades i juli ett extra statsunderstöd på 8000 € för att ersätta inkomstbortfall pga undantagssituationen. Motsvarande är kostnaderna lägre än budgeterat i första hand för timlöner, rese-/transporttjänster och hyror. Inga märkbara förändringar för den grundläggande konstundervisningen. Den planerade verksamheten kunde genomföras enligt läroplan. Institutets budget har förverkligats till 89 %.

Nyckeltal	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2019**	**Bokslut 2020**
€ / invånare	52	51	51
€ / studerande	198	135	157
€ / timmar	56	55	65
Antal studerande	1 433	2 072	1758
Malax	882	1 267	1069
Korsnäs	544	585	469
Antal kursdeltagare	3947	4 038	3108
Männens andel (%)	28 %	28 %	27 %
Andel av kommuninvånarna (%)	16 %	23 %	20 %
Antal timmar totalt	5056	5 062	4246
Malax	3577	3 605	3173
Korsnäs	1479	1 457	1073
Allmän folkbildning, timmar totalt	4789	4 795	3981
Malax	3370	3 398	2966
Korsnäs	1419	1 397	1015
Grundl. konstundervisn., timmar totalt	267	267	265
Malax	207	207	207
Korsnäs	60	60	58
Antal förverkligade kurser	274	284	246

Personal anställd av Malax kommun:

Personal	2019	2020
Heltid	2	2
Deltid	4	3
Totalt	6	5
Årsverken	7,2	7,1
Timlärare/föreläsare	144	110

EKONOMI:

1830 Medborgarinstitut

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**38 485**	**47 500**	**32 930**	**14 570**	**0**	**14 570**
%		23 %	-31 %			
Inkomster	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
%						
Netto	**38 485,46**	**47 500**	**32 930,40**	**14 570**	**0**	**14 570**
%		23 %	-31 %			

8.3.6. Bibliotek- och kulturverksamhet

Förtroendeorgan: **Bibliotek-, kultur- och fritidssektion**
Uppgiftsområde: **Biblioteks-, kultur- och fritidsverksamhet**
Redovisningsskyldig: **Bildningsdirektören**
Ansvarsperson: **Bibliotekschefen, idrottsinstruktören**

Målsättningar och förverkligande

BIBLIOTEKSVERKSAMHET OCH KULTURVERKSAMHET 2020

	2019	B2020	2020
Besök/inv	10	11	9
Utlåning	21758	21180	17902
Utlåning/ inv	10,76	11	8

Biblioteket skall tillhandahålla lokal, material, information, kulturellt innehåll, ge informationstjänster, handledning och stöda all läsning och bildning. Biblioteket skall ha en tillräcklig, kunnig personal som ständigt fortbildas. Mångsidigt samarbete inom biblioteks- och kulturområdet. Bibliotekschefen är kommunens kulturansvariga tjänsteman.

Förändringar i verksamheten

Verksamheten 2020 präglades av Coronapandemin. Regeringsbeslut stängde biblioteken 18.3 -8.5. Öppning för hämt-service till den 1.6. då biblioteken tilläts öppna helt. Evenemang sköts upp, ställdes in eller flyttades till webben. Sociala medier gav möjlighet till kundkontakt. Ny service filmportalen Viddla. Sagostunder online, dialektsagor på Youtube. Distansmöten och -fortbildning. Fredrikabiblio-

teken beslöt ansluta till FINNA. Användningen av e-boksbiblioteket ökade. Samarbetet med Vasa stadsbibliotek kring e-böcker och regiontransport upphörde. KulturÖsterbotten uppdaterar kulturplanen för Österbotten. Inom projekt Digital delaktighet spelades det in film om kulturen i kommunen, på bosniska, ryska och vietnamesiska. Författarbesök 2, utställare 11, Stickcafé 5 ggr, Bosniskt café, barnkonsert, sagostunder, bokprat, läskampanj, pyssel, schackkvällar online.

IDROTTSVERKSAMHET 2020
Bindande mål
Att främja och stödja idrotts- och motionsverksamhet. Stöda medborgar- och föreningsverksamhet. Vara med och planera och förverkliga nya idrotts- och friluftsområden.

Förverkligande
Korsnäs Arena besöktes av många ivriga motionärer. Friidrottsträningar/tävlingar och fotbollsträningar/matcher kunde även arrangeras under året. Idrottsskolan arrangerades detta år på två ställen, Korsnäs Arena och Molpe idrottsområde. Två ungdomar fungerade som hjälpledare. Under sportlovsveckan ordnades program till Parra skidcentrum, Vasa simhall, Bio på Korsnäsgården samt sportlovsskoj och gymträning i kommunen. Årets motionär utnämndes och premierades av kommunen och den lokala banken. Två stipendier utdelades för goda idrottsprestationer. Många planerade evenemang på idrotts- och fritidssidan måste inhiberas pga corona-pandemin. Men ett nytt projekt genomfördes i december månad. En filmserie på fyra avsnitt visades på youtube kanalen. Detta var ett samarbetsprojekt med lärare, församlingens ungdomsledare, kommunens fritidsledare och idrottsinstruktör samt en privat filmare. Waterloo-området genomgår en ansiktslyftning med bl.a. nya armaturer och lampor för el-ljusspåret, ett grillhus som monteras upp av IF Fyren samt en ny spårmaskin som finns med i nästa års budgetförslag.

Aktivitet idrott & fritid	**Antal**	**Deltagare**
Idrottsskola	1	55
Biofilm	1	20
Slalomresa	1	25
Simhallsresa	1	20
Sportlovsskoj	1	20
Gymträning, barn o unga	2	24
Power club åk 3 Kb, Ta, M	3	49
Ungdomsverkstad	3 dg/v	10 personer/gång

Övriga evenemang: Påsk tipsrunda, 1-maj skattjakt Waterloo, höstlovsuppgifter, fotbollstrix utmaning, tipsrunda Waterloo. Mångsidiga digitala evenemang.

FRITIDSVERKSAMHET 2020
Bindande målsättningar
Skapa förutsättningar för meningsfulla fritidsaktiviteter för alla kommuninvånare. Understöda ungdomsverksamheten samt främja drogfria levnadsvanor.

Förverkligande
Sportlovsaktiviteter för barn och unga. Gratis gymträning för barn och ungdomar under hösten. Liikkuva koulu - Skolan i rörelse tillsammans med Malax. Ungdomsrådet sammanträdde två gånger. Ungdomsverkstaden fortsatte sin verksamhet under hösten och vintern. Åtta Power-club ledare, varav tre nya. SÖU skötte fritidstjänsten som en köptjänst för ungdomsärenden från 1.1.- 30.6. och 1.9.- 31. 12. 2020, 60 h/månad.

JÄMFÖRELSETAL:

1860 Bibliotek, kultur och fritid	2019		
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Kulturverksamhet €/inv.	116	151	137
därav biblioteks-verksamhet €/inv.	91	63	60
Idrott och friluftsliv €/inv.	109	97	113
Ungdomsväsendet €/inv.	14	24	34

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1860 Bibliotek-, kultur- och fritidssektion

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**414 876**	**458 330**	**352 136**	**106 194**	**6 000**	**112 194**
%		10 %	-23 %			
Inkomster	**13 911**	**35 500**	**5 477**	**-30 023**	**0**	**-30 023**
%		155 %	-85 %			
Netto	**400 965,04**	**422 830**	**346 659,24**	**76 171**	**6 000**	**82 171**
%		5 %	-18 %			

8.4. Tekniska väsendet

8.4.1. Teknisk förvaltning

Förtroendeorgan: **Tekniska nämnden**
Uppgiftsområde: **Teknisk förvaltning**
Redovisningsskyldig: **Teknisk chef**
Ansvarsperson: **Teknisk chef**

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2020
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.

Förverkligande:

Tekniska verket har under år 2020 skapat förutsättningar för ett attraktivt boende och en god kommunal service genom bl.a. följande:

- Behandlat ärenden som berör flytt av byggrätter genom ändringar av strandgeneralplan.
- Behandling av 6 st undantagslov.
- Utarbetande av material för bostadstomtkampanjen 2021.
- Förlängning av markanvändningsavtal för gruvleden.
- Införskaffning av markområde vid Waterloo.

- Inlett planläggning av detaljplan för Molpe vindkraftspark samt behandlat PDB:n.
- Avslutande av planläggning för vindkraft i Granskog.
- Avslutande av planläggning för Molpe-Petalax vindkraftspark.
- Avslutande av planläggning för Poikel vindkraftspark.
- Inlett ny planläggning av Poikel vindkraftspark.
- Avgett utlåtande gällande miljötillståndsansökan för tillverkning av kosmetik- och rengöringsprodukter.
- Inledande av planläggning för havsbaserad vindkraftspark.
- Upphandling av elleverantör till kommunens förbrukningsplatser för tiden 1.1.2021–31.12.2024 har utförts.
- Förlängt avtal mellan kommunen och pälsfarmarföreningen gällande kompostplattor.
- Avgett utlåtande till miljötillståndsansökan för Waterloo skjutbana.
- Behandlat legoavtal för Waterloo lerduveskyttebana.
- Avgett utlåtande om marktäktstillstånd i Harrström.
- Behandlat ansökan om utökat vägbidrag för Sjötået enskilda väg.
- Behandlat utkast till köpebrev för del av industritomter.
- Behandlat medborgarinitiativ.
- Behandlat jordlego- och nyttjanderättsavtal för vindkraft.

Miljöaspekter	**2019**	**B2020**	**2020**
P-plats för pendlare, st	1	1	1

EKONOMI:

2040 Teknisk förvaltning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**236 748**	**225 840**	**223 167**	**2 673**	**0**	**2 673**
%		-5 %	-1 %			
Inkomster	**139 483**	**132 450**	**135 413**	**2 963**	**0**	**2 963**
%		-5 %	2 %			
Netto	**97 265,22**	**93 390**	**87 754,93**	**5 635**	**0**	**5 635**
%		-4 %	-6 %			

8.4.2. Vägar och allmänna områden

Förtroendeorgan:	**Tekniska nämnden**
Uppgiftsområde:	**Vägar och allmänna områden**
Redovisningsskyldig:	**Teknisk chef**
Ansvarsperson:	**Teknisk chef**

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE ÅR 2020
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.

Förverkligande:

- Projektet trafiksäkerhetsförbättring vid Taklax skola har färdigställts.
- En ny brygga till småbåtshamnen vid Storkorhamn har anskaffats.
- Skede 1 av sanering/förnyande av belysning vid Waterloo skidspår har utförts.
- Förnyande av vägbelysning i Helenelund har utförts.
- Beviljat bidrag för förbättring av farled Storkorshamn-Lillgrund.
- Asfaltering av parkering vid Korsnäs hälsogård i samarbete med Malax kommun.
- Beviljande av underhållsbidrag till bidragsberättigade enskilda vägar.
- Röjning av träd och kvistar som berör vägbelysningen i Molpe by.
- Beslut om att kommunen blir ägare av grillhuset vid Waterloo efter färdigställande.

Kvantitet	**2019**	**B2020**	**2020**
Vägar och leder			
Byggnadsplanevägar, km	7,5	7,5	7,5
Leder för lätt trafik, km	8,3	8,3	8,3
Underhåll till enskilda vägar			
Väglag berättigade till understöd	32	34	34
Väglängd, km	44,1	44,1	44,1
Vägbelysning			
Allmänna vägar, ljuspunkter	781	785	781
Enskilda vägar, ljuspunkter	370	373	370
Småbåtshamnar			
Antal platser/uthyrda platser	78/48	66/50	66/50
JÄMFÖRELSETAL			
Underhåll enskilda vägar, bidrag (euro)	24805	28000	25298
Vägbelysning (euro)	19405	18600	21600

EKONOMI:

2130 Vägar och allmänna områden

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**225 519**	**220 550**	**200 098**	**20 453**	**3 000**	**23 453**
%		-2 %	-9 %			
Inkomster	**113 536**	**141 970**	**95 538**	**-46 432**	**3 000**	**-49 432**
%		25 %	-33 %			
Netto	**111 983,63**	**78 580**	**104 559,41**	**-25 979**	**0**	**-25 979**
%		-30 %	33 %			

8.4.3. Byggnader och lokaler

Nämnd:	**Tekniska nämnden**
Uppgiftsområde:	**Byggnader och lokaler**
Redovisningsskyldig:	**Teknisk chef**
Ansvarsperson:	**Teknisk chef**

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2020

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 år 2020:

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

Förverkligande:

- Upphandling av och byggstart för projektet Lärknäs effektiverat serviceboende, nybyggnad/sanering.
- En planeringskommitté för åtgärder av kommungården har utsetts och kommittén har beslutit att upphandla huvudplanerare för anpassning av KKC:s matsalsbyggnad till kommungård.
- Installation av värmeväxlare/anslutning till fjärrvärmenätet, Kyrkoby skola och Bredblick.
- Förnyande av automatik vid Kyrkoby skola i samband med värmeväxlarinstallation.
- Skolbostaden vid Taklax skola har anpassats och ibruktagits av förskolan.
- En planeringskommitté för planering av utrymmen vid Molpe skola har tillsatts.
- Ritningar för takbyte på uthus/garage vid Bredblick har uppgjorts.
- Större renoveringar av 6 st bostadslokaler (Marielund 2 st, Rönnebo 1 st, Norrby 1 st, Prästhagen 2 st). Mindre renoveringar av 5 st bostadslokaler (Norrby 1 st, Skolgärdet 1 st, Skepparsvatro 1 st, Elevhemsbostad 1 st, Buketten 1 st).

	2019	B2020	2020
Byggnader i kommunens besittning och kommunalt bruk			
Byggnader (inkl. uthus m.m.)	59	57	58
Volym, m^3	126646	125406	126646
Våningsyta, m^2	31364	31141	31364
Aktielägenheter i kommunens ägo			
Aktielägenheter	37	37	37
Aktielägenheter, volym m^3	6318	6318	6318
Aktielägenheter, våningsyta m^2	2181	2181	2181
Kommunens bostads- och affärslokaler			
Hyresbostäder	59	59	59
Hyresbostäder för effektiverat boende	36	36	36
Hyresbostäder, lägenhetsyta, m^2	4065	3699	4065
Hyresbostäder (inkl. aktielägenh.) totalt	132	132	132
Antal företagshyresgäster			16

JÄMFÖRELSETAL

Hyresbeläggningsprocent bostäder	88	92	90

STRATEGIER

Flexibilitet i mån av möjlighet.

METOD ATT MÄTA RESULTAT

Renovering av 11 bostadslokaler.
Hyresbeläggningen för bostäder har varit 90 %, vilket inte uppfyller det som budgeterats.

EKONOMI:

2400 Byggnader och lokaler

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 383 012	1 365 530	1 434 190	-68 660	75 000	6 340
%		-1 %	5 %			
Inkomster	1 383 516	1 371 990	1 407 390	35 400	45 000	-9 600
%		-1 %	3 %			
Netto	-503,64	-6 460	26 800,15	-33 260	30 000	-3 260
%		1183 %	-515 %			

8.4.4. Tillsynsverksamhet

Förtroendeorgan:	**Tillsynsnämnd**
Uppgiftsområde:	**Tillsyns- och räddningsverksamhet, miljövård och avfallshantering**
Redovisningsskyldig:	**Byggnadsinspektör**
Ansvarsperson:	**Byggnadsinspektör**

Verksamhetsidé:

Byggnadstillsynen främjar, styr och övervakar att ett högklassigt byggnadsbestånd och en trivsam 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.

Förverkligande 2020

	2019	B2020	2020
Antal byggnadslov	36	50	41
Åtgärdstillstånd o anm.ärenden	60	50	74
Reparationsunderstöd	0	0	0

Tillsynsnämnden har under året beviljat 3 st bygglov för nya egnahemshus, dock inga bygglov för ändring av befintliga fritidshus till bostäder. Föregående år beviljades inget bygglov för egnahemshus men dock 2 bygglov för ändring av fritidshus till bostad. Inget bygglov för radhus/parhus beviljades. Bygglovsprogrammet Kuntanet togs ibruk.

