

KORSNÄS KOMMUN

BUDGET- OCH EKONOMIPLAN 2022-2024

Godkänd i kommunfullmäktige 8.12.2021, § 135

KORSNÄS KOMMUNS KONTAKTUPPGIFTER

Adress: Korsnäs kommun
Strandvägen 4323
66200 KORSNÄS

Telefon: 06-3479 111

Telefax: 06-3479 190

E-post: Officiell e-post adress:

info@korsnas.fi

Personliga e-post adresser:

[fornamn.efternamn\(at\)korsnas.fi](mailto:fornamn.efternamn(at)korsnas.fi)

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

Kommunkansliets öppethållningstider:

kl. 08.00 – 12:00 samt 13:00 - 16.00 (vintertid), lunchstängt kl. 12-13

kl. 08.00 -12:00 samt 13:00 - 15.00 (sommartid), lunchstängt kl. 12-13

Pärbild:
Gruvområdet i Korsnäs.

Fotograf:
Projektchef för Möjligheternas Korsnäs, Camilla Moliis, juni 2021

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| | |
|--|----|
| 1. ALLMÄNT..... | 1 |
| 1.1. Stadganden om budget och ekonomiplan..... | 6 |
| 1.1.1. Balansering av Korsnäs kommuns ekonomi inför årets budget..... | 6 |
| 1.2. Planeringens utgångspunkter..... | 7 |
| 1.3. Planeringens mål..... | 8 |
| 1.4. Budgetens struktur och uppgift..... | 8 |
| 1.5. Budgetens och ekonomiplanens uppställning..... | 8 |
| 1.5.1. Resultaträkning..... | 9 |
| 1.5.2. Finansieringsanalys..... | 10 |
| 1.5.3. Driftsbudget..... | 10 |
| 1.5.4. Investeringar..... | 10 |
| 1.6. Uppföljning av budgeten..... | 11 |
| 1.6.1. Upptagande av krediter under året..... | 12 |
| 1.7. Budgetramar inför budgeten år 2022..... | 13 |
| 1.8. Affärsverket Korsnäs kurscenter..... | 14 |
| 2. RESULTATRÄKNING..... | 15 |
| 2.1. Korsnäs kommuns resultaträkning..... | 15 |
| 2.1.1. Resultaträkning enligt förvaltningsområde..... | 17 |
| 2.2. Extern resultaträkning..... | 19 |
| 3. FINANSIERINGSANALYS..... | 20 |
| 4. DRIFTSBUDGET..... | 21 |
| 4.1. Allmän förvaltning..... | 21 |
| 4.1.1. Val..... | 22 |
| 4.1.2. Revision..... | 24 |
| 4.1.3. Allmän förvaltning..... | 25 |
| 4.1.4. Näringsliv, information och projekt..... | 27 |
| 4.2. Socialväsendet / Hälso-, miljöhälso- och sjukvård..... | 29 |
| 4.2.1. Socialförvaltning..... | 29 |
| 4.2.2. Åldringsvård och hemservice..... | 30 |
| 4.2.3. Handikapp- och annan socialservice..... | 32 |
| 4.2.4. Hälso- och miljöhälsovård..... | 33 |
| 4.2.5. Sjukvård..... | 36 |
| 4.3. Bildningsväsendet..... | 39 |
| 4.3.1. Småbarnspedagogik..... | 39 |
| 4.3.2. Bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6..... | 41 |
| 4.3.3. Grundutbildning (åk 7-9) samt gymnasieutbildning..... | 43 |
| 4.3.4. Yrkes- och musikskoleutbildning..... | 45 |
| 4.3.5. Medborgarinstitut..... | 47 |
| 4.3.6. Biblioteks-, kultur- och fritidsverksamhet..... | 49 |

| | |
|--|----|
| 4.4. Tekniska väsendet..... | 51 |
| 4.4.1. Teknisk förvaltning | 51 |
| 4.4.2. Vägar och allmänna områden..... | 52 |
| 4.4.3. Byggnader och lokaler..... | 54 |
| 4.4.3.1. Kommunens jämte VA-verkets långtidsunderhåll..... | 56 |
| 4.4.4. Tillsynsverksamhet..... | 58 |
| 4.5. Sammandrag av driftsbudgeten..... | 60 |
| 5. INVESTERINGAR..... | 62 |
| 5.1. Avskrivningar..... | 64 |
| 6. KOMMUNKONCERNEN..... | 65 |
| 7. BALANSENHETEN – VATTEN OCH AVLOPPSTJÄNSTVERKET..... | 67 |
| 7.1. Vatten- och avloppstjänstverket..... | 67 |
| 7.1. Vatten- och avloppsverkets resultaträkning..... | 69 |
| 7.2. Vatten- och avloppsverkets finansieringsanalys..... | 70 |

| | | |
|---------|------|---|
| BILAGOR | Nr 1 | Korsnäs kommuns personalplan 2019-PI2024 |
| | Nr 2 | Avskrivningsplan för Korsnäs kommun 1.1.2013- |

| | | |
|--------------------|---------|--|
| FIGURER/ TABELLER: | Nr 1 | Kommunernas nyckeltal |
| | Nr 2 | Befolkningsstrukturen i Korsnäs 1.1.2021 |
| | Nr 3 | Befolkningsstrukturens utveckling 1980-2020 |
| | Nr 4 | Kommunens balanseringsåtgärder inför år 2022 |
| | Nr 5.1. | Fastställande av drifts- eller investeringskostnad |
| | Nr 5.2. | Kommunens och landets lån, t€ och lån €/ inv. |
| | Nr 6 | Drifts-, skatte- samt statsandelsinkomster B2022 |
| | Nr 7 | Driftsutgifter B2022 |
| | Nr 8 | Hälso- och sjukvårdskostnader 2015-B2022 |
| | Nr 9 | Investeringar (t€ netto) 2017-PI2024 |
| | Nr 10 | Koncernen Korsnäs kommun |

1. ALLMÄNT

Statens kommunbeslut inför år 2022

<https://www.kommunforbundet.fi/blogg/2021/statens-budgetproposition-2022-okar-de-offentliga-utgifterna>

Sanna Marins regering offentliggjorde i slutet av september sin proposition om statsbudgeten 2022. Samtidigt med budgeten publicerades också höstens kommunekonomiprogram och konjunkturöversikten från Finansministeriets ekonomiska avdelning. Budgetpropositionen är den sista där organiseringen och finansieringen av social- och hälsovårdstjänsterna samt räddningsväsendet hör till den kommunala ekonomin.

Budgetpropositionen innehåller många åtgärder som har anknytning till den kommunala ekonomin. Omfattningen hos åtgärderna framgår av att tabellen över statens åtgärder år 2022 omfattar så mycket som fyra sidor i kommunekonomiprogrammet. *) I budgeten verkställs beslut som redan fattats, men åren 2021 och 2022 har regeringen särskilt kraftigt ökat antalet tidsbundna utvecklingsprojekt och förlagt så kallade framtidsinvesteringar också till slutet av regeringsperioden.

Räknat från början av valperioden har statens beslut ökat kommunernas utgifter med sammanlagt cirka 1,2 miljarder euro enligt nivån för år 2022. Av beloppet utgör cirka 470 miljoner euro ökning av engångsnatur och utgiftsökningar som finansieras genom EU:s facilitet för återhämtning och resiliens.***) Det är mycket tveksamt om en så stor åtgärdshelhet kan avslutas i slutet av 2022. Med hjälp av programmen har man anställt extra personal till skolor, småbarnspedagogik, yrkesutbildning samt social- och hälsovårdssektorn.

*) Kommunekonomiprogrammet 2022 hittas här:

<https://vm.fi/sv/-/kommunekonomiprogrammet-for-2022-2025-har-publicerats>

**) Resiliens är det nya modeordet - tilltron till staten en orsak till Finlands kristållighet: "Staten behövs för att ställa saker till rätta"

Korsnäs kommuns ekonomiska översikt

Kommunalskattens utveckling för år 2020 steg med 6,7 % (+1,5 % året innan) för Korsnäs del jämfört med året innan. Budgeten 2022 bygger på att skatternas inkomstnivå skall motsvara kommunförbundets prognostiserade nivå för år 2022 och därtill har skattejusteringarna godkända av kommunfullmäktige beaktats i budgetens skatteinkomster. Skatteprocenternas utveckling åren 2017-2022 framgår av sammanställningen i tabellen på nästa sida.

År 2020 ökade kommunalskatteredovisningarna till kommunerna med i genomsnitt 2,6 %. (Skatteförvaltningen 2.11.2021).

Ekonomiska mål

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

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

Nivån på årsbidraget är avgörande för kommunens möjligheter att göra investeringar. Årsbidraget påverkas främst av inkomstskatteprocenten, nettoutgifterna för driftshushållningen samt räntekostnaderna (skuldsättningsgraden). Utvecklingen av årsbidraget i Korsnäs kommun framgår nedan.

Årsbidragets utveckling inom kommunen:

| | 2019 | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|-------------------------|------|------|-------|-------|--------|--------|
| Årsbidrag kommun | | | | | | |
| Euro/invånare | 286 | 229 | 54 | 282 | 605 | 741 |
| Årsbidr. % av avskr. | 47 | 36 | 8 | 53 | 114 | 139 |

Årsbidragets vägda medeltal (Fasta Finland) i landet år 2020 var 740 €/invånare och år 2019 var det 316 €/invånare.

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

| | 2019 | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|--------------------------------------|------|------|-------|-------|--------|--------|
| Skuldsättning kommun | | | | | | |
| Euro/invånare*) | 1048 | 1454 | 3728 | 4645 | 4576 | 4506 |
| Skuldsättning inkl. koncernen | | | | | | |
| Euro/invånare**) | 2434 | 3117 | ** | ** | ** | ** |

*) Extern skuldsättning i bokslut

*) Extern och intern skuldsättning ingår i budget och plan

***) Uppgiften beräknas inte i budgeteringsskedet

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

Inkomstskatteprocenten skall allmänt taget vara på en skälig nivå. Procentsatsen påverkar såväl årsbidraget som skuldsättningen (indirekt). Skatteprocenten bör vara på en tillräcklig hög nivå för att den skall stöda ovannämnda målsättningar för årsbidrag och skuldsättningsgrad. Inkomst- och fastighetsskatteprocenterna har i Korsnäs kommun sedan år 2018 varit följande:

Skatteprocenternas utveckling i Korsnäs 2018-2022

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Inkomstskatt | 21,00 | 21,50 | 21,50 | 21,50 | 22,00 |
| Allmän fastighetsskatt | 0,93 | 0,93 | 0,95 | 0,95 | 1,00 |
| Stadigvarande boende | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,55 |
| Övriga bostadsbygg. | 1,30 | 1,30 | 1,30 | 1,30 | 1,35 |
| Allmännyttiga samf. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kraftverk | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 | 3,10 |
| Samfundsskattens andel | 31,35 | 31,30 | 42,13 | 44,34 | 34,19 |

(kommungruppens andel, justeras preliminärt till 22,73 % inför år 2023)

Statsandelar för Korsnäs kommun år 2015-2022

Bakgrund till statsandel för tvåspråkig kommun

De preliminära beräkningarna, från hösten 2014, för kommunens statsandelar inför år 2015 visade att kommunen skulle komma att förlora 445.000 euro av basservicens statsandel inför år 2015. Kommunfullmäktige beslöt 17.11.2014 att frivilligt ansöka om att bli en tvåspråkig kommun. På detta sätt kunde statsandelsintäkterna höjas för Korsnäs kommun då en koefficient i det nuvarande statsandelssystemet ger tvåspråkiga kommuner höjda statsandelar. För Korsnäs kommun betyder tilläggsintäkten en höjning av statsandelen på ca 525.000 euro per år. Kostnaden för att bli tvåspråkig kommun har beräknades ge ökade utgifter på ca 100.000 euro per år samt en engångskostnad för främst vägskyltar och initial översättningar på ca 150.000 euro för de första åren av kommunens tid som tvåspråkig kommun.

Statsandelarna inför år 2022 visar följande utveckling:

| t€ | 2020 | B2021 | B2022 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Basservice | 4473 | 4147 | 4190 |
| Utjämning av statsand. | 1986 | 2086 | 1885 |
| Ers. För förlorade skatteink. | 1413 | 1478 | 1635 |
| <u>Undervisningens statsand.</u> | <u>-332</u> | <u>-332</u> | <u>-400</u> |
| Totalt | 7540 | 7380 | 7310 |

Nyckeltal för Korsnäs kommun i jämförelse med Österbotten och Finland

Nedan ges en jämförande sammanställning av de allmänna nyckeltalen för Korsnäs kommun – Österbotten och Hela Finland. Uppgifterna baserar sig på statistikcentralens nyckeltal för kommunerna för år 2018-2020 samt skatteprocentsatserna för år 2021 enligt FKF:s uppgifter.

| Nyckeltal – Korsnäs – Österbotten – Finland | | | |
|--|----------------|--------------------|---------------------|
| | Korsnäs | Österbotten | Hela Finland |
| Invånarantal 31.12.2018 | 2122 | 180794 | 5517919 |
| Invånarantal 31.12.2019 | 2077 | 180445 | 5525292 |
| Invånarantal 31.12.2020 | 2068 | 180287 | 5533793 |
| Antal kommuner 1.1.2019 | 1 | 15 | 311 |
| Antal kommuner 1.1.2020 | 1 | 15 | 310 |
| Antal kommuner 1.1.2021 | 1 | 15 | 309 |
| Skatteprocent 2019 | 21,50 | 20,86 | 19,88 |
| Skatteprocent 2020 | 21,50 | 21,11 | 19,96 |
| Skatteprocent 2021 | 21,50 | 21,10 | 20,02 |
| Skatteinkomster 2018 €/invånare | 3129 | 3733 | 4065 |
| Skatteinkomster 2019 €/invånare | 3330 | 3885 | 4166 |
| Skatteinkomster 2020 €/invånare | 3194 | 4051 | 4326 |
| Statsandelar 2018 €/invånare | 3080 | 2150 | 1540 |
| Statsandelar 2019 €/invånare | 3368 | 2122 | 1570 |
| Statsandelar 2020 €/ invånare | 3646 | 2565 | 1996 |
| Länestock 2018 €/invånare | 406 | 3477 | 3039 |
| Länestock 2019 €/invånare | 1052 | 4005 | 3342 |
| Länestock 2020 €/invånare | 1454 | 4136 | 3448 |
| Koncernlån 2018 €/invånare | 1515 | - | 6537 |
| Koncernlån 2019 €/invånare | 2441 | 6943 | 7084 |
| Koncernlån 2020 €/invånare | 3115 | 7348 | 7457 |

Tabell 1: Kommunernas nyckeltal

Källa: Statistikcentralen 2018-2020 samt FKF

Personalpolitiska mål

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

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

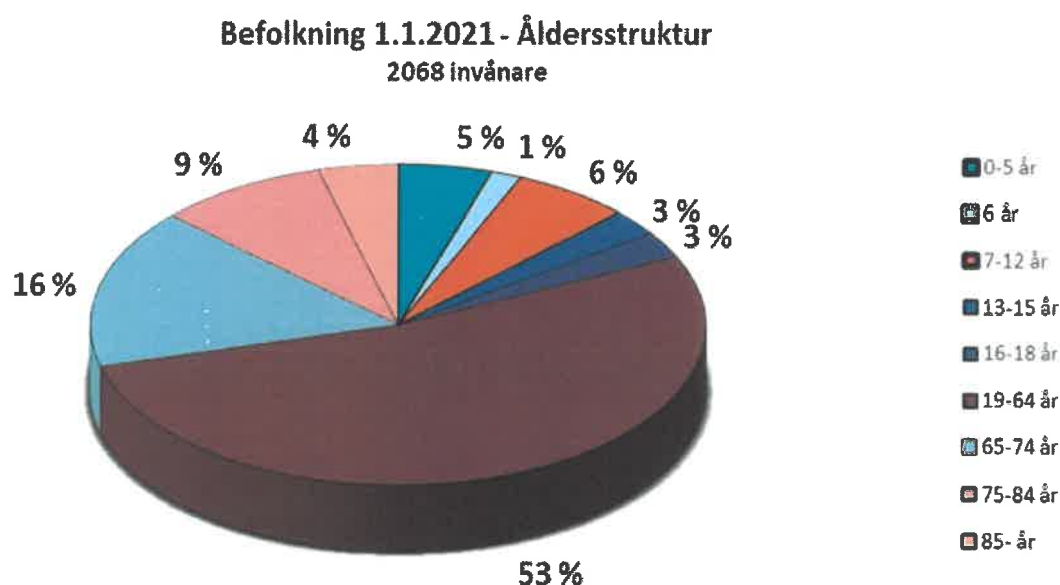
- ⬇️ effektivisering och automatisering av den kommunala verksamheten
- ⬇️ servicenivåbeslut

privatisering och/eller bolagisering av kommunal verksamhet.

Kommunens tjänster och befattningar framgår ur personalplanen, bilaga 1.

Befolkningsstruktur

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



O/B22/Figur befolkning B22.xls/CW

Figur: Korsnäs kommun - befolkningsstrukturen 1.1.2021

Figur 2: Befolkningsstrukturen 1.1.2021

Tabell 3 nedan visar hur Korsnäs kommuns befolkningsstruktur utvecklats per åldersgrupp under perioden 1980-2005 jämte statistik vid utgången av år 2010 samt 2015-2020.

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

| År | 0-6 år | 7-18 år | 19-64 år | 65-74 år | 75-84 år | 85+ år | Totalt |
|----------------|--------|---------|----------|----------|----------|--------|--------|
| 12.2015 | 163 | 255 | 1198 | 313 | 156 | 116 | 2201 |
| 12.2016 | 153 | 255 | 1177 | 317 | 164 | 105 | 2171 |
| 12.2017 | 145 | 262 | 1166 | 314 | 163 | 104 | 2154 |
| 12.2018 | 138 | 258 | 1133 | 325 | 171 | 97 | 2122 |
| 12.2019 | 132 | 247 | 1101 | 329 | 177 | 91 | 2077 |
| 12.2020 | 133 | 238 | 1093 | 332 | 186 | 86 | 2068 |

(källa.www.stat.fi, egen statistik för år 2010 samt FKFs statistik för 2015-2020)




Tabell 3: Befolkningsstrukturens utveckling åren 1980-2020

1.1. Stadganden om budget och ekonomiplan

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

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

Då det gäller kommunens ekonomi ska enligt § 110 KomL;

-  Ekonomiplanen ska vara i balans eller visa överskott.
-  Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes, utan möjlighet att i ekonomiplanen skjuta upp det till en senare tidpunkt.
-  Exempel: om bokslutet 2020 visar underskott, bör detta beaktas då budgeten 2022 uppgörs och man bör visa under planeperioden att underskottet täcks senast år 2025.

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

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

1.1.1. Balansering av Korsnäs kommuns ekonomi inför årets budget

I enlighet med KomL (410/2015) § 110, mom. 3, skall ekonomiplanen vara i balans eller visa överskott. Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Kommunen ska i ekonomiplanen

besluta om specificerade åtgärder genom vilka underskottet täcks under den nämnda tidsperioden.

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

| Balanseringsåtgärder | Korsnäs kommun totalt, |
|--|-------------------------------|
| tusen € | |
| Över-/underskott fr. tidigare | +4.765 |
| Över-/underskott i B2021 | -1007 |
| Totala överskott 31.12.2021 | +3.758 |
| Prognos 2021 | |
| Över- (+), underskott (-) i B2021 | -972 |
| Om den externa prognosen 2021 samt budget 2022 och ekonomiplan 2023-2024 utfaller enligt uppgjort budgetförslag planeras de årliga överskotten/underskotten accumuleras till tidigare års överskott. | |
| KomL(410/2015) § 110 | |

Tabell 4: Kommunens balanseringsåtgärder inför år 2022

1.2. Planeringens utgångspunkter

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

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

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

1.3. Planeringens mål

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

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

1.4. Budgetens struktur och uppgift

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

Den totalekonomiska infallsvinkeln

- ✚ resultaträkningsdelen
- ✚ Finansieringsdelen.

Den styrningsorienterade infallsvinkeln

- ✚ Driftsekonomidelen
- ✚ Investeringsdelen.

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

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

1.5. Budgetens och ekonomiplanens uppställning

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

1.5.1. Resultaträkning

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

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

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

Årsbidraget är ett mellanresultat som beskriver kommunens totala inkomstfinansiering. Av årsbidraget framgår huruvida kommunens inkomstfinansiering räcker till för att täcka kostnaderna för produktionsfaktorer med lång verkningstid, dvs. avskrivningarna på anläggningstillgångarna. Före årsbidraget anges intäkter och kostnader för den regelbundna verksamheten. Årsbidraget bör bedömas både med tanke på resultatets sammansättning och finansieringens tillräcklighet. Genom att de extraordinära intäkterna och kostnaderna flyttas efter årsbidraget garanteras att årsbidraget för olika år och olika kommuner är jämförbart.

Räkenskapsperiodens resultat är skillnaden mellan de inkomster och utgifter som periodiserats till räkenskapsperioden. Resultatet ökar eller minskar kommunens reserver eller egna kapital. Efter räkenskapsperiodens resultat redovisas förändringar av avskrivningsdifferens, reserver och fonder. Direkta skatter upptas under övriga verksamhetskostnader.

