



KORSNÄS KOMMUN BOKSLUT 2021

Godkänt i kommunfullmäktige i Korsnäs 30.5.2022, § 27

KORSNÄS KOMMUNS KONTAKTUPPGIFTER

Adress: Korsnäs kommun

Strandvägen 4323
66200 KORSNÄS

Telefon: 06-3479 111

Telefax: 06-3479 190

Officiell e-post adress: info@korsnas.fi

Personliga e-post adresser:

fornamn.efternamn@korsnas.fi

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

Kommunkansliets öppethållningstider:

kl. 08.00 - 16.00 (vintertid)

kl. 08.00 - 15.00 (sommartid)

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

Sommartid år 2021: 31.5.2021 - 29.8.2021

Sommartid år 2022: 30.5.2022 - 28.8.2022

Pärmbild: Trampbåten som införskaffades sommaren 2021 och sjösattes vid Hinjärvträsk var i flitig användning av både kommuninvånare och turister.
Foto: Camilla Moliis, juli 2021

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT.....	1
2. BESTÄMMELSER OM BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	5
3. VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	6
3.1. Allmänt om Korsnäs kommun.....	6
4. KOMMUNENS ORGANISATION.....	8
4.1. Kommunens förtroendevalda organisation.....	8
4.2. Kommunala ämbetsverket.....	8
4.3. Kommunens koncern.....	9
5. REDOGÖRELSE FÖR HUR DEN INTERNA KONTROLLEN HAR ORDNATS.....	10
6. GRANSKNING AV KORSNÄS KOMMUNS EKONOMI UNDER ÅR 2021.....	12
6.1. Bokslutets inverkan på 2022 års budget.....	16
6.2. Granskning av koncernen.....	17
7. BEHANDLING AV RESULTATET OCH BALANSERING AV EKONOMIN.....	19
8. TABLÅ ÖVER BUDGETUTFALL.....	20
8.1. Allmän förvaltning.....	21
8.1.1. Val.....	21
8.1.2. Revision.....	22
8.1.3. Allmän förvaltning.....	24
8.1.3.1. Vänortsverksamhet.....	26
8.1.3.2. Representation i interkommunala organ.....	26
8.1.4. Näringsliv, information och projekt.....	26
8.2. Socialväsendet / Hälso- och sjukvård.....	29
8.2.1. Socialförvaltning.....	29
8.2.2. Äldreomsorg och hemservice.....	31
8.2.3. Handikapp och annan socialservice.....	34
8.2.4. Hälsovård.....	35
8.2.5. Sjukvård.....	38
8.3. Bildningsväsendet.....	42
8.3.1. Småbarnspedagogik.....	42
8.3.2. Bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6.....	45
8.3.3. Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning.....	47
8.3.4. Yrkesutbildning och övrig utbildning.....	50
8.3.5. Medborgarinstitut.....	52
8.3.6. Biblioteks- kultur- och fritidsverksamhet.....	53
8.4. Tekniska väsendet.....	56
8.4.1. Teknisk förvaltning.....	56
8.4.2. Vägar och allmänna områden.....	57

8.4.3. Byggnader och lokaler.....	58
8.4.4. Tillsyns- och räddningsverksamhet.....	60
8.5. Sammandrag av driftsbudgeten.....	62
8.6. Investeringar.....	64
8.6.1. Investeringar per projekt.....	65
8.6.2 Sammandrag av investeringsbudgeten.....	66
8.6.3. Avskrivningar.....	67
9. BOKSLUTSKALKYLER.....	68
9.1. Resultaträkningar.....	68
9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal.....	68
9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal.....	69
9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning.....	70
9.1.4. Resultaträkning per förvaltning.....	72
9.2. Finansieringsanalys med nyckeltal.....	74
9.3. Balansräkning med nyckeltal.....	75
9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal.....	77
9.5. Koncernfinansieringsanalys.....	78
9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal.....	79
10. NOTER TILL BOKSLUTET.....	81
10.1. Noter till resultaträkningen.....	81
10.2. Noter till balansräkningen.....	83
10.3. Övriga noter.....	85
10.4. Koncernbokslutets noter.....	88
11. SÄRREDOVISADE BOKSLUT - VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT.....	89
11.1. Vatten- och avloppstjänstverket – verksamhetsberättelse.....	89
11.2. VA-verkets resultaträkning.....	91
11.3. VA-verkets finansieringsanalys.....	93
11.4. VA-verkets balansräkning med nyckeltal.....	94
12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER.....	96
BILAGOR	
Nr 1	Personalplan för Korsnäs kommun per 31.12.2021
Nr 2	Korsnäs kommuns förtroendevalda organisation per 31.12.2021
Nr 3	Avskrivningsplan för Korsnäs kommun för år 2013-
FIGURER/ TABELLER:	
Nr 3.1-3.1.1	Befolkningens åldersstruktur 1.1.2021
Nr 3.2	Administrativ indelning för Korsnäs kommun
Nr 4.1	Korsnäs kommuns förtroendevalda organisation
Nr 4.2	Kommunala ämbetsverkets organisation
Nr 4.3	Koncernen Korsnäs kommun
Nr 6.1	Skatteutveckling för Korsnäs kommun 2010-B2022
Nr 6.2	Kommunens och Landets lån i t€ och lån €/invånare
Nr 8.1	Driftsutgifter 2021
Nr 8.2	Hälso- och sjukvårdskostnader 2015-B2022
Nr 8.3	Investeringar (netto) 2015-B2022
Nr 9.1	Intäkter 2021

1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Kommunens verksamhetsår för år 2021 ligger bakom oss och det är dags att försöka summera ihop året igen.

Det som vi trodde skulle vara ett kort undantag och ett övergående fenomen när vi väl hade vaccinerat oss, visade sig bli det nya normala. Coronasituationen som startade 2020 har fortsatt i olika vågor under hela år 2021 och även vaccinerade insjuknar om än i en mindre och lindrigare grad. Möten människor emellan har minimerats och evenemang ställts in och händer har tvättats och spritas även under 2021.

De olika formerna av statligt stöd till kommunerna för ökade kostnader på grund av pandemin har tacknämligt kommit till kommunerna och syns även i Korsnäs kommuns bokslut som ökade intäkter 2021.

Trots alla olika former av begränsningar som kommit som en följd av den globala pandemin, så fortgick den kommunala verksamheten i kommunens olika delar. Vårt stora projekt kring nybyggnationen av Lärknäs blev inflyttningsklart i slutet av året och projektet gick vidare till skede två som beräknas bli klart under våren 2022. Byggtiderna och budgeten för bygget följer de uppgjorda planerna och de exakta siffrorna blir klara till nästa bokslut. Men vi kan nog konstatera att projektet kom igång i passlig tid och med en prisbild som är före både coronakrisen och Ukrainakrisen.

För besöksnäringen blev även sommaren 2021 en god sommar med den ökade strömmen av inhemska turister. Inom ramen för projektet Möjligheterna Korsnäs har man jobbat med synligheten för föreningar runt om i kommunen och med fritidsprojektet kring Waterloo, Lisasgrynnan och Gruvområdet. VisitVasa projekterade en sommarbuss och synligheten för olika företagare var mycket stor via deras försäljningskanaler om än de faktiska besökarna per buss lämnade mer att önska.