Övrigt 2020:

Brand- och räddningsväsendet

Inget speciellt att notera.

Avfallshantering

Inget speciellt att notera.

Miljö

Västkustens miljöenhet har hand om miljövården i Korsnäs kommun fr.o.m. 1.6.2017. Sommartid kontrolleras vattenkvalitén vid badstränderna. Industrier i kommunen som har miljötillståndspliktig verksamhet har i sina miljötillstånd gränsvärden för sina utsläpp. För uppföljning och kontroll av att reningen fungerar och att gränsvärdena ej överskrids tas för närvarande regelbundna vattenprover av Eurofins Ahma Oy. Sådan här uppföljning görs bl.a. för kommunens avloppsreningsverk och för Nyko Frys Ab/Korsnäs enhet. Att pälsdjurs-farmarna fortsätter med saneringen vid sina farmer så att utsläppen minimeras och att fastigheter utom vattentjänstverkets verksamhetsområde iordningställer sin avloppsrening så kraven i förordningen om behandling av hushållsavloppsvatten i områden utanför avloppsnätet 157/2017 uppfylls.

JÄMFÖRELSETAL:

1950 Tillsynsnämnd

	2019		
	Korsnäs 2019	Öster-botten	Fasta Finland
Brand- och räddn.v. €/inv.	77	82	80

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1950 Tillsyns- och räddningsverksamhet

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	**253 818**	**261 560**	**256 566**	**4 994**	**0**	**4 994**
%		3 %	-2 %			
Inkomster	**16 581**	**19 450**	**16 514**	**-2 936**	**0**	**-2 936**
%		17 %	-15 %			
Netto	**237 237,30**	**242 110**	**240 051,74**	**2 058**	**0**	**2 058**
%		2 %	-1 %			

8.5. Sammandrag av driftsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets driftsbudget.

Uppgifts-område	Euro / DRIFTSBUDGET	2020 Utgifter	2020 Inkomster	2020 Netto	B-2020; ändr Utgifter	B-2020; ändr Inkomster	B-2020; ändr Netto	Bokslut 2020 Utgifter	% B20-20	Bokslut 202 Inkomster	% B20-20	Bokslut 202 Netto	% B20-20
	ALLMÄN FÖRVALTNING												
1000	Val	0	0	0	0	0	0	0	#######	0	#########	0	########
1010	Revision	9300	0	9300	0		0	9 369	0,74 %	0	#########	9369	0,74 %
1020	Allmän förvaltning	686000	116950	569050	0		0	634 968	-7,44 %	125 110	6,98 %	509858	-10,40 %
1180	Näringsliv, information och projekt	245790	19750	226040	-21000		-21000	201 214	#######	4 655	-76,43 %	196559	-13,04 %
	Allmän förvaltning	**941090**	**136700**	**804390**	**-21000**	**0**	**-21000**	**845 551**	#######	**129 765**	**-5,07 %**	**715786**	**-11,02 %**
	SOCIALVÄSENDET/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD												
1380	Socialförvaltning	159340	1000	158340			0	142 390	#######	941	-5,86 %	141448	-10,67 %
1510	Äldringsvård och hemservice	3099710	626600	2473110	115000	15000	100000	3 233 237	4,31 %	639 870	2,12 %	2593367	4,86 %
1590	Handikapp och annan socialservice	730510	68200	662310	36000		36000	722 322	-1,12 %	64 200	-5,86 %	658122	-0,63 %
	Socialväsendet	***3989560***	***695800***	***3293760***	***151000***	***15000***	***136000***	***4 097 949***	2,72 %	***705 011***	1,32 %	***3392938***	3,01 %
1670	Hälsovård	1960800	0	1960800			0	1 930 540	-1,54 %	55	#########	1930486	-1,55 %
1680	Sjukvård	2728200	0	2728200			0	2 838 321	4,04 %	0	#########	2838321	4,04 %
	Hälso- och sjukvård	***4689000***	***0***	***4689000***	***0***	***0***	***0***	***4 768 862***	1,70 %	***55***	#########	***4768807***	1,70 %
	Social-, hälso- och sjukvård	**8678560**	**695800**	**7982760**	**151000**	**15000**	**136000**	**8 866 811**	2,17 %	**705 066**	1,33 %	**8161745**	2,24 %
	BILDNINGSVÄSENDET												
1685	Småbarnspedagogik (inkl. sbp:s förvaltning)	1532440	129500	1402940			0	1 432 100	-6,55 %	127 631	-1,44 %	1304468	-7,02 %
1700	Förvaltning, förskola och grundutb. åk. 1-6	1830520	72760	1757760			0	1 848 062	0,96 %	84 657	16,35 %	1763405	0,32 %
1760	Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning	803440	0	803440			0	786 949	-2,05 %	2 571	#########	784378	-2,37 %
1800	Yrkes- och musikskoleutbildning	30800	100	30700			0	31 884	3,52 %	169	69,38 %	31715	3,30 %
1830	Medborgarinstitut	47500	0	47500			0	32 930	#######		#########	32930	-30,67 %
	Bildningsväsendet	***4244700***	***202360***	***4042340***	***0***	***0***	***0***	***4 131 925***	-2,66 %	***215 028***	6,26 %	***3916897***	-3,10 %
1860	Bibliotek-, kultur- och fritidsverksamhet	458330	35500	422830	6000		6000	352 136	#######	5 477	-84,57 %	346659	-18,01 %
	Biblioteks- och fritidsverksamhet	***458330***	***35500***	***422830***	***6000***	***0***	***6000***	***352 136***	#######	***5 477***	-84,57 %	***346659***	-18,01 %
	Bildningsväsendet	**4703030**	**237860**	**4465170**	**6000**	**0**	**6000**	**4 484 061**	-4,66 %	**220 505**	-7,30 %	**4263556**	-4,52 %
	TEKNISKA VÄSENDET												
2040	Teknisk förvaltning	225840	132450	93390			0	223 167	-1,18 %	135 413	2,24 %	87755	-6,03 %
2130	Vägar och allmänna områden	220550	141970	78580	3000	3000	0	200 098	-9,27 %	95 538	-32,71 %	104559	33,06 %
2400	Byggnader och lokaler	1365530	1371990	-6460	75000	45000	30000	1 434 190	5,03 %	1 407 390	2,58 %	26800	########
1950	Tillsyns- och räddningsverksamhet	261560	19450	242110			0	256 566	-1,91 %	16 514	-15,09 %	240052	-0,85 %
878	**VA-TJÄNSTVERKET** - Vatten och avlopp	383650	455340	-71690			0	502 172	30,89 %	416 830	-8,46 %	85342	########
	Tekniska väsendet	**2457130**	**2121200**	**335930**	**78000**	**48000**	**30000**	**2 616 193**	6,47 %	**2 071 685**	-2,33 %	**544508**	62,09 %
	DRIFTSBUDGET TOTALT	**16 779 810**	**3 191 560**	**13 588 250**	**214 000**	**63 000**	**151 000**	**16 812 616**	0,20 %	**3 127 021**	-2,02 %	**13 685 595**	0,72 %

13588' ok

Nto inkl. bändr. 13739250

13739 250 ok

13685,59469 ok / 23.3.2021

EKONOMI:

Driften totalt €

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	16 506 511,84	16 779 810	16 812 615,62	-32 806	214 000,00	181 194
%		2 %	0 %			
Inkomster	3 201 314,53	3 191 560	3 127 020,93	-64 539	63 000,00	-127 539
%		0 %	-2 %			
Netto	13 305 197,31	13 588 250	13 685 594,69	-97 345	151 000,00	53 655
%		2 %	1 %			

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

* Korsnäs kommuns investeringar

Bokslut 2020

8.6. Investeringar

De budgeterade investeringarna uppgick år 2020 till 1.134.600 € netto, därtill har budgetändringar gjorts uppgående till 9.800 € netto. Investeringarna i bokslutet för år 2020 uppgår till 1.668.569,79 € netto.

Avskrivningarna uppgår år 2020 till 1.300.093,82 € (1.277.588,29 € år 2019). Inga extra avskrivningar har beaktats under bokslutsåren 2017-2018, medan år 2019-2020 finns beaktat 248.000 euro respektive 300.000 euro som extra avskrivningar; 200.000 euro för Lärknäs och 48.000 euro för Malax-Korsnäs Hvc:s kök på år 2019 samt 300.000 euro för Lärknäs även år 2020.

Fr.o.m. år 2009 ingår hälsovårdens byggnaders avskrivningar bland kommunens avskrivningar i.o.m. att 30 % av hälsovårdens fastigheter ägs av Korsnäs kommun efter det att samkommunen för Malax-Korsnäs hälsovårdscentral upplösts. Avskrivningarna för den gemensamma hälsovårdens samtliga avskrivningar (öppen vård, akut- och rehabiliteringsvård samt miljöhälsovård) uppgår till 78.858 euro år 2020 (124.668,06 euro år 2019). Malax-Korsnäs Hvc:s nybyggnads (2012-2018) avskrivning år 2020 uppgick till 66.591,03 euro (115.946,73 euro år 2019).

Om ett exakt inflyttningsdatum för en byggnad kan fastslås beaktas avskrivningarna för det exakta antalet månader, men om inflyttningsdatum inte kan fastslås beaktas avskrivningar för halva ibruktagningsåret. För maskiner och inventarier beaktas halva året som avskrivningstid.
Korsnäs kommun står i beråd att verkställa ett antal stora investeringar även de närmast kommande åren vilket kommer att medföra att avskrivningarna även framöver betydligt kommer att överstiga nuvarande normala avskrivningsnivå (vari inte ingår extra avskrivningar) nivå. Rivning av kommunala byggnader kommer att belasta kommunens kommande resultat med betydande tilläggsavskrivningar de närmast kommande åren. Jfr kommunens investeringar åren 2015-B2021 i figur 9.1 nedan.

O/Boks20/Figur drift_inv 2020.xls/CW

Figur 8.3.: Investeringar (netto) 2015-B2021

Till jord- och markområdenas anskaffningsutgifter läggs köpebrevs- och lagfartskostnader.

För de investeringar som görs via Malax kommun (Högstadiet i Petalax och Hälsovårdscentralen) har Malax kommuns avskrivningstider och -planer beaktats vad beträffar byggnadsinvesteringar. Både Malax kommuns och Korsnäs kommuns avskrivningsplan för Malax-Korsnäs Hvc byggnaden är densamma, d.v.s. 35 år.

De pågående arbetenas anskaffningsutgift uppgår i bokslutet 2020 till sammanlagt 1.515.809,19 euro. De största enskilda pågående projekten är investeringen i Lärknäsfastigheten samt den pågående investeringen för rening av vatten. På omstående sidor finns sammanställningar av investeringarna för år 2020.

8.6.1. Investeringar per projekt

Investeringar 2020 TUSEN EURO		Kostnads-kalkyl tot. inkl. moms 24 %	Kostnads-kalkyl tot. exkl. moms	Budget B2020	statsb. B2020	Budgetändring B2020	statsb. B2020	Bokslut 2020	statsb. 2020
ALLMÄN FÖRVALTNING									
SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD									
MKHvc	INV			13,5				13,020	
Korsnäs Hälsogård, dränering, asfalt och takmålning									
BILDNINGSVÄSENDET									
TEKNISKA VÄSENDET									
Lärknäs									
Nybyggnad (inkl. rivning) och renovering	INV	7 304	5 890	1 000	400	45		1 414,266	
Kommungården									
Utrymmen vid f.d. KKC (inkl. rivning av gammal)	INV	1798	1 450	50					
Taklax skola									
Trafikförbättringsåtgärder (påg. från 2019)	INV	29,76	24	24				34,018	
Molpe skola									
Planering utrymmen	INV	37,2	30,0	30,0					
Bredblick						54.8			
Rörsanering samt uthusets tak								1,693	
Storkorshamn									
Ny brygga	INV	26,0	21,0	21,0				22,475	
Waterloo skidspår									
Sanering av belysning	INV	59,5	48,0	24,0				23,798	
Idrottsplan								2,117	
Trafikleder									
Förnyande av vägbelysning Helenehund	INV	17,484	14	14				13,014	
Värmeväxlare									
Korsnäs kby skola och	INV	43,40	35	35,0				26,076	
Bredblick								13,038	
Markinköp	INV	446,4	360,00	100,00					
Waterloo markområde								2,310	
Aktieinköp/ -försäljning	INV		150	150	80,00				
Tillsyns- och räddningsverksamhet									
Dataprogram, bygglov	INV	22,32	18,00	18				8,284	
BALANSENHETEN - Vatten- och avlopp									
Ombyggn./kompl. av VA-ledningar, nya anslutingar	INV	62	50	10					
Påg. Rening av järn + ny generator vid vattenverket	INV	124	100	100				47,277	
Förnyande av del av vattenledning Edsvik ca. 200m	INV	8,06	6,5	6,5					
Förnyande del av vattenledning Norra inderfjärden ca.550m	INV	22,94	18,5	18,5				47,184	
TOTALT				**1 614,6**	**480,0**	**9,8**	**0,0**	**1 668,56979**	**0,0**
NETTO					**1134,6**		**9,8**		**1668,56979**

Pågående investeringar från 2019		Kostnads-kalkyl tot. inkl. moms 24 %	Kostnads-kalkyl tot. exkl. moms	TEURO B2019	statsb. B2019
Rörsanering Bredblick	INV	43,4	35,0	35,0	
Bredblick takbyte på uthus/garage	INV	24,6	19,8	19,8	
TOTALT		**68**	**55**	**54,8**	**0,00**
NETTO					**54,8**

8.6.2. Sammandrag av investeringsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets investeringsbudget.

Uppg.område	INVESTERINGSBUDGET	B2020 Utgifter	B2020 Inkomster	B2020 Netto	B-2020; ändr Utgifter	B-2020; ändr Inkomster	B-2020; ändr Netto	Bokslut 2020 Utgifter	% B20-20	Bokslut 202 Inkomster	% B20-20	Bokslut 202 Netto	% B20-20
	ALLMÄN FÖRVALTNING												
3000	Allmän förvaltning	0		0		0	0	0,00	#####		########	0,00	########
	SOCIALVÄSENDET/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD			0			0		########		########	0,00	########
	Socialförvaltning	0		0			0		########		########	0,00	########
	Barndagvård	0		0			0		########		########	0,00	########
3510	Äldringsvård och hemservice	0		0			0		########		########	0,00	########
	Handikapp och annan socialservice	0		0			0		########		########	0,00	########
3670	Hälsovård	13 500		13500			0	13020,34	-3,55 %		########	13020,34	-3,55 %
3680	Sjukvård	0		0			0		########		########	0,00	########
	BILDNINGSVÄSENDET			0			0		########		########	0,00	########
	Småbarnspedagogik	0		0			0		########		########	0,00	########
	Förvaltning, förskola, grundutb. åk. 1-6	0		0			0		########		########	0,00	########
3705	Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning	0		0			0		########		########	0,00	########
	Medborgarinstitut	0		0			0		########		########	0,00	########
	Övrig utbildning	0		0			0		########		########	0,00	########
	Bibliotek och fritidsverksamhet	0		0			0		########		########	0,00	########
	TEKNISKA VÄSENDET			0			0		########		########	0,00	########
4040	Teknisk förvaltning, aktier	150 000	80 000	70000			0		########		-100,00 %	0,00	########
4130	Vägar och annan infrastruktur	159 100		159100			0	63713,71	########		########	63713,71	-59,95 %
4410	Byggnader och lokaler	1 139 000	400 000	739000	9 800		9800	1489091,41	30,74 %		-100,00 %	1489091,41	101,50 %
4500	Tillsynsverksamhet	18 000		18000			0	8284,00	########		########	8284,00	-53,98 %
	VA-TJÄNSTVERKET												
4600	VA-TJÄNSTVERKET - Vatten och avlopp	135 000		135000		0	0	94460,33	########		########	94460,33	-30,03 %
	TOTALT	**1 614 600**	**480 000**	**1 134 600**	**9 800**	**0**	**9 800**	**1 668 569,79**	**3,34 %**	**0,00**	**-100,00 %**	**1 668 569,79**	**47,06 %**

8.6.3. Avskrivningar

Nedan ges ett sammandrag av kommunens 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, bibliotek och fritidsverksamhet har påförts bildningsväsendet (total summa överförd uppgår till 199.821,87 e). Observera att avskrivningar för hyresbostäder, även socialomsorgens hyresbostäder, belastar tekniska i.o.m. att tekniska väsendet erhåller hyresintäkterna.