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

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

1.5.2. Finansieringsanalys

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

1.5.3. Driftsbudget

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

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

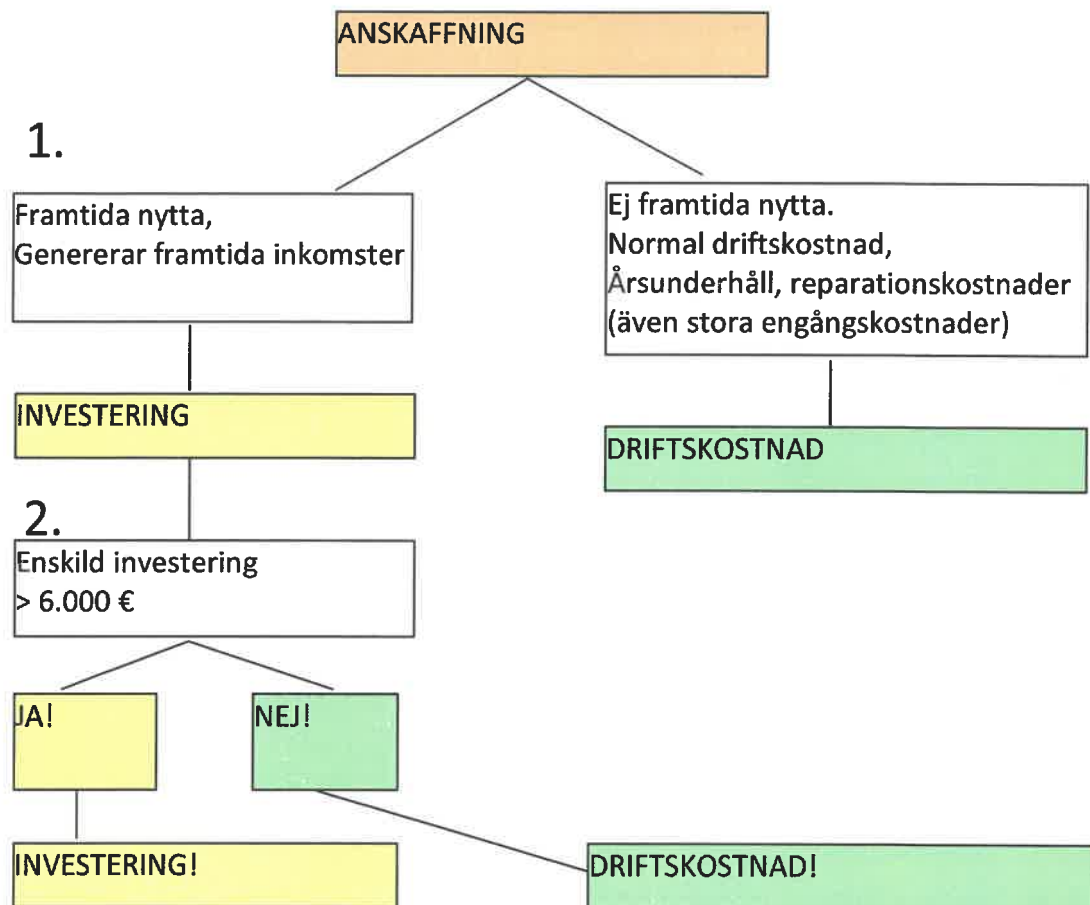
1.5.4. Investeringar

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

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

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

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



Figur 5.1: Fastställande av drifts- eller investeringskostnad

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

1.6. Uppföljning av budgeten

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

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

Även för år 2022 gäller att anslag för löner och sociala kostnader inte får användas till annat ändamål än löner och lönekostnader.

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

- ✚ kommunstyrelsen fastställer budgetens dispositionsplan,
- ✚ kommunstyrelsen/ nämnder kan besluta om budgetens disposition ändringar inom sina egna uppgiftsområden,
- ✚ om budgetändringar mellan olika uppgiftsområden beslutar kommunstyrelsen,
- ✚ om kostnadsöverskridningar, inkomstunderskridningar och godkända mål beslutar kommunfullmäktige,
- ✚ investeringsdelens anslag är bindande gentemot fullmäktige per projekt,
- ✚ finansieringsanalysens ökning av lån (lång- och kortfristiga sammantaget) är gentemot fullmäktige bindande så att maximibeloppet lån inte kan överskridas,
- ✚ finansieringsanalysens minskning av kortfristiga lån planeras enligt upptagna låns amorteringsplaner, minskning av lån är inte en bindande målsättning gentemot fullmäktige.

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

Budgetens förverkligande:

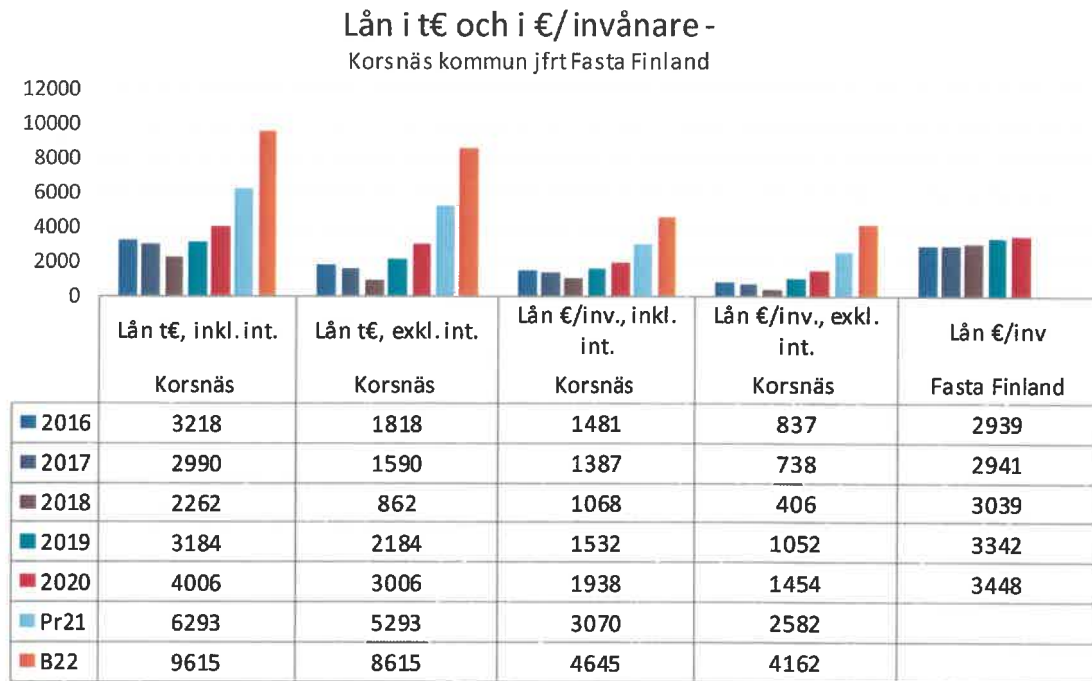
- ✚ formella budgetändringar (efter budgetårets slut) görs inte inom Korsnäs kommun,
- ✚ uppföljning av målsättningarna, utgifter och inkomster är avsedda att ge beslutsfattarna tillräcklig information om hur målen uppnåtts samt om anslagets tillräcklighet och inkomsternas förverkligande,
- ✚ förklaringar till avvikelser i jämförelser mellan budget och bokslut bör föreläggas fullmäktige samt överlämnas till revisorerna för granskning,
- ✚ uppföljningen sker på tjänstemanna-, nämnd-, styrelse- och fullmäktigenivå,
- ✚ fullmäktige fastställer bindande resultatmål då budgeten godkänns,
- ✚ mellanbokslut uppgörs 30.4 och 31.8 (vid behov för ekonomirapporteringen kan dessa ändras till 31.3, 30.6 och 30.9) och delges styrelse och fullmäktige,
- ✚ budgetjämförelser sammanställs månatligen (inte för januari och juli) och senaste sammanställning rapporteras till respektive nämnd,
- ✚ senaste uppgjorda budgetjämförelse på uppgiftsområdesnivå delges styrelse och fullmäktige.

1.6.1. Upptagande av krediter under året

Kommunstyrelsen innehar rätten att uppta lån (förvaltningsstadga § 22, mom 2 pkt 8) till det belopp som framgår av respektive års finansieringsanalys.

Kommunfullmäktige beslöt i § 7/2016 att kommunen kan ta i bruk ett kommuncertifikatprogram med 2-4 finansieringsaktörer på marknaden. Kontolimiten för varje finansieringsaktör ansöktes till ett belopp på 3.000.000 euro. Beloppet för kommuncertifikatprogrammet höjdes (kst § 20/2021, framgick av budgeten inför år 2021) till 5.000.000 euro år 2021.

Till kommundirektören och ekonomichefen har beslutanderätten gällande upptagande av kommuncertifikat i enlighet med kommunstyrelsens beslut § 20/2021 delegerats. Enligt förvaltningsstadgan 2021 (§ 32) kan ekonomichefen konkurrensutsätta och fatta beslut om kortfristig upplåning av kommuncertifikat (inom gränser fastställda av fullmäktige) och inom kommuncertifikatprogrammet.



O/B22/Figur lån B22.xls /CW

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

1.7. Budgetramar inför budgeten år 2022

Budgetramarna för 2022 års budget fastställdes i fullmäktige i juni 2021. Utgångspunkten för budgeten föreslogs vara **budgeten 2021**. Därtill beslöts att de av kommunfullmäktige godkända ekonomiska åtstramningarna (jfr fmge §§ 76-79/2020) bör beaktas i nämndernas budgetberedning.

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

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

De sociala kostnaderna har beräknats enligt följande:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 🚦 KomPL, lönebaserad | 17,00 % | |
| 🚦 StaPL, lönebaserad | | 17,00 % |
| 🚦 Folkpensions- och sjukförsäkringsavgift | 1,70 % | 1,70 % |
| 🚦 Arbetslöshetsavgift | 1,40 % | 1,40 % |
| 🚦 Övriga socialförsäkringsavgifter | 1,00 % | 1,00 % |
| Totalt | 21,10 % | 21,10 % |

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

Socialvårdens verksamhet överförs till Österbottens Vårdsområdes samkommun fr.o.m. ingången av år 2023. Hälsovårdens verksamhetsområden överförs fr.o.m. år 2022 till vårdsområdet i.o.m. att upprätthållaren (Malax kommun) överför sin verksamhet för social- och hälsovård redan år 2022.

Driftsutgifterna under planperioden beaktas så att för lönejusteringar beaktas 1 %:s årlig ökning (inkl. sociala kostnader), i övrigt tillåts nettodriftsutgifterna åren 2023-2024 ökas/ minskas så att årliga överskott skapas.

För investeringarnas del föreslås att investeringarna i huvudsak bör bygga på redan tidigare planerade investeringar och att omprioriteringar även bör beaktas i nämnders ram.

1.8. Affärsverket Korsnäs kurscenter

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

Resultaträkning

Budget 2022

Ekonomiplan 2022-2024

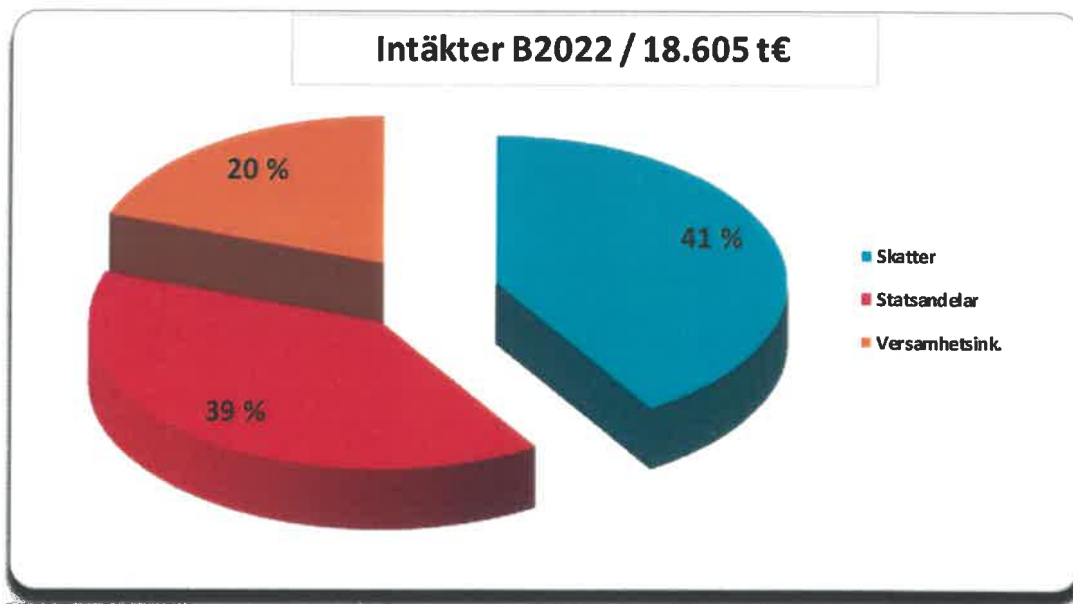
2. RESULTATRÄKNING

2.1. Korsnäs kommuns resultaträkning

| Korsnäs kommun Inkl. interna | Euro | Bokslut 2020 | Budget B2021 | 20-822 | | B21-822 | | Förä. % | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--|------|----------------------|----------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|--------------|---------------------|------------------|--------------|
| | | | | Budget kets förslag B2022 | Förä. % | Budget kets förslag B2022 | Förä. % | | | |
| Verksamhetsintäkter | | | | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | | 788 224,75 | 815 470,00 | 808 190,00 | 3% | 858 190,00 | 5% | 552 310 | 552 350 | |
| Avgiftsintäkter | | 490 178,68 | 502 770,00 | 540 720,00 | 10% | 540 720,00 | 8% | 148 720 | 148 720 | |
| Understöd och bidrag | | 179 790,68 | 119 300,00 | 167 190,00 | -7% | 167 190,00 | 40% | 92 680 | 86 180 | |
| Hysesintäkter *) | | 1 442 446,56 | 1 588 120,00 | 1 838 350,00 | 27% | 1 838 350,00 | 16% | 1 835 790 | 1 676 370 | |
| Övriga verksamhetsintäkter | | 226 440,25 | 231 070,00 | 238 190,00 | 5% | 238 190,00 | 3% | 187 830 | 184 860 | |
| Verksamhetens intäkter | | 3 127 020,92 | 3 256 730,00 | 3 592 640,00 | 15% | 3 592 640,00 | 12% | 2 817 330 | 2 648 480 | |
| Tillverkning för eget bruk | | | | | | | | | | |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | | | | | |
| Personalkostnader | | | | | | | | | | |
| Löner och arvoden | | 5 063 878,56 | 5 183 280,00 | 5 360 830,00 | 6% | 5 360 830,00 | 3,43% | 3 047 710 | 3 076 910 | |
| Lönebikostnader | | | | | | | | | | |
| Pensionskostnader | | 1 101 658,31 | 1 126 300,00 | 1 143 770,00 | 4% | 1 143 770,00 | 2% | 745 960 | 743 710 | |
| Övriga lönebikostnader | | 125 829,35 | 207 360,00 | 215 120,00 | 71% | 215 120,00 | 4% | 122 540 | 123 320 | |
| Köp av tjänster | | 7 714 073,38 | 7 992 020,00 | 8 409 980,00 | 9% | 8 409 980,00 | 5% | 2 369 390 | 2 356 570 | |
| Material, förmodenheter och varor | | | | | | | | | | |
| Inköp under räkenskapsperioden | | 1 194 776,19 | 1 334 960,00 | 1 304 660,00 | 9% | 1 304 660,00 | -2% | 1 041 140 | 974 532 | |
| Ökning(+) eller minskning(-) av lager | | | | | | | | | | |
| Understöd | | 421 343,30 | 413 950,00 | 423 090,00 | 0% | 423 090,00 | 2% | 211 340 | 211 340 | |
| Övriga verksamhetskostnader | | 1 191 056,53 | 1 153 960,00 | 1 140 380,00 | -4% | 1 140 380,00 | -1% | 901 120 | 874 430 | |
| Verksamhetens kostnader | | 16 812 615,62 | 17 411 830,00 | 17 997 830,00 | 7% | 17 997 830,00 | 3,37% | 8 439 200 | 8 360 812 | |
| Verksamhetsbidrag | | 13 685 594,70 | 14 159 100,00 | 14 405 190,00 | 5% | 14 405 190,00 | 1,41% | 5 621 570 | 5 712 332 | |
| Skatteinkomster | | 6 606 178,27 | 6 918 000,00 | 7 652 000,00 | 16% | 7 652 000,00 | 11% | 4 417 000 | 4 711 000 | |
| Statsandelar | | 7 540 218,00 | 7 380 000,00 | 7 310 100,00 | -3% | 7 310 100,00 | -1% | 2 481 000 | 2 558 000 | |
| Återkrävd moms | | | | | | | | | | |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | | | | | | | | |
| Räntintäkter | | 2 723,81 | | | -100% | | ##### | | | |
| Övriga finansiella intäkter | | 47 770,31 | 31 300,00 | 31 300,00 | -34% | 31 300,00 | | 31 300 | 31 300 | |
| Räntekostnader | | 18 574,75 | 40 000,00 | 35 000,00 | 88% | 35 000,00 | -13% | 35 000 | 35 000 | |
| Övriga finansiella kostnader | | 19 474,55 | 19 900,00 | 19 900,00 | 2% | 19 900,00 | | 19 900 | 19 900 | |
| Årsbidrag | | 473 246,39 | 114 300,00 | 533 310,00 | 13% | 583 310,00 | 410% | 1 252 530,00 | 1 533 068 | |
| Avskrivningar och nedskrivningar | | | | | | | | | | |
| Avskrivningar enligt plan | | 1 300 093,82 | 1 450 000,00 | 1 100 000,00 | -15% | 1 100 000,00 | -24% | 1 100 000 | 1 100 000 | |
| Nedskrivningar | | | | | | | | | | |
| Extraordinära poster | | | | | | | | | | |
| Extraordinära intäkter | | | | | | | | | | |
| Extraordinära kostnader | | | | | | | | | | |
| Räkenskapsperiodens resultat | | 826 847,43 | 1 335 700,00 | 566 690,00 | -31% | 516 690,00 | -61% | 157 530 | 433 068 | |
| Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff. | | 576 198,81 | 329 000,00 | 140 000,00 | -76% | 360 000,00 | -209% | 134 000 | 300 000 | |
| Ökning (-) el. minskning (+) av reserver | | | | 500 000,00 | | 500 000,00 | | | | |
| Ökning (-) el. minskning (+) av fonder | | | | | | | | | | |
| Räkenskapsperiodens översk./undersk. | | 250 648,62 | 1 066 700,00 | 426 690,00 | 70% | 376 690,00 | -83% | 286 530 | 733 068 | |
| Relationstal | | | | | | | | | | |
| Årsbidrag % | | 2,74 | 0,65 | 2,87 | | 3,14 | | 12,89 | 15,46 | |
| Årsbidrag euro/invånare | | 227 | 54 | 258 | | 282 | | 605 | 741 | |
| Årsbidrag i % av avskrivningarna | | 36% | 8% | 48% | | 53% | | 114% | 139% | |
| Verksamhetsink./verksamhetsutg. %, inkl. interna | | 18,60 | 18,70 | 19,96 | | 20,24 | | 33,38 | 31,68 | |
| Antal invånare 31.12. | | 2 083 | 2 100 | 2 070 | | 2 070 | | 2 070 | 2 070 | |

O:\CW\B22\RR\Inkl Intern 822.xls

*) Krävs inte i resultaträkningsuppgiften för år 2000.



Figur 6: Drifts-, skatte- samt statsandelsinkomster i budget 2022

2.1.1. Resultaträkning enligt förvaltningsområde

| Korsnäs kommun, inkl. interna | EURO | | Förä. | | B2021 | | B2022 | | Förä. | | B2021 | | B2022 | | Förä. | |
|--|-------------------|-------------------|------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------|---------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------|--|
| | Almän förvaltning | Almän förvaltning | % | Socialväsendet | % | HVC/KÖ/Miljööv./VSD | % | Socialväsendet | % | HVC/KÖ/Miljööv./VSD | % | HVC/KÖ/Miljööv./VSD | % | HVC/KÖ/Miljööv./VSD | % | |
| Verksamhetens intäkter | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 17 200 | 9 470 | -45 % | 304 100 | 293 300 | -4 % | 293 300 | 293 300 | -4 % | | | | | | | |
| Avgiftsintäkter | 4 100 | 4 100 | 0 % | 347 000 | 392 000 | 76 % | 392 000 | 392 000 | 13 % | | | | | | | |
| Understöd och bidrag | 7 900 | 14 100 | 76 % | 46 900 | 23 900 | ### | 23 900 | 23 900 | -49 % | | | | | | | |
| Hysesintäkter *) | - | - | ### | 200 | - | ### | - | - | ### | | | | | | | |
| Övriga verksamhetsintäkter | 110 600 | 115 000 | 4 % | 698 200 | 709 400 | 2 % | 709 400 | 709 400 | 0 % | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 139 800 | 142 670 | 2 % | 698 200 | 709 400 | 2 % | 709 400 | 709 400 | 2 % | | | | | | | |
| Tillverkning för eget bruk | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Personalkostnader | 396 260 | 385 150 | -3 % | 2 185 150 | 2 250 300 | 3 % | 2 250 300 | 2 250 300 | 3 % | | | | | | | |
| Lönebikostnader | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pensionskostnader | 78 540 | 77 610 | -1 % | 447 650 | 461 200 | 3 % | 461 200 | 461 200 | 3 % | | | | | | | |
| Övriga lönebikostnader | 14 270 | 14 200 | 0 % | 85 680 | 90 200 | 5 % | 90 200 | 90 200 | 5 % | | | | | | | |
| Köp av tjänster | 318 790 | 344 290 | 8 % | 764 150 | 781 800 | 2 % | 781 800 | 781 800 | 2 % | | | | | | | |
| Material, förödenheter och varor | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inköp under räkenskapsperioden | 14 760 | 19 280 | 31 % | 183 800 | 190 400 | 4 % | 190 400 | 190 400 | 4 % | | | | | | | |
| Understöd | 13 360 | 18 360 | 37 % | 241 500 | 238 800 | -1 % | 238 800 | 238 800 | -1 % | | | | | | | |
| Övriga verksamhetskostnader | 41 850 | 41 380 | -1 % | 269 000 | 203 360 | -24 % | 203 360 | 203 360 | -24 % | | | | | | | |
| Verksamhetens kostnader | 877 830 | 900 270 | 3 % | 4 176 930 | 4 216 060 | 1 % | 4 216 060 | 4 216 060 | 1 % | | | | | | | |
| Verksamhetsbidrag | 738 030 | 757 600 | 3 % | 3 478 730 | 3 506 660 | 1 % | 3 506 660 | 3 506 660 | 1 % | | | | | | | |
| Skatteinkomster | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Statsandelar | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ränteintäkter | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Övriga finansiella intäkter | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Räntekostnader | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Övriga finansiella kostnader | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Årsbidrag | 738 030 | 757 600 | 3 % | 3 478 730 | 3 506 660 | 1 % | 3 506 660 | 3 506 660 | 1 % | | | | | | | |
| Avskrivningar och nedskrivningar | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Avskrivningar enligt plan | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nedskrivningar | 5 300 | 4 000 | -25 % | - | - | ### | - | - | ### | | | | | | | |
| Extraordinära poster | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Extraordinära intäkter | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Extraordinära kostnader | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Räkenskapsperiodens resultat | 743 330 | 761 600 | 2 % | 3 478 730 | 3 506 660 | 1 % | 3 506 660 | 3 506 660 | 1 % | | | | | | | |
| Ökning (-) el. minskning (+) av avskr. diff. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ökning (-) el. minskning (+) av reserver | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ökning (-) el. minskning (+) av fonder | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Räkenskapsperiodens översk./undersk. | 743 330 | 761 600 | 2 % | 3 478 730 | 3 506 660 | 1 % | 3 506 660 | 3 506 660 | 1 % | | | | | | | |
| Relationstal | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Årsbidrag % | -527,92 | -531,02 | | -498,24 | -494,31 | | -494,31 | -494,31 | | | | | | | | |
| Årsbidrag eur/invånare | -351 | -366 | | -1657 | -1694 | | -1694 | -1694 | | | | | | | | |
| Årsbidrag i % av avskrivningarna | -13925 % | -18940 % | | #DIVISION/0! | #DIVISION/0! | | #DIVISION/0! | #DIVISION/0! | | | | | | | | |
| Verksamhetsink./verksamhetsutg. % | 15,93 | 15,85 | | 16,72 | 16,83 | | 16,83 | 16,83 | | | | | | | | |
| Antal invånare 31.12. | 2100 | 2070 | | 2100 | 2070 | | 2070 | 2070 | | | | | | | | |