Under hösten nåddes vi av den stora nyheten att Dermoshop Ab fick det nationella företagarpriiset 2021 och tillsammans med företaget och dess anställda kunde kommunen glädjas åt företagets framgångar. De Österbottniska riksdagsledamöterna Joakim Strand, Mikko Ollikainen och Anders Norrback tillsammans med kommundirektören kunde gratulera företaget på ort och ställe vid en gemensam uppvaktning. Senare under hösten besöktes företaget och Korsnäs kommun även av näringsminister Mika Lintilä och kommunen kunde överrätta en skrivelse och hälsning om viktiga företagsfrågor på landsbygden.

En stor del av det politiska arbetet i kommunen har under verksamhetsåret 2021 handlat om olika avtal som ska avslutas, göras om eller uppdateras. Eftersom det frivilliga välfärdsområdet startade från början av år 2022 så skulle Kust-Österbottens samkommun avslutas per sista december 2021. Det i sin tur gjorde att samarbetet kring landsbygdskansliet skulle omarbetas och som ny värdkommun för det och för integrationssamarbetet kring Welcome Office blev Närpes stad. Vi hade många gamla avtal med Malax kommun som också omarbetades under året och vi kunde också föra frågan om ett eget bildningskansli i Korsnäs vidare i förhandlingarna med Malax kommun så att kommunen har ett eget bildningskansli från början av år 2022.

I samband med avslutandet av Kust-Österbottens samkommun framkom att samkommunen hade debiterat Korsnäs kommun under samarbetstiden på ett sätt som avviker från det gällande avtalet. Under slutet av år 2021 uppnåddes en kompromiss mellan medlemskommunerna i ärendet och Korsnäs fick en del av beloppet kompenserat till sig.

Vi hade också ett kommunalval som flyttades fram och som blev på sommaren istället för på våren. Det i sin tur gjorde att mandatperioden för det nyvalda fullmäktige startade i augusti och inte i juni och i alla svängarna så anpassar tjänstemän och förtroendevalda sig till nya premisser. Den

avslutande fullmäktigeförsamlingen fick utvärdera sig själva under våren och ge lite tips och färdkost till det nya fullmäktige. Ett extrainsatt möte i juni kunde godkänna inköp av markområde i Molpe och även avtal om avslutande av Kust-Österbottens samkommun.

Den statliga social- och hälsovårdsreformen tog också sina planerade steg framåt i enlighet med sin tidtabell och hela lagpaketet kunde godkännas sommaren 2021. Det betyder att den frivilliga överföringen till Österbottens Valfärdssamkommun blir en kortvarig historia som ska avslutas i slutet av 2022 då den statliga reformen tar över verksamheten från och med 1.1.2023. På basen av den godkända lagstiftningen fick det nya fullmäktige under hösten 2021 ta ställning till om man ville att Korsnäs skulle överföra sin socialvård redan vid årsskiftet till valfärdssamkommunen eller om man avvaktar den statliga reformen. Beslutet i fullmäktige blev att man avvaktar den statliga reformen. På det viset kommer Korsnäs att överföra sin socialvård till det statliga valfärdsområdet 31.12.2022.

Det allmänna ekonomiska läget

Enligt kommunförbundets bokslutsprognoser för räkenskapsåret 2021 så kommer ekonomin för Finlands fastlandskommuner att fortsättningsvis stabiliseras. Man kan sammanfatta orsakerna till detta att inkomsterna ökade när det gäller verksamhetsinkomster och skatter, men statsandelarna minskade något för året. Årsbidraget försvagade med 6,5 % men eftersom investeringarna också minskade med 8,6 % så försämrades likviditeten och skuldsättningen inte så mycket. Kommunerna fick statligt coronastöd totalt på ca. 2,4 miljarder euro.

Verksamhetskostnadernas ökning år	2020	2021
Löner och arvoden	1,0 %	5,0 %
Lönebikostnader	1,6 %	6,0 %
Köp av tjänster	~0 %	13 %
Material och förnödenheter	8,3 %	6%

Kommunernas och samkommunernas investeringar minskade alltså med 8 % år 2021. Mera lån togs i kommunerna för 0,76 md €. Vilket betyder att medeltalet för skuldsättningen i fasta inlands städer och kommuner ligger på ca 3.500 € per invånare, skuldsättningen är något högre än landets medeltal i Österbotten där motsvarande summa bli högre än 4.000 € per invånare.

Ekonomin och verksamheten i Korsnäs

Den ekonomiska situationen i Korsnäs har liksom i alla andra kommuner präglats av en stor osäkerhet för de olika ekonomiska effekterna av pandemin. Tidvis har verksamheter varit stängda och i det direkta klientarbetet har osäkerheten varit stor för effekterna av en eventuell smittspridning. Men tillgången på skyddsmaterial har varit stabil under året och kostnader för dessa har också stabiliserats. Kommunen har också kunnat söka om ersättning för de uppkomna kostnaderna för pandemin både inom egenverksamhet samt för kostnader som uppstått inom hälso- och sjukvårdstjänsterna.

Under året har olika prognoser på kostnader inom hälso- och sjukvårdskostnaderna efterfrågats. Primärhälsovårdens statistik visade i ett tidigt skede att antalet prestationer blev mycket högre än budgeterat och eftersom man inom HVC samarbetet inte justerade priserna på tex öppenvården så kom Korsnäs kommun att betala in ett mycket för stort förskott under räkenskapsåret för detta.

Inom specialsjukvården finns ett utjämningsystem som har som effekt att speciellt dyra klientkostnader krediteras när kostnaderna går över kostnadstaket och därför kan räkningarna från specialsjukvården ha en tendens att bli mindre belopp mot slutet av året.

Korsnäs kommun har även reklamerat till Malax kommun kostnaderna för högstadiet i Petalax och där avvaktar vi ännu diskussioner kring fördelningsgrunderna.

Vid uppgörandet av budgeten för året 2021 visste vi att vi hade ett utmanade år framför oss, den största enskilda orsaken till utmaningarna utgjordes av de tilläggsavskrivningar som skulle göras på Lärknäs. Nivån på avskrivningarna 2021 är alltså 500.000 € högre än normalt. Under räkenskapsåret gjordes några justeringar i budgeten. De budgetändringar som gjordes under räkenskapsåret kom ytterligare att försämma de ekonomiska utsikterna för kommunen. Slutresultatet blev betydligt bättre och kommunen kan uppvisa ett årsbidrag som är nästan en miljon euro bättre än budgeterat. Orsaken till den positiva utvecklingen är att skatteinkomsterna plötsligt ökade med ca 870.000 euro mer än budgeterat. En utveckling som är mycket svår att förutspå.

Verksamhetsbidraget landade på en nettokostnad för kommunens verksamhet om 14,1 (13,6) miljoner, med år 2020 motsvarande siffra inom parentes. Verksamhetsbidraget har ökat med 2,7 % (3,7 %) från år 2020. Årsbidraget efter att skatter, statsandelar och finansiella poster lagts till verksamhetsbidraget i resultaträkningen landar på 1,03 (0,45) miljoner euro på plus. Årsbidraget täcker inte kommunens avskrivningar som detta år är exceptionellt stora eftersom vi gör en extra avskrivning om 500.000 euro på Lärknäs, där vi nu river bort de äldsta delarna av byggnaden. Kommunens resultat för räkenskapsperioden 2021 blir då – 411.332 (-849.522) euro. Efter förändringar i avskrivningsdifferanser och reserveringar ligger periodens underskott på – 216.747 (- 273.323) euro.