	Avskrivningar år 2019 enl. 31.12.19	Avskrivningar B2020	Avskrivningar 2020	Överförs till bildning o. soc. från tekniskas fastigheter	Avskrivningar i 2020 bokslut
Euro					
Allmän förvaltning					**3 307**
Programvaror	9 348	3 307	3 307		
Maskiner och inventarier		0			
Socialvårdsväsendet		88 837			**7 938**
Byggnader *)	926		**926**		
Maskiner och inventarier	11 851		7 013		
Hälsovård		79 442			
Byggnader, hvc	123 430		74 074		**78 858**
Fasta konstruktioner	641		4 488		
Maskiner och inventarier	597		296		
Bildningsväsendet		186 832			**242 033**
Byggnader	75 456		36 809	78 038	
Maskiner och inventarier			2 903		
Utgifter med lång verkningstid	3 037				
Fasta konstruktioner	2 594			2 205	
Småbarnsped. byggnader	66 551			66 551	
Småbarnsped. mask. och inv.	2 028	0			
Fritidsverksamhet	63 273		2 500	53 028	
Malax-byggnader	36 480				
Malax mask. och inv.	3 318	0			
Tekniska väsendet		223 823			**506 927**
Byggnader	474 899		404 777	-144 589	
Maskiner och inventarier mm	16 117		20 285		
Fasta konstr. övriga	129 818	245 918	191 758	-55 233	
Övr. utgifter med lång verkn.tid	83 452		89 928		
ÖVRIGT under året					
Hinner ej färdigställas/ avrundn.		-36 591			
Rivning. tilläggsavskr.		300 000	300 000		**300 000**
BALANSENHETEN - VA-VERKET					
Vatten och avlopp		158 432			**161 031**
VA-Byggnader	39 424		39 424		
VA- Mask. och inv.	4 465				
VA- Fasta konstr.	129 883		121 607		
	1 277 588	**1 250 000**	**1 300 094**	**0**	**1 300 094**

I de budgeterade avskrivningarna har inkluderats uppskattade avskrivningar för de projekt som planerats verkställas år 2020. 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 3.

BOKSLUTSKALKYLER OCH TOTALEKONOMISKA NYCKELTAL

*** Korsnäs kommun**
*** Korsnäs kommuns koncern**

Bokslut 2020

9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Resultaträkningar

9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2020 SAMT ÅR 2019

Korsnäs kommun, externt, exkl. interna	Budget inkl. budgetändr. 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Euro			
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	753 960,00	700 391,26	781 380,24
Avgiftsintäkter	489 640,00	490 178,68	478 259,30
Understöd och bidrag	165 460,00	143 853,95	154 583,57
Hyresintäkter *)	917 700,00	892 326,88	913 465,97
Övriga verksamhetsintäkter	1 400,00	1 133,50	839,33
Verksamhetens intäkter	**2 328 160,00**	**2 227 884,27**	**2 328 528,41**
Tillverkning för eget bruk			
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 5 082 170,00	- 5 063 878,56	- 4 811 348,50
Lönebikostnader	-		
Pensionskostnader	- 1 095 660,00	- 1 101 658,31	- 1 040 993,53
Övriga lönebikostnader	- 152 900,00	- 125 829,35	- 119 027,28
Köp av tjänster	- 7 630 300,00	- 7 684 708,09	- 7 892 812,61
Material, förnödenheter och varor	-		
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 307 120,00	- 1 136 307,98	- 1 037 351,78
Ökning(+) eller minskning(-) av lager	-		
Understöd	- 434 640,00	- 385 466,57	- 430 239,48
Övriga verksamhetskostnader	- 364 620,00	- 415 630,10	- 301 952,54
Verksamhetens kostnader	**- 16 067 410,00**	**- 15 913 478,96**	**- 15 633 725,72**
Verksamhetsbidrag	**- 13 739 250,00**	**- 13 685 594,69**	**- 13 305 197,31**
Skatteinkomster	6 659 000,00	6 606 178,27	6 916 880,82
Statsandelar	7 336 900,00	7 540 218,00	6 994 518,00
Återkrävd moms	-	-	-
Finansiella intäkter och kostnader	-	-	-
Ränteintäkter	-	2 723,81	-
Övriga finansiella intäkter	11 400,00	28 312,07	12 415,48
Räntekostnader	- 40 000,00	- 18 574,75	- 23 520,91
Övriga finansiella kostnader	- 400,00	- 16,31	169,49
Årsbidrag	**227 650,00**	**473 246,40**	**595 265,57**
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	- 1 250 000,00	- 1 300 093,82	- 1 277 588,29
Nedskrivningar	-	-	
Extraordinära poster	-	-	-
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	**- 1 022 350,00**	**- 826 847,42**	**- 682 322,72**
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	288 000,00	576 198,81	567 921,06
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	-	-	
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder	-	-	-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	**- 734 350,00**	**- 250 648,61**	**- 114 401,66**
Relationstal			
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	14,49 %	14,00 %	14,89 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	18,21 %	36,40 %	46,59 %
Årsbidrag €/invånare	107	229	286
Antal invånare 31.12.	2120	2067	2083
*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen			

9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2020

Korsnäs kommun, inkl. och exkl. interna Euro	Inkl. interna 2020	Elimineringar 2020 Interna utgifter	Elimineringar 2020 Interna inkomster	Exkl. interna 2020
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	788 224,76		- 87 833,50	700 391,26
Avgiftsintäkter	490 178,68			490 178,68
Understöd och bidrag	179 730,68		- 35 876,73	143 853,95
Hyresintäkter *)	1 442 446,56		- 550 119,68	892 326,88
Övriga verksamhetsintäkter	226 440,25		- 225 306,75	1 133,50
Verksamhetens intäkter	**3 127 020,93**	-	- **899 136,66**	**2 227 884,27**
Tillverkning för eget bruk	-		-	-
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	- 5 063 878,56	-		- 5 063 878,56
Lönebikostnader				-
Pensionskostnader	- 1 101 658,31			- 1 101 658,31
Övriga lönebikostnader	- 125 829,35			- 125 829,35
Köp av tjänster	- 7 714 073,38	29 365,29		- 7 684 708,09
Material, förnödenheter och varor				-
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 194 776,19	58 468,21		- 1 136 307,98
Ökning(+) eller minskning(-) av lager				-
Understöd	- 421 343,30	35 876,73		- 385 466,57
Övriga verksamhetskostnader	- 1 191 056,53	775 426,43		- 415 630,10
Verksamhetens kostnader	- **16 812 615,62**	**899 136,66**	-	- **15 913 478,96**
Verksamhetsbidrag	- **13 685 594,69**	**899 136,66**	- **899 136,66**	- **13 685 594,69**
Skatteinkomster	6 606 178,27			6 606 178,27
Statsandelar	7 540 218,00			7 540 218,00
Återkrävd moms	-			-
Finansiella intäkter och kostnader				-
Ränteintäkter	2 723,81			2 723,81
Övriga finansiella intäkter	47 770,31		- 19 458,24	28 312,07
Räntekostnader	- 18 574,75		-	- 18 574,75
Övriga finansiella kostnader	- 19 474,55	19 458,24		- 16,31
Årsbidrag	**473 246,40**	**918 594,90**	- **918 594,90**	**473 246,40**
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	- 1 300 093,82			- 1 300 093,82
Nedskrivningar	-			-
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter				-
Extraordinära kostnader	-			-
Räkenskapsperiodens resultat	- **826 847,42**	**918 594,90**	- **918 594,90**	- **826 847,42**
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	576 198,81			576 198,81
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	-			-
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder				-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	- **250 648,61**	**918 594,90**	- **918 594,90**	- **250 648,61**
Relationstal				
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	18,60 %			14,00 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	36,40 %			36,40 %
Årsbidrag €/invånare	229			229
Antal invånare 31.12.	2067			2067

*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen

O:/Boks20/RR2020Extern.xls

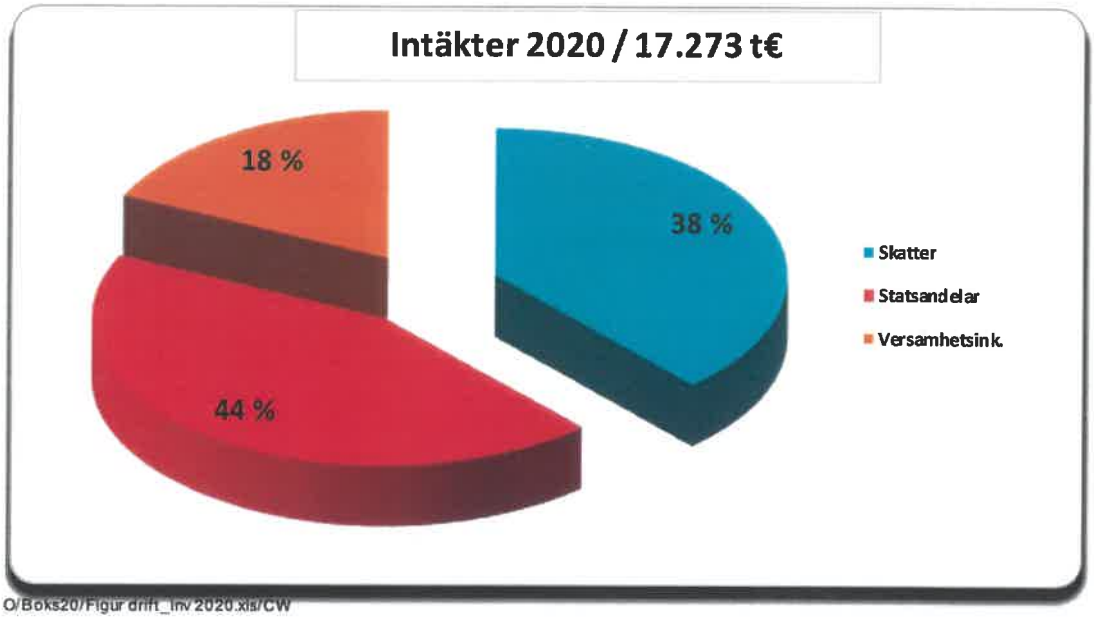
9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning

Korsnäs kommuns resultaträkning 1.1.-31.12.2020

Korsnäs kommun Euro inkl. interna,	B2020	Budgetändringar 2020	Budget+bud.ändr. 2020	Bokslut 2020	19->20 Förä. %	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	848 190,00	-	848 190,00	788 224,76	- 10,86	884 207,05
Avgiftsintäkter	474 640,00	15 000,00	489 640,00	490 178,68	2,49	478 259,30
Understöd och bidrag	162 460,00	3 000,00	165 460,00	179 730,68	16,27	154 583,57
Hyresintäkter *)	1 481 300,00	45 000,00	1 526 300,00	1 442 446,56	- 1,58	1 465 637,39
Övriga verksamhetsintäkter	224 970,00	-	224 970,00	226 440,25	3,57	218 627,22
Verksamhetens intäkter	**3 191 560,00**	**63 000,00**	**3 254 560,00**	**3 127 020,93**	- 2,32	**3 201 314,53**
Tillverkning för eget bruk						
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	- 5 073 170,00	- 9 000,00	- 5 082 170,00	- 5 063 878,56	5,25	- 4 811 348,50
Lönebikostnader			-			
Pensionskostnader	- 1 084 760,00	- 10 900,00	- 1 095 660,00	- 1 101 658,31	5,83	- 1 040 993,53
Övriga lönebikostnader	- 151 800,00	- 1 100,00	- 152 900,00	- 125 829,35	5,71	- 119 027,28
Köp av tjänster	- 7 671 900,00		- 7 671 900,00	- 7 714 073,38	2,86	- 7 941 277,62
Material, förnödenheter och varor			-			
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 211 750,00	- 148 000,00	- 1 359 750,00	- 1 194 776,19	9,44	- 1 091 713,58
Ökning(+) eller minskning(-) av lager			-			
Understöd	- 434 640,00		- 434 640,00	- 421 343,30	2,07	- 430 239,48
Övriga verksamhetskostnader	- 1 151 790,00	- 45 000,00	- 1 196 790,00	- 1 191 056,53	11,12	- 1 071 911,85
Verksamhetens kostnader	**- 16 779 810,00**	**- 214 000,00**	**- 16 993 810,00**	**- 16 812 615,62**	1,85	**- 16 506 511,84**
Verksamhetsbidrag	**- 13 588 250,00**	**- 151 000,00**	**- 13 739 250,00**	**- 13 685 594,69**	2,86	**- 13 305 197,31**
Skatteinkomster	7 123 000,00	- 464 000,00	6 659 000,00	6 606 178,27	- 4,49	6 916 880,82
Statsandelar	7 070 500,00	266 400,00	7 336 900,00	7 540 218,00	7,80	6 994 518,00
Återkrävd moms				-		-
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	-		-	2 723,81	#DIVISION/0!	-
Övriga finansiella intäkter	30 900,00		30 900,00	47 770,31	49,87	31 873,72
Räntekostnader	- 40 000,00		- 40 000,00	- 18 574,75	- 21,03	- 23 520,91
Övriga finansiella kostnader	- 19 900,00	-	- 19 900,00	- 19 474,55	0,96	- 19 288,75
Årsbidrag	**576 250,00**	**- 348 600,00**	**227 650,00**	**473 246,40**	- 20,50	**595 265,57**
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	- 1 250 000,00		- 1 250 000,00	- 1 300 093,82	1,76	- 1 277 588,29
Nedskrivningar			-	-		-
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader	-					
Räkenskapsperiodens resultat	**- 673 750,00**	**- 348 600,00**	**- 1 022 350,00**	**- 826 847,42**	21,18	**- 682 322,72**
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	288 000,00		288 000,00	576 198,81	1,46	567 921,06
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	-		-	-		-
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder			-			
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	**- 385 750,00**	**- 348 600,00**	**- 734 350,00**	**- 250 648,61**	119,10	**- 114 401,66**

*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen

Intäkterna (inkl. interna) fördelas enligt följande i bokslutet 2020.