*) Krävs inte i resultaträkningsuppsättningen för år 2000

| B2021 | | B2022 | | B2021 | | B2022 | | B2021 | | B2022 | | Förä. | | Korsnäs kommun, inkl. interna | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------|------------------|-------------|---|-------------------------------|---|
| Bildningsväsendet | Bildningsväsendet | Bildningsväsendet | Bildningsväsendet | Tekniska väsendet | Tekniska väsendet | Tekniska väsendet | Tekniska väsendet | Totall | Totall | Totall | Totall | % | % | % | Euro |
| 36 810 | 36 920 | 0 % | 518 500 | 457 360 | 518 500 | 13 % | 815 470 | 858 190 | 815 470 | 13 % | 858 190 | 5 % | Verksamhetens intäkter | 5 % | Verksamhetens intäkter |
| 118 400 | 105 300 | -11 % | 39 320 | 33 270 | 39 320 | 18 % | 502 770 | 540 720 | 502 770 | 18 % | 540 720 | 8 % | Försäljningsintäkter | 8 % | Försäljningsintäkter |
| 63 350 | 123 830 | 95 % | 5 360 | 1 150 | 5 360 | 366 % | 119 300 | 167 190 | 119 300 | 366 % | 167 190 | 40 % | U understöd och bidrag | 40 % | U understöd och bidrag |
| - | - | ##### | 1 638 350 | 1 588 120 | 1 638 350 | 3 % | 1 588 120 | 1 838 350 | 1 588 120 | 3 % | 1 838 350 | 16 % | Hysesintäkter *) | 16 % | Hysesintäkter *) |
| 950 | 950 | 0 % | 122 040 | 119 320 | 122 040 | 2 % | 231 070 | 238 190 | 231 070 | 2 % | 238 190 | 3 % | Övriga verksamhetsintäkter | 3 % | Övriga verksamhetsintäkter |
| 219 510 | 267 000 | 22 % | 2 323 570 | 2 199 220 | 2 323 570 | 6 % | 3 256 730 | 3 642 640 | 3 256 730 | 6 % | 3 642 640 | 12 % | Verksamhetens intäkter | 12 % | Verksamhetens intäkter |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Tillverkning för eget bruk | - | Tillverkning för eget bruk |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Verksamhetens kostnader | - | Verksamhetens kostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Personalkostnader | - | Personalkostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Löner och arvoden | - | Löner och arvoden |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Lönebikostnader | - | Lönebikostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Pensionskostnader | - | Pensionskostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Övriga lönebikostnader | - | Övriga lönebikostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Köp av tjänster | - | Köp av tjänster |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Material, förnödenheter och varor | - | Material, förnödenheter och varor |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Inköp under räkenskapsperioden | - | Inköp under räkenskapsperioden |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | U understöd | - | U understöd |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Övriga verksamhetskostnader | - | Övriga verksamhetskostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Verksamhetens kostnader | - | Verksamhetens kostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Verksamhetsbidrag | - | Verksamhetsbidrag |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Skatteinkomster | - | Skatteinkomster |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Statsandelar | - | Statsandelar |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Finansiella intäkter och kostnader | - | Finansiella intäkter och kostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Ränteintäkter | - | Ränteintäkter |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Övriga finansiella intäkter | - | Övriga finansiella intäkter |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Räntekostnader | - | Räntekostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Övriga finansiella kostnader | - | Övriga finansiella kostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Arvsbidrag | - | Arvsbidrag |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Avskrivningar och nedskrivningar | - | Avskrivningar och nedskrivningar |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Avskrivningar enligt plan | - | Avskrivningar enligt plan |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Nedskrivningar | - | Nedskrivningar |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Extraordinära poster | - | Extraordinära poster |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Extraordinära intäkter | - | Extraordinära intäkter |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Extraordinära kostnader | - | Extraordinära kostnader |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Räkenskapsperiodens resultat | - | Räkenskapsperiodens resultat |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff. | - | Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff. |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Ökning (-) el. minskning (+) av reserver | - | Ökning (-) el. minskning (+) av reserver |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Ökning (-) el. minskning (+) av fonder | - | Ökning (-) el. minskning (+) av fonder |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Räkenskapsperiodens överskr./underskr. | - | Räkenskapsperiodens överskr./underskr. |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Relationstal | - | Relationstal |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Arvsbidrag % | - | Arvsbidrag % |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Arvsbidrag eur/invånare | - | Arvsbidrag eur/invånare |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Arvsbidrag i % av avskrivningarna | - | Arvsbidrag i % av avskrivningarna |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Verksamhetsink./verksamhetsutg. % | - | Verksamhetsink./verksamhetsutg. % |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Antal invånare 31.12. | - | Antal invånare 31.12. |

O:\B22\RR\Bv B22.5 områden.xls

*) Kravs lte i resultaträkningsuppgifterna för år 2000.

2.2. Extern resultaträkning

RESULTATRÄKNING 1.1. - 31.12, BUDGET 2022

| Korsnäs kommun (exkl. Interna poster) | B2022 | | | | |
|---|-------|---------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | Euro | Resultaträkn. Inkl. interna poster | Interna Utgifter | Interna Inkomster | Resultaträkn. Exkl. interna poster |
| Verksamhetens intäkter | | | | | |
| Försäljningsintäkter | | 858 190,00 | | 96 840,00 | 761 350,00 |
| Avgiftsintäkter | | 540 720,00 | | | 540 720,00 |
| Understöd och bidrag | | 167 190,00 | | | 167 190,00 |
| Hysesintäkter *) | | 1 838 350,00 | | 513 300,00 | 1 325 050,00 |
| Övriga verksamhetsintäkter | | 238 190,00 | | 236 040,00 | 2 150,00 |
| Verksamhetens intäkter | | 3 642 640,00 | - | 846 180,00 | 2 796 460,00 |
| Tillverkning för eget bruk | | | | | |
| Verksamhetens kostnader | | | | | |
| Personalkostnader | | | | | - |
| Löner och arvoden | - | 5 360 830,00 | - | | - 5 360 830,00 |
| Lönebikostnader | | | | | - |
| Pensionskostnader | - | 1 143 770,00 | | | - 1 143 770,00 |
| Övriga lönebikostnader | - | 215 120,00 | | | - 215 120,00 |
| Köp av tjänster | - | 8 409 980,00 | 37 000,00 | | - 8 372 980,00 |
| Material, förmödenheter och varor | | | | | - |
| Inköp under räkenskapsp. | - | 1 304 660,00 | 59 840,00 | | - 1 244 820,00 |
| Ökn. (+) el. minskn. (-) av lager | | - | | | - |
| Understöd | - | 423 090,00 | | | - 423 090,00 |
| Övriga verksamhetskostnader | - | 1 140 380,00 | 749 340,00 | | - 391 040,00 |
| Verksamhetens kostnader | - | 17 997 830,00 | 846 180,00 | - | - 17 151 650,00 |
| Verksamhetsbidrag | - | 14 355 190,00 | 846 180,00 | 846 180,00 | - 14 355 190,00 |
| Skatteinkomster | | 7 652 000,00 | | | 7 652 000,00 |
| Statsandelar | | 7 310 100,00 | | | 7 310 100,00 |
| Återkrävd moms | | - | | | - |
| Finansiella intäkter och kostnader | | | | | |
| Ränteintäkter | | - | | | - |
| Övriga finansiella intäkter | | 31 300,00 | | 19 500,00 | 11 800,00 |
| Räntekostnader | - | 35 000,00 | | | - 35 000,00 |
| Övriga finansiella kostnader | - | 19 900,00 | 19 500,00 | | - 400,00 |
| Årsbidrag | | 583 310,00 | 865 680,00 | 865 680,00 | 583 310,00 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | | | | | - |
| Avskrivningar enl. plan | - | 1 100 000,00 | | | - 1 100 000,00 |
| Nedskrivningar | | | | | - |
| Extraordinära poster | | | | | - |
| Extraordinära intäkter | | | | | - |
| Extraordinära kostnader | | | | | - |
| Räkenskapsperiodens resultat | - | 516 690,00 | 865 680,00 | 865 680,00 | - 516 690,00 |
| Ökn. (-) el. minskn. (+) av avskr.diff. | - | 360 000,00 | | | - 360 000,00 |
| Ökn. (-) el. minskn. (+) av reserv. | | 500 000,00 | | | 500 000,00 |
| Ökn. (-) el. minskn. (+) av fonder | | - | | | - |
| Räkenskapsp. översk. / undersk. | - | 376 690,00 | 865 680,00 | 865 680,00 | - 376 690,00 |
| Relationstal | | | Diff. | | |
| Årsbidrag % | | 3,14 | | | 3,28 |
| Årsbidrag euro/invånare | | 282 | | | 282 |
| Årsbidrag i % av avskrivningarna | | 53,03 % | | | 53,03 % |
| Verksamhetsint/verksamhetsk. % | | 20,24 | | | 16,30 |
| Antal invånare 31.12. | | 2070 | | | 2070 |

Finansieringsanalys

Budget 2022

Ekonomiplan 2022-2024

3. FINANSIERINGSANALYS

| Kommun, interna poster ingår | Bokslut 2020 | Budget B2021 | Budget B2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | | | | | |
| Internt tillförda medel | | | | | |
| Årsbidrag | 473 246,40 | 114 300,00 | 583 310,00 | 1 252 530,00 | 1 533 070,00 |
| Extraordinära poster | | | | | |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | | | | | |
| Investeringar | | | | | |
| Investeringar i anläggningstillg. | - 1 668 569,79 | - 4 231 800,00 | - 3 045 800,00 | - 294 000,00 | - 1 275 000,00 |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter | - | 1 060 000,00 | 704 000,00 | - | - |
| Försäljningsinkomster av anl.tillgångar | - | | | | |
| Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna | - 1 195 323,39 | - 3 057 500,00 | - 1 758 490,00 | 958 530,00 | 258 070,00 |
| Finansieringens kassaflöde | | | | | |
| Utlåning | | | | | |
| Ökning av utlåningen | - | | | | |
| Minskning av utlåningen | - | | | | |
| Förändringar av lånebeståndet | | | | | |
| Ökning av långfristiga lån | - | 3 000 000,00 | 3 500 000,00 | - | - |
| Minskning av långfristiga lån | - | 178 000,00 | 1 178 000,00 | 143 700,00 | 143 700,00 |
| Förändring av kortfristiga lån | 822 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | - | - |
| Förändringar av eget kapital | | | | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | | | | | |
| Förändringar av förv. medel och förv. kapital | 1 753,53 | | | | |
| Förändring av omsättningstillgångar | - | | | | |
| Förändring av långfristiga fordringar | - | | | | |
| Förändring av kortfristiga fordringar | 34 268,96 | | | | |
| Förändringar av räntefria kort- och långfr.skulder | 76 424,38 | | | | |
| Finansieringens nettokassaflöde | 934 446,87 | 3 822 000,00 | 3 322 000,00 | - 143 700,00 | - 143 700,00 |
| Förändring av kassamedel | - 260 876,52 | 764 500,00 | 1 563 510,00 | 814 830,00 | 114 370,00 |
| Förändring av kassamedel | - 260 876,52 | 764 500,00 | 1 563 510,00 | 814 830,00 | 114 370,00 |
| Kassamedel 31.12. B21 -> korr. enl. utfall 31.12.20 | 962 048,81 | 1 726 548,81 | 3 290 058,81 | 4 104 888,81 | 4 219 258,81 |
| Kassamedel 1.1. | 1 222 925,33 | 962 048,81 | 1 726 548,81 | 3 290 058,81 | 4 104 888,81 |
| Relationstal | | | | | |
| Skuldsättningsgrad €/invånare, externa i boks., ext o int i B | 1 454 | 3 728 | 4 645 | 4 576 | 4 506 |
| Summa lån 31.12. tusen€, externa i boks., ext och int i B | 3 037 | 7 828 | 9 615,0 | 9 471,3 | 9 327,6 |
| Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, € | - 679 620 | | | | |
| Intern finansiering av investeringar, % | 28,36 | | | | |
| Låneskötselbidrag | 26,48 | | | | |
| Likviditet, kassadagar | 19,95 | | | | |
| Antal invånare 31.12. | 2 067 | 2 100 | 2 070 | 2 070 | 2 070 |

Driftsbudget

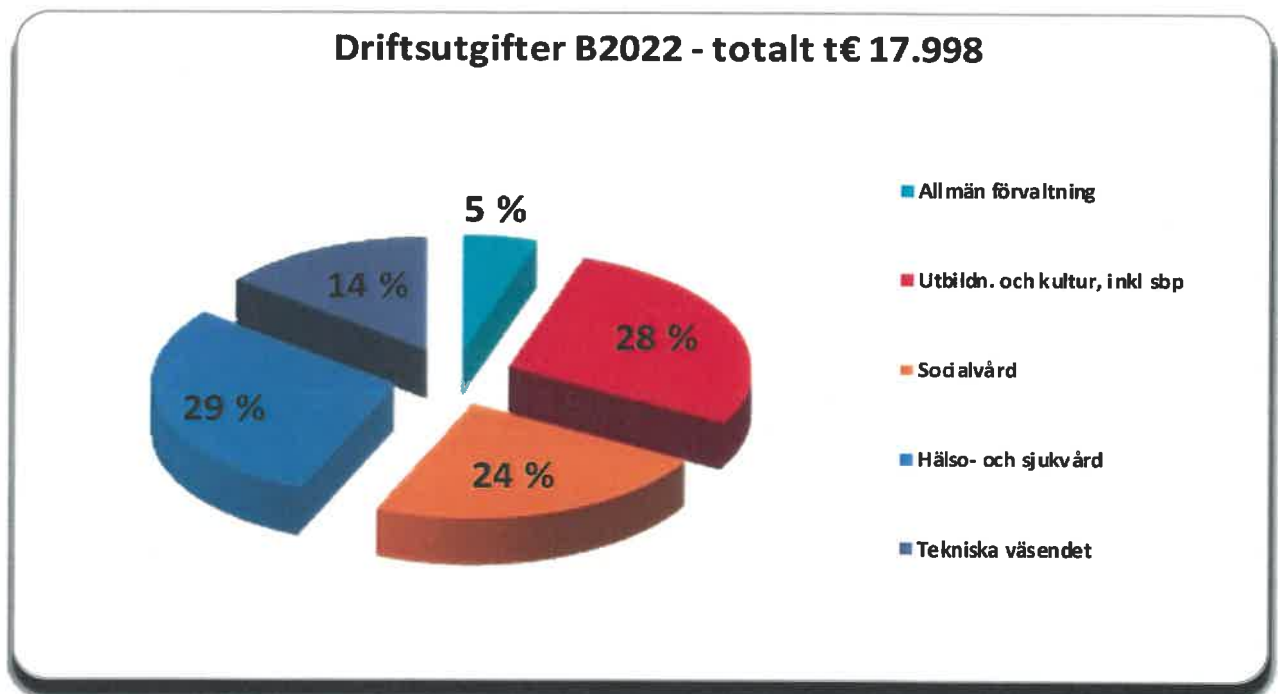
Budget 2022

Ekonomiplan 2022-2024

4. DRIFTSBUDGET

Korsnäs kommuns budgetuppställning 2022-2024 bygger på den budgetuppställning som godkänts av fullmäktige. VA-verket beaktas som en skild balansenhet i kommunens bokföring och påverkar därmed budgetuppställningen.

Driftsutgifternas fördelning enligt verksamhetsområde framgår av figuren nedan - en stor del av driftsutgifterna åtgår till social-, hälso- och sjukvård. Förutom överföringen av småbarnspedagogiken till bildningsväsendet har barngruppernas sammansättning medfört ökade kostnader inom småbarnspedagogiken. Därtill ingår bibliotek-, kultur- och idrottsverksamhet i bildningsväsendets verksamhet. Tekniska väsendet har en bred kommunal verksamhet då bl.a. kommunens bostäder och fastigheter samt VA-verket ingår däri.



O/B22/Figur B22.xls/CW

Figur 7: Driftsutgifter B2022

4.1. Allmän förvaltning

Korsnäs kommuns allmänna förvaltningsuppgifter är bl.a. att:

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

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

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

4.1.1. Val

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

Verksamhetsidé

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

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2022

- Landskapsval arrangeras år 2022,
- Kommunen har fastställt att fyra (4) st. röstningsområden finns i kommunen fr.o.m. 1.1.2022,
- Kommunen fastställer röstningsområden inför val och ev. folkomröstningar som arrangeras 1.1.2023 och ett år framåt.

Målsättningar år 2022-2024

- 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 2022-2025

2022 Landskapsval.

2023 Riksdagsval.

2024 Presidentval och EU-val.

2025 Kommunalval och landskapsval

EKONOMI:**1000 Val**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Utgifter % | 0 | 10000 | 9500 -5 % | 9500 -5 % | 8500 -11 % | 17000 100 % |
| Inkomster % | 0 | 0 | 3500 | 3500 | 3500 0 % | 7000 100 % |
| Netto % | 0 | 10000 | 6000 | 6000 | 5000 | 10000 |

4.1.2. Revision

| | |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| Förtroendeorgan: | Revisionsnämnd |
| Uppgiftsområde: | Revision |
| Redovisningsskyldig: | Revisionsnämnd |
| Ansvarsperson: | Revisionsnämndens ordförande |

Verksamhetsidé

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

Till organiseringen av granskningen av förvaltning och ekonomi hör att:

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

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2022 samt målsättningar år 2023-2024

- En plan över revisionen uppgörs tillsammans med kommunens revisionsnämnd. 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,
- Följa upp avtalet gällande revisionstjänster för tiden 2022 och framåt,
- Tillsammans med revisionsnämnden vidareutvecklas revisionen och den interna kontrollen kontinuerligt.

EKONOMI:**1010 Revision**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget- förslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|----------------|-----------------|----------------|----------------------------|----------------|---------------|--------------|
| Utgifter % | 9369 | 9100 -3 % | 11500 26 % | 11500 26 % | 10800 -6 % | 10800 0 % |
| Inkomster % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto % | 9369 | 9100 -3 % | 11500 26 % | 11500 26 % | 10800 -6 % | 10800 0 % |

4.1.3. Allmän förvaltning

| | |
|----------------------------|---|
| Förtroendeorgan: | Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen |
| Uppgiftsområde: | Allmän förvaltning |
| Redovisningskyldig: | Kommundirektören, ekonomichefen |
| Ansvarsperson: | Kommundirektören, ekonomichefen |

Verksamhetsidé

Tillsammans med kommuninvånarna skapa förutsättningar för att effektivt och rationellt producera och med befintliga resurser erbjuda en sådan samhällsservice som kommunens invånare behöver.

Främja kommuninvånarnas trygghet och trivsel bland annat genom en balanserad utveckling av kommunen som en modern, livskraftig och naturnära kommun.

Bindande mål år 2022

I Österbotten har den frivilliga överföringen av kommunernas social- och hälsovård till Österbottens välfärdsområde startat 1.1.2022. Den statliga reformen tar över den verksamheten i sin helhet 1.1.2023. 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. Strategin ska förnyas under 2022.
- Deltar i näringslivsprojekt och verkar därmed för ett aktivt och mångsidigt näringsliv i samarbete med Yrkesakademien, VASEK och STARTIA, Korsnäs Företagare r.f., olika branschorganisationer och ortens företagare.
- I slutet av år 2020 beslöt fullmäktige att initiera en tomtkampanj i kommunen under år 2021-2022 vilket sammanfaller väl med en fortsättning av temaåret bygga och bo. Fokus under året kommer att vara att kunna erbjuda trivsamma boendemiljöer i kommunens olika byar.
- Verkar för nyföretagande, fler arbetsplatser och tillgång till arbetskraft;
- Marknadsför kommunen och uppdaterar kommunens Facebook sida, Instagram sida och hemsida kontinuerligt.

- Marknadsför kommunen gemensamt med Vasaregionen.
- Förnyar kommunens servicestruktur och effektiviserar den kommunala verksamheten genom resultatmedvetenhet och – ansvar på alla nivåer.
- Fortsatt satsning på IT och översyn av IT funktionaliteten.
- Satsar på sin personals välbefinnande i form av köpta kurser av Hälsosmedjan, MI-kort, Närpes och Vasa simhall, rehabilitering, studiebesök, kurser och läroavtal.
- Anskaffa och förnya nödvändiga dataprogram inom allmänna och ekonomiförvaltningen.

Målsättningar 2023-2024

Fortsatt förverkligande av kommunens uppdaterade strategi.

Kommunen

- Verkar för en befolkningstillväxt som utvidgar skattebasen.
- Stimulerar inflyttning för att få fler barn till skolor och dagvård samt medverkar till skapandet av nya arbetsplatser genom att stimulera till nyföretagande.
- Möjliggör havsnära boende.
- Marknadsför kommunen som en del av Kvarkens världsarv.
- Omstrukturerar kommunens service enligt behov, ekonomi och statliga reformer.

Miljöaspekter

Avfallssortering sköts av varje anställd enligt direktiv från Stormossen Ab.

JÄMFÖRELSETAL:

| 1020 Allmän förvaltning | 2020 | | |
|-------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Korsnäs 2020 | Öster- botten | Fasta Finland |
| Invånarantal 31.12 | 2068 | 180287 | 5503664 u |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1020 Allmän förvaltning

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 634968 | 660230 | 673350 | 673350 | 668160 | 671060 |
| % | | 4 % | 2 % | 2 % | -1 % | 0 % |
| Inkomster | 125110 | 127650 | 127140 | 127140 | 87940 | 87940 |
| % | | 2 % | 0 % | 0 % | -31 % | 0 % |
| Netto | 509858 | 532580 | 546210 | 546210 | 580220 | 583120 |
| % | | 4 % | 3 % | 3 % | 6 % | 0 % |

4.1.4. Näringsliv, information och projekt

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

Verksamhetsidé:

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

År 2022 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.
- Nytt näringslivsprojekt i Korsnäs, "Möjligheternas Korsnäs" som finansieras med egna medel. Projektet startade under hösten 2020 och har ökat kommunens synlighet betydligt samt även fått tilläggsfinansiering för projekt.
- Möjligheternas Korsnäs projektet 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.
- Deltagande i olika projekt inom världsarvsområdet.
- Marknadsföringsåtgärder inom Vasaregionen

Bindande mål år 2022

- Tillsammans med företagarna kontinuerligt göra företagsområdet attraktivt och utreda områdets användning och utformning, sker i samband med företagsträffar och diskussioner.
- Näringslivsprojektet Möjligheterna Korsnäs som finansieras med egna medel, planerar bl.a. att förverkliga utrymmen för distansarbete i KKC.
- 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 handhar från och med 1.1.2022 av Närpes stad,
- Lantdagen sköts i samarbete inom kommunens förvaltningar,
- Föreläsningar och diskussionstillfällen ordnas lokalt med olika teman.