Verksamhetskostnadernas ökning år	2020	2021
Löner och arvoden	5,2 %	3,2 %
Lönebikostnader	8,6 %	4,2 %
Köp av tjänster	- 2 %	8,1 %
Material och förnödenheter	15,2 %	2,6 %

Projekt

Möjligheterna Korsnäs projektet startades med egen finansiering under 2020. Projektet pågår under perioden 2020 – 2022 och projektet har fått ett mycket gott emottagande och möjliggjorde även Korsnäs kommuns deltagande i en anhållan om statliga digitaliseringsmedel tillsammans med flertalet andra kommuner i Österbotten. Dessa pengar beviljades och under våren 2021 har använts till att utveckla Korsnäs appen. Projektet fick även finansiering från NTM-centralen för utvecklandet av fritidslederna kring Waterloo. Projektet har fått stor synlighet med verksamheter som startat upp på gruvområdet och nya möjligheter att vandra från gruvområdet längs gruvleden till Waterloo. På Waterloo området har det byggts en intervalltrappa för konditionsträning, en boulebana i samarbete med pensionärsföreningen samt en frisbeegolfbana. Sist med inte minst så kunde projektet även finansiera den populära trampbåten till Hinjärv träsk. Trampbåten med kommunens logo syntes frekvent i olika medier under sommaren 2021.

Investeringar

Kommunens stora investeringsprojekt på Lärknäs inleddes under hösten 2020 är också 2021 det projekt tar de största resurserna i investeringsprogrammet.

Under 2020 startade också planeringsgrupperna för kommundårens planering som fortsatte 2021 och som beräknas färdigställas under 2022.

För vattenverkets del så visade sig den införskaffade reningsmodulen att fungera och inköp gjordes istället för att fortsätta med leasinghyran.

Kommunen köpte även in 15 ha stort markområde i Molpe. Markområdet ska planeras för framtida bostadsområde. Enligt fullmäktiges beslut inköptes aktier i Molpe Strömmens fastighetsbolag i den nyemission som bolaget startade under 2021.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Det som mest ännu påverkar vår verksamhet är att pandemin fortsätter och vi har fortsättningsvis tidvis många sjukskrivningar på grund av corona. Det verkar dock som om verksamheten i Korsnäs inom vår socialvård fungerar rätt så väl. Inga större bekymmer har uppdragats på grund av att man inte överförts till välfärdsområdet utan tvärt om så har vi haft möjlighet att anpassa vår verksamhet väl till de rådande omständigheterna. Pandemibekämpningen ändrades radikalt vid årsskiftet 2021-2022 då det plötsligt blev välfärdsområdets styrelsen som skulle ha extrainsatta möten om eventuella verksamheters nedstängningar, vilket i sin tur föranledde att coronasmittan inom skolor var ett faktum redan innan beslutsprocessen var startad. Sjukdomens smittospridning blev snabbt så stor att smittspårning och provtagning minimerades till enbart de som faktiskt behövde officiella intyg eller jobbade inom social- och hälsovårdens enheter.

I slutet av februari 2022 kom sedan nästa kris när Ryssland startade kriget mot Ukraina. Kriget har startat en omfattande flyktingvåg av främst kvinnor och barn som flyr från Ukraina till grannländer i väst. Den största flyktingvågen har sökt sig till Polen. Västvärldens länder har infört omfattande sanktioner mot Ryssland vilket i mycket hög grad påverkar vår vardag även i Korsnäs. Det första som påverkas är energi- och bränslepriser och dessa kostnader syns direkt även i kommunens budget. I Korsnäs finns en god beredskap och vi följer aktivt med händelserna och anpassar oss till dem. Viljan att hjälpa till för de som flyr kriget i Ukraina har varit mycket stor.

Jag vill till slut rikta ett stort tack till hela vår duktiga personal som jobbar för Korsnäs kommun och våra kommuninvånarens bästa samt till alla våra kunniga förtroendevalda som satsar av sin fritid och energi för vår kommuns bästa!

TACK!

Christina Båssar, kommundirektör

2. BESTÄMMELSER OM BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2.1. Bokslutets innehåll

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

Till bokslutet hör:

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

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

Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören.

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

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

2.2. Principer vid upprättande av bokslutet

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

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

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

3. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

3.1. Allmänt om Korsnäs kommun

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

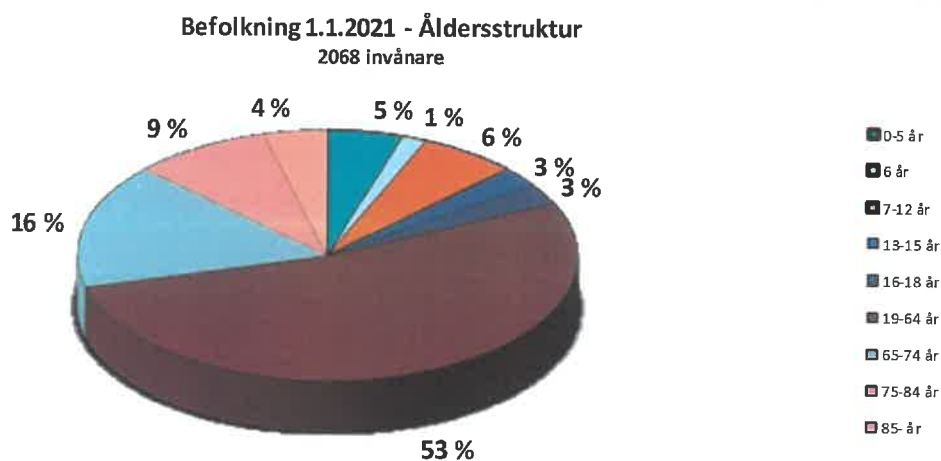
Antal utländska medborgare har varit följande:

➤	31.12.2018	232
➤	31.12.2019	223
➤	31.12.2020	230

Statistiken vid ingången av år 2021 anger att 230 invånare i Korsnäs kommun talade ett främmande språk. Antal svenskspråkiga invånare var 1763 stycken, antal finskspråkiga var 75 stycken.

Befolkningen i kommunen minskade under år 2021 med 18 personer, från 2068 till 2050. Befolkningsstätheten per land km² är i Korsnäs 9 medan landets medeltal är 18.

Av kommunens befolkning var 29,2 % (28,74 % året innan) 65 år eller äldre vid ingången av år 2021. Av figuren nedan framgår Korsnäs åldersstruktur per 1.1.2021.



O/Boksl2021\Figur befolkning år 2021.xls/CW

Figur 3.1.: Befolkningsstrukturen 1.1.2021 – grafiskt

Ålder	01.01.2021	01.01.2020	Diff 1/20->1/21
0-5 år	100	121	-21
6 år	33	11	22
7-12 år	129	136	-7
13-15 år	54	50	4
16-18 år	55	61	-6
19-64 år	1 093	1 101	-8
65-74 år	332	329	3
75-84 år	186	177	9
85- år	86	91	-5
	2 068	2 077	-9

Figur 3.1.1.: Befolkningsstrukturen 2020-2021 – antal per åldersgrupp

Kommunens landareal är 235,78 km², vattenområdenas areal uppgår till ca 250 km². Strandlängden är 323 km havsstrand. Korsnäs kommun består till 80 % av skog. Större sammanhängande åkerarealer finns i Bjurbäcks bäckdal och Helenelundsträsket samt vid Harrström ådal. Någon egentlig skärgård finns inte i Korsnäs utan den består närmast av tre större öar, Bredskär, Halsön och Södra Björkön samt några mindre öar. Kusten är stenig och mestadels långgrund. Landskapet är flackt, högsta punkt är 35 m över havet.