Figur 7.1.: Inkomster år 2020

Resultaträkning per förvaltning 1.1-31.12.2020

Korsnäs kommun, inkl. interna EURO	B2020 Allmän förvaltning	2020 Allmän förvaltning	Förä. %	B2020 Socialvård	2020 Socialvård	Förä. %	B2020 HVC/KÖ/Miljöv./VSD	2020 HVC/KÖ/Miljöv./VSD	Förä. %
Verksamhetens intäkter									
Försäljningsintäkter	10 300,00	14 711,20	43 %	298 600,00	299 380,68	0 %			
Avgiftsintäkter	1 150,00	4 683,51	####	327 000,00	340 995,58	4 %			
Understöd och bidrag	15 750,00	870,54	-94 %	69 700,00	64 635,04	-7 %	-	54,56	
Hyresintäkter *)									
Övriga verksamhetsintäkter	109 500,00	109 500,00	0 %	500,00	-	####		-	
Verksamhetens intäkter	**136 700,00**	**129 765,25**	**-5 %**	**695 800,00**	**705 011,30**	**1 %**	**-**	**54,56**	
Tillverkning för eget bruk									
Verksamhetens kostnader									
Personalkostnader									
Löner och arvoden	- 378 860,00	- 358 114,92	-5 %	- 2 172 400,00	- 2 212 904,73	2 %			
Lönebikostnader									
Pensionskostnader	- 75 660,00	- 79 465,13	5 %	- 437 510,00	- 450 875,63	3 %	- 47 100,00	- 50 390,39	7 %
Övriga lönebikostnader	- 10 510,00	- 8 163,99	-22 %	- 63 000,00	- 55 075,46	-13 %			
Köp av tjänster	- 384 690,00	- 306 806,45	-20 %	- 739 350,00	- 664 250,30	-10 %	- 4 641 900,00	- 4 718 471,43	2 %
Material, förnödenheter och varor									
Inköp under räkenskapsperioden	- 17 650,00	- 13 446,48	-24 %	- 190 300,00	- 294 133,35	55 %			
Understöd	- 14 450,00	- 46 935,83	####	- 239 800,00	- 227 780,09	-5 %			
Övriga verksamhetskostnader	- 59 270,00	- 32 618,07	-45 %	- 147 200,00	- 192 929,31	31 %			
Verksamhetens kostnader	**- 941 090,00**	**- 845 550,87**	**-10 %**	**- 3 989 560,00**	**- 4 097 948,87**	**3 %**	**- 4 689 000,00**	**- 4 768 861,82**	**2 %**
Verksamhetsbidrag	**- 804 390,00**	**- 715 785,62**	**-11 %**	**- 3 293 760,00**	**- 3 392 937,57**	**3 %**	**- 4 689 000,00**	**- 4 768 807,26**	**2 %**
Skatteinkomster									
Statsandelar									
Finansiella intäkter och kostnader									
Ränteintäkter									
Övriga finansiella intäkter		2,87			-				
Räntekostnader									
Övriga finansiella kostnader		- 4,75			- 6,14				
Årsbidrag	**- 804 390,00**	**- 715 787,50**	**-11 %**	**- 3 293 760,00**	**- 3 392 943,71**	**3 %**	**- 4 689 000,00**	**- 4 768 807,26**	**2 %**
Avskrivningar och nedskrivningar									
Avskrivningar enligt plan	- 3 300,00	- 3 306,66	0 %	- 388 800,00	- 7 938,31	-98 %	- 79 400,00	- 78 858,00	-1 %
Nedskrivningar									
Extraordinära poster									
Extraordinära intäkter									
Extraordinära kostnader									
Räkenskapsperiodens resultat	**- 807 690,00**	**- 719 094,16**	**-11 %**	**- 3 682 560,00**	**- 3 400 882,02**	**-8 %**	**- 4 768 400,00**	**- 4 847 665,26**	**2 %**
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.					-			66 591,03	
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver									
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder									
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	**- 807 690,00**	**- 719 094,16**	**-11 %**	**- 3 682 560,00**	**- 3 400 882,02**	**-8 %**	**- 4 768 400,00**	**- 4 781 074,23**	**0 %**
Relationstal									
Årsbidrag %	-588,43	-551,60		-473,38	-481,26		#DIVISION/0!	-8740482,51	
Årsbidrag eur/invånare	-379	-346		-1554	-1641		-2212	-2307	
Årsbidrag i % av avskrivningarna	-24375 %	-21647 %		-847 %	-42741 %		-5906 %	-6047 %	
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	14,53	15,35		17,44	17,20		0,00	0,00	
Antal invånare 31.12.	2120	2067		2120	2067		2120	2067	

*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen för år 2000

B2020 Bildningsväsendet	2020 Bildningsväsendet	Förä. %	B2020 Tekniska väsendet	2020 Tekniska väsendet	Förä. %	B2020 Totalt	2020 Totalt	Förä. %	Korsnäs kommun, inkl. interna Euro
									Verksamhetens intäkter
41 100,00	28 482,07	-31 %	498 190,00	445 650,81	-11 %	848 190,00	788 224,76	-7 %	Försäljningsintäkter
120 000,00	114 254,85	-5 %	26 490,00	30 244,74	14 %	474 640,00	490 178,68	3 %	Avgiftsintäkter
75 860,00	77 634,69	2 %	1 150,00	36 535,85	#####	162 460,00	179 730,68	11 %	Understöd och bidrag
-			1 481 300,00	1 442 446,56	-3 %	1 481 300,00	1 442 446,56	-3 %	Hyresintäkter *)
900,00	133,50	-85 %	114 070,00	116 806,75	2 %	224 970,00	226 440,25	1 %	Övriga verksamhetsintäkter
237 860,00	**220 505,11**	**-7 %**	**2 121 200,00**	**2 071 684,71**	**-2 %**	**3 191 560,00**	**3 127 020,93**	**-2 %**	**Verksamhetens intäkter**
									Tillverkning för eget bruk
									Verksamhetens kostnader
						-			Personalkostnader
- 2 128 210,00	- 2 107 074,48	-1 %	- 393 700,00	- 385 784,43	-2 %	- 5 073 170,00	- 5 063 878,56	0 %	Löner och arvoden
						-	-		Lönebikostnader
- 426 340,00	- 419 179,08	-2 %	- 98 150,00	- 101 478,40	3 %	- 1 084 760,00	- 1 101 388,63	2 %	Pensionskostnader
- 65 390,00	- 53 194,87	-19 %	- 12 900,00	- 9 664,71	-25 %	- 151 800,00	- 126 099,03	-17 %	Övriga lönebikostnader
- 1 222 410,00	- 1 124 742,90	-8 %	- 683 550,00	- 901 309,99	32 %	- 7 671 900,00	- 7 715 581,07	1 %	Köp av tjänster
						-	-		Material, förnödenheter och varor
- 241 260,00	- 238 495,05	-1 %	- 762 540,00	- 648 787,94	-15 %	- 1 211 750,00	- 1 194 862,82	-1 %	Inköp under räkenskapsperioden
- 149 390,00	- 118 416,26	-21 %	- 31 000,00	- 28 211,12	-9 %	- 434 640,00	- 421 343,30	-3 %	Understöd
- 470 030,00	- 422 958,49	-10 %	- 475 290,00	- 540 956,34	14 %	- 1 151 790,00	- 1 189 462,21	3 %	Övriga verksamhetskostnader
- 4 703 030,00	**- 4 484 061,13**	**-5 %**	**- 2 457 130,00**	**- 2 616 192,93**	**6 %**	**- 16 779 810,00**	**- 16 812 615,62**	**0 %**	**Verksamhetens kostnader**
- 4 465 170,00	**- 4 263 556,02**	**-5 %**	**- 335 930,00**	**- 544 508,22**	**62 %**	**- 13 588 250,00**	**- 13 685 594,69**	**1 %**	**Verksamhetsbidrag**
						7 123 000,00	6 606 178,27	-7 %	Skatteinkomster
						7 070 500,00	7 540 218,00	7 %	Statsandelar
							-		
									Finansiella intäkter och kostnader
						-	2 723,81		Ränteintäkter
	0,02			0,01		30 900,00	47 770,31	55 %	Övriga finansiella intäkter
						- 40 000,00	- 18 574,75	-54 %	Räntekostnader
	- 5,33		- 19 500,00	- 19 458,33		- 19 900,00	- 19 474,55	-2 %	Övriga finansiella kostnader
- 4 465 170,00	**- 4 263 561,33**	**-5 %**	**- 355 430,00**	**- 563 966,54**	**59 %**	**576 250,00**	**473 246,40**	**-18 %**	**Årsbidrag**
									Avskrivningar och nedskrivningar
- 186 800,00	- 242 033,48	30 %	- 591 700,00	- 967 957,37	64 %	- 1 250 000,00	- 1 300 093,82	4 %	Avskrivningar enligt plan
				-			-		Nedskrivningar
									Extraordinära poster
									Extraordinära intäkter
									Extraordinära kostnader
- 4 651 970,00	**- 4 505 594,81**	**-3 %**	**- 947 130,00**	**- 1 531 923,91**	**62 %**	**- 673 750,00**	**- 826 847,42**	**23 %**	**Räkenskapsperiodens resultat**
				509 607,78		288 000,00	576 198,81	100 %	Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.
									Ökning (-) el. minskning (+) av reserver
									Ökning (-) el. minskning (+) av fonder
- 4 651 970,00	**- 4 505 594,81**	**-3 %**	**- 947 130,00**	**- 1 022 316,13**	**8 %**	**- 385 750,00**	**- 250 648,61**	**-35 %**	**Räkenskapsperiodens översk./ undersk.**
-1877,23	-1933,54		-16,76	-27,22		3,31	2,74		**Relationstal**
-2106	-2063		-168	-273		272	229		Årsbidrag %
-2390 %	-1762 %		-60 %	-58 %		46 %	36 %		Årsbidrag eur/invånare
5,06	4,92		86,33	79,19		19,02	18,60		Årsbidrag i % av avskrivningarna
2120	2067		2120	2067		2120	2067		Verksamhetsink./verksamhetsutg. %
									Antal invånare 31.12.
									*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen för år 2000-

9.2. Finansieringsanalys

	Interna poster ingår		Interna poster elimineras		
Intäkter interna exintäkter interna	Budget 2020	Bokslut 2020	Koncern kommun Elimineringar 2020	Kommunens externa Finansieringsanalys 2020	Kommunens externa Finansieringsanalys 2019
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	576 250,00	473 246,40	-	473 246,40	595 265,57
Extraordinära poster					
Korrektionsposter till internt tillförda medel		-		-	-
Kassaflödet för investeringarnas del		-		-	-
Investeringsutgifter	- 1 614 600,00	- 1 668 569,79		- 1 668 569,79	- 650 372,74
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	480 000,00	-		-	2 979,84
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	-	-		-	-
		-		-	-
				-	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 558 350,00	- 1 195 323,39	-	- 1 195 323,39	- 52 127,33
				-	
Kassaflödet för finansieringens del				-	
Förändringar i utlåningen				-	
Ökning av utlåningen	-	-		-	-
Minskning av utlåningen	-	-		-	-
Förändringar i lånebeståndet				-	
Ökning av långfristiga lån	-	-	-	-	1 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	- 178 000,00	-		-	-
Förändring av kortfristiga lån	1 000 000,00	822 000,00	-	822 000,00	- 78 600,00
Förändringar av eget kapital				-	
Övriga förändringar av likviditeten				-	
Förändringar av förv. medel och förv. kapital		1 753,53	-	1 753,53	- 168 312,72
Förändring av omsättningstillgångar			-	-	
Förändring av långfristiga fordringar	-	-		-	-
Förändring av kortfristiga fordringar		34 268,96		34 268,96	4 759,46
Förändringar av räntefria skulder	-	76 424,38		76 424,38	68 208,51
Kassaflödet för finansieringens del	822 000,00	934 446,87	-	934 446,87	826 655,25
				-	
Förändring av likvida medel	263 650,00	- 260 876,52		- 260 876,52	774 527,92
				-	
Förändring av likvida medel	263 650,00	- 260 876,52	-	- 260 876,52	774 527,92
Kassamedel 31.12.	693 817,41	962 048,81		962 048,81	1 222 925,33
Kassamedel 1.1.	430 167,41	1 222 925,33		1 222 925,33	448 397,41
Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, €				- 579 619,62	- 449 178,79
Intern finansiering av investeringar, %				28,36	91,95
Låneskötselskuld				26,48	25,31
Likviditet, kassadagar				19,95	27,37
Antal invånare 31.12.	2 129	2 067		2 067	2 083

9.3. Balansräkning med nyckeltal

A K T I V A Euro	2020	2019
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	230 898,99	313 268,88
SUMMA I IMMATERIALLA TILLGÅNGAR	**230 898,99**	**313 268,88**
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	802 689,91	800 379,91
2. BYGGNADER	10 385 621,65	11 241 130,10
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.	2 143 904,60	2 214 431,04
4. MASKINER OCH INVENTARIER	224 637,14	210 440,29
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.	1 515 809,19	155 435,29
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR	**15 072 662,49**	**14 621 816,63**
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR	3 194 290,65	3 194 290,65
2. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR	0,00	0,00
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	0,00	0,00
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	52 530,00	52 530,00
SUMMA III PLACERINGAR	**3 246 820,65**	**3 246 820,65**
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA	**18 550 382,13**	**18 181 906,16**
B FÖRVALTADE MEDEL		
1. STATENS UPPDRAG	0,00	0,00
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING	2 593 108,23	**2 486 927,80**
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	0,00	0,00
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL	**2 593 108,23**	**2 486 927,80**
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	0,00	0,00
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	**0,00**	**0,00**
II FORDRINGAR		
1. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	0,00	0,00
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	0,00	0,00
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	**0,00**	**0,00**
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	206 510,56	169 042,02
2. LÅNEFORDRINGAR	0,00	0,00
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	141 935,71	150 072,67
4. RESULTATREGLERINGAR	20 559,53	84 160,07
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR	**369 005,80**	**403 274,76**
SUMMA II FORDRINGAR	**369 005,80**	**403 274,76**
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		
3. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR	0,00	0,00
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER		
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER	**0,00**	**0,00**
IV KASSA OCH BANK		
KASSAKONTON	98,10	208,20
BANKKONTON	961 950,71	1 222 717,13
SUMMA IV KASSA OCH BANK	**962 048,81**	**1 222 925,33**
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA	**1 331 054,61**	**1 626 200,09**
SUMMA AKTIVA	**22 474 544,97**	**22 295 034,05**

P A S S I V A	2020	2019
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	7 076 518,29	7 076 518,29
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0,00	0,00
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	0,00	0,00
V ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FRÅN TID. RÄK.PER	5 015 399,88	5 129 801,54
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-250 648,61	-114 401,66
SUMMA A EGET KAPITAL	**11 841 269,56**	**12 091 918,17**
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	1 398 963,40	1 975 162,21
2. RESERVER	500 000,00	500 000,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	**1 898 963,40**	**2 475 162,21**
C AVSÄTTNINGAR		
2. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	0,00	0,00
SUMMA C AVSÄTTNINGAR	**0,00**	**0,00**
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG	0,00	0,00
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	3 614 240,26	3 506 306,30
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	0,00
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	**3 614 240,26**	**3 506 306,30**
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I. LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-ANSTALTER	328 000,00	506 000,00
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00
7. ÖVRIGA SKULDER	127 848,85	127 848,85
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	**455 848,85**	**633 848,85**
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-ANSTALTER	2 678 000,00	178 000,00
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	1 500 000,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	1 732,96	919,27
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	1 132 634,87	1 211 484,75
7. ÖVRIGA SKULDER	235 102,65	124 341,02
8. RESULTATREGLERINGAR	616 752,42	573 053,48
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	**4 664 222,90**	**3 587 798,52**
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	**5 120 071,75**	**4 221 647,37**
SUMMA PASSIVA	**22 474 544,97**	**22 295 034,05**
	0,00	0,00
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	**61,14 %**	**65,34 %**
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FORSKOTT ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, T€	**4765**	**5015**
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	**2305**	**2408**
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, % (SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING	**31,26 %**	**25,99 %**
LÅN €/INVÅNARE, EXKL. INTERNA	**1454**	**1048**
LÅN OCH HYRESANSVAR T€/, EXKL. INTERNA	**3037**	**2212**
LÅN OCH HYRESANSVAR €/INVÅNARE, EXKL. INTERNA	**1469**	**1062**
Antal invånare	2067	2083

9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal

KONCERNRESULTATRÄKNING 1 000 €	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Verksamhetsintäkter	7 893	7 834
Verksamhetskostnader	-21 306	-20 862
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	-4	-3
Verksamhetsbidrag	**-13 417**	**-13 030**
Skatteinkomster	6 606	6 917
Statsandelar	7 540	6 995
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3	0
Övriga finansiella intäkter	40	17
Räntekostnader	-42	-46
Övriga finansiella kostnader	-11	-10
Årsbidrag	**720**	**843**
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 725	-1 585
Räkenskapsperiodens över- och underpari	0	0
Nedskrivningar	0	0
Extraordinära poster	51	0
Räkenskapsperiodens resultat	**-954**	**-742**
Bokslutsdispositioner	0	0
Minoritetsandelar	0	0
Räkenskapsperiodens överskott (undersko	**-954**	**-742**

Koncernresultaträkningens relationstal	**2020**	**2019**
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader,	37,0 %	37,6 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	41,7 %	53,2 %
Årsbidrag, euro/invånare	0	0
Antal invånare 31.12	2067	2083