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

| År | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----|------|--------|------|------|---------|
| t€ | 1717 | 2139*) | 1538 | 1597 | 1634**) |

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

Obs! **) Inklusive växthusstöd, ekostöd och stöd för mångfald.

Riktgivande målsättningar 2023-2024

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

Miljöaspekter

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

EKONOMI:

1180 Näringsliv, information & projekt

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 201214 | 198500 | 205920 | 205920 | 125950 | 126150 |
| % | | -1 % | 4 % | 4 % | -39 % | 0 % |
| Inkomster | 4655 | 12150 | 12030 | 12030 | 4850 | 4850 |
| % | | 161 % | -1 % | -1 % | -60 % | 0 % |
| Netto | 196559 | 186350 | 193890 | 193890 | 121100 | 121300 |
| % | | -5 % | 4 % | 4 % | -38 % | 0 % |

4.2. Socialväsendet/ Hälso-, miljöhälso- och sjukvård

4.2.1. Socialförvaltning

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

Verksamhetsidé:

Att trygga kommuninvånarnas sociala välbefinnande och stöda invandrare till en bra 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 2022

Korsnäs kommun har godkänt grundavtal gällande att ingå i samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Grundavtalet trädde i kraft 1.1.2021 och verksamheten startar 1.1.2022. Kommunens hälsovård och specialistsjukvård ordnas via samkommunen, medan kommunens socialvård förs över till Österbottens välfärdsområde 1.1.2023 i enlighet med den fastställda SOTE-lagstiftningen. Under år 2022 måste förberedelser för överföring av socialvården ske.

Fortsatt implementering av systemiskt arbetssätt i arbete med barn och familjer i enlighet med socialvårdslagen och barnskyddslagen förutsatt att resurser och tillgång till familjeterapeut 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. Gällande den förlängda läroplikten som trädde i kraft 2021 kan även behov av kommunens socialarbete behövas.

Kommunen fortsätter att delta i Jobcenter avseende ungdomsenheten som skall stödja ungdomar upp till 29 år. Delta i styrgruppen för Navigatorn för fortsatt utveckling av verksamheten.

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

Riktgivande målsättningar 2023-2024

Fr.o.m. 1.1.2023 handhas socialvården i Korsnäs av Österbottens välfärdsområde.

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 används för att socialhandledaren ska kunna använda cykeln vid kortare sträckor.

EKONOMI:**1380 Socialförvaltning**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 142390 | 159110 | 163460 | 163460 | 7000 | 7000 |
| % | | 12 % | 3 % | 3 % | -96 % | 0 % |
| Inkomster | 941 | 1200 | 1400 | 1400 | 0 | 0 |
| % | | 27 % | 17 % | 17 % | -100 % | ##### |
| Netto | 141448 | 157910 | 162060 | 162060 | 7000 | 7000 |
| % | | 12 % | 3 % | 3 % | -96 % | 0 % |

4.2.2. Åldringvård och hemservice

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

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2022**

| | 2020 | B2021 | B2022 |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|
| Antal närvarodagar | | | |
| Lärknäs serviceboende | 12681 | 12350 | 12500 |
| Hemservice, hushåll | 77 | 85 | 85 |
| Hemservice, antal besök inkl. köpta | 29800 | 29700 | 29700 |
| Närståendevårdare | 42 | 40 | 40 |
| Trygghetstelefoner | 30 | 30 | 30 |
| Effektivitetsmål | | | |
| Brutto | | | |
| Lärknäs serviceboende euro/vd | 153* | 157* | 153* |
| Hemservice euro/hushåll | 10955 | 9449 | 9864 |
| Hemservice euro/besök | 28 | 27 | 28 |
| Netto | | | |
| Lärknäs serviceboende euro/vd | 138 | 141 | 133 |
| Hemservice euro/hushåll | 9841 | 7654 | 8221 |
| Hemservice euro/besök | 23 | 22 | 24 |

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

Ombyggnad och nybygge av huset vid Lärknäs har inletts september 2020. Under år 2021 har byggnaden färdigstälts så långt att klienterna kunnat flytta över till nya delen samt köket tas i bruk. Skede 2 med reovering av fd. B-delen, rivning av fd Lärknäs och uteområden pågår 2022. Anpassningsförmåga behövs av både klienter, anhöriga och personal.

Handledaren för rehabilitering skall stöda i första hand den äldre befolkningen som anlitar tjänster inom öppna äldreomsorgen. Hhandledaren för rehabiliteringen är ett led i att vårdkedjan ska fungera smidigt. Kortare vårdtider inom specialistsjukvården eftersträvas liksom vid akut- och rehabiliteringsavdelning vid Malax-Korsnäs hälsovårdscentral och palliativ vård ges i hemmet. Allt detta ställer utökade krav på en fungerande hemvård såväl rehabiliterings- som omsorgsmässigt. Handledaren för rehabilitering stödjer närstående vårdarna 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 2021 genomförs enkätförfrågan till klienter, anhöriga och personal vid Lärknäs inklusive Annahemmet. Egenkontrollplanerna på enheterna skall hållas uppdaterade. Väntetiderna gällande service inom äldreomsorgen offentliggörs två gånger per år. Målsättningen är att de lagstadgade tidsnormerna hålls.

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

- ✚ Dagverksamhet för äldre, i första hand för personer med demenssjukdom, 2 dagar/vecka i första hand med möjlighet till utökning,
- ✚ Telemedicinska tjänster för hemvårdens kunder om ekonomiska möjligheter finns,
- ✚ Utveckla öppenvården ytterligare för att äldre ska kunna bo hemma längre och att kommunen således också skulle närma sig de nationella riktlinjerna då det gäller servicen till äldre.

JÄMFÖRELSETAL:

1510 Äldringvård

| | 2020 | | |
|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Korsnäs 2020 | Öster- botten | Fasta Finland |
| Tjänster för åldringar, €/ inv. | 912 | 544 | 483 |
| Hemvård €/inv. | 346 | 270 | 216 u |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1510 Åldringvård och hemservice**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 3233237 | 3201820 | 3218100 | 3218100 | 65700 | 65700 |
| % | | -1 % | 1 % | 1 % | -98 % | 0 % |
| Inkomster | 639870 | 652700 | 691800 | 691800 | 0 | 0 |
| % | | 2 % | 6 % | 6 % | -100 % | ##### |
| Netto | 2593367 | 2549120 | 2526300 | 2526300 | 65700 | 65700 |
| % | | -2 % | -1 % | -1 % | -97 % | 0 % |

4.2.3. Handikapp och annan socialservice

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

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2022**

| | 2020 | B2021 | B2022 |
|--|------|-------|-------|
| Arb.livsorient./livsorienterad serv. Molpe | 682 | 800 | 1012 |
| Arbetslivsorienterad/livsorienterad serv. | 1150 | 1100 | 1050 |
| Boendevård | 1605 | 1804 | 1890 |
| Rådgivande verksamhet inom Kårkulla | 239 | 259 | 254 |
| Missbrukarvård Pixne | 47 | 112 | 112 |
| Akutvård, missbruk | 0 | 5 | 5 |
| Övrig missbrukarvård | 122 | 70 | 70 |
| A-rådgivning besök/Klaara | 5 | 5 | 5 |

Klienter

| | | | |
|------------------------|----|----|----|
| Handikappservicelagen* | 2 | 5 | 5 |
| Färdtjänst | 19 | 25 | 25 |

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

Kommunen handhar det kompletterande och förebyggande utkomststödet.

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

Socialhandledare 50 % av heltid för att stödja personer under 65 år med psykisk ohälsa. Socialhandledaren kan även stöda barn och familjer om arbetstiden ger utrymme för detta.

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

Riktgivande målsättningar år 2023-2024



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

EKONOMI:

1590 Handikapp och annan social service

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 722322 | 816000 | 834500 | 834500 | 35750 | 35750 |
| % | | 13 % | 2 % | 2 % | -96 % | 0 % |
| Inkomster | 64200 | 44300 | 16200 | 16200 | 0 | 0 |
| % | | -31 % | -63 % | -63 % | -100 % | ##### |
| Netto | 658122 | 771700 | 818300 | 818300 | 35750 | 35750 |
| % | | 17 % | 6 % | 6 % | -96 % | 0 % |

4.2.4. Hälso- och miljöhälsovård

Förtroendeorgan:

Vård- och omsorgsnämnden/Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde:

Hälsovård

Redovisningskyldig:

Socialchefen, kommundirektören

Ansvarsperson:

Socialchefen, kommundirektören

Verksamhetsidé/Bindande mål

Uppgifter som Malax-Korsnäs hälsovårdscentral och Kust-Österbottens samkommun haft hand om flyttar från 1.1.2022 till samkommunen för Österbottens välfärdsområde med några undantag. Uppgifterna gällande Welcome office, integrationskoordinator och landsbygdsförvaltningen flyttar inte till välfärdsområdet för Österbottens samkommun.

Grundavtal med Malax kommun gällande Malax-Korsnäs hälsovårdscentral och Kust-Österbottens samkommun upplöses per 31.12.2021. Avtal fortgår med Malax kommun gällande

hälsovårdscentralens fastigheter. Korsnäs kommun har fortsättningsvis kostnader för pensionsansvar och fastigheternas avskrivningar gällande hälsovården.

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

Bindande mål år 2022

| | 2018 | 2019 | 2020 | B2021 | B2022 |
|--|---------|-----------|---------|----------|---------------------|
| Österbottens välfärdsområde, € | | | | | |
| Skolhälsovård | | | | | 50080 |
| Öppenvård, Läkarvård | | | | | 160500 |
| Öppenvård, Hälsovård | | | | | 699850 |
| Mödra- och barnrådgivning | | | | | 22260 |
| Tandvård | | | | | 296140 |
| Akut- och rehab, Hälsovårdensnivå | | | | | 527700 |
| Kurators- och psykologtjänster | | | | | 33620 (Nu på #1705) |
| Malax-Korsnäs hälsovårdscentral | | | | | |
| Antal besök/närvarodagar | | | | | |
| Öppen vård | 8668 | 8232 | 7044 | 7846 | |
| Tandvård | 2379 | 2023 | 2263 | 2400 | |
| Akut- och rehab.avd | 1966 | 2595 | 2063 | 2590 | |
| Effektivitetsmål | | | | | |
| Netto | | | | | |
| Öppen vård euro/besök | 95,92 | 101,18 | 116,91 | 104,72 | |
| Tandvård euro/besök | 102,42 | 108,95 | 114,30 | 115,39 | |
| Akut- och rehab.avd. euro/vd | 210,05 | 220,48 | 225,68 | 239,09 | |
| Miljöhälsovård M-K HVC euro/inv. | 1,91 | 1,93 | 0,99 | 1,33 | |
| Psykolog och kurator euro/inv.*) | 11,77 | 9,24 | 11,46 | 16,90 | |
| Pensionsutgiftsbaserad avg. t€ | 42,559 | 46,324 | 49,786 | 48,900 | 52,600 |
| Avskrivningar, t€ | 76,968 | 124,668** | 78,858 | 77,900 | 77,900 |
| Kust-Österbottens samkommun | | | | | |
| K5 (exkl.landsbygdsförv.), t€ | 276,545 | 257,829 | 256,791 | 298,946# | |
| K5 (exkl.landsbygdsförv.), €/inv. | 130,38 | 123,77 | 124,23 | 142,35# | |
| Korsholms kommun | | | | | |
| Miljöhälsovård t€ | 36,999 | 40,317 | 40,751 | 44,501 | 47,400 |
| Miljöhälsovård €/inv. | 17,44 | 19,36 | 19,72 | 21,19 | 22,90 |

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

**Extra avskrivning på 48.000 euro (rivning av HVC-kök)

Kostnad enl. K5 budget, Korsnäs andel minskad med 49.400 e i B21

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.

Investeringar

Fr.o.m. mitten av år 2014 har stegvisa renoveringar skett av hälsovårdscentralen i Malax. Avskrivningar fr.o.m. 01.01.2019.

| | | | | |
|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Avskrivningar | 2019 | 2020 | B2021 | B2022 |
| t€ | 124,668 | 78,858 | 77,900 | 77,900 |

Miljöaspekter

Österbottens välfärdsområde 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

| | 2020 | | |
|----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Korsnäs 2020 | Öster- botten | Fasta Finland |
| Primärvård €/inv. | 950 | 704 | 672 u |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1670 Hälso- och miljöhälsovård

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 1930540 | 2061600 | 1864030 | 1864030 | 100000 | 100000 |
| % | | 7 % | -10 % | -10 % | -95 % | 0 % |
| Inkomster | 55 | 0 | 200000 | 200000 | 200000 | 200000 |
| % | | | | | | |
| Netto | 1930486 | 2061600 | 1664030 | 1664030 | -100000 | -100000 |
| % | | 7 % | -19 % | -19 % | -106 % | 0 % |

4.2.5. Sjukvård

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

Bindande mål 2022

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 2020 tog kommunerna sina beslut om att överföra sin social- och hälsovård till samkommunen från och med 1.1.2022, förutom Korsnäs som ännu avvaktar den statliga reformen. Under 2019 fick även Vasa sjukvårdsdistrikt statusen som fulljourssjukhus och statushöjningen medför merkostnader för distriktet men distriktet erhåller även en extra finansiering för detta.

Den nya frivilliga välfärdssamkommunen startar sin verksamhet 1.1.2022 och budgetarbetet har varit en utmaning både för samkommunen liksom för ägarkommunerna. Eftersom K5 upphör och verksamheter överförs till nya indelningar och nya prisgrupper så är Välfärdsområdets första budget till stora delar osäker. Kostnaderna för Korsnäs del motsvara till stora delar vår nuvarande nivå, men det blir säkert skäl att göra en halvårsavstämning på budgetanvändningen under 2022.

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, dessa var iögonfallande höga under 2021.

Målsättningar och investeringar 2022-2024

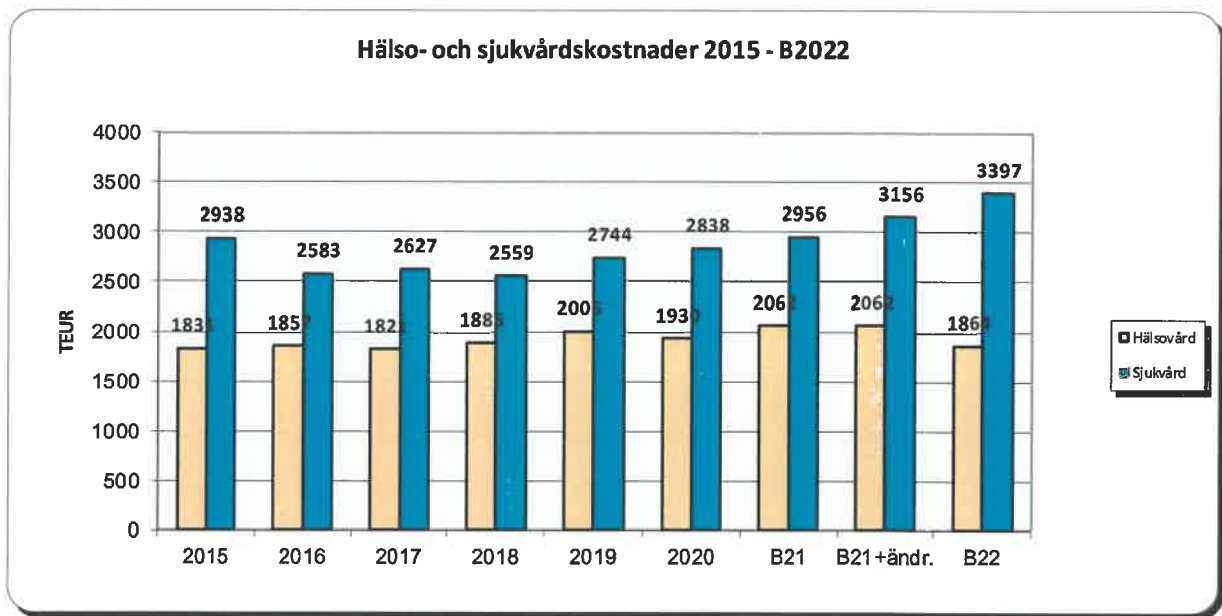
Samkommunens investeringsutgifter för 2021 (2020 års siffror inom parentes) utgör 87,2 (75,9) miljoner euro. För det nya H-huset har medtagits 56,2 (43,2) miljoner. Andra större renoveringar är F-delen och X-byggnaden samt IT systemen.

Planeringen av H-huset påbörjades redan 2017 och byggandet inleddes våren 2018. Totalbudgeten uppgår till 145,6 miljoner. H-huset beräknas vara klart 2022.

Effektivitet antal besök och kostnader 2020-B2022:

| Vårdtygn/ euro | Besök Vd 2020 | € 2020 | Besök Vd B2021 | € B2021 | Besök Vd B2022 | € B2022 |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Österbottes välfärdsomr. Skn | | | | | | |
| Somatisk specialistsjukvård, vuxna | | | | | | 1 824 200 |
| Somatisk specialistsjukvård, barn | | | | | | 152 700 |
| Vuxen psykiatri, specialistsjukv. | | | | | | 487 200 |
| Barn och unga psykiatri, specialistsjukv. | | | | | | 45 700 |
| Tandvård, specialistsjukv. | | | | | | 40 300 |
| Akutvård | | | | | | 197 700 |
| Vasa centralsjukhus | | | | | | |
| Öppen vård somatik | 2528 | 868 372 | 2582 | 879 580 | | |
| Öppen vård psykiatri | 211 | 51 590 | 153 | 39 507 | | |
| Primärvård, akut | 610 | 72 633 | 398 | 48 498 | | |
| Bäddavd. Somatik | 91 | 60 217 | 55 | 38 847 | | |
| Bäddavd. Psykiatri | 369 | 250 729 | 330 | 231 398 | | |
| DRG | 312 | 979 291 | 339 | 1 087 388 | | |
| (Diagnos-Relaterade-sjukdomsGrupper) | | | | | | |
| Outlier | 149 | 78 480 | 149 | 75 290 | | |
| Hjärtpaketsoutlier | | | | | | |
| Patienthem | | | | | | |
| Klinikfärdiga | | | | | | |
| Flyttningsfördr. dgr | 6 | 3 300 | 1 | 550 | | |
| Flyttningsfördr., akut.med.dgr | | | 2 | 1 120 | | |
| Återbetalning (tillbakabet. för tidigare år) | | | | | | |
| Vård i andra inrättningar | | 438 899 | | 361 329 | | 404 450 |
| Öppenvård somatik | | | | | | |
| Öppenvård med.rehab. | | | | | | |
| Bäddavd. Somatik | | | | | | |
| Åtgärds paket | | | | | | |
| Gemensamma betalningsandelar *) | | 26 843 | | 287 243 | | 244 000 |
| Prehospitala akutvården | | | | | | |
| Specialsjukv. jourberedskapsavgift | | | | | | |
| Tilläggsfakturering/ avr. | | | | - 100 000 | | |
| TOTALT | | 2 830 354 | | 2 950 750 | | 3 396 250 |
| Övrig sjukvård/ fakturering | | 1 391 | | 4 000 | | 700 |
| Övriga kostnader på sjukvård | | 6 576 | | 800 | | |
| Samjour och jourbesök | | - | | - | | |
| TOTALT drift | | 2 838 321 | | 2 955 550 | | 3 396 950 |
| Intäkter | | | | | | |
| NETTO DRIFT | | 2 838 321 | | 2 955 550 | | 3 396 950 |
| Jfr med VSD:s/Övålf:s uppgift | | 2 830 353 | | 3 050 759 | | 3 396 250 |
| *) i den gemensamma betalningsandelen ingår för år 2021 totalt sett i Vsd:s budget 2,5 miljoner euros planeringsavgift för Österbottens Välfärdsområde, Korsnäs deltar endast gällande primärvård och spec.sjukvårds del, övriga kommuner deltar även för socialvårdsdel. | | | | | | |

Figuren nedan åskådliggör hälso- och sjukvårdskostnadernas utveckling åren 2015–B2022.



O/B22/Figur B22.xls/CW

Figur 8: Hälso- och sjukvårdskostnader 2015-B2022

JÄMFÖRELSETAL:

1680 Sjukvård

Specialiserad
sjukvård €/inv.

| | | 2020 | |
|---------|------|------------------|------------------|
| Korsnäs | 2020 | Öster- botten | Fasta Finland |
| | 1372 | 1392 | 1334 u |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1680 Sjukvård

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 2838321 | 2955500 | 3396950 | 3396950 | 700 | 700 |
| % | | 4 % | 15 % | 15 % | -100 % | 0 % |
| Inkomster | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % | | | | | | |
| Netto | 2838321 | 2955500 | 3396950 | 3396950 | 700 | 700 |
| % | | 4 % | 15 % | 15 % | -100 % | 0 % |

4.3. Bildningsväsendet

4.3.1. Småbarnspedagogik

| | |
|-----------------------------|----------------------------|
| Förtroendeorgan: | Bildningsnämnden |
| Uppgiftsområde: | Småbarnspedagogik |
| Redovisningsskyldig: | Bildningschefen |
| Ansvarsperson: | Daghemsföreståndare |

Verksamhetsidé:

”Småbarnspedagogikens uppdrag är att i samarbete med vårdnadshavarna främja barnens helhetsmässiga uppväxt, utveckling och lärande. Småbarnspedagogiken ska främja jämlikhet och likabehandling mellan barnen och förebygga marginalisering. De kunskaper och färdigheter som barnen tillägnat sig i den småbarnspedagogiska verksamheten stärker deras delaktighet och aktiva deltagande i samhället. Småbarnspedagogiken stödjer också vårdnadshavarna i det fostrande arbetet och möjliggör att de kan delta i arbetslivet eller studier”. Utbildningsstyrelsen. *Grunderna för planen för småbarnsfostran (2018)*

Småbarnspedagogikens verksamhet ska erbjuda en trygg, hälsosam och inspirerande miljö med goda inlärningsförutsättningar för det enskilda barnet. Pedagogerna ansvarar för allas psykiska och fysiska trygghet samt för välbefinnande och goda kamratrelationer. Pedagogerna förebygger, uppmärksammar och åtgärdar mobbning. 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 all verksamhet och i alla lärmiljöer. Specialläraren inom småbarnspedagogik erbjuder stöd för de barn som har stödbehov och ger handledning åt vårdnadshavare och pedagoger. Barn under skolåldern erbjuds plats inom småbarnspedagogiken, inom rimligt avstånd från hemmet, i enlighet med nationella rekommendationer och lokala beslut.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2022

Under verksamhetsåret 2021–2022 betonas lärområdet *Mina många uttrycksformer*. Barnen får då uttrycka sig genom musik, skapande, drama, dans och lek. Kultur i närområdet till exempel teaterbesök, samarbete med biblioteket och bokbussen. Barnen och vårdnadshavarna uppmuntras till delaktighet. Barnets plan för småbarnspedagogik uppgörs och utvärderas 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 verksamheten fortgår användningen av digitala hjälpmedel, t.ex. apparna Seesaw och Polyglutt.