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

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

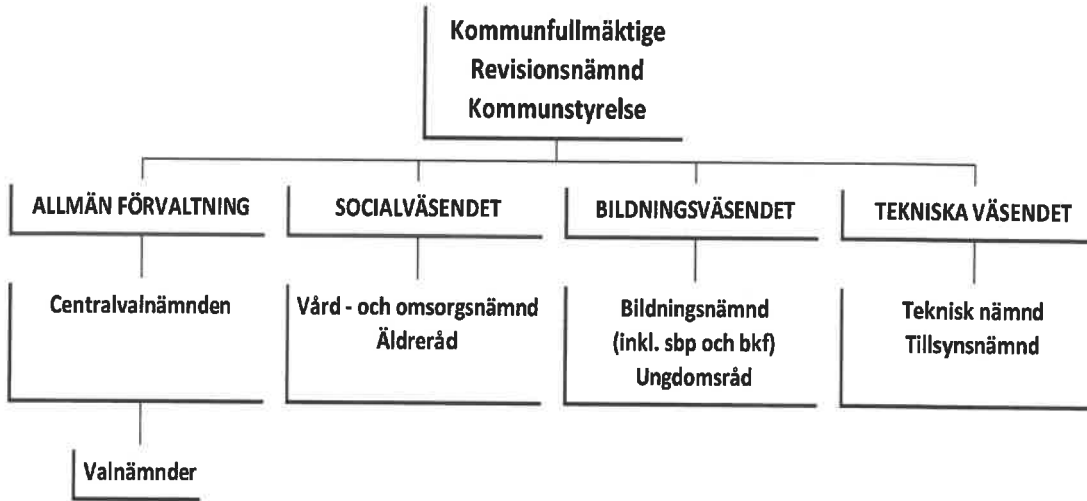
- Landskapet Österbotten
- Mellersta Österbottens och Österbottens utsökningsverk
- Österbottens tingsrätt
- Västra Finlands skattebyrå
- Västra försäkringsdistriktet (FPA)
- Närings-, trafik- och miljöcentralen (Ely-centralen/ NTM-centralen)
- Lantmäteriverket (mottagning i Vasa)
- Regionförvaltningsverket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

Tabell 3.2.: Administrativ indelning för Korsnäs kommun

4. KOMMUNENS ORGANISATION

4.1. Kommunens förtroendevalda organisation

Korsnäs kommuns förtroendevaldaorganisation bestod vid utgången av år 2021 av 14 stycken förtroendevaldaorgan, vari ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelse, olika nämnder, sektioner och råd.



Figur 4.1. Korsnäs kommuns förtroendevaldaorganisation

Övriga förtroendevalda organ i Korsnäs kommun är olika kommittéer och arbetsgrupper. Kommunens förtroendevalda per 31.7.2021 och per 31.12.2021 framgår av bilaga 2A och 2B.

4.2. Kommunala ämbetsverket

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



Figur 4.2. Kommunala ämbetsverket

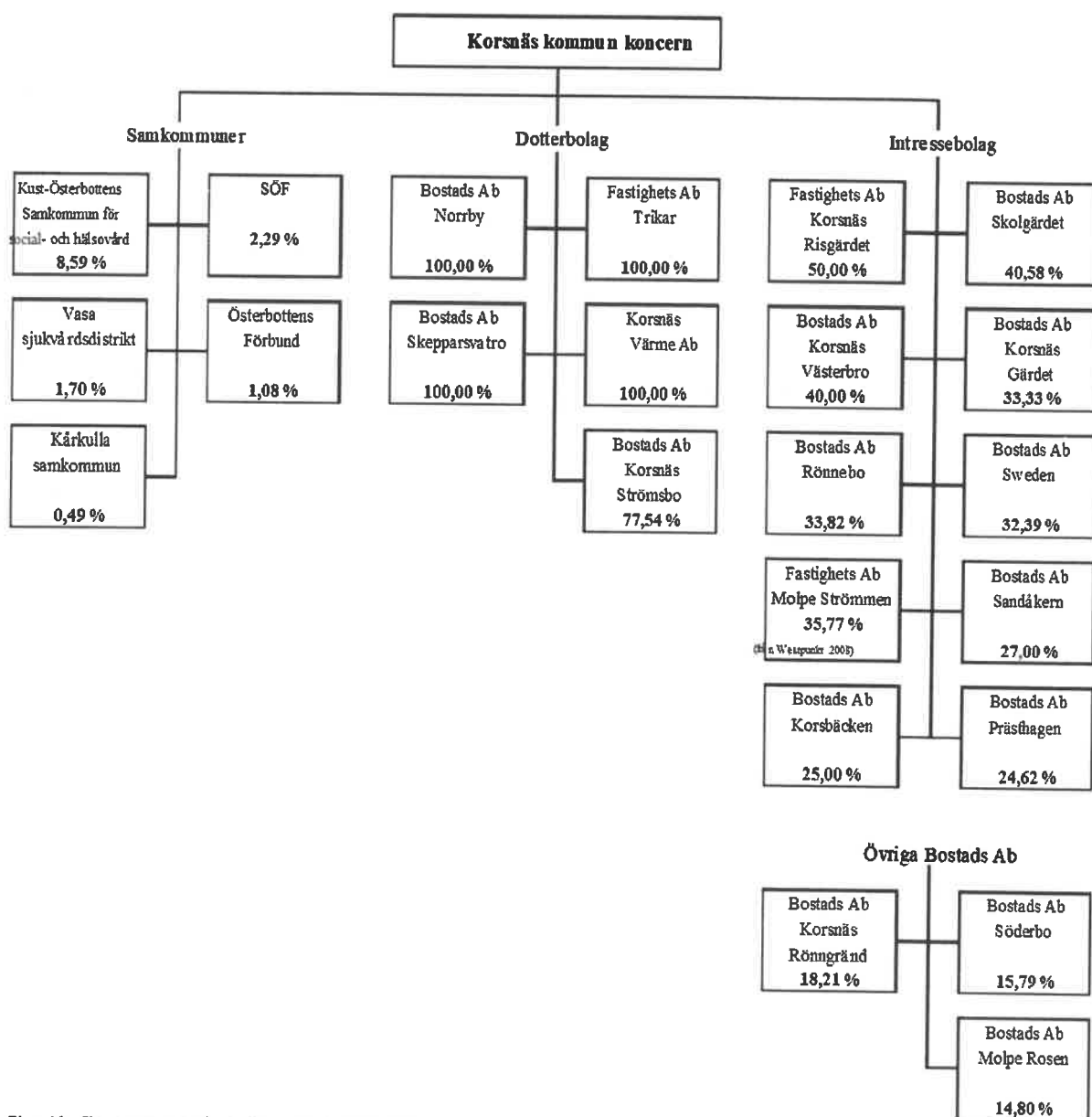
Som chef för kommunala ämbetsverket fungerar kommundirektören och vid förfall för denna ekonomichefen.