9.5. Koncernfinansieringsanalys

KONCERN FINANSIERINGSANALYS 1000 €	31.12.2020	31.12.2019
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	717	662
Extraordinära poster	51	-31
Korrektivposter till internt tillförda medel	-6	43
	763	674
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-2 774	-2 614
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	1	58
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	11	33
	-2 762	-2 523
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-2 000**	**-1 849**
Kassaflöde för finasieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	12	0
	12	0
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	1 319	124
Minskning av långfristiga lån	-160	-160
Förändring av kortfristiga lån	240	1 504
	1 400	1 468
Förändringar i eget kapital	0	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltat kapital	-5	-4
Förändringar av omsättningstillgångar	-44	1
Förändringar av fordringar	139	-69
Förändringar av räntefria skulder	119	39
	210	-32
Kassaflöde för finasieringens del	**1 622**	**1 436**
Förändring av likvida medel	**-378**	**-413**
Förändring av likvida medel	**-378**	**-413**
Likvida medel 31.12.	1 139	1 148
Likvida medel 01.01.	1 517	1 561

9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal

A K T I V A Euro	2020	2019
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER	16 531,15	15 203,81
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	219 528,39	305 790,69
3. FÖRSKOTTSBETALNINGAR	0,00	0,00
SUMMA I IMMATERIALLA TILLGÅNGAR	**236 059,54**	**320 994,50**
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	1 162 485,72	1 160 266,66
2. BYGGNADER	14 112 825,80	15 074 152,75
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.	2 561 976,61	2 551 114,57
4. MASKINER OCH INVENTARIER	740 226,60	773 723,82
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR	46,22	46,22
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.	2 800 625,63	771 621,01
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR	**21 378 186,58**	**20 330 925,03**
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR	1 049 520,87	1 021 844,30
2. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR	0,00	0,00
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR	1 020,73	1 020,73
4. ÖVRIGA FORDRINGAR	61 155,49	60 746,98
SUMMA III PLACERINGAR	**1 111 697,09**	**1 083 612,01**
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA	**22 725 943,21**	**21 735 531,54**
B FÖRVALTADE MEDEL		
1. STATENS UPPDRAG	13 476,11	7 386,80
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING	2 598 612,07	2 492 141,28
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL	406,97	406,97
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL	**2 612 495,15**	**2 499 935,05**
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	90 566,00	46 938,77
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	0,00	0,00
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	**90 566,00**	**46 938,77**
II FORDRINGAR		
1. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	0,00	3 466,09
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	0,00	0,00
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	**0,00**	**3 466,09**
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	718 639,81	773 247,96
2. LÅNEFORDRINGAR	4 486,09	4 451,64
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	212 688,28	218 162,40
4. RESULTATREGLERINGAR	53 230,87	121 844,41
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR	**989 045,05**	**1 117 706,41**
SUMMA II FORDRINGAR	**989 045,05**	**1 121 172,50**
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		
1. AKTIER OCH ANDELAR	170,14	170,14
2. PLACERINGAR I PENNINGMARKNADINSTRUMENT	980,00	980,00
3. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR	0,00	0,00
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER	0,00	0,00
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER	**1 150,14**	**1 150,14**
IV KASSA OCH BANK		
KASSAKONTON	98,10	220,09
BANKKONTON	1 137 295,11	1 515 593,48
SUMMA IV KASSA OCH BANK	**1 137 393,21**	**1 515 813,57**
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA	**2 218 154,40**	**2 685 074,98**
SUMMA AKTIVA	**27 556 592,76**	**26 920 541,57**

P A S S I V A	2020	2019
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	7 077 725,02	7 077 725,02
Andel av ökn. Av samkommunernas eget kapital	0,00	0,00
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0,00	0,00
III UPPSKRIVNINGSFOND	150 838,83	164 884,88
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	50 635,13	53 692,02
V ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FRÅN TID. RÄK.PER	7 944 320,34	8 688 634,42
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-953 383,80	-741 629,33
SUMMA A EGET KAPITAL	**14 270 135,52**	**15 243 307,01**
MINORITETSANDELAR	**22 070,48**	**23 678,45**
KONCERNRESERV		
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	0,00	0,00
2. RESERVER	0,00	0,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	**0,00**	**0,00**
AVSÄTTNINGAR	**106 704,14**	**112 578,76**
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG	13 477,03	7 387,84
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	3 624 295,23	3 522 481,22
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	689,27	684,40
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	**3 638 461,53**	**3 530 553,46**
E FRÄMMANDE KAPITAL		
1. LÅNGFRISTIGT	0,00	0,00
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-	0,00	0,00
ANSTALTER	2 054 279,63	2 353 022,50
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	1 244 934,65	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	0,00	0,00
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0,00	0,00
7. ÖVRIGA SKULDER	127 848,85	127 848,85
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	**3 427 063,13**	**2 480 871,35**
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-		
ANSTALTER	3 142 862,83	2 716 075,36
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	1 783,93	956,87
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	1 620 284,80	1 621 377,89
7. ÖVRIGA SKULDER	291 605,62	183 553,38
8. RESULTATREGLERINGAR	1 035 620,78	1 007 589,04
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	**6 092 157,96**	**5 529 552,54**
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	**9 519 221,09**	**8 010 423,89**
SUMMA PASSIVA	**27 556 592,76**	**26 920 541,57**
	-	-
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	**51,79 %**	**56,63 %**
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT		
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, T€	**6991**	**7947**
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	**3382**	**3815**
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	**43,18 %**	**36,83 %**
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÅNARE	**3117**	**2434**
Antal invånare	2067	2083

NOTER TILL BOKSLUTET SAMT KONCERNBOKSLUTET

* Noter till bokslutet
* Noter till koncernbokslutet

Bokslut 2020

10. NOTER TILL BOKSLUTET

Noter angående upprättande av bokslutet

Periodiseringsprinciper
Intäkter och utgifter tas upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen. Avvikande från redovisning enligt prestationsprincipen har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Värdering av bestående aktiva
Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva upptas i balansräkningen enligt anskaffningautgift minskade med avskrivningar enligt plan och med minskningar av ev. finansieringsandelar för investeringsutgifter. De planenliga avskrivningarna beräknas enligt en på förhand uppgjord och av kommunfullmäktige godkänd avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen i punkten grunder för avskrivningar enligt plan.

Materiella tillgångar bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Grund för värderingen är en sannolik framtida inkomst av tillgången eller tillgångens värde i serviceproduktion. Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva upptas i balansräkningen enligt anskaffningsutgift eller sannolikt lägre överlåtelsepris.

Värdering av rörliga aktiva
Fordringar upptas i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde.

Hantering av understöd
Finasiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva upptas som minskning av anskaffningsutgiften för ifrågavarande tillgång.

10.1. Noter till resultaträkningen

Verksamhetsintäkter (exklusive interna intäkter) enligt uppgiftsområde (€)

Verksamhetsintäkter	2020 Allmän förv.	2019 Allmän förv.	2020 Soc., h och sjv.	2019 Soc., h och sjv.
Försäljningsintäkter	14711,2	17305,51	295055,18	331189,28
Avgiftsintäkter	4683,51	4843,62	340995,58	321746,81
Understöd och bidrag	870,54	9083,59	64689,60	90908,40
Hyresintäkter	0	0	0,00	0,00
Övriga intäkter	0,00	0,00	0,00	225,83
TOTALT	**20265,25**	**31232,72**	**700740,36**	**744070,32**

Verksamhetsintäkter	2020 Bildningsv.	2019 Bildningsv.	2020 Tekniskav.	2019 Tekniskav.
Försäljningsintäkter	3987,20	14537,34	386637,68	418348,11
Avgiftsintäkter	114254,85	125941,32	30244,74	25727,55
Understöd och bidrag	77634,69	52894,92	659,12	1696,66
Hyresintäkter	0,00	0,00	892326,88	913465,97
Övriga intäkter	133,50	327,43	1000,00	286,07
TOTALT	**196010,24**	**193701,01**	**1310868,42**	**1359524,36**

Verksamhetsintäkter	2020 TOTALT	2019 TOTALT
Försäljningsintäkter	**700391,26**	**781380,24**
Avgiftsintäkter	**490178,68**	**478259,30**
Understöd och bidrag	**143853,95**	**154583,57**
Hyresintäkter	**892326,88**	**913465,97**
Övriga intäkter	**1133,50**	**839,33**
TOTALT	**2227884,27**	**2328528,41**

Personal- och personalkostnadsspecifikation 2019-2020 (€)		
	2020	2019
Löner	5063878,56	4811348,50
Pensionskostnader	1101658,31	1040574,43
Personalbikostnader	125829,35	119446,38
Summa enligt resultaträkningen	**6291366,22**	**5971369,31**
Vari ingår sjukförsäkringsersättningar	*56229,51*	*64300,03*
Vari ingår olycksfallsersättningar	*1403,80*	*2865,97*
Aktiverade löne- och socialkostnader	3818,20	4807,08
Totalt personalkostnader	**6291366,22**	**5971369,31**

Antalet anställda 31.12. (årsverken) enligt uppgiftsområde		
(jämför även bilaga 1)	2020	2019
Allmän förvaltning	8,00	7,40
Socialväsendet	48,86	49,32
Bildningsväsendet	66,78	63,39
Tekniska väsendet	10,16	11,23
TOTALT	**133,80**	**131,34**

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden	2020	2019
Svenska folkpariet r.f.	**2664,00**	**2719,80**

Arvoden till revisorer (exkl. moms)		
BDO Audiator Oy	2020	2019
Revisionsarvoden	4943,75	5937,80
Revisorsutlåtanden		
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	1534,50	1420,50
Arvoden totalt	**6478,25**	**7358,30**

Specifikation av skatteinkomster (€)		
	2020	2019
Kommunens inkomstskatt	5 300 318,97	5472447,39
Andel av samfundsskatteintäkter	648 201,16	716880,17
Fastighetsskatt	657 658,14	727553,26
Skatteinkomster totalt	**6 606 178,27**	**6 916 880,82**

Specifikation av statsandelar (€)		
Statsandel för kommunalbasservice	**7 871 819,00**	**7050860,32**
därav utjämning av statsandel på basis av skatteir	*1 985 894,00*	***1774029,00***
därav höjning av statsandel enligt prövning	-	
därav ersättning för förlorade skatteinkomster	*1 413 368,00*	
Statsandel, undervisning och kultur -	**331 601,00**	**-56342,32**
Statsandelar totalt	**7 540 218,00**	**6 994 518,00**

10.2. Noter till balansräkningen

Anläggningstillgångar, Korsnäs kommun 31.12.2020 (€)

Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3.

Immateriella tillgångar	Immateriella rättigheter	Utgift med lång verkningstid	**Totalt Immateriella rättigheter**
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	8253,07	305015,80	**313268,87**
Ökningar under året	8284,00	0,00	**8284,00**
Finansieringsandelar under året	0,00	0,00	**0,00**
Minskningar under året	0,00	0,00	**0,00**
Avskrivningar under året	-4698,67	-85955,21	**-90653,88**
Oavskriven anskaffningsutg.	**11838,40**	**219060,59**	**230898,99**

Materiella tillgångar	Mark o. vattenomr.	Bygg-nader	Fasta konstr. o. anordn.	Maskiner o. inventarier	Pågående arbeten	**Materiella rättigheter**
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	800379,91	11241130,12	2214431,05	210440,29	155435,29	**14621816,66**
Ökningar under året	2310,00	0,00	236012,57	61589,32	1463235,76	**1763147,65**
Finansieringsandelar under året	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Minskningar under året	0,00	0,00	**0,00**	0,00	-102861,86	**-102861,86**
Avskrivningar under året	0,00	-855508,47	-306539,01	-47392,47	0,00	**-1209439,95**
Oavskriven anskaffningsutg.	**802689,91**	**10385621,65**	**2143904,61**	**224637,14**	**1515809,19**	**15072662,50**

Totala tillgångar	**Immat. + Mat. tillgångar**
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	14935085,53
Ökningar under året	1771431,65
Finansieringsandelar under året	0,00
Minskningar under året	-102861,86
Avskrivningar under året	-1300093,83
Oavskriven anskaffningsutg.	**15303561,49**

Placeringar bland bestående aktiva, Korsnäs kommun 31.12.2020 (€)

Placeringar best. aktiva	Aktier dottersamfund	Samkommun-andelar	Aktier intressesamfund	Övriga aktier och andelar	**Totalt Aktier och andelar**
Anskaffningsutgift 1.1.	956560,29	1421291,06	505781,16	310658,14	3194290,65
Ökning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	956560,29	1421291,06	505781,16	310658,14	**3194290,65**
Nedskrivningar och deras	0,00	0,00		0,00	0,00
återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	**956560,29**	**1421291,06**	**505781,16**	**310658,14**	**3194290,65**

	Övriga låne-fordringar	Övriga fordringar	**Totalt best. akt. placeringar**
Anskaffningsutgift 1.1.	0,00	52530,00	**3246820,65**
Ökning	0,00	0,00	**0,00**
Minskning	0,00	0,00	**0,00**
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	52530,00	**3246820,65**
Nedskrivningar och deras	0,00	0,00	**0,00**
återföringar	0,00	0,00	**0,00**
Uppskrivningar	0,00	0,00	**0,00**
Bokföringsvärde 31.12	**0,00**	**52530,00**	**3246820,65**

Utredning över aktier och andelars marknadsvärde (€)

För Korsnäs kommuns stipendiefond	Anskaffnings-värde	Marknadsvärde 31.12.2020
Aspo Oyj	6 033,37	6 888,00
Cargotec B	3 972,24	3 652,56
Fortum Oyj	3 545,98	6 402,50
Sampo A	9 806,75	8 642,50
Wärtsilä	6 012,33	5 297,50

För Korsnäs kommuns hembygdsfond samt övriga donationsfonder med egna FO-nummer hänvisas till fondernas enskilda specifikationer.