Eftis- gruppen i Korsnäs år 2022 av den storleksklassen att två grupper behövs. Behovet av personal kommer således också att öka.

En omorganisering inom ledarskapet/föreståndarskapet för bildningsväsendet i kommunen torde kunna verkställas från och med ingången av år 2022.

Under år 2022 skall det göras utredningar för att framöver kunna ta i bruk elektroniska program för arbetstidsplanering, elektroniska dagvårds ansökningar och elektroniska beslut vad gäller dagvårdsplatser och avgifter.

Barnstatistik

Antalet födda barn åren 2016-prognos 2021

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Prognos 2021 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|
| Harrström | 2 | 0 | 4 | 3 | 1 | 0 |
| Molpe | 1 | 6 | 4 | 2 | 2 | 7 |
| Korsnäs | 9 | 10 | 7 | 7 | 5 | 8 |
| Taklax | 5 | 4 | 0 | 4 | 0 | 1 |
| Totalt | 17 | 20 | 15 | 16 | 8 | 16 |

| | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------|--------|--------|
| Antal närvarodagar | | | | | |
| Kottebo daghem | 6721 | 8500 | 8500 | 8500 | 8500 |
| Familjedagvården | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 |
| Molpe daghem | 3084 | 3800 | 3800 | 3800 | 3800 |
| Harrström daghem | 2220 | 2900 | 2900 | 2900 | 2900 |
| Skol-/Förskoleeftis, Korsnäs skola | 2040(842 fsk) | 2800(941 fsk) | 2800 | 2800 | 2800 |
| Skol-/Förskoleeftis, Molpe skola | 786 (390fsk) | 1580(620fsk) | 1580 | 1580 | 1580 |
| Harrström eftis | 477 (319 fsk) | 1100(672 fsk) | 1100 | 1100 | 1100 |
| Brutto euro/närvarodag | | | | | |
| Kottebo daghem | 90 | 76 | 77 | 76 | 77 |
| Familjedagvården | 45* | 41* | 0 | 0 | 0 |
| Molpe daghem | 97 | 88 | 90 | 90 | 91 |
| Harrström daghem | 124 | 101 | 107 | 107 | 107 |
| Netto euro/närvarodag | | | | | |
| Kottebo daghem | 82 | 70 | 70 | 71 | 71 |
| Familjedagvården | 39* | 36* | 0 | 0 | 0 |
| Molpe daghem | 86 | 79 | 82 | 83 | 83 |
| Harrström daghem | 117 | 96 | 101 | 102 | 102 |

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

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

Vid pensioneringar och nyanställningar beaktas behovet av pedagoger med småbarnspedagogisk behörighet. Enligt lagen om småbarnspedagogik 1.9.2018 ska antalet lärare på varje avdelning vara två samt en barnskötare inom småbarnspedagogik. Målet är att kravet på två lärare per avdelning ska uppnås under planperioden.

Miljöaspekter

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

JÄMFÖRELSETAL:

| 1390 Småbarnspedagogik | 2020 | | |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Korsnäs 2020 | Öster- botten | Fasta Finland |
| Barndagvård €/ inv. | 618 | 573 | 537 |
| €/ 0-6 år | 9602 | 7871 | 8181 up |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1390 Småbarnspedagogik

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 1432100 | 1574910 | 1618060 | 1618060 | 1622390 | 1629430 |
| % | | 10 % | 3 % | 3 % | 0 % | 0 % |
| Inkomster | 127631 | 129600 | 125110 | 125110 | 117010 | 117010 |
| % | | 2 % | -3 % | -3 % | -6 % | 0 % |
| Netto | 1304468 | 1445310 | 1492950 | 1492950 | 1505380 | 1512420 |
| % | | 11 % | 3 % | 3 % | 1 % | 0 % |

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

| | |
|----------------------------|---|
| Förtroendeorgan: | Bildningsnämnden, |
| Uppgiftsområde: | Skolförvaltningen och den grundläggande utbildningen (åk 1-6) samt förskolan |
| Redovisningskyldig: | Bildningschefen |
| Ansvarsperson: | Bildningschefen |

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**

| | 2019-20 | 2020-21 | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Korsnäs kyrkoby | 62+5 | 58+13 | 52+14 | 57+8 | 52+10 |
| Molpe | 43+4 | 40+7 | 41+7 | 41+0 | 34+6 |
| Taklax | 32+3 | 36+11 | 43+6 | 40+8 | 42+4 |
| Totalt | 137+12 | 134+31 | 136+27 | 138+15 | 128+20 |
| | | | | | |
| Förskola | 12 | 31 | 27 | 15 | 20 |
| Övriga skolor | 1 | 1 | 1 | 1 | |

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2022**

- Samarbetet över skolgränser och skolstadierna fortsätter
- Lärare inom specialundervisningen samarbetar kontinuerligt
- Timantalet bibehålls på en pedagogiskt hållbar nivå genom användning av timfördelningsmodellen
- Skolornas teknologiska utrustning uppgraderas kontinuerligt
- Tutorlärarnas arbete fortsätter med fokus på synliggörande av lärande i samarbete med Malax

Målsättningar år 2023-2024

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

Miljöaspekter:

- Planen för miljöanpassning efterföljs

Förändringar i verksamheten år 2022-2024

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

JÄMFÖRELSETAL

- Kostnad per elev
- Antalet behöriga lärare

1705 Grundläggande utbildning

| | 2020 | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Korsnäs 2020 | Oster- botten | Fasta Finland |
| Grundläggande utbildning €/inv. | 1176 | 1075 | 957 |
| Förskoleundervisning €/inv. | 73 | 77 | 66 |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1700 Förvaltning, förskola & grundutbildning 1-6**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 1848062 | 1870240 | 1923770 | 1923770 | 1894350 | 1879940 |
| % | | 1 % | 3 % | 3 % | -2 % | -1 % |
| Inkomster | 84657 | 65350 | 81360 | 81360 | 81130 | 81130 |
| % | | -23 % | 24 % | 24 % | 0 % | 0 % |
| Netto | 1763405 | 1804890 | 1842410 | 1842410 | 1813220 | 1798810 |
| % | | 2 % | 2 % | 2 % | -2 % | -1 % |

4.3.3. Grundutbildning (åk 7-9) samt gymnasieutbildning

| | |
|-----------------------------|---|
| Förtroendeorgan: | Gemensam bildningsnämnd med Malax kommun |
| Uppgiftsområde: | Grundutbildning (åk 7-9) samt gymnasieutbildning |
| Redovisningsskyldig: | Bildningschefen |
| Ansvarsperson: | Bildningschefen, Högstadiets - och gymnasiets rektor |

Fakta

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

Verksamhet

Att ge distriktets elever på högstadiet och gymnasiet en allsidig och bra utbildning och förbereda dem för fortsatta studier. Malax kommun upprätthåller tillsammans med Korsnäs kommun Högstadiet i Petalax (åk 7-9) och Gymnasiet i Petalax.

| Personal högstadiet | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 |
|---------------------|--------------|-------------|-------------|
| Heltid | 26 | 23 | 27 |
| Deltid | 20 | 18 | 19 |
| Årsverken | 39 | 35 | 38 |
| Personal gymnasiet | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 |
| Heltid | 10 | 9 | 10 |
| Deltid | 11 | 9 | 9 |
| Årsverken | 15 | 13 | 14 |
| Bildningskansli | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 |
| Heltid | 2 | 2 | 2 |
| Deltid | 3 | 3 | 0 |
| Årsverken | 4 | 4 | 2 |

| Strategiska mål högstadiet | Bindande mål | Mätare/målnivå |
|---|---|---|
| Synliggörande av lärande processen i relation till nya bedömningskriterier. | Ändamålsenlig fortbildning i anslutning till de nya bedömningskriterier som trädde i kraft 1.8.2021. | Läroplanen revideras. Lärarnas och elevernas återkoppling. |
| Utveckla en trivsamt, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö. | Lärare, personal och elever arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö. | Elevernas och all personals återkoppling. |
| Skolan i rörelse och hälsofrämjande verksamhet. | Alla elever ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen och strategier för sitt välmående. | Elevernas återkoppling |
| Strategiska mål gymnasiet | Bindande mål | Mätare/målnivå |
| Utveckla tvärvetenskaplig verksamhet som pedagogisk modell för gymnasiet. | Alla lärare deltar i kompetensutveckling inom tvärvetenskap. Fortbildning ordnas internt i kollegiet samt deltagande i extern fortbildning. | Lärares kunskande inom fenomenbaserad och tvärvetenskaplig pedagogik Lärarnas och studerandes återkoppling |
| Utveckla en trivsamt, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö. | Alla lärare, personal och studerande arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö i det nya skolhuset. | Studerandes och all personals återkoppling. |
| Studier i rörelse och hälsofrämjande verksamhet på andra stadiet | Alla studerande ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen i anslutning till läsårets tema: välmående. | Studerandes återkoppling |

| Ekonomiska mål | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | EP 2023 | EP 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4500 Gemensamt skolväsende | | | | | |
| Extern | -3 196 520 | -3 208 920 | -3 426 097 | -3 479 526 | -3 595 495 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 287 608 | 434 470 | 506 500 | 556 409 | 561 973 |
| Försäljningsintäkter | 218 700 | 353 870 | 425 500 | 474 599 | 479 345 |
| Understöd och bidrag | 66 387 | 76 000 | 78 000 | 78 780 | 79 568 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 2 521 | 4 600 | 3 000 | 3 030 | 3 060 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -3 458 787 | -3 591 390 | -3 851 597 | -3 951 695 | -4 070 246 |
| Personalkostnader | -2 927 377 | -2 970 590 | -3 107 877 | -3 185 663 | -3 281 233 |
| Köp av tjänster | -279 815 | -350 750 | -393 200 | -404 996 | -417 146 |
| Material, förnödenheter och varor | -236 656 | -262 050 | -342 520 | -352 796 | -363 380 |
| Understöd | -12 000 | | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -2 939 | -8 000 | -8 000 | -8 240 | -8 487 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -25 342 | -52 000 | -81 000 | -84 240 | -87 222 |
| Avskrivningar enligt plan | -25 342 | -52 000 | -81 000 | -84 240 | -87 222 |
| Intern | -533 732 | -637 484 | -913 935 | -945 619 | -978 295 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 163 393 | 193 026 | 213 273 | 215 405 | 217 559 |
| Försäljningsintäkter | 162 383 | 191 826 | 211 103 | 213 214 | 215 346 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 1 010 | 1 200 | 2 170 | 2 192 | 2 214 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -697 125 | -830 510 | -1 127 208 | -1 161 024 | -1 195 855 |
| Köp av tjänster | -188 048 | -329 290 | -533 658 | -549 667 | -566 158 |
| Material, förnödenheter och varor | -17 380 | -25 250 | -21 050 | -21 682 | -22 332 |
| Övriga verksamhetskostnader | -491 697 | -475 970 | -572 500 | -589 675 | -607 365 |
| Totalsumma | -3 730 252 | -3 846 404 | -4 340 032 | -4 425 145 | -4 573 790 |
| Verksamhetsbidrag ext+int | -3 704 910 | -3 794 404 | -4 259 032 | -4 340 905 | -4 486 568 |
| Verksamhetsbidrag ext | -3 171 178 | -3 156 920 | -3 345 097 | -3 395 286 | -3 508 273 |

EKONOMI:**1760 Grundutbildning åk 7-9 & gymnasieutbildning**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 786949 | 852350 | 982010 | 982010 | 932200 | 928200 |
| % | | 8 % | 15 % | 15 % | -5 % | 0 % |
| Inkomster | 2571 | 2490 | 2400 | 2400 | 2400 | 2400 |
| % | | -3 % | -4 % | -4 % | | |
| Netto | 784378 | 849860 | 979610 | 979610 | 929800 | 925800 |
| % | | 8 % | 15 % | 15 % | -5 % | 0 % |

4.3.4. Yrkes- och musikskoleutbildning**Förtroendeorgan:****Kommunstyrelsen****Uppgiftsområde:****Yrkes- och musikskoleutbildning****Redovisningsskyldig:****Bildningschefen, kommundirektören****Ansvarsperson:****Bildningschefen, 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
- inläring på arbetsplats och yrkesprov i samarbete med regionens arbetsliv.

Verksamhetsmål:**Verksamhetsmål****Bindande mål år 2022**

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

Samkommunens ansvarsområde är följande:

- Centralförvaltning och servicetjänster
- Yrkesakademin i Österbotten
- Wasa Teater – Österbottens regionteater
- KulturÖsterbotten

Yrkesakademin i Österbotten föreslår klara driftsekonomin utan särskilda betalningsandelar från ägarkommunerna. För att uppnå detta krävs fortsättningsvis anpassningsåtgärder i driftsekonomin särskilt om inte beviljade studerandeår och förväntade prestationer förverkligas så att målsättningen att ansvarsområdet ska visa ett +-0 resultat uppfylls.

De kommunala betalningsandelarna för allmän intressebevakning, Wasa Teater och KulturÖsterbotten justeras med tre procent. Betalningsandelarna har tidigare hållits på samma nivå under många år. Från och med 2019 höjdes betalningsandelen för Wasa Teater med 50 000 euro i enlighet med vad som tidigt aviserades då planeringen av teaterfastighetens renovering startade. Förhöjningen hänförde sig således till den egna andelen av investeringen i teaterfastigheten.

Samkommunen äger sedan 1997 en skolfastighet belägen på Seriegatan 2 i Vasa, för driftsunderhåll för fastigheten debiteras medlemskommunerna 100.000 euro år 2022.

Samkommunens investeringar under budget- och ekonomiplaneåren bör hållas på en nivå som gör att ingen låneupptagning behöver göras. Totalbudgeten för investeringarna år 2022 uppgår till 826 000 euro.

Yrkesakademin i Österbotten

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

| Antal elever vid Yrkesakademin i Österbotten | Vt19 | Ht 19 | 2020 (inga terminer längre) | 2021 |
|--|------|-------|-----------------------------|------|
| | 57 | 60 | 68 | 72 |

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 veckotimmar i Korsnäs i musikinstitutet Legato:

| | Vt20 | Ht20 | Ht21 | Progn Vt22 |
|--|-------|-------------|--------------|--------------|
| Instrument | 15,67 | 15,34 | 16 | 12 |
| Karusell | 1 | 3 | 2 | 1 |
| Karusell, startgrupp | 1 | 1 | - | 1 |
| | | 2020 | B2021 | B2022 |
| Antal undervisningst. i musikskolan/år | | 612,67 | 520 | 420 |
| €/undervisningstimme | | 26,61 | | |

EKONOMI:**1800 Yrkes- och musikskoleutbildning**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 31884 | 31200 | 28900 | 28900 | 28900 | 28900 |
| % | | -2 % | -7 % | -7 % | 0 % | 0 % |
| Inkomster | 169 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| % | | -41 % | 0 % | 0 % | 0 % | 0 % |
| Netto | 31715 | 31100 | 28800 | 28800 | 28800 | 28800 |
| % | | -2 % | -7 % | -7 % | 0 % | 0 % |

4.3.5. Medborgarinstitut

| | |
|-----------------------------|---|
| Förtroendeorgan: | Gemensam MI-direktion med Malax kommun |
| Uppgiftsområde: | Medborgarinstitut |
| Redovisningsskyldig: | Bildningschefen |
| Ansvarsperson: | Bildningschefen, MI-rector |

Fakta

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

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

| Personal | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 |
|--------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Heltid | 2 | 2 | 2 |
| Deltid | 3 | 1 | 1 |
| Timlärare och föreläsare | 110 | 100 | 100 |
| Årsverken | 7 | 7 | 7 |

| Strategiska mål | Bindande mål | Mätare/målnivå |
|---|---|---|
| Aktiva kommuninvånare med fokus på kreativitet, välmående, gemenskap. | Breda utbud och tillgänglighet för olika målgrupper. | 1-2 nya kurskoncept/målgrupp. Utvärdering av kurserna. |
| Regionalt samarbete. | Gemensamma utvecklingsprojekt med andra institut. Ökat samarbete med lokala aktörer. | Minst tre samarbeten i form av regionalt utvecklingsprojekt eller samarbete lokalt. |

| Nyckeltal | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 |
|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| € / invånare | 52 | 58 | 56 |
| € / studerande | 157 | 152 | 156 |
| € / timmar | 65 | 63 | 61 |
| Antal studerande | 1 758 | 2 100 | 2000 |
| varav Malaxbor | 1 069 | | |
| varav Korsnäsbor | 469 | | |
| Antal kursdeltagare | 3 108 | 4 100 | 4000 |
| männens andel (%) | 27 | | |
| andel av kommuninvånare (%) | 20 | | |
| Antal förverkligade kurser | 246 | 280 | 280 |

| Ekonomiska mål | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | EP 2023 | EP 2024 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 5000 Allmän folkbildning | | | | | |
| Extern | -227 586 | -258 670 | -258 770 | -269 893 | -281 384 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 133 227 | 166 440 | 168 020 | 169 700 | 171 397 |
| Försäljningsintäkter | 32 930 | 48 490 | 49 290 | 49 783 | 50 281 |
| Avgiftsintäkter | 88 365 | 112 450 | 113 730 | 114 867 | 116 016 |
| Understöd och bidrag | 11 486 | 5 500 | 5 000 | 5 050 | 5 101 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 445 | | 0 | 0 | 0 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -360 813 | -425 110 | -426 790 | -439 594 | -452 782 |
| Personalkostnader | -271 051 | -303 560 | -302 150 | -311 215 | -320 551 |
| Köp av tjänster | -69 669 | -88 800 | -91 790 | -94 544 | -97 380 |
| Material, förnödenheter och varor | -3 425 | -6 530 | -6 430 | -6 623 | -6 822 |
| Övriga verksamhetskostnader | -16 669 | -26 220 | -26 420 | -27 213 | -28 029 |
| Intern | -53 483 | -61 110 | -45 601 | -47 090 | -48 623 |
| VERKSAMHETENS INTÄKTER | 4 760 | 6 200 | 6 000 | 6 060 | 6 121 |
| Avgiftsintäkter | 4 760 | 6 200 | 6 000 | 6 060 | 6 121 |
| VERKSAMHETENS KOSTNADER | -58 243 | -67 310 | -51 601 | -53 150 | -54 744 |
| Köp av tjänster | -10 550 | -23 610 | -21 561 | -22 208 | -22 875 |
| Material, förnödenheter och varor | -1 242 | -2 100 | -3 160 | -3 255 | -3 352 |
| Övriga verksamhetskostnader | -46 451 | -41 600 | -26 880 | -27 686 | -28 517 |
| Totalsumma | -281 070 | -319 780 | -304 371 | -316 983 | -330 008 |

EKONOMI:

1830 Medborgarinstitut

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 32930 | 48500 | 49290 | 49290 | 49290 | 49290 |
| % | | 47 % | 2 % | 2 % | 0 % | 0 % |
| Inkomster | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % | | | | | | |
| Netto | 32930 | 48500 | 49290 | 49290 | 49290 | 49290 |
| % | | 47 % | 2 % | 2 % | 0 % | 0 % |

4.3.6. Biblioteks-, kultur- och fritidsverksamhet

| | |
|-----------------------------|---|
| Förtroendeorgan: | Biblioteks-, kultur- och fritidssektionen |
| Uppgiftsområde: | Bibliotek, kultur, fritid |
| Redovisningsskyldig: | Bildningschefen |
| Ansvarsperson: | Bibliotekschefen, idrottsinstruktör, ungdomsinstruktör |

Verksamhetsidé:

Biblioteket ska erbjuda material, information och kulturellt innehåll i en mångsidig och tidsenlig samling. Biblioteket ska främja läsning och litteratur, tillhandahålla informationstjänster och främja en mångsidig läskunnighet och ge handledning och stöd i detta. Bibliotekets lokaler är till för lärande, fritidsintressen, arbete och medborgarverksamhet. Biblioteket främjar en samhällelig och kulturell dialog. Bibliotekets verksamhet ska bygga på gemenskap, pluralism och kulturell mångfald. Biblioteket ordnar kulturevenemang och stöder lokala aktörer inom kultur- och museiverksamhet.

Idrott och motion skall främja hälsa och välbefinnande, skapa förutsättningar för idrotts- och motionsutövning för alla samhällsgrupper.

På ungdomssidan skall det skapas förutsättningar för meningsfulla fritidsaktiviteter för barn och ungdomar.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2022

Målsättningen är att ge biblioteksservice av högsta kvalitet till kommuninvånare och övriga användare, att vara en verksam och kraftfull aktör som ger möjlighet till insyn, påverkan och utövande av demokratiska rättigheter. Biblioteket är en betydelsefull plats som erbjuder bildning, information och rekreation i människors vardag, för alla åldrar, oberoende av vars och ens ekonomiska och sociala ställning, bakgrund och nationalitet.

Korsnäs Arena skall färdigställas med olika inventarier. Waterloo området utvecklas med nya ställen för motionsverksamhet.

Ungdomsverksamheten har nu en deltidsanställd ungdomsledare i egen regi. Ungdomsledaren är dessutom anställd som koordinator för Finlandsmodellen, klubbverksamhet i alla skolor med stöd från undervisnings- och kulturministeriet .

| | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|---------------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Lån | 16901 | 23000 | 21000 | 23000 | 23000 |
| Besök per invånare | 9 | 11 | 10 | 11 | 11 |
| Utlåning per invånare | 9 | 11 | 10 | 11 | 11 |
| Idrottsskolor/deltagare | 2/50 | 2/50 | 2/60 | 2/60 | 2/60 |
| Powerclubledare/deltagare | 5/50 | 7/50 | 7/50 | 7/50 | 7/50 |
| Gymträning grupper/deltagare | 2/25 | 2/25 | 1/20 | 2/30 | 2/30 |
| Ungdomsverkstad dag/öppet/vecka | 2 | 3 | 5 | 5 | 5 |

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

Biblioteket utvecklas i samarbete med övriga bibliotek och biblioteksbranschens organisationer. Inom biblioteks nätverket Fredrikabiblioteken drivs den utveckling som har störst betydelse för det dagliga arbetet. Under planeåren blir ett byte av bibliotekssystem aktuellt. Utredning om gemensam databas för Fredrikabiblioteken. Medför förbättringar i kundservicen. Bibliotekens digitala utbud utökas, även gällande tillgång till tjänster hemifrån. Tillgången till svenskspråkigt e-material bör bevakas och garanteras. Biblioteket deltar i projekt för läsfrämjande, demokrati och medborgaraktivitet. Biblioteket ordnar kulturverksamhet och evenemang för alla.