Antalet anställda i Korsnäs kommun räknat i hela dagsverken uppgick till 131,49 (133,80 året innan) personer den 31 december 2021. Totalt antal i både hel- och deltid samt tillfälligt anställda uppgick till 248 (236 år 2020) personer vid utgången av år 2021. Därav fungerade 35 (35 personer år 2020) personer som närståendevårdare vid utgången av år 2021. Av bilaga 1 framgår kommunens anställda avdelningsvis vid utgången av år 2021. Bilagan publiceras inte offentligt.

4.3. Kommunens koncern

Korsnäs kommun är medlem i fem (5) stycken samkommuner, har fem (5) stycken dotterbolag, och 10 stycken intressebolag. Kust-Österbottens skn avslutas efter år 2021 i.o.m. övergången till samkommunen för Österbottens Vårdsområde.

Av organisationsschemat nedan framgår Korsnäs kommuns koncern den 31.12.2021.



Figur 10.1 Koncern Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2021)

Figur 4.3.: Koncernen Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2021)

5. REDOGÖRELSE FÖR HUR DEN INTERNA KONTROLLEN ORDNATS

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

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

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

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

- På mötet den 15.6.2021 § 29 behandlades mellanbokslut per 30.04.2021 och på mötet den 28.09.2021 § 49 behandlades mellanbokslut per 31.08.2021 samt en preliminär prognos för året 2021.

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

- På mötet den 08.03.2021 § 10 behandlades budgetändring gällande pågående arbete, Markinköp, 98.770 euro som överfördes från 2020 till 2021.
- På mötet den 08.03.2021 § 11 behandlades budgetändring gällande pågående arbete, Bredblick, 53.100 euro som överfördes från 2020 till 2021
- På mötet den 08.03.2021 § 13 godkändes ett tilläggsanslag om 85.000 euro för inköp av aktier i Molpe Strömmen Ab.
- På mötet den 31.05.2021 § 39 godkändes ett tilläggsanslag till centralvalnämnden för ökade kostnader för anskaffningar inför kommunalvalet samt ökade intäkter från staten som ersättning, om 3.500 euro både intäkter och kostnader.
- På mötet den 31.05.2021 § 40 godkändes ett tilläggsanslag om 35.000 euro i projektinkomster samt en omdisponering av kostnader mellan konton.
- På mötet den 15.11.2021 § 115 godkändes ett flertalet budgetändringar enligt följande: budgeterade kommunalskatter ökas 300.000 e, budgeterade samfundsskatter ökas med 100.000 e, budgeterade fastighetsskatter minskas med -100.000 e, budgeterade statsandelar undervisningen minskas med -100.000 e, budgeterade sjukvårdskostnader ökas med 200.000 e, IT-supportens köptjänster omfördelas så att 15.000 euro överförs från löneanslag till köptjänster på IT och skolor.
- På mötet 08.12.2021 § 140 godkändes en ändring i interna tjänster minskade intäkter och utgifter 20.000 e, ökade driftsutgifter om totalt 45.000 e samt ökade investeringsutgifter om 62.000 e.
- På mötet 08.12.2021 § 141 godkändes en tilläggsbudget på Malax-Korsnäs HVC öppenvården 150.000 e i tilläggskostnader.
- På mötet 08.12.2021 § 143 godkändes ändringar enligt följande, 66.280 € för Lärknäs effektiviserat serviceboende kostnadsställe 8941 och på kostnadsställe 5941 om 15.000 €.
- På mötet 08.12.2021 § 144 godkändes en tilläggsbudget enligt följande, ett tilläggsanslag om 6.000 € beviljas till Gruvans f.d. matsal- och kontorsbyggnad, kostnadsställe 5762.

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

- På mötet 08.03.2021 § 14
- På mötet 15.11.2021 § 116
- På mötet 08.12.2021 § 134

Fullmäktige har under året behandlat ett ärende gällande en anhållan av dotterbolaget Korsnäs Värme Ab som önskade flytta fram en amorteringsrat på mötet 31.05.2021 § 33.

Fullmäktige har på sitt möte den 27.09.2021 § 98 fastställt sitt avkastningskrav för år 2022 på det kommunala vatten- och avloppsverket till 1,5 % på restkapitalet.

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

Ärende- och dokumenthanteringsprogrammet Tweb togs i bruk från och med juni 2019 och har höjt säkerheten och utökat möjligheterna då det gäller ärende- och dokumenthantering märkbart. Användningen av Tweb utvecklas kontinuerligt och har gjort det enkelt att ha mötesmaterial elektroniskt.

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

Kommunen befinner sig inte i några rättegångar. Under 2021 kom utslag från Vasa förvaltningsdomstol gällande besvär om budgeten 2020 och planeringsanslag till Molpe skola, besväret förkastades.

I samband med att avtalen inom K5 samkommunen sades upp i slutet av år 2020 så upptäcktes en feldebitering gällande landsbygdsförvaltningens kostnader för perioden 2012 – 2020, en begäran om rättelse har skickats till samkommunen. En kompromisslösning i ärendet nåddes inom K5 området i slutet av år 2021. Under hösten 2020 framkom att konstruktionsplaneringen för Lärknäs bygget hade stora brister och ansvarsfrågan är ännu under utredning.

I samband med att nya högstadieavtalet har omarbetats har framkommit att Malax kommun har erhållit förhöjda statsandelar för specialelever i det gemensamma högstadiet i Petalax som inte har redovisats åt Korsnäs. Korsnäs kommun har reklamerat den senaste fakturan och förhandlingar om kostnadsfördelningen pågår.

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

Miljöaspekter

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

Andra icke finansiella aspekter

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

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

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

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

6. GRANSKNING AV KORSNÄS KOMMUNS EKONOMI UNDER ÅR 2021

Den kommunala servicen år 2021 baserades på de förändringar som efterfrågan och konjunkturer krävde. Fortsatta satsningar inom Korsnäs kommuns åldringsvård gjordes och därtill kräver utbildning och småbarnspedagogik allt större satsningar av kommunen. Coronapandemin förorsakade kommunen extra omkostnader och arbetsinsatser under år 2021. Även att beakta att en hel del statliga understöd som ersättning för coronaomkostnader erhöles till kommunen.

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

Kommunens externa bokslut 2021 uppvisar ett negativt resultat på 411.332,60 euro och efter bokslutsdispositioner ett underskott på 216.746,54 euro.

Verksamhetsintäkter och -kostnader

Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 3.601.919,76 e, vilket totalt sett är en ökning på 15,19 % (minskning om 2,38 % året innan) jämfört med året innan. Häri ingår statens erlagda/förväntade understöd för coronaomkostnader till ett belopp på totalt 275.128 euro.

Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 17.661.604,48 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 14.059.684,72 e år 2021.