Lånefordringar på koncernsamfund (€)

	2020	2019
Kassalånefordringar 31.12.	-	-
Totalt	-	-

Kundfordringar, lånefordringar, övriga fordringar och resultatregleringar per kundgrupp per 31.12.2020 (€)

Kortfristiga fordringar	Kund-fordringar	Låne-fordringar	Övriga fordringar	Resultat-regleringar
Affärsverket	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotterbolag	243,35	0,00	0,00	0,00
Kommuner	851,11	0,00	92917,46	0,00
Samkommuner	5112,81	0,00	0,00	0,00
Intressesamfund	92,00	0,00	0,00	0,00
Övriga kunder	199751,29	0,00	49018,25	20559,53
	206050,56	**0,00**	**141935,71**	**20559,53**

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster (€)

	2020	2019	2018
Fordr.på Ely-Central.för flykt.o.särsk.kostn. (fr. 2017)	0,00	0,00	36539,36
Fordr.på Ely-Central.för flykt.o.särsk.kostn. (fr. 2018)	0,00	42962,83	42962,83
Fordr.på Ely-Central.för flykt.o.särsk.kostn.	11127,07	22919,84	0,00
LokalTapiola Ömsesidigt försäkringsbolag (faktura bet. 2019, hör till 2020)	0,00	14446,97	0,00
Fordr.på Statskontoret, Lärknäs	0,00	0,00	17448,31

Förändring i egna kapitalet (€)	IB-2020	Förändring	31.12.2020
Grundkapital	5779303,27	0,00	5779303,27
VA-grundkapital	1297215,02		1297215,02
Anslutningsavgifter	0,00	0,00	0,00
Fonder	0,00	0,00	0,00
Över- / underskott från tidigare perioder	5015399,88	0,00	5015399,88
VA-Över- / underskott från tidigare perioder			0,00
Räkenskapsperiodens över- / underskott		-250648,61	-250648,61
S.a eget kapital	**12091918,17**	**-250648,61**	**11841269,56**

Förändring i avskrivningsdifferenser (€), per projekt

	IB-2020	Förändring	31.12.2020
Avskrivn.diff. för VA-ledning Ko-Mo	14 425,99	2 128,11	12 297,86
Avskrivn.diff. för Lärknäs	353 774,62	348 908,46	4 866,16
Avskrivn.diff. för Korsnäs kby skola	52 237,33	39 211,46	13 025,87
Avskrivn.diff. för Profiweldhall	11 172,06	11 172,06	-
Avskrivn.diff. för Lärknäs utvidgning	134 422,42	16 699,59	117 722,83
Avskrivn.diff. för Annahemmet utvidgning	44 807,47	5 566,53	39 240,94
Avskrivn.diff. för Buketten	47 012,07	20 387,22	26 624,85
Avskrivn.diff. för Kottebo	221 824,26	42 198,03	179 626,23
Avskrivn.diff. för Bibliotek	175 334,92	7 038,90	168 296,02
Avskrivn.diff. för MKHvc	559 577,45	66 591,03	492 986,42
Avskrivn.diff. för Bukettesn, servicehus	360 573,64	16 297,42	344 276,22
Totalt	1 975 162,23	576 198,81	1 398 963,40

	IB-20	Förändring	31.12.2020
Investeringsreserveringar	500000,00	0,00	500 000,00

Förändring i avsättningar (€)

	IB-20	Förändring	31.12.2020
Inga avsättningar per 31.12.20	0,00	0,00	0,00

Långfristiga lån 31.12.2020 (€)

Långfristiga lån, förfaller 2021 eller senare	1 328 000,00
Amorteringar 2021	2 678 000,00
Lån 31.12.2020, totalt	**4 006 000,00**
Varav interna	**1 000 000,00**
Lån 31.12.2020, externa	**3 006 000,00**
Varav förfaller år 2025 eller senare	-

Erhållna förskott, leverantörsskulder, övriga skulder och resultatregl. per kundgrupp per 31.12.20 (€)

	Erh. förskott	Lev.skulder	Övriga skulder	Resultatregl.
Kortfristiga skulder				
Dotterbolag	0,00	34142,16	0,00	0,00
Samkommuner	0,00	223511,41	0,00	0,00
Intressesamfund	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga	1732,96	**874981,30**	235102,65	616752,39
	1732,96	**1132634,87**	**235102,65**	**616752,39**

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster per 31.12.2020 (€)

Semesterlöneperiodisering		578913,19
VA-Semesterlöneperiodisering		6530,02
	Totalt	585443,21

10.3. Övriga noter

Kommunens transaktioner med intressenter

Kommundirektörsavtal
Med kommundirektören har kommunfullmäktige 25.5.2015 godkänt ett direktörsavtal enligt kommunallagen. I avtalet har man kommit överens om ett avgångsvederlag som motsvarar tre (3) månaders lön. Avgångsvederlaget ökar med två (2) månaders lön för varje femårsperiod som kommundirektören tjänstgjort hos kommunen.

Korsnäs Värme ab
Kommunen äger dotterbolaget Korsnäs Värme Ab till 100 %. En kommunstyrelsemedlem har varit styrelsemedlem i bolaget under året.
Kommunen har sålt VA-tjänster samt övriga tjänster till bolaget under år 2020 till ett värde av 1.482,08 euro, exkl. moms.
Kommunen har köpt fjärrvärmetjänster från bolaget under år 2020 till ett värde av 210.366,00 euro exkl. moms.

Fastighets Ab Trikar
Kommunen äger fastighetsaktiebolaget Trikar, i Karis, till 100 %. Kommunstyrelsens ordförande och kommundirektören har varit styrelsemedlemmar i bolaget under året.
Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2020 till ett värde av 479,84 euro, exkl. moms.
Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2020 till ett värde av 96.577,80 euro, exkl. moms.

Fastighets Ab Skepparsvatro
Kommunen äger fastighetsaktiebolaget Skepparsvatro till 100 %. Tekniska chefen har varit styrelsemedlem i bolaget under året.
Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2020 till ett värde av 1.588,14 euro, exkl. moms.
Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2020 till ett värde av 21.127,20 euro.

Bostads Ab Norrby
Kommunen äger bostadsaktiebolaget Norrby till 100 %. Kommunstyrelsens ordförande, kommundirektören och tekniska chefen har varit styrelsemedlem i bolaget under året.
Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2020 till ett värde av 3.294,25 euro, exkl. moms.
Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2020 till ett värde av 13.450,00 euro.

Bostads Ab Strömsbo
Kommunen äger bostadsaktiebolaget Strömsbo till 77,54 %. Tekniska chefen har varit styrelsemedlem i bolaget under året.
Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2020 till ett värde av 1923,58 euro, exkl. moms.
Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2020 till ett värde av 6.229,00 euro.

Inga övriga transkationer som skulle awika från det sedvanliga har genomförts med intressenter.

Specifikation över borgensförbindelser (€)

	Beviljat belopp/ borgensansvar	Öppet låne-belopp 12/2020
Ab Avfallsservice Storm. Oy	43 478,00	
(Handelsbanken 313130-7311343)		
(Handelsbanken 313130-7423841)		
Ab Avfallsservice Storm. Oy (20080349)	13 863,83	
Ab Avfallsservice Storm. Oy (20080169)	43 478,00	
Korsnäs Värme Ab (55522593005207)	1 150 000,00	914 102,56

Leasingförbindelser	**Hyra per månad, €, moms 0 %**	**Månader kvar**	**€-belopp**
Kommunkansliets kopieringsmaskin, Konica Minolta bizhub C558	139,10 e/ mån	13	1 808,30
Leasingavtal nr 1034945, 5 år, 1/2017-1/2022			
Kommunkansliets frankeringsmaskin, Neopost IS-350	36,67 e/ mån	34	1 190,00
Leasingavtal nr 461916, 5 år, 15.10.2018-14.10.2023			
Korsnäs kby skolas kopieringsmaskin, enhetsnummer AA7R021004665	154,10 e/ mån	48	7 396,80
Leasingavtal, 1/2020 -			
Taklax skolas kopieringsmaskin, Konica Minolta bizhub C227	39,45 e/ mån	12	473,40
Leasingavtal nr 1027771, 5 år, 7.12.2016-6.12.2021			
Skolornas, 60 st Apple iPad	418,09 e/ mån	18	7 525,62
Leasingavtal nr Kor180607-658, 7.6.2018-6.6.2022			
Skolornas, 6 st Apple iPad	51,47 e/ mån	21	1 080,87
Leasingavtal nr Kor180821-671, 1.10.2018-30.9.2022			
Skolornas, 7st Apple iPad	95,15 e/ mån	18	1 712,70
Leasingavtal nr Kor190617-690, 1.7.2019-30.6.2022			
Skolornas Korsnäs, 5 st Apple iPad, avtalsnr 9362191	38,55 e/ mån	24	925,20
Leasingtid 10.1.2020-9.1.2023, 3 år			
Skolornas Molpe och Taklax, 12 st Apple iPad, avtalsnr 9461621	116,61 e/ mån	21	2 448,81
Leasingtid 7.10.2020-6.10.2022, 2 år			
VA-kontainer, t.o.m. 31.12.2020	7000,00 e/ mån	0	-
			24 561,70

Serviceavtalsförbindelser	**Hyra per månad, €, moms 0 %**	**Månader kvar**	**€-belopp**
Molpe skolas kopieringsmaskin, Konica Minolta C258, A7R0027036921	45,00 e/ mån	33	1 485,00
Serviceavtal, 5 år, 17.9.2018-16.9.2023			
Lärknäs Ålderdomshems kopieringsmaskin, Konica Minolta C258, A7R00270	58,00 e/ mån	40	2 320,00
Serviceavtal, 6 år, 20.4.2018-19.4.2024			
Kommunkansli, serviceavtal, 3 år, 24012017-2020	30,00 e/ mån	0	-
Taklax skola, serviceavtal, 1 år i taget, BizhubC227	10,00 e/ mån	0	-
Korsnäs kby skolas kopieringsmaskin, enhetsnummer AA7R021004665	97,00 e/ mån	24	2 328,00
Serviceavtal, 3 år 2020-2023, 12/2020 -			**6 133,00**
		Leasing och serviceförbindelser, totalt	**30 694,70**

Förteckning över Korsnäs kommuns pantbrev 31.12.2020

Nr	Utfärdad	Pantbrev	Lägenhet	Summa €
5645	21.1.1993	19-12-2002	Centrum 33:17	201 800,00
5646	14.10.1975	19-12-2002	Industrihallen 28:2	201 800,00
5647	17-04-1985	19-12-2002	Industrihallen 28:2	168 100,00
4061-4062	06-09-1990	31-08-2000	Industrihallen 28:2	134 400,00
972-975	23-02-1998	26-02-1988	Centrum 33:17	336 372,00
6223	08-12-1989	11-11-1999	Centrum 33:17	84 000,00
Inte utgivna 31.12.2020/ Förvaras i Korsnäs kommun				**1 126 472,00**

Garantidepositioner (€)	**31.12.2020**		
Deponent			
AJ Contract	2 380,00	Pedersörenejdens andelsb.	Taklax-Bjurbäck vattenledning och tryckavlopp
PAV Oy Ab	219,60	Tryg Garanti	Taklax skola förbättringar trafiksäkerheten
Simon Infra Oy Ab	1 600,00	Nordea	Förbättring av trafiksäkerhet vid Taklax skola
Borgenförbindelser, - garantier (€)			
Bravida Finland Oy	44 350,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, rör
Oy Tom Knip Ab	405 653,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, bygg
Sähköpalvelu Walberg Vaasa Oy Ab	27 100,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, el
Automation T & N Ab	3 160,00	Närpes Sparbank	Lärknäs effektiverat serviceboende, automation
Bravida Finland Oy	32 150,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, ventilation
Master Building Solutions Ab	1 960,00	Aktia	Byggare av läktare, centralidrottsplan
Master Building Solutions Ab	30 500,00	Aktia	Upprustning av centralidrottsplan
Master Building Solutions Ab	8 491,44	Aktia	Idrottsplan, upprustning och komplettering
AJ Contract Ab	11 900,00	Pedersörenejdens andelsb.	Taklax-Bjurbäck vattenledning
Oy L. Simons Transport Ab	1 378,00	Nordea	Förbättring vägsäkerhet Kby skola
Lillhagen Gräv Ab	3 260,00	Vasa Andelsbank	
Simons Infra Oy Ab	8 000,00	Nordea	Förbättring av trafiksäkerheten vid Taklax skola
Pantsättningsförbindelse (€)			
(Pantsatta konton)			
Westerlund Kenneth	2 000,00	Nordea	Diverse entreprenader
Pohjanmaan Katto Piste	1 380,00	OP	Betonghallens tak

Övriga förbindelser		
Miljötillstånd för MBT-anläggning/Storm. 2008	10 850,00	Kfge § 68/2008
Miljötillstånd för MBT-anläggning/Storm. 2012	10 850,00	Kfge § 19/2012
Kommunernas garanticentral/Korsnäs andel 12/2020	13 854 875,00	
Kommunernas garanticentral/Korsnäs andel 12/2020	8 633,00	

Övriga särredovisade kalkyler

Särredovisning av en verksamhet (uthyrning) som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden. Kommunens hyr ut industrifastigheter till Oy Profiweld Ab, särredovisning enligt följande för särredoviningar över 40000 e / år.

Resultaträkning 1.1.-31.12.2020, kostnadsställen 5712 och 5782 (€)	År 2020
Kontobeskrivning	
Verksamhetsintäkter	**158602,92**
Verksamhetskostnader	
Personal- och -omkostnader	-325,52
Köp av tjänster	-2852,03
Material, förnödenheter och varor	-42400,50
Övriga verksamhetskostnader	-36076,21
VERKSAMHETSBIDRAG	**76948,66**
Avskrivningar enligt plan	-66759,04
Avskrivningar och nedskrivningar	**-66759,04**
Avskrivningsdifferenser ökn (-)/ minskn. (+)	**11172,06**
RESULTAT	**21361,68**

Hyresintäkterna är lägre under året p.g.a. coronapandemin. Avskrivningar bokförs utgående från hyresobjektens investeringskostnader och avskrivningstid. Hyresobjektet har en bildad avskrivningsdifferens av vilken upplöses avskrivningens summa årligen.

Förteckning över använda bokföringsböcker

Följande bokföringsböcker har använts under bokslutsåret

* Dagbok, adb-utskrift
* Försäljningsreskontra, adb-utskrift
* Balansbok, inbunden
* Budgetjämförelse, adb-utskrift (tabell över budgetutfall)
* Huvudbok, adb-utskrift
* Inköpsreskontra, adb-utskrift
* Kassabok, kontantkassa

Förteckning över verifikatslag; Korsnäs kommun

1/	Bank- och kassaverifikat	32/	Verifikat i kundresk.Vattentj.verk.
9/	Löne- och arvodesverifikat	33/	Verifikat.öppn.direkt via resk.
12/	IN Kalkylerade verifikat	39/	Kredit.-o.förskottsverifikat
13/	Vård-och omsorgsnämndens verif.	90/	Memorialverifikat
20/	Betaln.ver.i leverantörsresk.	96/	Bokföringens resultatverifikat
21/	Verifikat i leverantörsresk.	97/	Bokföringens kalk. resultatverifikat
22/	Verifikat i lev.resk.Vattentj.verk.	98/	Interna redov.resultatverif.
23/	Inköpsfakturor från Circula	99/	Interna redov.kalk.resultatverifikat
30/	Inbet.verifikat i kundresk.		
31/	Verifikat i kundresk.		

Utredning över förvaring av bokföringsmaterial

Bokföringsmaterial	Arkiveringstid
* Dagbok	50 år
* Bokslutsmapp (balansräkning, resultaträkning, budgetjämförelser, finansieringskalkyl, listning per konto och en kontrollistning av externa och interna poster	Varaktigt
* Transaktionsrapport, resultaträknings- och balanskonton (Huvudbok)	Varaktigt
* Bokföringsverifikat	10 år, 13-15 år
* Verksamhetsberättelse inklusive koncernbalans	Varaktigt

10.4. Koncernbokslutets noter

Koncernbokslutets omfattning
I koncernbokslutet har kommunens delägarskap i samkommuner (5 st, framgår nedan) samt kommunens dotterbolag (5 st, framgår nedan) sammanställts. Kommunens har därtill 10 st intressebolag vilka beaktats i koncernen.

Innehav i andra samfund

Koncernbolag	Ägoandel 31.12.2020	Kommunkoncernens andel av Vinst/Förl., tot	EK	Främ.kap.
Kust-Österbottens skn	8,59 %	0,00	42950,00	44255,92
Sv.Ö:bottens förbund för utb.o.kultur	2,29 %	255334,26	701201,41	307743,83
Vasa sjukvårdsdistrikt	1,70 %	104041,53	1196614,62	2834949,61
Kårkulla samkommun	0,49 %	-3361,15	39771,63	192968,48
Österbottens förbund	1,08 %	16128,05	18129,66	7509,78
Samkommuner totalt		**372 142,69**		
Fastighets Ab Trikar	100,00 %	-43742,61	1003236,66	95928,10
Bostads Ab Norrby	100,00 %	-3216,03	347714,08	651,38
Fastighets Ab Skepparsvatro	100,00 %	-1074,14	307298,93	1859,24
Korsnäs Värme Ab	100,00 %	55072,17	95072,17	952986,11
Bostads Ab Strömsbo	77,54 %	-1469,69	189298,35	275,31
Dotterbolag totalt		**5 569,70**		
Bostads Ab Risgärdet	50,00 %	65,88	58931,65	197,78
Bostads Ab Skolgärdet	40,58 %	-104,36	104230,94	883,83
Bostads Ab Västerbo	40,00 %	-112,59	62221,22	6,08
Bostads Ab Rönnebo	33,82 %	14208,31	62784,82	5998,79
Bostads Ab Korsnäs Gärdet	33,33 %	0,00	80722,13	44,78
Bostads Ab Sweden	32,39 %	345,30	50136,42	144,55
Fab Molpe Strömmen	27,49 %	17562,60	59613,20	20702,20
Bostads Ab Sandåkern	27,00 %	24,99	53161,12	18,72
Bostads Ab Korsbäcken	25,00 %	0,00	45774,03	18,93
Bostads Ab Prästhagen	24,62 %	-346,21	40606,66	534,25
Intressebolag totalt		**31 643,92**		

Principerna för upprättande av koncernbokslutet
Interna transaktioner
Koncernsamfundets interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats.