För att säkerställa jämlik tillgång till biblioteksservice i hela kommunen och service till daghem och skolor, bör det finnas beredskap att ersätta bokbussen (årsmodell 1998). Utvecklande av kommunens idrottsanläggningar. På fritids- och ungdomssidan är målet en heltidsanställd ungdomsledare i kommunal regi.

Miljöaspekter

Biblioteksverksamheten är cirkulär verksamhet som i sig främjar återbruk. Att låna är ett alternativ till konsumtion, biblioteken erbjuder bastjänster i närheten och digitalt. Användning av miljövänlig bokplast. Nationella projekt har visat att biblioteksverksamheten är klimatvänlig. Förbättring kan ske i uppvärmning, elektricitet och olika tekniska lösningar i anslutning till lokalerna, vilket biblioteken inte kan besluta om. Bokbussar som drivs med el är i bruk.

Ordna sina resor med buss- och taxitransport.

JÄMFÖRELSETAL:

| 1860 Bibliotek, kultur och fritid | 2020 | | |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| | Korsnäs 2020 | Öster- botten | Fasta Finland |
| Kulturverksamhet €/inv. | 100 | 148 | 135 |
| därav biblioteks- verksamhet €/inv. | 83 | 60 | 59 |
| Idrott och friluftsliv €/inv. | 91 | 105 | 119 |
| Ungdomsväsendet €/inv. | 15 | 23 | 34 |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1860 Bibliotek- och kultur och fritidsverksamhet

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 352136 | 424730 | 442030 | 442030 | 416250 | 406400 |
| % | | 21 % | 4 % | 4 % | -6 % | -2 % |
| Inkomster | 5477 | 21970 | 58030 | 58030 | 26430 | 16430 |
| % | | 301 % | 164 % | 164 % | -54 % | -38 % |
| Netto | 346659 | 402760 | 384000 | 384000 | 389820 | 389970 |
| % | | 16 % | -5 % | -5 % | 2 % | 0 % |

4.4. Tekniska väsendet

Tekniska väsendet

Tekniska väsendet handhar den tekniska servicen i kommunen och omfattar allt från byggande, skötsel och underhåll av vägar och områden till drift av vatten- och avloppsreningsverk samt upprätthållande av ett fastighetsbestånd med ändamålsenliga utrymmen för olika verksamhetsformer. Tekniska väsendet handhar markanvändningstjänster och beredning av planläggningsärenden.

4.4.1. Teknisk förvaltning

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

Verksamhetsidé:

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

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

Verksamhetsmål:

Tekniska förvaltningen ska skapa förutsättningar för att utveckla kommunen till ett intressant och attraktivt alternativ vid val av boende och företagsetablering. Tekniska förvaltningen ska med tillgängliga resurser erbjuda ett attraktivt boende och en god kommunal service, både till den enskilde kommuninvånaren och till näringslivet.

Bindande mål år 2022

- Planeringsprocessen för uppgörandet av en delgeneralplan för Poikel vindkraftspark fortsätter under året
- Planeringsprocessen för uppgörandet av en delgeneralplan för Molpe vindkraftspark fortsätter under året
- Planeringsprocessen för uppgörandet av en havsbaserad vindkraftspark fortsätter under året
- Ändring av Bräckskärets stranddetaljplan till en detaljplan för fast boende fastställs
- Uppgörande av en detaljplan för fast boende, mitt emot Molpe småbåtshamn påbörjas

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

- Detaljplanen för fast boende vid Molpe småbåtshamn fastställs
- Delgeneralplanerna för vindkraft fastställs

Miljöaspekter

| | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|---------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| P-plats för pendlare, st. | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

EKONOMI:**2040 Teknisk förvaltning**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 223167 | 241720 | 266700 | 266700 | 252470 | 243160 |
| % | | 8 % | 10 % | 10 % | -5 % | -4 % |
| Inkomster | 135413 | 139460 | 144410 | 144410 | 133470 | 130540 |
| % | | 3 % | 4 % | 4 % | -8 % | -2 % |
| Netto | 87755 | 102260 | 122290 | 122290 | 119000 | 112620 |
| % | | 17 % | 20 % | 20 % | -3 % | -5 % |

4.4.2. Vägar och allmänna områden

| | |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| Förtroendeorgan: | Tekniska nämnden |
| Uppgiftsområde: | Vägar och allmänna områden |
| Redovisningsskyldig: | Tekniska chefen |
| Ansvarsperson: | Tekniska chefen |

Verksamhetsidé:

Till uppgiftsområdet hör förvaltning och underhåll av kommunens trafikleder och allmänna områden. Kommunen skapar förutsättningar för ett funktionellt vägnät och strävar efter största möjliga trafiksäkerhet. Underhåll av vägnätet utförs ekonomiskt och ändamålsenligt för att upprätthålla en nivå som motsvarar samhällets behov. Med tillgängliga resurser ska parker, idrottsanläggningar, farleder, småbåtshamnar och siminrättningar motsvara det behov som efterfrågas.

Verksamhetsmål:

Kommunen ska upprätthålla åtminstone nuvarande nivå på trafiklederna samt utveckla trafiksäkerheten i alla avseenden i kommunen. Trafiklederna ska ha god körbarhet under normala förhållanden och vägbelysningsstandarden höjs genom sanering.

Kommunen deltar i upprätthållandet av vägnätet genom att bevilja underhålls- och grundförbättringsbidrag till bidragsberättigade enskilda vägar.

Bindande mål år 2022

- Upprätthålla åtminstone nuvarande nivå på trafiklederna.
- Förbättringar av Kyrkobyvägens beläggning
- Utbyggnad av vägbelysning längs Norrbygränd
- Speakertorn och kiosk till Korsnäs Arena

| | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|---|-------|-------|-------|--------|--------|
| Vägar och leder | | | | | |
| Byggnadsplanevägar, km | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 |
| Leder för lätt trafik, km | 8,3 | 8,3 | 8,3 | 8,3 | 8,3 |
| <u>Underhållsbidrag till enskilda vägar</u> | | | | | |
| Väglag berättigade till understöd | 34 | 34 | 34 | 34 | 34 |
| Väglängd, km | 44,1 | 44,1 | 44,4 | 44,4 | 44,4 |
| <u>Vägbelysning</u> | | | | | |
| Allmänna vägar, ljuspunkter | 781 | 781 | 785 | 785 | 785 |
| Enskilda vägar, ljuspunkter | 370 | 370 | 373 | 373 | 373 |
| <u>Småbåtshamnar</u> | | | | | |
| Antal platser/uthyrda platser | 66/50 | 65/50 | 65/50 | 65/50 | 65/50 |
| Jämförelsetal | | | | | |
| Underhållsbidrag enskilda vägar (euro) | 25298 | 27000 | 27000 | 27000 | 27000 |
| Vägbelysning (euro) | 21600 | 18600 | 20000 | 20000 | 20000 |
| Småbåtshamnar, uthyrnings% | 76 | 77 | 77 | 77 | 77 |

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

- Sanering av Kyrkobyvägens vägbelysning.
- Sanering av vägbelysning i enlighet med uppgjord saneringsplan
- Ny beläggning på Kyrkobyvägen
- Kommunen har beredskap att delvis delta i finansieringen av cykel- och gångbane-projekt om förverkligande blir aktuellt för NTM-centralen.

| <u>Miljöaspekter</u> | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|-------------------------|------|-------|-------|--------|--------|
| Trafiksäkerhetsåtgärder | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

EKONOMI:

2130 Vägar och annan infrastruktur

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 200098 | 210300 | 238340 | 238340 | 218220 | 206280 |
| % | | 5 % | 13 % | 13 % | -8 % | -5 % |
| Inkomster | 95538 | 120900 | 113400 | 113400 | 100800 | 100800 |
| % | | 27 % | -6 % | -6 % | -11 % | 0 % |
| Netto | 104559 | 89400 | 124940 | 124940 | 117420 | 105480 |
| % | | -14 % | 40 % | 40 % | -6 % | -10 % |

4.4.3. Byggnader och lokaler

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

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:

Upprätthålla ändamålsenliga fastigheter med ett gott inomhusklimat för såväl internt bruk som för privatpersoner och företag.

Tillgodose olika målgruppers behov av bostäder samt näringslivets behov av lokaler genom effektivt utnyttjande av befintliga fastigheter.

Sträva till en mera ekonomisk och miljövänlig uppvärmning av byggnader samt utveckla fastighetsövervakningssystemet.

Bindande mål år 2022

- Färdigställande av Lärknäs effektiverat serviceboende, nybyggnad/sanering.
- Anpassning av byggnad till Kommungård
- Planering av utrymmen för Molpe skola färdigställs
- Utredning/planering av alternativa energikällor
- Bostadslokaler grund- eller ytrenoveras vartefter behov uppstår.
- Byte av filttak på kallagerbyggnad (f.d. KKC)
- Rivning av f.d. elevhem A

| | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Byggnader i kommunens besittning och kommunalt bruk | | | | | |
| Byggnader (inkl. uthus m.m.) | 58 | 57 | 57 | 57 | 56 |
| Volym, m3 | 126646 | 127950 | 127950 | 127950 | 122350 |
| Våningsyta, m2 | 31364 | 31450 | 31450 | 31450 | 29180 |
| Aktielägenheter i kommunens ägo | | | | | |
| Aktielägenheter | 37 | 37 | 37 | 37 | 37 |
| Aktielägenheter, volym (m3) | 6318 | 6318 | 6318 | 6318 | 6318 |
| Aktielägenheter, lägenhetsyta (m2) | 2181 | 2181 | 2181 | 2181 | 2181 |
| Kommunens bostads- och affärslokaler | | | | | |
| Hysesbostäder | 59 | 58 | 58 | 58 | 58 |
| Hysesbostäder för effektiverat boende | 36 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| Hysesbostäder, lägenhetsyta m2 | 4065 | 3699 | 4271 | 4271 | 4271 |
| Hysesbostäder (inkl. aktielägenh.) totalt | 132 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| Antal företagshyresgäster | 16 | 16 | 17 | 17 | 17 |

Jämförelsetal

Hyresbeläggningsprocent

90 92 94 94 94

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

- Frånga oljeuppvärmning vid Molpe skola, Harrström daghem och Gruvområdet
- Förnyande av staket kring Molpe skola och Molpe daghem.
- Rivning av gamla kommundagens byggnad
- Förlustbringande aktielägenheter säljs och nya bostäder införskaffas i mån av möjlighet och behov.

Miljöaspekter

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

2020 B2021 B2022 PI2023 PI2024

X X X X X

Utveckling och övergång till miljövänligare uppvärmning av kommunens fastigheter.

EKONOMI:**1200 Byggnader och lokaler**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 1434190 | 1455850 | 1423830 | 1423830 | 1357990 | 1323852 |
| % | | 2 % | -2 % | -2 % | -5 % | -3 % |
| Inkomster | 1407390 | 1499450 | 1569290 | 1569290 | 1563230 | 1403810 |
| % | | 7 % | 5 % | 5 % | 0 % | -10 % |
| Netto | 26800 | -43600 | -145460 | -145460 | -205240 | -79958 |
| % | | -263 % | 234 % | 234 % | 41 % | -61 % |

4.4.3.1. Kommunens jämte VA-verkets långtidsunderhåll

| TUSEN EURO | Kostn. ställe | TYP | Kostnads-kalkyl tot. inkl. moms | Kostnads-kalkyl tot. exkl. moms | TEURO | | ev.bi | | ev.bi | |
|---|---------------|-------|---------------------------------|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | B2022 | B2022 | P2023 | P2023 | P2024 | P2024 |
| TEKNISKA VÄSENDET | | | | | | | | | | |
| Traktorn | 5084 | | | | | | | | | |
| Hjul till schaktblad | | LÅNGT | 0,7 | 0,6 | 0,6 | | | | | |
| Gräsklipparna | 5094 | | | | | | | | | |
| Gräsklippare | | LÅNGT | 3,7 | 3,0 | 3,0 | | | | | |
| Övr.maskiner och fordon | 5098 | | | | | | | | | |
| Handverktyg | | LÅNGT | 1,2 | 1,0 | 1,0 | | | | | |
| Bordssåg | | LÅNGT | 1,9 | 1,5 | 1,5 | | | | | |
| Sänksåg | | LÅNGT | 0,6 | 0,5 | 0,5 | | | | | |
| Trafikleder | 5134 | | | | | | | | | |
| Åtgärder för Kyrkobывägens beläggning | | LÅNGT | 18,60 | 15,0 | 15,0 | | | | | |
| Harrström siminrättning | 5154 | | | | | | | | | |
| Vägbrytare | | LÅNGT | 3,72 | 3,0 | | | 3,0 | | | |
| Molpe siminrättning | 5156 | | | | | | | | | |
| El-lås + nya dörrar till omklädningsrum | | LÅNGT | 7,44 | 6,0 | 6,0 | | | | | |
| Trumma genom piren | | LÅNGT | 1,86 | 1,5 | | | 1,5 | | | |
| Idrottsplan | 5164 | | | | | | | | | |
| Robotgräsklippare x2 | | LÅNGT | 8,06 | 6,5 | | | 6,5 | | | |
| Waterloo elljusbana | 5168 | | | | | | | | | |
| Underhåll av spår | | LÅNGT | 4,34 | 3,5 | 3,5 | | | | | |
| Buketten | 5411 | | | | | | | | | |
| Utebelysning på parkering mot Norrbyv. | | LÅNGT | 1,24 | 1,0 | 1,0 | | | | | |
| Belysning i korridor vid handtvätt | | LÅNGT | 0,37 | 0,3 | 0,3 | | | | | |
| Byte av ytterdörrar + lås. 11 st | | LÅNGT | 12,40 | 10,0 | 10,0 | | | | | |
| Komplettering av fastighetsström | | LÅNGT | 4,96 | 4,0 | | | 4,0 | | | |
| Bost. verksamhet | 5699 | | | | | | | | | |
| Endast budget | | LÅNGT | 297,60 | 240,0 | 80,0 | | 80,0 | | 80,0 | |
| Ind. o. affärsutrymmen | 5789 | | | | | | | | | |
| Endast budget | | LÅNGT | 37,20 | 30,0 | 10,0 | | 10,0 | | 10,0 | |
| Brandstation | 5702 | | | | | | | | | |
| Underhåll av bef.skydd, funktioner | | LÅNGT | 2,11 | 1,7 | 1,7 | | | | | |
| Åtgärder för brandtorn | | LÅNGT | 6,20 | 5,0 | | | 5,0 | | | |
| Kommungården (affärslok.) | 5802 | | | | | | | | | |
| Konditionsgranskning | | LÅNGT | 2,48 | 2,0 | 2,0 | | | | | |
| Kommungården (bost.lok) | 5803 | | | | | | | | | |
| Konditionsgranskning | | LÅNGT | 7,44 | 6,0 | 6,0 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|------|-------|------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| Bar/Gym | 5852 | | | | | | | | | |
| Ellåssystem gym bakdörr | | LÅNGT | 0,99 | 0,8 | 0,8 | | | | | |
| Luftvärmepump gym | | LÅNGT | 1,86 | 1,5 | 1,5 | | | | | |
| KKC | 5872 | | | | | | | | | |
| Byte av filttak på kallager | | LÅNGT | 5,6 | 4,5 | 4,5 | | | | | |
| KKC, Bostäder | 5878 | | | | | | | | | |
| Rivning av elevhem A | | LÅNGT | 37,2 | 30,0 | 30,0 | | | | | |
| Kyrkoby skolfastighet | 5911 | | | | | | | | | |
| Cykelställningar | | LÅNGT | 3,7 | 3,0 | 3,0 | | | | | |
| Dragspelsdörr på scen | | LÅNGT | 4,8 | 3,9 | | 3,9 | | | | |
| Molpe skolfastighet | 5921 | | | | | | | | | |
| Tvättning av tak | | LÅNGT | 0,6 | 0,5 | 0,5 | | | | | |
| Spånutsug till slöjdsal | | LÅNGT | 0,6 | 0,5 | 0,5 | | | | | |
| Fasadmålning | | LÅNGT | 18,60 | 15,0 | | 15,0 | | | | |
| Taklax skola | 5931 | | | | | | | | | |
| Byte av golvmatta/lister, hall+matsal | | LÅNGT | 12,4 | 10,0 | 10,0 | | | | | |
| Kottebo daghem | 5961 | | | | | | | | | |
| Vikdörr i Kottens sovrum | | LÅNGT | 3,72 | 3,0 | 3,0 | | | | | |
| Tvättmaskin till städcentral | | LÅNGT | 1,24 | 1,0 | 1,0 | | | | | |
| Uppdatering av automatik | | LÅNGT | 1,49 | 1,2 | 1,2 | | | | | |
| Harrström daghem | 5965 | | | | | | | | | |
| Luftvärmepump | | LÅNGT | 1,86 | 1,5 | 1,5 | | | | | |
| Snabbare diskmaskin | | LÅNGT | 1,24 | 1,0 | 1,0 | | | | | |
| Spindelgunga | | LÅNGT | 3,72 | 3,0 | | 3,0 | | | | |
| Molpe daghem | 5966 | | | | | | | | | |
| Ny sandlåda | | LÅNGT | 0,74 | 0,6 | 0,6 | | | | | |
| Torkskåp | | LÅNGT | 0,62 | 0,5 | 0,5 | | | | | |
| Utomhusklocka | | LÅNGT | 0,37 | 0,3 | | 0,3 | | | | |
| Gruvans lagerbyggn/anrikningsv. | 5981 | | | | | | | | | |
| Målning anrikningsverk | | LÅNGT | 18,72 | 15,1 | | | | 15,1 | | |
| Und. av egna fastigheter | 5989 | | | | | | | | | |
| Endast budget | | LÅNGT | 37,20 | 30,0 | 10,0 | 10,0 | | 10,0 | 10,0 | |
| VA-verket | | | | | | | | | | |
| Vattenförsörjning | 5364 | | | | | | | | | |
| Fjärravläsning | | LÅNGT | 2,48 | 2,0 | 2,0 | | | | | |
| Flödesmätning | | LÅNGT | 1,24 | 1,0 | 1,0 | | | | | |
| Avloppsvattenhantering | 5374 | | | | | | | | | |
| Fjärravläsning pumpstationer, 5st | | LÅNGT | 6,76 | 5,5 | 5,5 | | | | | |
| TOTALT | | | 592 | 477 | 220,2 | 0,0 | 142,2 | 0,0 | 115,1 | 0,0 |

4.4.4. Tillsynsverksamhet

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

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2022

Tillsynsnämnden behandlar snabbt alla former av ansökningar såsom bygglov, åtgärdsstillstånd och anmälningar.

Målet är att behandla en bygglovsansökan inom 2 månader. Åtgärdsstillstånd och anmälningsärenden behandlas numera som tjänstemannaärenden och beslut fås inom 2 veckor.

Byggnadsinspektören handhar även arbetarskyddschefens uppgifter i kommunen. Nämndens målsättning att ta bygglovsprogrammet KuntaNet i bruk har gått väl och ärendena behandlas enbart med programmet nu. Nämndens mål är ännu att ta kunna ta emot lovansökningarna digitalt, vilket ett samarbete med ett femtontal övriga små kommuner runtom i Finland

| | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|----------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Antal bygglov | 41 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Åtgärdsstillstånd och anm. | 74 | 65 | 70 | 70 | 70 |

Byggnadsinspektören inleder arbetet med att granska grunderna för kommunens fastighetsskatter.

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

Antalet bygglov beräknas under planeåren ligga på en nivå om ca 50 st/år och åtgärdsstillstånd och anmälningar på ca 70 st/år. Enligt en lag som trädde i kraft i början av 2017 ansvarar kommunerna inte längre för reparationsunderstöden. Numera är det Finansierings- och utvecklingscentralen för boendet (ARA) som handlägger dessa understödsärenden.

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

Miljöaspekter

Västkustens miljöenhet har hand om miljövärden i Korsnäs från 1.6.2017.