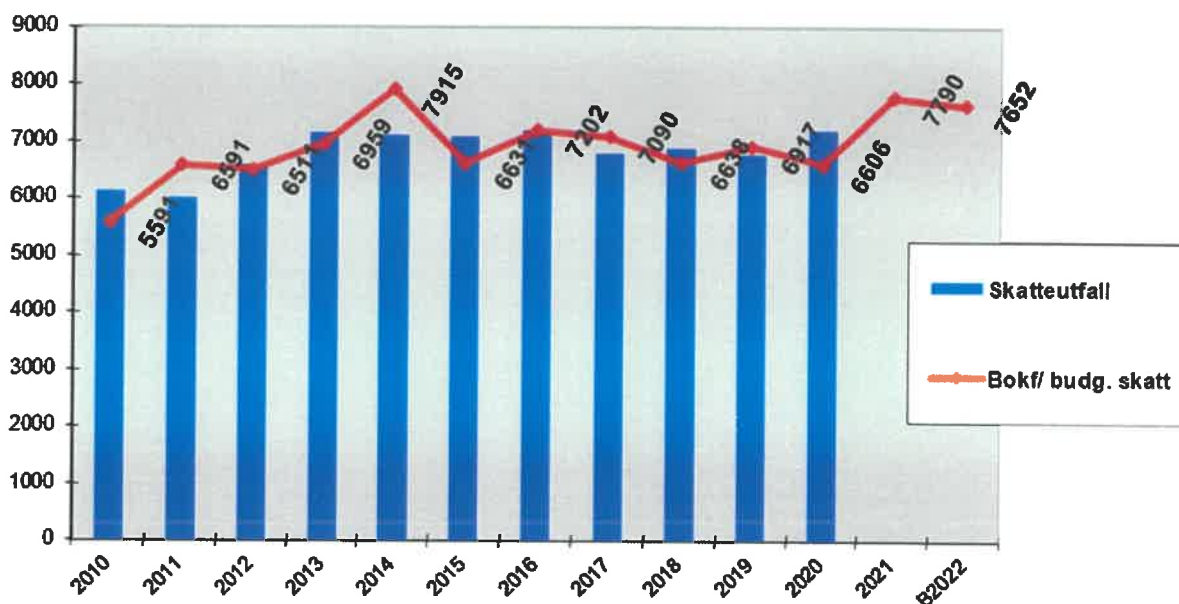
Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 6.503.942,14 e eller en ökning från 6.291.366,22 e året innan har skett. Ökningen uppgår till 3,38 %. Köp av tjänster uppgår till 8.310.722,27 e jämfört med 7.714.073,38 e för år 2020. Köptjänsterna ökade således med 7,73 %. I köptjänsterna ingår en summa på 569.029 e år 2021 (615.791 e år 2020) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

Skatteinkomster

Bokslutet 2021 uppvisar ett skatteutfall på 7.789.667,59 e jfrt med 6.606.178,27 e år 2020. Inkomstskatteprocenten i Korsnäs åren 2019-2021 har varit 21,50 %. Inför år 2022 justerade kommunfullmäktige kommunens skatteprocent till 22,00 %.

Skatteinkomsternas bokföringsmässiga utveckling 2019-B2022

tusen €	2019	2020	2021	B2022
Kommunalskatt	5472	5300	6189	6263
Samfundsskatt	717	648	883	634
Fastighetsskatt	728	658	718	755
Totalt	6917	6606	7790	7652



Figur 6.1.: Skatteutveckling (t€) för Korsnäs kommun 2010-B2022

Statsandelar

Statsandelarna uppgår till 7.293.090,90 e år 2021 jfrt med 7.540.218,00 e år 2020. Budgeterade statsandelar var 7.380.000 e för år 2021, därtill gjordes en budgetändring för minskade statsandelar på 100.000 e. Även år 2021 uppvisas en negativ statsandel på -431.148 e för undervisnings- och kultursektorn (jfr -331.601 e år 2020). Statsandelarnas hemkommunersättning redovisades år 2021 till 569.028,90 e (nto, inga intäkter år 2021).

Statsandelarnas utveckling 2019-B2022

tusen €	2019	2020	2021	B2022
Underv. och kultur	-56	-332	-431	-400
Skatteutjämning	1774	1986	2086	1885
Kommunal basserv.	5277	4473	4148	4190
Ers. för förl. skatteink.		1413	1491	1635
Totalt	6995	7540	7293	7310

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

Årsbidraget

Årsbidraget uppgår till 1.026.657,09 e för år 2021 jämfört med 473.246,40 e för år 2020, budgeterat årsbidrag 2021 var 114.300 e och budgeterat årsbidrag inklusive budgetändringar för år 2021 var 70.100 e. Årsbidraget 2021 täcker avskrivningarna till 71,40 %.

Årsbidragets utveckling 2019-B2022

	2019	2020	2021	B2022
Årsbidrag, t€	595	473	1027	583
Årsbidrag, €/inv.	286	229	501	282

Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningarna uppgår till 1.437.989,69 e år 2021. För Lärknäs fastigheten har beaktats en tilläggsavskrivning på 500.000 e år 2021. Avskrivningarna kommer de kommande åren att kunna sjunka då stora tilläggsavskrivningar för Lärknäs fastigheten ingått de tre (3) senaste åren. Således har budgeterats med en avskrivningsnivå på 1,1 miljoner euro de kommande åren.

Avskrivningar görs för kommunens byggnader fr.o.m. inflyttningsmånaden. Fr.o.m. år 2009 ingår hälsovårdens byggnaders avskrivningar bland kommunens avskrivningar i.o.m. att 30 % av hälsovårdens fastigheter ägs av Korsnäs kommun efter det att samkommunen för Malax-Korsnäs hälsovårdscentral upplöstes. Avskrivningarna för Malax-Korsnäs hälsovårdscentral uppgår år 2021 till 78.858,00 e (år 2020 uppgick MKHvc:s avskrivningar även till 78.858). Fr.o.m. år 2016 avskrivs den nyrenoverade Malax-Korsnäs hälsovårdscentral. Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3. Avskrivningsplanen granskades inför år 2013.

Avskrivningsdifferens

Inga nya avskrivningsdifferenser bildades år 2021. År 2021 upplöstes 194.586,06 e av tidigare bildade avskrivningsdifferenser och förbättrar således räkenskapsperiodens underskott med motsvarande belopp. Ingen betydande (endast 4866,16 e) extra upplösning av avskrivningsdifferenser ingår i minskningen av avskrivningsdifferenser år 2021 i.o.m. att de extra avskrivningarna som gjorts under år 2021 därefter upplöstes i sin helhet.

Summor kvar av tidigare bildade avskrivningsdifferenser finns för två stycken VA-projekt sträckan Korsnäs-Molpe, Lärknäs serviceboende (utvidgningen från år 2010), Buketten, Kottebo daghem, Biblioteket, Malax-Korsnäs Hvc 2012-2017 samt för Bukettens socialomsorgsbyggnad.

Kvarstående avskrivningsdifferenser i balansräkningen uppgår till 1.204.377,35 e per 31.12.2021 (1.398.963,40 e per 31.12.2020).

Investeringsreserveringar

Inga förändringar i investeringsreserveringar har gjorts under år 2021. Totala investeringsreserveringar uppgår till 500.000 e (för projektet Lärknäs) per 31.12.2021.

Räkenskapsperiodens över-/underskott

Räkenskapsperiodens underskott, 216.746,54 e, belastar balanserade vinstmedel.