Eliminering av internt innehav
Kommunens och samkommunernas samt dottersammanslutningarnas interna innehav har eliminerats.
Dotterbolagens avskrivningar enligt plan har rättats så att de motsvarar kommunens avskrivningsplan.

Intressesamfund
Kommunens intressebolag beaktats i koncernbokslutet sedan år 2008, men har inte konsoliderats i koncernbalansräkningen med hänvisning till väsentlighetsprincipen.
Ev. eliminering av intressebolags aktiekapital år 2020 skulle uppgå till 153.198,10 euro.

Förändringar i koncernstrukturen
Under år 2020 har inga ändringar i koncernstrukturen gjorts.

Uppdat:26.3.2021/CW + kompl.

VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT

* Vattentjänstverkets bokslut 2020
-som skild balansenhet

Bokslut 2020

11. SÄRREDOVISADE BOKSLUT - VATTENTJÄNSTVERKET

Kommunens vattentjänstverk, i vilket inkluderas både vatten- och avloppstjänster, redovisas sedan 2015 som en skild balansenhet i kommunens bokslut. Kommunfullmäktige har fastställt vattentjänstverkets ingående balans 1.1.2015.

11.1. Vatten- och avloppstjänstverket - verksamhetsberättelse

Förtroendeorgan:	**Tekniska nämnden**
Uppgiftsområde:	**Vatten- och avloppstjänstverket**
Redovisningsskyldig:	**Teknisk chef**
Ansvarsperson:	**Teknisk chef**

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2020

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.

Förverkligande:

- Reningsprocessen av järn har förbättrats genom leasing av ett mobilt vattenreningsverk (UF1080) och beslut om inköp har fattats.
- Del av vattenledningsnät Edsvik har förnyats.
- Del av vattenledningsnät Norra Inderfjärden har förnyats.
- VA-ledningar har byggts i Vesterbacken om ca 100 m.
- Program för kontrollundersökning av hushållsvatten har utarbetats.
- WSP-plan har uppgjorts.
- Installationer av spolningsrör på vattenledningsnätet har utförts.

VATTENRENINGSVERK

Kvantitet	**2019**	**B2020**	**2020**
Bovägen reningsverk	1	1	1
Mobackens reningsverk	1	1	1
Vattenledningar, km	180	180	181

JÄMFÖRELSETAL

Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	815	797	820
Fakturerad vattenmängd, m^3	137402	147000	113367
Vattenpris, euro/m^3	1,40	1,50	1,50
Anslutningsavgift	1500,00	1500,00	1500,00
Grundavgift för huvudanslutning per år	62,00	72,00	72,00
Grundavgift för tilläggsanslutning per år	20,00	20,00	20,00
Mätarhyra (<5 m^3) per år	10,00	10,00	10,00
Mätarhyra (>5 m^3) per år	20,00	20,00	20,00

AVLOPPSVERK

Kvantitet	**2019**	**B2020**	**2020**
Avloppsreningsverk	1	1	1
Avloppsledningsnät, Harrström, km	3,0	4,8	4,8
Avloppsledningsnät, Taklax, km	6,5	6,5	6,5
Avloppsledningsnät, Molpe	6,9	6,9	6,9
Avloppsledningsnät, K:by, km	11,3	11,3	11,4
Avloppsledningar, matarledningar, km	31,5	27,4	31,5
Avloppspumpstationer, st	13	13	13
JÄMFÖRELSETAL			
Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	428	433	427
Fakturerad avloppsvattenmängd, m^3	50467	53000	51979
Avloppsvattenpris, euro/m^3	1,80	1,80	1,80
Anslutningsavgift (<250 m^2)	3200,00	3200,00	3600,00
Grundavgift per år	90,00	90,00	90,00
Avloppsvattenmängd m^3/fastighet	118	122	122
Mottagen avloppsvattenmängd, m^3	84497	80000	89626

* Jämförelsetalen för anslutna fastigheter till vatten- och avloppsledningsnätet har justerats i bokslutet 2019 och framåt. Antalet anslutna fastigheter till avloppsledningsnätet är sedan tidigare inklusive kommunens interna anslutningar medan antalet anslutna fastigheter till vattenledningsnätet har varit exklusive kommunens interna anslutningar. I boksluten år 2019 och framåt har antalet justerats så att både antalet vatten- och avloppsanslutningar inkluderar kommunens interna anslutningar och därav ser det ut som om antalet anslutningar ökat med fler än vad det i verkligheten gjort. Det verkliga antalet nya anslutningar under år 2019 var 5 st nya vattenanslutningar och 3 st nya avloppsvattenanslutningar.

EKONOMI - DRIFT:

2360 Vatten- och avlopp

	Bokslut 2019	**Budget 2020**	**Bokslut 2020**	**Avvikelse**	**Budget ändringar 2020**	**Avvikelse efter budget ändringar**
Utgifter	**342 483**	**383 650**	**502 172**	**-118 522**	**0**	**-118 522**
%		12 %	31 %			
Inkomster	**423 446**	**455 340**	**416 830**	**-38 510**	**0**	**-38 510**
%		8 %	-8 %			
Netto	**-80 962,86**	**-71 690**	**85 341,99**	**-157 032**	**0**	**-157 032**
%		-11 %	-219 %			

11.2. VA-verkets resultaträkning 1.1.-31.12.2020

	Budget 2020	Budget ändr. 2020	Budget + ändr. 2020	Bokslut 2020	19->20 Förä. %	Bokslut 2019
Euro						
Omsättning			-			
Försäljningsintäkter	**450 990**		450 990	**408 706,18**	-2,20 %	**417 917,29**
Avgiftsintäkter	**4 100**		4 100	**8 005,46**		**4 812,70**
Understöd och bidrag	**250**		250	**117,87**		**715,99**
Hyresintäkter			-			
Övriga rörelseintäkter			-	-		-
Verksamhetens int.	**455 340**	-	**455 340**	**416 829,51**	**-1,56 %**	**423 445,98**
Material, förn., varor	- **65 650**		- 65 650	- **103 976,11**	11,96 %	- **92 870,79**
Köp av tjänster	- **91 500**		- 91 500	- **141 315,06**	15,81 %	- **122 023,40**
Löner och arvoden	- **114 350**		- 114 350	- **116 200,85**	28,34 %	- **90 543,31**
Pensionskostnader	- **22 710**		- 22 710	- **22 552,51**	12,26 %	- **20 090,38**
Övriga lönebikostnader	- **3 460**		- 3 460	- **2 998,35**	38,95 %	- **2 157,94**
Avskrivningar enl. plan	- **180 000**		- 180 000	- **161 030,61**	-7,33 %	- **173 772,40**
Nedskrivningar						
Övriga kostnader	- **85 980**		- 85 980	- **115 128,62**	#######	- **14 797,30**
Verksamhetens kost.	- **563 650**	-	- **563 650**	- **663 202,11**	**28,46 %**	- **516 255,52**
Rörelseöverskott	- **108 310**	-	- **108 310**	- **246 372,60**		- **92 809,54**
Ränteintäkter			-	**0,01**		**0,07**
Övriga finansiella intäkter			-	-		-
Räntekostnader			-			
Ersättning för grundkapital	- **19 500**		- 19 500	- **19 458,32**		- **19 458,24**
Övriga finansiella kostnader			-			- **0,14**
Över-Underskott före extr.c	- **127 810**	-	- **127 810**	- **265 830,91**		- **112 267,85**
Extraordinära intäkter			-			
Extraordinära kostnader						
	- **127 810**	-	- **127 810**	- **265 830,91**		- **112 267,85**
Ökn./minskn. avskrivndiff.	-		-	**2 128,11**		**2 364,57**
Ökn./minskn. av reserver						
			-			
Räkenskapsper.över-/u.	- **127 810,00**	-	- **127 810,00**	- **263 702,80**	**139,94 %**	- **109 903,28**

O/Boksl20/RR2020VA.xls

VA-verkets investeringar

Korsnäs kommun vattentjänstverk står inför ett flertal större framtida investeringar. Nämnas kan bl.a.:

- Förnyande av vattenledningar "Norrbyområdet"
- Reservkraft vattenverket

Utbyggnaden av avloppsnätet har stagnerat p.g.a. att statsbidrag inte fås för dylika projekt. I investeringsbudgetens planår har bl.a. följande nämnts:

- Utbyggnad av avloppsnät, Södra Harrström, Perongatan i Molpe
- Utbyggnad av avloppsnät, Byfjärden i Kyrkbyn och Vintermaren i Molpe
- Utbyggnad av avloppsnät, Kronbacken i Kyrkbyn och Bylund i Harrström
- Förnyande av automatiken på avloppsreningsverket år 2021, kostnad ca 10,000 euro

För att täcka de investeringskostnader som uppkommer behöver VA-avgifterna ses över och höjas.

EKONOMI - INVESTERING:

VA-verkets investeringar

4600 Vatten- och avlopp - Investering

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse	Budget ändringar 2020	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	128 841	135 000	94 460	40 540	0	40 540
%		5 %	-30 %			
Inkomster	16 687	0	0	0	0	0
%						
Netto	112 153,65	135 000	94 460,33	40 540	0	40 540
%		20 %	-30 %			

11.3. VA-verkets finansieringsanalys

		Interna poster elimineras		
	VA Bokslut 2020	Kommun/VA Elimineringar 2020	VA externa Finansieringsanalys 2020	VA externa Finansieringsanalys 2019
Kassaflödet i verksamheten				
Års bidrag	- 85 341,99	-	- 85 341,99	80 962,86
Extraordinära poster			-	
Korrektivposter till interntillförda medel	-	-	-	-
Kassaflödet för investeringarnas del				-
Investerings utgifter	- 94 460,33		- 94 460,33	- 128 840,57
Finansierings andelar för investerings utgifter	-		-	-
Försäljnings inkomster av tillgångar bland bes.aktiva	-		-	-
	-		-	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 179 802,32	-	- 179 802,32	- 47 877,71
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			-	
Övriga förändringar av likviditeten			-	
Förändringar av förv. medel och förv. kapital	-	-	-	-
Förändring av oms åtnings tillgångar		-	-	
Förändring av långfristiga fordringar	-		-	-
Förändring av kortfristiga fordringar	- 43 944,67		- 43 944,67	- 48 391,95
Förändringar av räntefria skulder	- 37 513,65		- 37 513,65	6 024,67
Kassaflödet för finansieringens del	- 81 458,32	-	- 81 458,32	- 42 367,28
			-	-
Förändring av likvida medel	- 261 260,64		- 261 260,64	- 90 244,99
			-	-
Förändring av likvida medel	- 261 260,64	-	- 261 260,64	- 90 244,99
Kassamedel 31.12./ Clearingkonto	- 126 963,98		- 126 963,98	134 296,66
Kassamedel 1.1./ Clearingkonto	134 296,66		134 296,66	224 541,65
Relationstal				
Verksamhetens och inv. kassaflöde under 5 år, €	- 243 571,73		- 243 571,73	63 549,48

11.4. VA-verkets balansräkning 31.12.2020 med nyckeltal

A K T I V A Euro	2020	2019
A BESTÅENDE AKTIVA		
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		
SUMMA I IMMATERIALLA TILLGÅNGAR	**0,00**	**0,00**
II MATERIELLA TILLGÅNGAR		
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	26 658,85	26 658,85
2. BYGGNADER	121 992,87	161 416,54
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.	1 093 853,81	1 168 209,45
4. MASKINER OCH INVENTARIER	0,00	0,00
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.	47 276,70	19 130,33
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR	**1 289 782,23**	**1 375 415,17**
III PLACERINGAR		
1. AKTIER OCH ANDELAR		
2. MASSKULDEBREVSFORDR.		
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR		
4. ÖVRIGA FORDRINGAR		
SUMMA III PLACERINGAR	**0,00**	**0,00**
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA	**1 289 782,23**	**1 375 415,17**
B FÖRVALTADE MEDEL		
1. STATENS UPPDRAG		
2. DONATIONSFONDERNAS SÄR.		
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL		
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL	**0,00**	**0,00**
C RÖRLIGA AKTIVA		
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER	0,00	0,00
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	**0,00**	**0,00**
II FORDRINGAR		
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR	**0,00**	**0,00**
KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
1. KUNDFORDRINGAR	12 002,19	31 942,48
2. LÅNEFORDRINGAR		
3. ÖVRIGA FORDRINGAR	0,00	0,00
4. RESULTATREGLERINGAR	0,00	0,00
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR	**12 002,19**	**31 942,48**
SUMMA II FORDRINGAR	**12 002,19**	**31 942,48**
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		
3. MASSKULDEBREVSFORDR.		
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER		
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER	**0,00**	**0,00**
IV KASSA OCH BANK		
KASSAKONTON		
BANKKONTON/ Clearing	0,00	0,00
SUMMA IV KASSA OCH BANK	**0,00**	**0,00**
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA	**12 002,19**	**31 942,48**
SUMMA AKTIVA	**1 301 784,42**	**1 407 357,65**

P A S S I V A	2020	2019
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	1 297 215,02	1 297 215,02
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0,00	0,00
IV ÖVRIGA EGNA FONDER		
V ÖVERSKOTT /UNDERSK. FR. T.	-135 195,57	-25 292,29
*) + 29760 € ansl.avg.		
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RES.	-263 702,80	-109 903,28
SUMMA A EGET KAPITAL	**898 316,65**	**1 162 019,45**
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	12 297,88	14 425,99
2. RESERVER	0,00	0,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESER	**12 297,88**	**14 425,99**
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG		
2. DONATIONSFONDERNAS KAP.		
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL		
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	**0,00**	**0,00**
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I. LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INST.		
ANSTALTER	0,00	0,00
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMF.		
7. ÖVRIGA SKULDER	127 848,85	127 848,85
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	**127 848,85**	**127 848,85**
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INST.		
ANSTALTER	0,00	0,00
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND		
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	0,00	0,00
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	56 377,15	14 092,13
7. ÖVRIGA SKULDER / Negativt clearing ingår	200 413,87	83 076,98
8. RESULTATREGLERINGAR	6 530,02	5 894,25
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	**263 321,04**	**103 063,36**
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	**391 169,89**	**230 912,21**
SUMMA PASSIVA	**1 301 784,42**	**1 407 357,65**
	-	-
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	**69,95 %**	**83,59 %**
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT		
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	**93,84 %**	**54,53 %**
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÅNARE	**0**	**0**
Antal invånare	2067	2083

12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter:

Korsnäs 29.3.2021

Sven-Erik Bernas Ordförande	Camilla Ribacka I vice ordförande	Jens Bjurbäck II vice ordförande
Rosita Eklund Medlem	Johan Holm-Rosbäck Medlem	Anna-Lena Kronqvist Medlem
Lars-Erik Mannfolk Medlem	Christina Båssar Kommundirektör	

Bokslutsanteckning:

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

BDO AUDIATOR AB
Revisionssammanslutning

Korsnäs 18 / 5 2021

Andreas Holmgård, OFGR-revisor

BILAGOR

Bokslut 2020

KORSNÄS KOMMUNS FÖRTROENDEVALDA 31.12.2020

Kommunfullmäktige

Namn	**Yrke**	**By**	**Parti**
Fullmäktiges presidium			
Ordförande			
Nordmyr Marcus	Företagare	Harrström	SFP
I vice ordförande			
Backholm Roger	Jordbrukare	Korsbäck	SFP
II vice ordförande			
Häggdahl Mikael	Pälsdjursfarmare	Molpe	SFP
Ledamöter			
Backholm Roger	Jordbrukare	Korsbäck	SFP
Bergström Roger	Pensionerad kontorsdir.	Korsnäs	SFP
Bernas Sven-Erik	Pensionär	Korsnäs	SFP
Bjurbäck Jens	Jordbrukare, företagare	Taklax	SFP
Björkqvist Niclas	Chaufför	Taklax	SFP
Eklund Rosita	Postutdelare	Taklax	SFP
Granlund Emma	Företagare	Molpe	SFP
Gullblom Mona	HR-assistent, studerande	Molpe	SFP
Hodžić Mirza	Företagare	Korsnäs	SFP
Holm-Rosbäck Johan	Specialfodringsförare	Molpe	SFP
Holmqvist Katarina	Sjukskötare	Molpe	SFP
Juthborg Johanna	Minneskoordinator	Harrström	SFP
Kronqvist Anna-Lena	Dipl. ekonom	Korsnäs	SFP
Mitts-Björkblom Sofia	Vuxenutbildare	Harrström	SFP
Nordmyr Mikael KA	Butikschef, företagare	Korsnäs	SFP
Ribacka Camilla	Fil.dr., lärare	Molpe	SFP
Sebbas Kim	Företagare	Molpe	SFP
Wester Håkan	Pälsdjursfarmare	Korsnäs	SFP
Wester-Bergman Katarina	Kanslist	Korsnäs	SFP
Ersättare SFP			
Östling Johan (ers. 1)	Företagare	Molpe	SFP
Häggdahl Simon (ers. 2)	Fastighetskötare	Molpe	SFP
Holtlund Charlotte (ers. 3)	Trädgårdsmästare	Korsnäs	SFP
Maij Oomeh (ers. 4)	Närvårdare	Molpe	SFP
Holmblad Lars (ers. 5)	Pensionär	Korsnäs	SFP

Kommunstyrelsen

Namn	Yrke	By	Parti
Ordförande			
Bernas Sven-Erik	Pensionär	Korsnäs	SFP
I vice ordförande			
Ribacka Camilla	Fil.dr., lärare	Molpe	SFP
II vice ordförande			
Bjurbäck Jens	Jordbrukare, företagare	Taklax	SFP
Ledamöter			
Eklund Rosita	Postutdelare	Taklax	SFP
Holm-Rosbäck Johan	Specialfodringsförare	Molpe	SFP
Kronqvist Anna-Lena	Dipl. ekonom	Korsnäs	SFP
Mannfolk Lars-Erik	Pensionär	Harrström	SFP
Ersättare (enl. ordningsföljd ovan)			
Holmblad Lars Erik	Pensionerad farmare	Korsnäs	SFP
Granlund Emma	Företagare	Molpe	SFP
Björkqvist Nicklas	Chaufför	Taklax	SFP
Vesterback Tommy	Pälsfarmare	Taklax	SFP
Gullblom Mona	Skolgångsbiträde	Molpe	SFP
Wester-Bergman Katarina	Kanslist	Korsnäs	SFP
Mitts-Björkblom Sofia	Vuxenutbildare	Harrström	SFP

Revisionsnämnden

Uppgift i nämnden	Namn	Personlig ersättare
Ordförande	Bergström Roger	Helenelund Anneli
Vice ordförande	Nordmyr Marcus	Blomqvist Marit
Ledamöter	Sebbas Kim	Forsman Daniel
	Vilén Maj-Britt	Rosendahl Henrik
	Åkersten Christina	Hodžić Mirza

Centralvalnämnden

Uppgift i nämnden	Namn	Ersättare i ordningsföljd
Ordförande	Juthström Jens	Nordmyr Boris
Vice ordförande	Hansson Thomas	Till-Norrdahl Ingegärd
Ledamöter	Lagerström Carina	Moss Anna-Lisa
	Nordmyr Ann-Carine	Sten Helena
		Rosendahl Henrik

Dotterbolag

Organ	Representant	Personlig ersättare
Bostads Ab Norrby	Wester Håkan	Granås Ulf
Fastighets Ab Skepparsvatro	Stenbäck Ronny	Granås Ulf
Fastighets Ab Trikar, Karis	Bernas Sven-Erik	Granås Ulf
Bostads Ab Strömsbo	Kammonen Heidi	Granås Ulf
Korsnäs Värme Ab, ordf	Wester Håkan	
	Bjurbäck Jens	
	Kammonen Heidi	
Korsnäs Värme Ab, bolagsstämma	Nordmyr Marcus	

Interkommunala organ

Organ	Representant	Personlig ersättare
Polisdelegationen	Östling Johan	Holmblad Lars-Erik
Kårkulla samkommun	Juthborg Johanna	Holmqvist Katarina
Österbottens förbund, fullmäktige	Kronqvist Anna-Lena	Bergström Roger
Österb. förb., representantskapsmöte	Bergström Roger	Bernas Sven-Erik
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur, samkommunstämma	Bernas Sven-Erik	Ribacka Camilla
Österbottens räddningsverk/ Direktion	Nylund Lars-Erik	Holmkvist Katarina
Bottenhavets sjukhem	Juthborg Johanna	Vesterback Vivan
Pohjola-Norden	Bäckström Carola	Mitts-Björkblom Sofia
Vasaregionens Turism Ab, styrelsen	Höglund-Rusk Helena	
Bolagsstämma	Bássar Christina	Bernas Sven-Erik
Kust-Österbottens samkommun (K5)	Ismark Anita	Bernas Sven-Erik
	Mitts-Björkblom Sofia	Nordmyr Marcus
	Ribacka Camilla	Juthborg Johanna
Samkommunen för södra och mellersta Österbottens specialomsorgsdistrikt - Eskoon	Bássar Christina	Gullblom Mona

Interkommunala organ forts.

Organ	Representant	Personlig ersättare
Vasek, bolagsstyrelse	Båssar Christina	Nordmyr Marcus
bolagsstämma	Bernas Sven Erik	Bjurbäck Jens
TeeseBotnia, bolagsstämma	Båssar Christina	Westerdahl Caroline
Vasa sjukvårdsdistrikt samkommun	Holmqvist Katarina	Juthborg Johanna
	Kronqvist Anna-Lena	Båssar Christina
Oy Stormossen Ab, bolagsstämman	Granås Ulf	Wester-Bergman Katarina
Världsarvsdelegationen för Kvarkens skärgård, årsmötesrepr.	Kronqvist Anna-Lena	Holmqvist Katarina
styrelse	Backgren Ann-Sofi	Kronqvist Anna-Lena
Bostads Ab Rönnebo	Kammonen Heidi	Råholm Susanna
Bostads Ab Sweden	Kammonen Heidi	Råholm Susanna
Bostads Ab Korsbäcken	Wester Håkan	Råholm Susanna
Bostads Ab Prästhagen	Wester Håkan	Råholm Susanna
Bostads Ab Korsnäs Rönngränd	Wester Håkan	Råholm Susanna
Bostads Ab Söderbo	Stenbäck Ronny	Granås Ulf
Bostads Ab Risgärdet	Holm-Rosbäck Johan	Råholm Susanna
Bostads Ab Västerbo	Stenbäck Ronny	Granås Ulf
Bostads Ab Skolgärdet	Rosendahl Henrik	Råholm Susanna
Bostads Ab Helenelund-Sandåker	Kammonen Heidi	Råholm Susanna
Fastighets Ab Molpe Strömmen	Stenbäck Ronny	Granås Ulf
Bostads Ab Korsnäs Gärdet	Holm-Rosbäck Johan	Råholm Susanna
Bostads Ab Molpe Rosen	Holm-Rosbäck Johan	Råholm Susanna
Godemän vid fastighetsförrättning	Aspö Tobias	
	Backholm Roger	
	Enberg Hilding	
	Höglund-Rusk Helena	
	Nynäs Johan	
	Sundholm Petra	
	Udd Anders	
	Vilén Leif	
	Westberg Joakim	

Interkommunala organ forts.

Organ	Representant	Personlig ersättare
Uppbådsnämnden	Bergström Roger	Bernas Sven-Erik
Samarbetsnämnden Malax-Korsnäs	Bernas Sven-Erik Båssar Christina, ordf. Nordmyr Marcus Ribacka Camilla	Bjurbäck Jens Westerdahl Caroline Kronqvist Anna-Lena Backholm Roger
Nämndemän i Österbottens tingsrätt	Kronqvist Anna-Lena Wester-Bergman Katarina	
Musikinstitutet Legato	Granholm Deseré	Wester-Bergman Katarina
Västkustens tillsynsnämnd (Korsholm)	Holmqvist Katarina	Wester Håkan
Vasaregionens övningskörbana	Bergström Roger	Gullblom Mona

Uppgift i nämnden/direktionen	Ordinarie	Personlig ersättare
Landsbygdssektion (K5)	Nordmyr Marcus	Backholm Roger
Vård- och omsorgsnämnden		
Ordförande	Holmqvist Katarina	Prost Liselott
Vice ordf.	Mannfolk Lars-Erik	Helenelund Bo
Ledamöter	Granholm Deseré	Honkanen Annica
	Michelsson René	Gullblom Mona
	Nordmyr Mikael KA	Fant Kenneth
	Sjölund Anna	Hammar Maria
	Vikberg Britta	Rosendahl Henrik
Äldre- och handikappråd		
Ordförande	Häggblom Håkan	Ståhl Alef
Vice ordf.	Sjöstrand Kerstin	Mannfolk Christina
	Haga Maggie	Vägar Marita
	Lassas Per-Ole	Nyfors Britta A
	Högnäs Siv	Foxell Boris
Vård- och omsorgsnämnden i Malax		
Ordförande	Skinnar Sture	West Anna-Lena
Vice ordf.	Brolund Lili-Ann	Styris Linda
Ledamöter	Berglund Marie-Louis	Svanh Tage
	Bäckman Irene	Nylund Marianne
	Nyman Kjell	Pellfolk Tony
	Nyroos Alf	Westerback Maria
	Sjöstrand Ann-Louise	Omanovic´ Senad
	Ståhl Ann-Helene	Vesterback Kristina
	Söderman Håkan	Källund Thomas
Korsnäs representanter	Gullblom Mona	Stenbäck Dage
	Kronqvist Anna-Lena	Wester Håkan
	Kulp Helena	Mann Per
	Mannfolk Lars-Erik	Juthborg Johanna
I-viceordförande	Rosendahl Henrik	Nordmyr Mikael KA

Uppgift i nämnden/direktionen		Ordinarie	Personlig ersättare
Bildningsnämnden			
Ordförande		Backgren-Holm Linda	Häggdahl Mikael
Vice ordförande		Mitts-Björkblom Sofia	Juthborg Johanna
Ledamöter		Björkqvist Niclas	Granås Anna
		Grangärd Jonna	Vesterback Tommy
		Hodžić Mirza	Karlsson Conny
		Rönnholm Camilla	Sjölund Anna
		Sebbas Kim	Berglund Yvonne
Bildningsnämnden i Malax			
Ordförande		Bengs-Lattunen Carola	West Mia
Viceordförande		West Markus	Åbonde Carl-Olof
Medlemmar		Bäck-Sjökvist Iris	Berglund Marie-Louise
		Donner Tove	Turtonen Mira
		Forsberg Malin	Becker Johanna
		Holmlund Krister	Svan Tage
		Nygård Dennis	Niemelä Jari
		Söderholm Minna	Ann-Caroline Björkholm
		Tallgren Jan	Österblad Jan-Stefan
		Vierola Päivi	Rajala Pentti
Korsnäs representanter		Grangärd Jonna	Sandholm Angelica
		Hodžić Mirza	Östling Johan
		Juthborg Johanna	Honkanen Annika
		Ravald Ulf	Häggdahl Mikael
Högstadiets direktion			
Ordf.		Forsman Liselott	Nurmi-Aro Kim
Viceordf.		Hultholm Niclas	Hodzić Mirza
		Ekman Björn	Björkholm Ann-Caroline
		Ahlholm Annette	Omanovic Senad
		Svevar Annika	Sandholm Angelica
Pers.		Bergvik Mats	Östring Therese
Lär.		Söderman Britt	Åstrand Malin
Elevrepr./	M	Lidman Fabian	Frants Sara
	K	Hodžić Faruk	Majsjö Khureh
Rektor/vicerektor		Enlund Mona	Neuman Malin

Uppgift i nämnden/direktionen		Ordinarie	Personlig ersättare
Gymnasiets direktion			
Ordf.		Lagus Susanne	Elmedin Sipic
Viceordf.		Kumpulainen Terese	Linman Kirsi
		Nordman-Byskata Carina	Holmback Maria
		Wikström Anders	Kansa Ralf-Gustav
		Eklund Rosita	Backholm Tomas
Lärarrepr.		Lindholm Anton	Backlund Marianne
Pers.repr.		Revahl Benny	Udd Marit
Elevrepr.	K	Nilsson Jonas	Sandholm Emma
	M	Nyholm Isak	Hyöty Elina
MI-direktion			
Ordförande		Högback Volter	Nyroos Margot
Vice ordförande		Mitts-Björkblom Sofia	Östling Johan
Ledamöter		Bjurs Elin	Byskata Karl-Gustav
		Ekman Björn	Brolund Lilian
		Gullblom Mona	Häggdahl Susanne
		Holmblad Lars-Erik	Holtlund Charlotta
		Pellfolk Tony	Dahl-Tallgren Nina
		Sjöberg Brita	Skinnar Ann-Charlotte
		Sjöberg Åsa	Aspholm Anders
Biblioteks-, kultur- och fritidssektion			
Ordförande		Bergström Roger	Hodžić Mirza
Vice ordförande		Mitts-Björkblom Sofia	Åkersten Amanda
Ledamöter		Häggdahl Simon	Fröding Jens
		Wester-Bergman Katarina	Hodžić Saudina
		Vesterback Tommy	Granås Anna
Ungdomsråd			
Ordförande		Åkersten Amanda	Bergman Tobias
Vice ordförande		Söderlund Elvira	Mattlar Josefin
		Häggdahl Simon	Häggdahl Richard
		Höglund Angelica	Höglund Robin
		Sandholm Erica	Mann Matilda

Uppgift i nämnden/direktionen	Ordinarie	Personlig ersättare
Tekniska nämnden		
Ordförande	Wester Håkan	Kronqvist Anna-Lena
Vice ordförande	Rosendahl Henrik	Björkqvist Niclas
Ledamöter	Granlund Emma	Gullblom Mona
	Holm-Rosbäck Johan	Nordmyr Mikael KA
	Kammonen Heidi	Svartgrund Johan
	Nylund Marina	Vesterback Agneta
	Östberg Jonas	Rusk Kristoffer
Tekniska nämnden i Malax		
Ordförande	Björkholm Bernt	Storsved Mikaela
Vice ordförande	Enlund-Nisula Chatrine	Långback Carl-Fredrik
Ledamöter	Bergqvist Johan	Norrman Yvonne
	Rajala Pentti	Melin Sabina
	Sipic Elmedin	Högback Volter
	Skinnar Ann-Charlotte	Klockars Eirik
	Strandberg Hanna	Sjöstrand Thomas
	Syrén Rolf	Holmlund Krister
	Söderholm Britt-Marie	Brevik Nina
Korsnäs representanter	Bergström Roger	Wester-Bergman Katarina
	Gullblom Mona	Holmkvist Katarina
	Kronqvist Anna-Lena	Mannfolk Lars-Erik
	Rosendahl Henrik	Stenbäck Dage
	Wester Håkan	Eklund Rosita
Tillsynsnämnden		
Ordförande	Holmblad Lars Erik	Östling Johan
Vice ordförande	Rosbäck Maj-Britt	Mannfolk Barbro
Ledamöter	Bernas Jan	Nylund Marina
	Hansson Petra	Svartgrund Johan
	Kammonen Antti	Lågas Jens
	Vesterlund Alf	Bjurbäck Anette
	Wester-Bergman Katarina	Åkersten Jan-Erik

Bilaga 3

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KORSNÄS KOMMUN FR.O.M. 1.1.2013

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

	Avskr.tid	Avskr.sätt
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
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 småanskaffningar är **6.000 euro.**