JÄMFÖRELSETAL:**1950 Tillsynsnämnd**

| | 2020 | | |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Korsnäs 2020 | Öster- botten | Fasta Finland |
| Brand- och räddn.v. €/inv. | 78 | 82 | 81 |

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1950 Tillsyns- och räddningsverksamhet**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 256566 | 272820 | 278810 | 278810 | 280580 | 281410 |
| % | | 6 % | 2 % | 2 % | 1 % | 0 % |
| Inkomster | 16514 | 24350 | 26480 | 26480 | 26480 | 26480 |
| % | | 47 % | 9 % | 9 % | 0 % | 0 % |
| Netto | 240052 | 248470 | 252330 | 252330 | 254100 | 254930 |
| % | | 4 % | 2 % | 2 % | 1 % | 0 % |

| Uppgifts- område | DRIFTSBUDGET | Euro | Bokslut 2020 Utgifter | Bokslut 2020 Inkomster | Bokslut 2020 Netto | B2021 Utgifter | B2021 Inkomster | B2021 Netto | B2022 Utgifter | % B21-822 | B2022 Inkomster | % B21-822 | B2022 Netto | % B21-822 |
|---------------------|--|------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 1000 | Val | | 0 | 0 | 0,00 | 10000 | 0 | 10000 | 9500 | -5,0 % | 3500 | ##### | 6000 | |
| 1010 | Revision | | 9 369 | 0 | 9368,64 | 9100 | 0 | 9100 | 11500 | 26,4 % | 0 | ##### | 11500 | 26,4 % |
| 1020 | Allmän förvaltning | | 634 968 | 125 110 | 509858,06 | 660230 | 127650 | 532580 | 673350 | 2,0 % | 127140 | -0,4 % | 546210 | 2,6 % |
| 1180 | Näringsliv, information och projekt | | 201 214 | 4 655 | 196558,92 | 198500 | 12150 | 186350 | 205920 | 3,7 % | 12030 | -1,0 % | 193890 | 4,0 % |
| | Allmän förvaltning, totalt | | 845 551 | 129 765 | 715785,62 | 877830 | 139900 | 738030 | 900270 | 2,6 % | 142670 | 2,1 % | 757600 | 2,7 % |
| | SOCIALVÅSENDET/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD | | | | | | | | | | | | | |
| 1380 | Socialförvaltning | | 142 390 | 941 | 141448,22 | 159110 | 1200 | 157910 | 163460 | 2,7 % | 1400 | 16,7 % | 162060 | 2,6 % |
| 1510 | Äldringvård och hemservice | | 3 233 237 | 639 870 | 2593367,30 | 3201820 | 652700 | 2549120 | 3218100 | 0,5 % | 691800 | 6,0 % | 2526300 | -0,9 % |
| 1590 | Handikapp och annan socialservice | | 722 322 | 64 200 | 658122,05 | 816000 | 44300 | 771700 | 834500 | 2,3 % | 16200 | -63,4 % | 818500 | 6,0 % |
| 1670 | Socialvården, totalt | | 4 097 949 | 705 011 | 3392937,57 | 4176930 | 698200 | 3478730 | 4216060 | 0,9 % | 709400 | 1,6 % | 3506660 | 0,8 % |
| 1680 | Hälsa-, miljöhälsovård | | 1 930 540 | 55 | 1930485,87 | 2061600 | 0 | 2061600 | 1864030 | -9,6 % | 200000 | ##### | 1664030 | -19,3 % |
| | Sjukvård | | 2 838 321 | 0 | 2838321,39 | 2955500 | 0 | 2955500 | 3396950 | 14,9 % | 0 | ##### | 3396950 | 14,9 % |
| | Hälsa-, miljöhälso- och sjukvård, totalt | | 4 768 862 | 55 | 4768807,26 | 5017100 | 0 | 5017100 | 5260980 | 4,9 % | 200000 | ##### | 5060980 | 0,9 % |
| | Social-, hälso-, miljöhälso- och sjukvård, totalt | | 8 866 811 | 705 066 | 8161744,83 | 9194030 | 698200 | 8495830 | 9477040 | 3,1 % | 909400 | 30,2 % | 8567640 | 0,8 % |
| | BILDNINGSVÅSENDET | | | | | | | | | | | | | |
| 1685 | Småbarnspedagogik | | 1 432 100 | 127 631 | 1304468,46 | 1574910 | 129600 | 1445310 | 1618060 | 2,7 % | 125110 | -3,5 % | 1492950 | 3,3 % |
| 1700 | Bildningens förvaltning, förskoleunderv. och grundu | | 1 848 062 | 84 657 | 1763405,04 | 1870240 | 65350 | 1804890 | 1923770 | 2,9 % | 81360 | 24,5 % | 1842410 | 2,1 % |
| 1760 | Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning | | 786 949 | 2 571 | 784378,33 | 852350 | 2490 | 849860 | 982010 | 15,2 % | 2400 | -3,6 % | 979610 | 15,3 % |
| 1800 | Yrkes- och musikskoleutbildning | | 31 884 | 169 | 31714,55 | 31200 | 100 | 31100 | 28900 | -7,4 % | 100 | 0,0 % | 28800 | -7,4 % |
| 1830 | Medborgarinstitut | | 32 930 | 0 | 32930,40 | 48500 | 0 | 48500 | 49290 | 1,6 % | 0 | ##### | 49290 | 1,6 % |
| 1860 | Bildningsvården, totalt | | 4 131 925 | 215 028 | 3916896,78 | 4377200 | 197540 | 4179660 | 4602030 | 5,1 % | 208970 | 5,8 % | 4393060 | 5,1 % |
| | Bibliotek-, kultur- och fritidsverksamhet | | 352 136 | 5 477 | 346659,24 | 424730 | 21970 | 402760 | 442030 | 4,1 % | 58030 | 164,1 % | 384000 | -4,7 % |
| | Bibliotek-, kultur- och fritidsverksamhet, totalt | | 352 136 | 5 477 | 346659,24 | 424730 | 21970 | 402760 | 442030 | 4,1 % | 58030 | 164,1 % | 384000 | -4,7 % |
| | Bildningsvården, totalt | | 4 484 061 | 220 505 | 4263556,02 | 4801950 | 219510 | 4582420 | 5044060 | 5,0 % | 267000 | 21,6 % | 4777060 | 4,2 % |
| | TEKNISKA VÅSENDET | | | | | | | | | | | | | |
| 2040 | Teknisk förvaltning | | 223 167 | 135 413 | 87754,93 | 241720 | 139460 | 102260 | 266700 | 10,3 % | 144410 | 3,5 % | 122290 | 19,6 % |
| 2130 | Vägar och annan infrastruktur | | 200 098 | 95 538 | 104559,41 | 210300 | 120900 | 89400 | 238340 | 13,3 % | 113400 | -6,2 % | 124940 | 39,8 % |
| 2400 | Byggnader och lokaler | | 1 434 190 | 1 407 390 | 26800,15 | 1455850 | 1499450 | -43600 | 1423830 | -2,2 % | 1569290 | 4,7 % | -145460 | 233,6 % |
| 1950 | Tillsyns- och räddningsverksamhet (inkl. miljövärd) | | 256 566 | 16 514 | 240051,74 | 272820 | 24350 | 248470 | 278810 | 2,2 % | 26480 | 8,7 % | 252330 | 1,6 % |
| | SKILD BALANSENHET | | | | | | | | | | | | | |
| 2360 | VA-tjänstverket- Vatten och avlopp | | 502 172 | 416 830 | 85341,99 | 357350 | 415060 | -57710 | 368780 | 3,2 % | 469990 | 13,2 % | -101210 | 75,4 % |
| | Tekniska vården, totalt | | 2 616 193 | 2 071 685 | 544508,22 | 2538040 | 2199720 | 336820 | 2576460 | 1,5 % | 2323570 | 5,7 % | 252890 | -25,4 % |
| | DRIFTSBUDGET TOTALT | | 16 812 616 | 3 127 021 | 13685594,69 | 17 411 830 | 3 256 730 | 14 155 100 | 17 997 830 | 3,4 % | 3 642 640 | 11,8 % | 14 355 190 | 1,4 % |

EKONOMI TOTALT:**Driften totalt €**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 16812616 | 17411830 | 17997830 | 17997830 | 8439200 | 8360812 |
| % | | 4% | 3% | 3% | -53% | -1% |
| Inkomster | 3127021 | 3256730 | 3592640 | 3642640 | 2817330 | 2648480 |
| % | | 4% | 10% | 12% | -23% | -6% |
| Netto | 13685595 | 14155100 | 14405190 | 14355190 | 5621870 | 5712332 |
| % | | 3% | 2% | 1% | -61% | 2% |

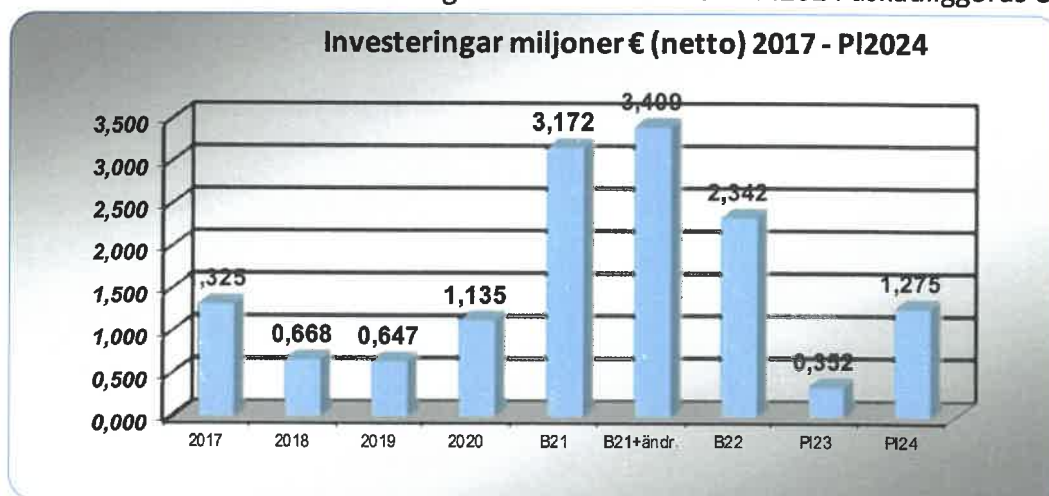
Investeringar

Budget 2022

Ekonomiplan 2022-2024

| Balansenheten . Vatten och avlopp | | | | | | | | |
|--|-----|--------------|--------------------|--------------------|--------------|----------------|-------------|---------------|
| Vatten- och avlopp | | | | | | | | |
| Ombyggn./kompl. av VA-ledningar, nya anslutningar | INV | 62 | 50 | 10,0 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Förnyande av råvattenbrunnar | INV | 17 | 14 | 14,0 | | | | |
| Reservkraft vattenverket samt lagerutr. för kemikalier | INV | 50 | 40 | 0,0 | 40 | | | |
| Förnyande del av vattenledning Norrby ca. 800 m | INV | 40 | 32 | | 32 | | | |
| Väg till pumpsstation Norrby ca.150m | INV | 12 | 10 | | 10 | | | |
| Planering av VA-anläggningar | INV | 62 | 50 | 10,0 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Utbyggn. avloppsnät Centrumomr./Västerb./Stenlundsv. | INV | 465 | 375 | | | 375 | | |
| Utbyggn. avloppsnät H:ström S, Perongatan | INV | 288 | 232 | | | | 232 | |
| TOTALT | | 7 299 | 5 889 | 3045,8 | 704,0 | 352,0 | 0,0 | 1275,0 |
| NETTO | | | | 2341,8 | | 352 | 1275 | 942 |
| Pågående investeringar från 2021 | | | | | | | | |
| | | | Kostnads- | Kostnads- | TEURO | | | |
| | | | kalkyl tot. | kalkyl tot. | B2022 | statsb. | | |
| | | | inkl. moms | exkl. moms | B2022 | B2022 | | |
| | | | 24 % | | | | | |
| Rörsanering Bredbäck | INV | 43,4 | 35,0 | 35,0 | | | | |
| Bredbäck takbyte på uthus/garage | INV | 24,6 | 19,8 | 19,8 | | | | |
| Planering av utrymmen Molpe skola | INV | 18,6 | 15,0 | 15,0 | | | | |
| TOTALT | | 87 | 70 | 69,8 | 0,00 | | | |
| NETTO | | | | 69,8 | | | | |

Grafiskt kan kommunens investeringstakt under åren 2017-PI2024 åskådliggöras enligt figuren nedan.



O/B22/Figur B22.xls/CW

Figur 9: Investeringar (netto) 2017 - PI2024

5.1. Avskrivningar

Nedan ges ett sammandrag av kommunens budgeterade avskrivningar. Avskrivningar på byggnader belastar fastigheterna. I denna sammanställning har dock avskrivningarna förts till sitt slutliga verksamhetsområde, m.a.o. belastar t.ex. avskrivningarna för skolbyggnader, småbarnspedagogikens fastigheter och bibliotek påförts bildningsväsendet. Notera att i.o.m. att socialvårdsväsendets fastigheter uthyrs av tekniska (tekniska erhåller externa och interna inkomster) belastar t.ex. Lärknäs och Bukettens avskrivningar tekniska väsendet.

| | Avskr. år 2020 enl. 31.12.20 | Avskr. år 2022 enl. 31.12.20 | Överförs till bildning och hvc från tekniskas fast. (fr. -20) | Avskr. -22 på -21-års investeringar | Avskr. på B2022-års investeringar | Avskr. i B2022 |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--|---|---|----------------------|
| Euro | | | | | | |
| Allmän förvaltning | 3 307 | | | | | 3 973 |
| Programvaror | | 1 640 | | 2 333 | | |
| Maskiner och inventarier | | 0 | | | | |
| Socialvårdsväsendet | 7 938 | | | 0 | | 0 |
| Byggnader *) | | | | | | |
| Maskiner och inventarier | | | | | | |
| Hälsovård | 78 858 | | | | | 77 317 |
| Byggnader, hvc | | | 74 074 | | | |
| Fasta konstr., hvc | | | 3 242 | | | |
| Bildningsväsendet | 242 033 | | | | | 257 382 |
| Skol byggnader | | | 74 598 | | | |
| Skol, maskiner och inventarier | | | | | 3 500 | |
| Skol, fasta konstr. | | | 30 099 | | | |
| Småbarnspedagogikens byggnader | | | 55 736 | | | |
| Småbarnspedagogikens mask. och inv. | | 0 | | | 2 300 | |
| Småbarnsped., fasta konstr. | | | | | | |
| Fritidsverksamhet, byggnader | | | 7 039 | | 1 050 | |
| Fritidsverksamhet, mask. och inv. | | | 2 500 | | | |
| Fritidsverksamhet, fasta konstr. | | | 38 313 | | | |
| Malax-Högst. byggnader | | 36 809 | | | | |
| Malax-högst. mask. och inv. | | 1 439 | | 4 000 | | |
| Tekniska väsendet | 806 927 | | | | | 401 327 |
| Byggnader | | 440 942 | -211 447 | | 130 000 | |
| Maskiner och inventarier mm | | 42 931 | -2 500 | | 1 400 | |
| Fasta konstr. övriga | | 133 707 | -71 654 | 3 600 | 1 000 | 110 848 |
| Övr. utgifter med lång verkn.tid | | 44 194 | | | | |
| BALANSENHETEN - VA-VERKET | | | | | | |
| Vatten och avlopp | 161 031 | | | | | 152 995 |
| VA-Byggnader | | 15 088 | | | 2 700 | |
| VA- Mask. och inv. | | 0 | | 25 360 | | |
| VA- Fasta konstr. | | 98 447 | | 2 000 | 2 400 | |
| ÖVRIGT | | | | | 7 000 | 97 000 |
| Hinner ej färdigställas/ avrundn. | | | | | | |
| Tilläggsavskr. | | | | | 90 000 | |
| | 1 300 093,82 | 815 198 | 0 | 37 293 | 151 350 | 1 100 841 |

I de budgeterade avskrivningarna har inkluderats uppskattade avskrivningar för de projekt som planerats verkställas år 2021. För projekt som beräknas färdigställas under budgetåret 2022 har främst beaktats ett halvt års avskrivning. Jämför även den inför år 2013 justerade avskrivningsplanen i bilaga 2.

Koncernen

Budget 2022

Ekonomiplan 2022-2024

6. KOMMUNKONCERNEN

VERKSAMHETSIDÉ

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

Kommunfullmäktiges uppgifter i koncernstyrningen är att:

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

FAKTA

Korsnäs kommun är medlem i 4 stycken samkommuner, har 5 stycken dotterbolag, och 10 stycken intressebolag. Kommunen uppgör koncernbalansräkning, koncernresultaträkning och -finansieringsanalys enligt KomL.

MÅLSÄTTNINGAR

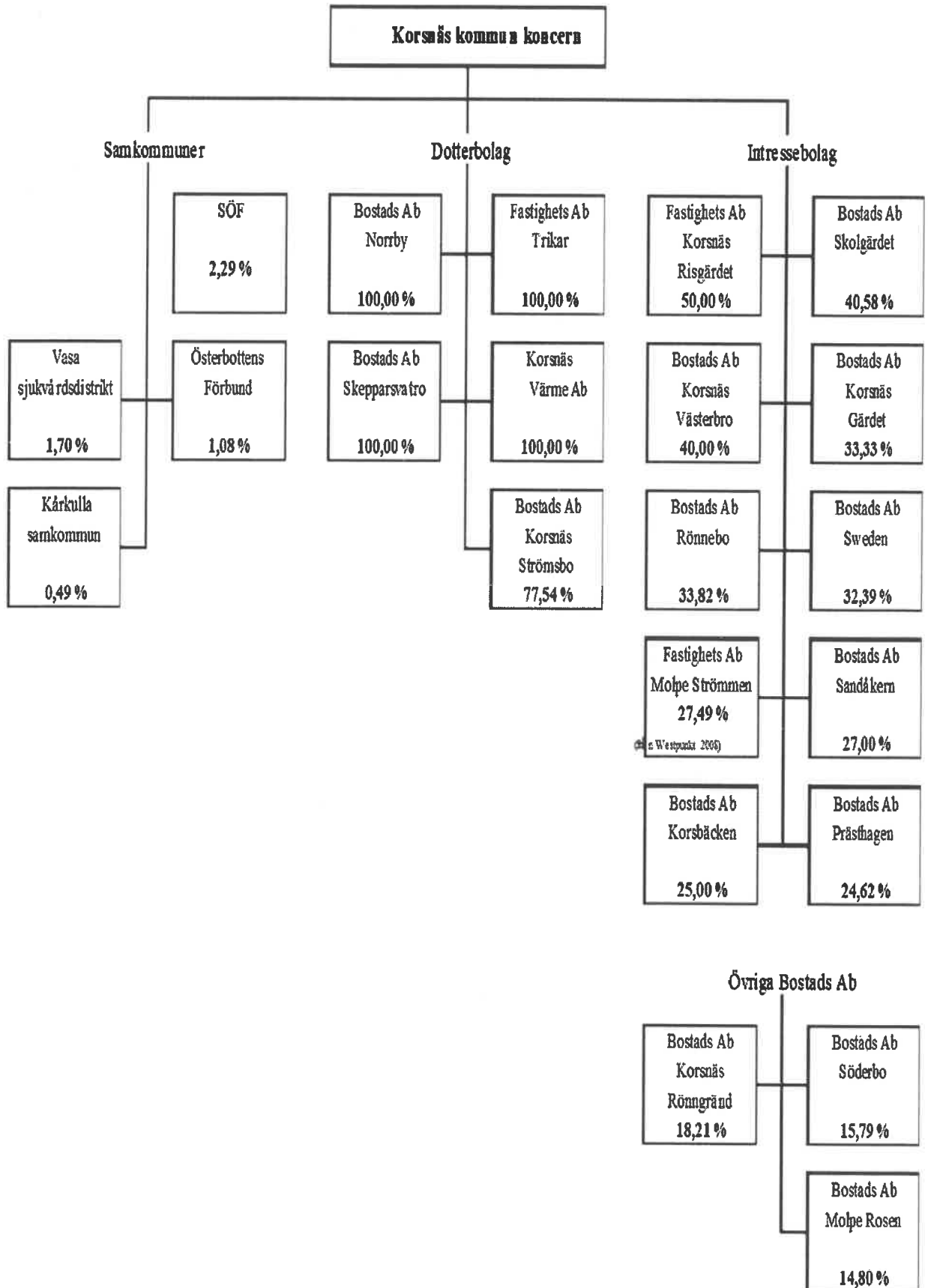
- större vikt fästes vid det uppdaterade koncerndirektivet, vilket bl.a. innebär bättre uppföljning av dottersamfundens verksamhet,
- för underlättande av uppgörande av koncernbokslutet uppdateras ständigt direktiv för bl. a interna eliminerings- och avstämningar,
- föra måldiskussioner med dottersamfundens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

Förändringar i verksamheten 2022-2024

Inför år 2022 övergår Vasa sjukvårdsdistrikt skn och Kust-Österbottens skn i den nybildade samkommunen – Österbottens Vårdsområde skn.

Inför år 2023 överförs Österbottens Vårdsområdes skn till landskapets förvaltning av sjuk-, hälso- och socialvård.

Av organisationsschemat på omstående sida framgår Korsnäs kommuns koncern per 1.1.2022 (prognos).



Figur 10.1 Koncern Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2021)

Figur 10.: Koncernen Korsnäs kommun (ägoandel, prognos inför år 2022)

Balansenhet – Vattentjänstverket

Budget 2022

Ekonomiplan 2022-2024

7. BALANSENHETEN – VATTEN- OCH AVLOPPSTJÄNSTVERKET

7.1. Vatten- och avloppstjänstverket

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

Verksamhetsidé:

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

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

Verksamhetsmål:

Kontinuerligt underhåll, sanering och ombyggnad av anläggningar för att säkerställa en störningsfri vattendistribution och avloppsreningsprocess.

Ansluta största möjliga del av bosättningen till det befintliga avloppsledningsnätet samt att bygga ut avloppsledningsnätet i enlighet med utvecklingsplanen för vattenförsörjningen. Beslut om förverkligande av avloppsledningsprojekt tas efter utförd intressekoll och genom ingående av anslutningsförbindelser med fastighetsägare gällande anslutning till avloppsledningsnätet.

Informera om och marknadsföra vatten- och avloppsanslutningar.