Balansräkningen

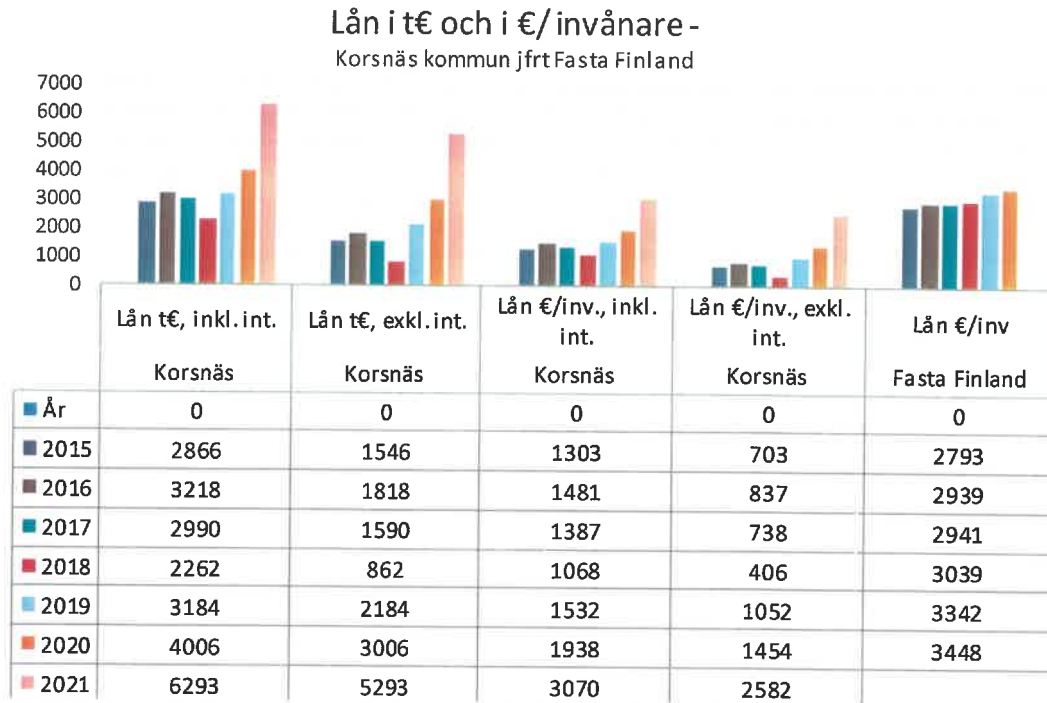
Lånestock

Korsnäs kommun ökade under år 2021 sin lånebörda så att den vid utgången av år 2021 uppgick till 6.293.000 e. Lånebördan per invånare uppgick till 3070 e/ invånare (1938 e/ invånare året innan) varav externa lån uppgick till 2582 e/ invånare. Av lånen har 1.000.000 e upptagits som internt lån från Silverberg AC Stipendiefond. Soliditeten uppgick till 53,61 % i bokslutet 2021 (61,14 % år 2020).

Lånestockens utveckling 2019-2021

	2019	2020	2021
Externa lån €/inv.	1048	1454	2582

Lånens utveckling åren 2015-2021 framgår av figuren nedan (t€ respektive €/ invånare).



O/Boks21/Figur lån år 2021.xls /CW

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

Investeringar

Totala investeringar för år 2021 uppgår till 3.009.504,96 euro netto. För investeringar som inte hann färdigställas under år 2021 görs en budgetändring till år 2022.

6.1. Bokslutets inverkan på 2022 års budget

Verksamhetskostnader

Sjukvårdens kostnader på 3.058.271,87 euro (via Vasa sjukvårdsdistrikt) underskred budget samt budgetändring år 2021 med ca 92.000 euro.

För klinikfärdiga vårddyggn fakturerades kommunen år 2021 för 18 stycken (2 st. året innan) vårddyggn till en kostnad på 10.080 e. Antal outlier dagar uppgår till 157 stycken (149 st. år 2020), kostnaden för dem uppgår till 76.180 e.

För år 2022 finns 3.396.250 e budgeterat för sjukvårdskostnader, eller ca 338.000 e högre än utfallet för år 2021. Den fortsatta coronapandemin samt inledandet av Österbottens Velfärdsområde skn kommer med all sannolikhet att utöver det normala påverka kostnaderna för hälso- och sjukvården under 2022.

För akut- och rehabiliteringsavdelningens antal vårddyggn underskreds målsättningarna mätt i antal prestationer år 2021. Tandvårdens antal besök överskreds med 133 stycken jämfört med kommunens budgeterade antal medan öppenvårdens antal besök överskreds med hela 2414 st besök. Korsnäs andel av totala användningen vd på MKHvc uppgick år 2021 kostnadsmässigt till 24,12 %:s användning (1.683.734 e/6980.776 e). Öppenvårdens pris per besök underskred budgetrad nivå för år 2021 med 14,40 e/ besök, eller 13,75 %. Tandvårdsbesökens enhetspris underskred budgeterad prisnivå med 7,82 %. och akut- och rehabiliteringens vårddyggn priser underskreda med 6,73 % jfrt med budgeterad nivå.

Skatter och statsandelar

De totala skatterna hade i 2021 års budget budgeterats till 6.918.000 e, en budgetändring gjordes med en ökning i skatteintäkterna på 300.000 e. Skatteutfallet för år 2021 blev betydligt bättre än så d.v.s. det slutgilda utfallet uppgick till 7.789.667,59 e. Åren 2020-2021 uppgick kommunernas andel av samfundsskatten till drygt 40 % (44,34 % år 2021) i.o.m. att en justering om ca 10 procentenheter gjordes som statens stimulansåtgärder p.g.a. coronapandemin. År 2022 uppgår kommunernas andel av samfundsskatten till preliminärt tidigare nivå med en procentandel på 34,19 % inför år 2022. År 2022 ligger samfundsskattens utfall för åren 2019-2020 som grund för redovisningarna.

Inför år 2010 skedde omläggningar i utbetalningen av statsandelarna till kommunerna. År 2012 och tillsvidare (även år 2015-2022) erhåller Korsnäs kommun utjämningen p.g.a. förändringen i statsandelen till ett belopp på ca 308.000 €/år.

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

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

Covid-19 epidemi

Corona virus epidemin gav år 2021 betydande påverkan på kommunens ekonomi både i form av ökade kostnader men även större utdelningar i form av högre samfundsskatteandel samt även direkt understöd pga coronapandemin. Statens stimulansåtgärder för att ekonomiskt hjälpa upp kommunernas ekonomi kom i form av justerade statsandelsintäkter och justeringar i skattegrunder. Coronapandemin är allt jämt fortgående in på år 2022 och statens stimulansåtgärder har utlovats fortsätta.

6.2. Granskning av koncernen

VERKSAMHETSIDÉ

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

Kommunfullmäktiges uppgifter i koncernstyrningen är att:

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

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

MÅLSÄTTNINGAR

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

Förverkligande:

- Koncerndirektivet förnyades under år 2018,
- För underlättande av uppgörande av koncernbokslutet har poängterats att en minimering av öppna skulder/fordringar till dotterbolag och samkommuner bör vara målsättningen vid bokslutstidpunkten,
- Avstämningar gällande samkommuners öppna fordringar / skulder till Korsnäs kommun har bekräftats i större utsträckning,
- Dotterbolagens finansieringsanalyser sammanställdes för att koncernfinansieringsanalysen skulle kunna uppgöras,
- Dotter- samt intressebolagen har synnerligen väl iakttagit fastslagna tidtabeller, vilket underlättat uppgörandet av koncernbalansen.