Bindande mål år 2022

- Färdigställande av kameraövervakning vid vattenreningsverken.
- Färdigställande av fjärravläsning för pumpstationer.
- Förnyande av råvattenbrunnar
- Utvecklingsplanen inom vattenförsörjning uppdateras och fastställs.
- **Fastigheter som inte är anslutna till kommunens avloppsnät och som finns inom verksamhetsområdet måste anslutas inom år 2022.**

| | 2020 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Vattenförsörjning | | | | | |
| Bovägens reningsverk | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Mobackens reningsverk | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Vattenledningar, km | 181 | 180 | 181 | 181 | 181 |
| Anslutna fastigheter (inkl. kommunens) | 820 | 823 | 825 | 830 | 835 |
| Fakturerad vattenmängd, m ³ | 113367 | 110000 | 110000 | 110000 | 110000 |
| Vattenpris, euro/m ³ + moms | 1,50 | 1,60 | 1,60 | 1,60 | 1,60 |
| Anslutningsavgift | 1500 | 1500 | 1500 | 1500 | 1500 |
| Grundavgift för huvudanslutning per år | 72,00 | 72,00 | 72,00 | 72,00 | 72,00 |
| Grundavgift för tillägsanslutning per år | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| Mätarhyra (<5 m ³) per år | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| Mätarhyra (>5 m ³) per år | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |

Avloppsvattenhantering

| | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Avloppsreningsverk | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Avloppsledningsnät, Harrström, km | 4,8 | 4,8 | 4,8 | 4,8 | 4,8 |
| Avloppsledningsnät, Taklax, km | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 | 6,5 |
| Avloppsledningsnät, Molpe | 6,9 | 6,9 | 6,9 | 6,9 | 6,9 |
| Avloppsledningsnät, K:by, km | 11,4 | 11,4 | 11,4 | 11,4 | 11,4 |
| Avloppsledningar, matarledningar, km | 31,5 | 27,4 | 27,4 | 27,4 | 27,4 |
| Avloppspumpstationer, antal | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Anslutna fastigheter (inkl. kommunens) | 427 | 441 | 450 | 465 | 480 |
| Fakturerad avloppsvattenmängd, m ³ | 51979 | 50500 | 52000 | 52000 | 52000 |
| Avloppsvattenpris, euro/m ³ | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 | 1,80 |
| Anslutningsavgift (<250 m ²) | 3600 | 3600 | 3600 | 3600 | 3600 |
| Grundavgift per år | 90,00 | 90,00 | 90,00 | 90,00 | 90,00 |
| Avloppsvattenmängd m ³ /fastighet | 122 | 114 | 114 | 114 | 114 |
| Mottagen avloppsvattenmängd, m ³ | 89626 | 85000 | 85000 | 85000 | 85000 |

Riktgivande målsättningar år 2023-2024

- Förnyande av del av vattenledning, Norrby ca 800 m
- Vattenreningsverket förses med reservkraft och lagerutrymme för kemikalier.
- Byggnad av väg till pumpstation, Norrby
- Utbyggnad av avloppsledningsnät

EKONOMI:**2360 Vatten- och avloppsverket**

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Kst:s bud- getförslag 2022 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|-----------|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Utgifter | 502172 | 357350 | 368780 | 368780 | 364000 | 349790 |
| % | | -29 % | 3 % | 3 % | -1 % | -4 % |
| Inkomster | 416830 | 415060 | 419990 | 469990 | 469990 | 469990 |
| % | | 0 % | 1 % | 13 % | 0 % | 0 % |
| Netto | 85342 | -57710 | -51210 | -101210 | -105990 | -120200 |
| % | | -168 % | -11 % | 75 % | 5 % | 13 % |

7.2. Vatten- och avloppsverkets resultaträkning

B21->B22

| Resultaträkning Euro | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Förä. % | Plan 2023 | Plan 2024 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| OMSÄTTNING | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 408 706,18 | 409 760 | 462 340 | 12,83 % | 462 340 | 462 340 |
| Avgiftsintäkter | 8 005,46 | 4 850 | 7 000 | | 7 000 | 7 000 |
| Understöd och bidrag | 117,87 | 450 | 650 | | 650 | 650 |
| Hysesintäkter | - | | | | | |
| Övriga rörelseintäkter | - | | | | | |
| Omsättning | 416 829,51 | 415 060 | 469 990 | 13,23 % | 469 990 | 469 990 |
| Förändring i produktlager | | | | | | |
| Tillverkning för eget bruk | | | | | | |
| Övriga rörelseintäkter | - | | | | | |
| Material och tjänster | | | | | | |
| Material, föm., varor | - 103 976,11 | - 96 500 | - 103 800 | 7,56 % | - 98 300 | - 98 300 |
| Förändring i lager | | | | | | |
| Köp av tjänster | - 141 315,06 | - 103 780 | - 102 290 | -1,44 % | - 102 290 | - 102 290 |
| Personalkostnader | | | | | | |
| Löner och arvoden | - 116 200,85 | - 115 630 | - 119 940 | 3,73 % | - 120 910 | - 111 880 |
| Personalbikostnader | | | | | | |
| Pensionskostnader | - 22 552,51 | - 22 660 | - 23 490 | 3,66 % | - 23 700 | - 18 900 |
| Övriga lönebikostnader | - 2 998,35 | - 4 650 | - 4 930 | 6,02 % | - 4 970 | - 5 010 |
| Avskrivningar och nedskr. | | | | | | |
| Avskrivningar enl. plan | - 161 030,61 | - 174 300 | - 135 000 | -22,55 % | - 135 000 | - 135 000 |
| Nedskrivningar | | | | | | |
| Övriga rörelsekostnader | | | | | | |
| Övriga utgifter | - 115 128,62 | - 14 130 | - 14 330 | 1,42 % | - 13 830 | - 13 410 |
| Verksamhetens kost. | - 663 202,11 | - 531 650 | - 503 780 | -5,24 % | - 499 000 | - 484 790 |
| | | | | | | |
| Rörelseöverskott | - 246 372,60 | - 116 590 | - 33 790 | -71,02 % | - 29 010 | - 14 800 |
| Finansiella int. o. kostn. | | | | | | |
| Ränteintäkter | 0,01 | | | | | |
| Finansieringsb. fr. kommun | | | | | | |
| Övriga finansiella intäkter | - | | | | | |
| Räntekostnader till kommun | | | | | | |
| Räntekostnader till övriga | | | | | | |
| Ersättning för restkapitalet | - 19 458,32 | - 19 500 | - 19 500 | 0,00 % | - 19 500 | - 19 500 |
| Övr. finansiella kostnader | - | | | | | |
| Över-/undersk. före extr.o | - 265 830,91 | - 136 090 | - 53 290 | | - 48 510 | - 34 300 |
| Extraordinära int. och kostn. | | | | | | |
| Extraordinära intäkter | | | | | | |
| Extraordinära kostnader | | | | | | |
| Över-/undersk. före reserver. | - 265 830,91 | - 136 090 | - 53 290 | -60,84 % | - 48 510 | - 34 300 |
| Ökn./minskn avskrivn.diff | 2 128,11 | | | | | |
| Ökn./minskn reserveringar | | | | | | |
| Räkenskapsper. över-/u-skott | - 263 702,80 | - 136 090 | - 53 290 | -60,84 % | - 48 510 | - 34 300 |

7.3. Vatten- och avloppsverkets finansieringsanalys

| | Bokslut | Budget | Budget |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| | 2020 | B2021 | B2022 |
| Kassaflödet i verksamheten | | | |
| Årsbidrag | - 85 341,99 | 57 710,00 | 101 210,00 |
| Extraordinära poster | | | |
| Korrektivposter till internt tillförda medel | - | | |
| Kassaflödet för investeringarnas del | - | | |
| Investeringsutgifter | - 94 460,33 | - 255 800,00 | - 34 000,00 |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter | - | - | - |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland best.akti | - | | |
| | - | | |
| Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde | - 179 802,32 | - 198 090,00 | 67 210,00 |
| Kassaflödet för finansieringens del | | | |
| Förändringar i utlåningen | | | |
| Ökning av utlåningen | - | | |
| Minskning av utlåningen | - | | |
| Förändringar i lånebeståndet | | | |
| Ökning av långfristiga lån | - | | |
| Minskning av långfristiga lån | - | - | - |
| Förändring av kortfristiga lån | - | | |
| Förändringar av eget kapital | - | | |
| Övriga förändringar av likviditeten | | | |
| Förändringar av förv. medel och förv. kapital | - | | |
| Förändring av omsättningstillgångar | | | |
| Förändring av långfristiga fordringar | - | | |
| Förändring av kortfristiga fordringar | - 43 944,67 | | |
| Förändringar av räntefria skulder | - 37 513,65 | | |
| Kassaflödet för finansieringens del | - 81 458,32 | - | - |
| Förändring av likvida medel | - 261 260,64 | - 198 090,00 | 67 210,00 |
| Förändring av likvida medel | - 261 260,64 | | |
| Kassamedel 31.12./ Clearingkonto | - 126 963,98 | | |
| Kassamedel 1.1./ Clearingkonto | 134 296,66 | | |
| Relationstal | | | |
| Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, € | - 243 571,73 | | |
| Intern finansiering av investeringar, % | | | |
| Låneskötselbidrag | | | |
| Likviditet, kassadagar | | | |
| Antal invånare 31.12. | 2 068 | 2 100 | 2 070 |

Bilagor

Budget 2022

Ekonomiplan 2022-2024

| KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN | | | | | | | Bilaga 1 |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| Ekonomiavd. CWg/CW | | | | | | | |
| O:/B22/PersplanB22.xls | | | | | | | |
| Allmän förvaltning | | | Dec | | Dec | Dec | Anmärkn. |
| Förvaltnings- och ekonomiavd. | Dec19 | Dec20 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 | |
| Kommundirektör | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Ekonomichef | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Byråsekreterare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Huvudbokförare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Löneräknare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Bokförare/ kanslist | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Kanslister/ praktikant | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Avsl. 05/22 |
| IT-ansvarig/ datastöd | 0,90 | 0,50 | 0,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Delat med bildn, fr. 09/21köptjänst |
| Projektchef - / mf-2020 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totalt Allmän förvaltning | 7,400 | 8,000 | 8,000 | 7,000 | 6,000 | 6,000 | |
| Socialväsendet | | | | | | | |
| Social administration | | | | | | | |
| Socialchef | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | | | |
| Socialarbetare | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | | | |
| Kanslist | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | | | |
| | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 0,000 | 0,000 | |
| Lärknäs serviceboende | | | | | | | |
| Enhetsledare för Lärknäs | 0,70 | | | | | | |
| Ansvarig sjukskötare | 1,00 | | | | | | |
| Sjukskötare | 3,3401 | | | | | | |
| Primärskötare/hjälpskötare | 2,603 | | | | | | |
| Närvårdare | 10,9031 | | | | | | |
| Tera pi-rehabilitering | 0,33 | | | | | | |
| | 18,876 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | |
| Lärknäs serviceboende | | | | | | | |
| Enhetsledare för Lärknäs | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | | | |
| Ansvarig sjukskötare | | 2,00 | 2,00 | 2,00 | | | |
| Sjukskötare | | 3,6315 | 4,8658 | 4,9445 | | | |
| Primärskötare/hjälpskötare | | 2,35 | 2,95 | 2,3186 | | | |
| Närvårdare | | 16,2288 | 14,3945 | 14,9472 | | | |
| Vårdbiträde | | 0,523 | 0,523 | 0,523 | | | |
| Extra personal pga vårdtyngd | | 0,6734 | 0,0000 | 0,00 | | | År - 20 avvikelse jfrt med boks20 |
| Tera pi-rehabilitering | | 0,50 | 0,50 | 0,50 | | | |
| | 0,000 | 26,9067 | 26,233 | 26,2333 | 0,0000 | 0,0000 | |
| Lärknäs kök | | | | | | | |
| Husmor | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | | | |
| Kock | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | | | |
| Köksbiträde | 3,053 | 3,05 | 1,80 | 1,80 | | | |
| Köksbiträde | 0,00 | 0,00 | 0,25 | 0,25 | | | |
| | 4,053 | 4,050 | 4,050 | 4,050 | 0,000 | 0,000 | |
| Hemservice- Nattpatrull | | | | | | | |
| Äldreomsorgsledare | 0,90 | 1,00 | 0,80 | 1,00 | | | |
| Hemserviceledare | 0,7843 | 0,7843 | 0,7843 | 0,7843 | | | |
| Primärskötare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | | | |
| Hemvårdare | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | | | |
| Närvårdare | 7,2354 | 7,2354 | 7,2354 | 7,2744 | | | |
| Nattpatrull | 1,83 | 1,83 | 1,83 | 1,83 | | | |
| Närståendevård (rehab.handledare) | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | | | |
| Rehabiliteringshandl. inom öppna vården | 0,5843 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | | | |
| | 13,534 | 13,8497 | 13,650 | 13,8887 | 0,0000 | 0,0000 | |

| KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN | | | | | | Bilaga 1 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------|
| Ekonomiavd. CWg/EH/CW | | | | | | | |
| O:/B22/PersplanB22.xls | | | | | | | |
| | Dec19 | Dec20 | Dec B2021 | Dec B2022 | Dec PI2023 | Dec PI2024 | Anmärkn. |
| Socialväsendet, forts. | | | | | | | |
| Annahemmet | | | | | | | |
| Föreståndare | 0,30 | | | | | | |
| Ansvarig sjukskötare | 1,00 | | | | | | |
| Sjukskötare | 0,8073 | | | | | | |
| Vårdare för dementa (Närvårdare) | 6,1602 | | | | | | |
| Terapi-rehabilitering | 0,17 | | | | | | |
| | 8,438 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | |
| Övrig socialvård | | | | | | | |
| Handikappservice | 1,1718 | 1,9248 | 2,02 | 2,02 | | | |
| Barnskydd/socialvård för barn | 0,00 | 0,0992 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Barnskydd, socialarbetare | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | | | |
| Socialhandledare för psyk under 65 år | 0,50 | 0,20 | 0,25 | 0,50 | | | |
| Familjearbetare | 0,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 2,422 | 2,724 | 2,770 | 3,020 | 0,000 | 0,000 | |
| Totalt socialväsendet | 49,323 | 49,5304 | 48,703 | 49,192 | 0,000 | 0,000 | |
| Bildningsväsendet | | | | | | | |
| Administration | | | | | | | |
| Ledare för småbarnspedagogen/ Bildningschef | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Kottebo | | | | | | | |
| Lärare inom småbarnspedagogik | 4,47 | 5 | 5 | 6 | 6 | 6 | Lärare inom smp från ht-22 |
| Föreståndare | | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | Förest. för 3 daghem från 1.8.21 |
| Barnskötare inom småbarnspedagogik | 4,71 | 4,00 | 4,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | Förändring från ht-22 |
| Extra personal p.g.a barngrupp | 0,839 | 0,880 | 0,784 | 0,784 | 0,784 | 0,784 | |
| Personlig assistent | 0 | 0 | 1,177 | 0,65 | 0,65 | 0,65 | |
| Gruppassistent | 1,52 | 1,55 | 1,797 | 1,83 | 1,83 | 1,83 | |
| Kokerska | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Städare-köksbiträde | 0,784 | 0,78 | 0,784 | 0,784 | 0,784 | 0,784 | |
| | 13,323 | 13,21 | 15,542 | 15,048 | 15,048 | 15,048 | |
| Harrström daghem | | | | | | | |
| Lärare inom småbarnspedagogik | 1,6 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| Barnskötare inom småbarnspedagogik | 1 | 1 | 1,5 | 2 | 2 | 2 | |
| Gruppfamiljedagvårdare | 1 | 0,5 | 0,5 | 0 | 0 | 0 | |
| Extra personal p.g.a barngrupp | 0,774 | 1,04 | 0,784 | 0,784 | 0,784 | 0,784 | |
| Kokerska;städbiträde | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Personlig assistent | 1 | 0,774 | 0,915 | 0,915 | 0,915 | 0,915 | |
| | 6,374 | 6,314 | 6,699 | 6,699 | 6,699 | 6,699 | |
| Molpe daghem | | | | | | | |
| Lärare inom småbarnspedagogik | 1,5 | 1,5 | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| Barnskötare inom småbarnspedagogik | 3,1 | 4,6 | 4,1 | 4,1 | 4,1 | 4,1 | |
| Gruppfamiljedagvårdare | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Extra personal p.g.a barngrupp | | 0 | | | | | |
| Köks-städbiträde | 0,6536 | 0,74 | 0,7843 | 0,7843 | 0,7843 | 0,7843 | |
| Gruppassistent | 0,318 | 0,78 | 0,7843 | 0,7843 | 0,7843 | 0,7843 | |
| | 6,572 | 7,620 | 7,669 | 7,669 | 7,669 | 7,669 | |
| Specialdagvård, eftisverksamhet | | | | | | | |
| Speciallärare inom småbarnspedagogik | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | |
| Eftis-ledare | 2,44 | 3,652 | 3,275 | 3,275 | 3,275 | 3,275 | |
| Personlig assistent | 0 | 0 | 1,144 | 1,144 | 1,144 | 1,144 | |
| | 3,0400 | 4,2520 | 5,0190 | 5,0190 | 5,0190 | 5,0190 | |
| Småbarnspedagogen totalt | 30,3086 | 32,3960 | 35,9286 | 35,4346 | 35,4346 | 35,4346 | |

| KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN | | | | | | | Bilaga 1 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| Ekonomiavd. MLE/CW O:/B22/PersplanB22.xls | | | | | | | |
| Bildningsväsendet, forts. | Dec19 | Dec20 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 | Anmärkn. |
| Korsnäs kby skola | | | | | | | |
| Rektor | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Lärare | 4,75 | 4,46 | 3,00 | 3,71 | 3,71 | 3,71 | |
| Timlärare | 0,17 | 0,21 | 1,63 | 0,17 | 0,17 | 0,17 | |
| Spec.lärare *) | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Skolgångsbiträde | 2,68 | 2,67 | 2,67 | 2,59 | 2,59 | 2,59 | |
| Köksa, Kyrkby | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 1,13 | |
| Städare | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | |
| Spec.btg förskola | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | |
| Förskollärare | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | |
| Skolgångsbiträde, förskola | 0,00 | 0,52 | 0,52 | 0,52 | 0,52 | 0,52 | |
| IT-ansvarig/ datastöd | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Delat med bildn, fr. 09/21köptjänst |
| | 13,290 | 13,544 | 13,510 | 12,423 | 12,423 | 12,423 | |
| Molpe skola | | | | | | | |
| Rektor | 0,60 | 0,60 | 0,60 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Lärare | 2,87 | 2,67 | 2,67 | 3,13 | 3,13 | 2,67 | |
| Timlärare | 0,92 | 1,00 | 1,00 | 0,13 | 0,13 | 0,13 | |
| Spec.lärare *) | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,58 | 0,58 | 0,58 | |
| Skolgångsbiträde | 1,99 | 2,17 | 2,10 | 1,75 | 1,75 | 1,75 | |
| Förskollärare | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,45 | 0,45 | 0,87 | |
| Köksa, Molpe | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Städare | 0,72 | 0,72 | 0,72 | 0,78 | 0,78 | 0,78 | |
| IT-ansvarig/ datastöd | 0,15 | 0,15 | 0,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Delat med bildn, fr. 09/21köptjänst |
| | 10,120 | 10,177 | 10,110 | 8,813 | 8,813 | 8,778 | |
| Taklax skola | | | | | | | |
| Rektor | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | |
| Lärare | 2,58 | 2,75 | 2,75 | 1,92 | 1,92 | 1,92 | |
| Timlärare | 0,57 | 0,53 | 0,72 | 1,23 | 1,23 | 1,23 | |
| Spec.lärare *) | 0,30 | 0,30 | 0,17 | 0,58 | 0,58 | 0,58 | |
| Förskollärare | 0,00 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | |
| Köksa, städare Taklax | 0,72 | 0,876 | 0,72 | 0,72 | 0,72 | 0,72 | |
| Städare | 0,62 | 0,157 | 0,87 | 0,94 | 0,94 | 0,94 | |
| Skolgångsbiträde | 1,30 | 2,07 | 1,41 | 1,94 | 1,94 | 1,94 | |
| Skolgångsbiträde, förskola | | 0,68 | 0,68 | 0,68 | 0,68 | 0,68 | |
| IT-ansvarig/ datastöd | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Delat med bildn, fr. 09/21köptjänst |
| | 6,590 | 8,732 | 8,690 | 9,874 | 9,874 | 9,874 | |
| Asyl/ Kvot förb. underv., Övrig underv. | | | | | | | |
| Assistent i taxi, Haga skola | 0,24 | 0,00 | 0,00 | 0,24 | 0,00 | 0,00 | Vartannat år på Korsnäs |
| | 0,240 | 0,240 | 0,000 | 0,240 | 0,000 | 0,000 | |
| Tot. skolor, inkl. Asyl / Kvot/ Övr. underv. | | | | | | | |
| | 30,240 | 32,692 | 32,310 | 31,350 | 31,110 | 31,075 | |
| Biblioteks- och fritidsverksamhet | | | | | | | |
| Bibliotekschef | 0,92 | 0,92 | 0,92 | 0,92 | 0,92 | 0,92 | |
| Kultursekreterare(bibl.ch.) | 0,08 | 0,08 | 0,08 | 0,08 | 0,08 | 0,08 | |
| Biblioteksfunktionär-bokbussch. | 0,822 | 0,686 | 0,850 | 0,850 | 0,850 | 0,850 | |
| Idrottsinstruktör | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | |
| Ungdomsinstruktör | | | 0,50 | 0,70 | 0,50 | 0,50 | Finl.modell 0,20 år -22 |
| Totalt biblioteks-, kultur- och fritidsverksa | 2,0220 | 1,8860 | 2,5500 | 2,7500 | 2,5500 | 2,5500 | |
| Totalt bildningsväsendet, inkl. sbp | | | | | | | |
| | 62,5706 | 66,9744 | 70,7886 | 69,5346 | 69,0946 | 69,0596 | |

| KORSNÄS KOMMUNS PERSONALPLAN | | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| Ekonomiavd. UG/CW | | | | | | | | |
| OjB22/PersplanB22.xls | | | | | | | | |
| Tekniska väsendet | | | | Dec | Dec | Dec | | |
| Tekniska kansliet | | Dec19 | Dec20 | B2021 | B2022 | PI2023 | PI2024 | Anmärkn. |
| Teknisk chef | | 0,700 | 0,700 | 0,700 | 0,700 | 0,700 | 0,700 | |
| Fastighetsbyggmästare | | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | |
| Kanslisekreterare | | 1,400 | 0,700 | 0,700 | 0,700 | 0,700 | 0,700 | |
| Kanslist | | 0,350 | 0,350 | 0,350 | 0,350 | 0,350 | 0,350 | |
| Kommunkansli | städare | 0,594 | 0,594 | 0,594 | 0,594 | 0,594 | 0,594 | |
| Biblioteket | städare | 0,406 | 0,406 | 0,406 | 0,406 | 0,406 | 0,406 | |
| Brandstationen | städare | 0,087 | 0,087 | 0,087 | 0,087 | 0,087 | 0,087 | |
| Harrström fd. Skola/daghem | gårdskar | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | |
| Molpe skola | gårdskar | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | |
| Molpe daghem | gårdskar | 0,0653 | 0,0000 | 0,0653 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | Köptj fr. -21 |
| Taklax skola | gårdskar | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | 0,125 | |
| Gårdskar | Idrottspl., Waterloo | 0,200 | 0,200 | 0,200 | 0,200 | 0,200 | 0,200 | |
| Fältarbetare | | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | |
| Byggnadsinspektör | | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | |
| VA-verket - skild balansenheter | | | | | | | | |
| VA-skötare | | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | |
| Fältarbetare | | | | | | | | Av o vann. fältarbetare ca 15 pers |
| Teknisk chef | | 0,300 | 0,300 | 0,300 | 0,300 | 0,300 | 0,300 | |
| Kanslisekreterare | | 0,600 | 0,300 | 0,300 | 0,300 | 0,300 | 0,300 | |
| Kanslist | | 0,150 | 0,150 | 0,150 | 0,150 | 0,150 | 0,150 | |
| Totalt tekniska väsendet | | 11,228 | 10,162 | 10,228 | 10,162 | 10,162 | 10,162 | |
| Korsnäs kommun totalt | | | | | | | | |
| | | 130,521 | 134,667 | 137,719 | 135,889 | 85,257 | 85,222 | |
| Ökning (+)/ Minskning (-) | | | | | | | | |
| | | 130,52 | 4,15 | 3,05 | -1,83 | -50,63 | -0,03 | |
| Kontroll, godkänt boks/budget | | | | | | | | |
| | | 131,34 | 133,797 | 137,720 | | | | |
| DIFF | | 0,82 | | | | | | |
| Kontroll för boks-19/ boks-20 samt ökning B21->B2 | | | | | | | | |
| | | Dec19 | Dec20 | B21 | B22 | Förå. B21->B22 | | |
| | AF | 7,400 | 8,000 | 8,000 | 7,000 | -1,000 | | |
| | Soc | 49,323 | 49,530 | 48,703 | 49,192 | 0,489 | | |
| | Sbp | 30,309 | 32,396 | 35,929 | 35,435 | -0,494 | | |
| | Bildn o. BKF | 32,262 | 34,578 | 34,860 | 34,100 | -0,760 | | |
| | TN | 11,228 | 10,162 | 10,228 | 10,162 | -0,065 | | |
| | TOTALT | 130,521 | 134,667 | 137,719 | 135,889 | -1,830 | | |
| 131,342 ök för -19/CW | | | | | | | | |

AVSKRIVNINGSPÅN 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.

IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Immateriella rättigheter

- ADB-program

- Övriga utgifter med lång verkningstid 5 år-20 år

* Statens vägar och trafikleder > 50.000 e

Avskr.tid

Avskr.sätt

3 år

Lineär

Lineär/ Fastställs per projekt

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 ekonombyggnader

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 %

Avloppsnet

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

SMÅANSKAFFNINGARGränsen för småanskaffningar är **6.000 euro**.