Koncernbokslut

Enligt KomL § 114 skall en kommun som med sina dottersammanslutningar bildar en kommunkoncern upprätta och i sitt bokslut ta in ett koncernbokslut. Koncernbokslutet skall omfatta koncernbalansräkning, -resultaträkning samt noterna till dessa därtill skall en koncernfinansieringsanalys inkluderas. Koncernens resultaträkning uppvisar ett underskott på **-xx tusen** euro år 2021 (-954 tusen euro år 2020).

Vid uppgörande av koncernbalansräkningen iakttas i tillämpliga delar BokfL.

Koncernbokslutets främsta uppgifter är att ge en översikt av kommunens totala tillgångar samt att ange kommunkoncernens totala lånebörda.

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

Dotterbolagen har konsoliderats enligt parivärdemetoden (=kapitalandelsmetoden), vilket betyder att först har dotterbolagets hela balans konsoliderats med kommunens därefter har minoritetsandelen avskiljts. Dotterbolagens avskrivningar på fastigheterna har korrigerats med beaktande av den avskrivningsplan som fastställts för byggnader i fullmäktige, jfr bilaga. Totalt sett påverkade dotterbolagens fastighetsavskrivningar kommunens egna kapital (tidigare års resultat) med en minskning på 1.213.725,42 € (år 2020 med en minskning på 1.066.294,71 €).

Eftersom dotterbolagens aktiekapital konsoliderats till 100 % i kommunens koncernbalans avskiljdes minoritetsandelen därefter. Minoritetsandelarna uppgick till 54.214,69 € år 2021.

Inga kassalån till dotterbolag fanns vid utgången av år 2021. Interna fordringar och skulder till samkommuner och dotterbolag har eliminerats.

Kommunens intressebolag beaktats vid uppgörande av koncernbalansen 2021, men har inte konsoliderats i koncernbalansräkningen med hänvisning till väsentlighetsprincipen.

Utgångspunkt för koncernbalansen är Korsnäs kommuns externa balansräkning.

**STYRELSENS FÖRSLAG BETRÄFFANDE
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT**

*** Korsnäs kommun**

Bokslut 2021

7. BEHANDLING AV RESULTATET OCH BALANSERING AV EKONOMIN

Korsnäs kommuns externa bokslut uppvisar ett underskott på 216.746,54 euro efter följande transaktioner:

Kommunen

Kommunstyrelsen föreslår för fullmäktige att räkenskapsperiodens resultat (-411.332,60 euro) behandlas enligt följande:

Avskrivningsdifferenser:

Av de avskrivningsdifferenser som under tidigare år bildats vid upplösning av investeringsreserveringar upplöses 194.586.06 euro år 2021. De upplösta avskrivningsdifferenserna motsvarar avskrivningarna för vatten- och avloppsledningsnät Korsnäs- Molpe (projekt nr 228 och 229), Lärknäs åldrings- och demenshem, Korsnäs kby skola (delvis), Lärknäs och Annahemmets utvidgning, Buketten, Kottebo daghem, Bibliotekts sanering samt Malax-Korsnäs Hvc (2012-2018) samt Bukettens socialomsorgsbyggnad.

Investeringsreserveringar:

Totala investeringsreserveringar uppgår vid utgången av år 2021 till 500.000 euro för Lärknäs serviceboende. Inga investeringsreserveringar upplöstes år 2021.

Räkenskapsperiodens över-/ underskott:

Räkenskapsperiodens underskott blir således för år 2021 totalt 216.746,54 euro, vilket belastar kontot balanserade överskott.

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

*** Korsnäs kommuns driftskostnader**

Bokslut 2021

8. TABLÅ ÖVER BUDGETUTFALL

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

Driftsekonomi

Verksamhetsintäkter och –kostnader

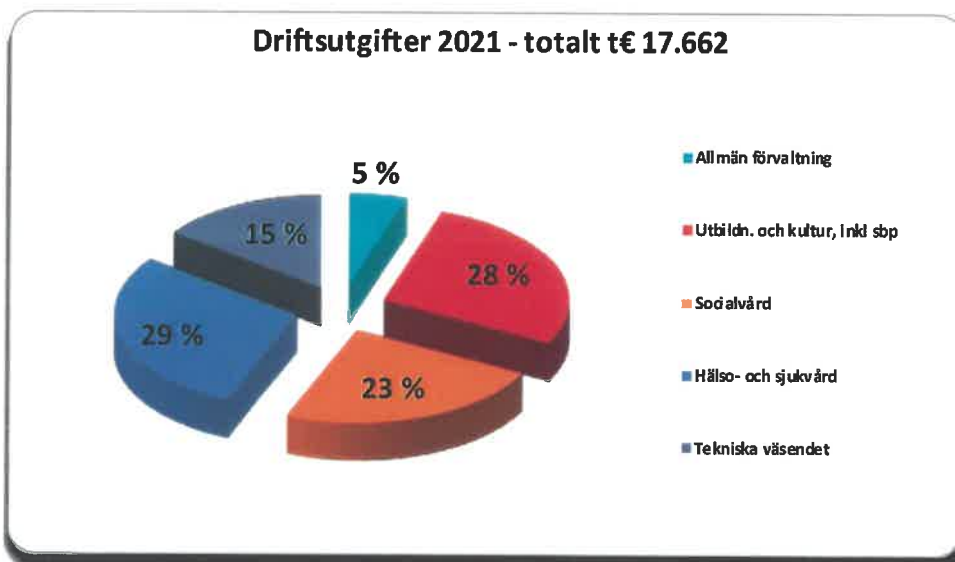
Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 3.601.919,76 e, vilket totalt sett är en ökning på 15,19 % jämfört med året innan. Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 17.661.604,48 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 14.059.684,72 e år 2021.

Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 6.503.942,14 e eller en ökning från 6.291.366,22 e året innan har skett. Ökningen uppgår till 3,38 %. Köp av tjänster uppgår till 8.310.722,27 e jämfört med 7.714.073,38 e för år 2020. Köptjänsterna ökade således med 7,73 %. I köptjänsterna ingår en summa på 569.028,90 e år 2021 (615.791 e år 2020) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

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

En lägre nivå inom löneomkostnaderna har den pensionsutgiftsbaserade avgiften uppvisat under senare år. År 2021 uppgår dess nettokostnad till aningen lägre belopp än året innan eller 223.000 e (jfr netto beloppet) då beloppet året innan var 238.000 euro.

Driftsutgifterna fördelas procentuellt per verksamhetsområde enligt figur 8.1.



O/Boks21/Figur drift_inv 2021.xls/CW

Figur 8.1.: Driftsutgifter år 2021

Driftsutgifterna och inkomsterna presenteras nedan i enlighet med kommunens budgetuppställning för år 2021. Vattentjänstverket presenteras skilt i kapitel i.o.m. att vattentjänstverket fr.o.m. ingången av år 2015 redovisas som en skild balansenhet.

8.1. Allmän förvaltning

8.1.1. Val

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

Målsättningar och förverkligande

Verksamhetsidé

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

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2021

- Kommunalval arrangeras år 2021,
- Kommunen har fastställt att fyra (4) st. röstningsområden finns i kommunen fr.o.m. 1.1.2021,
- Kommunen fastställer röstningsområden inför val och ev. folkomröstningar som arrangeras 1.1.2022 och ett år framåt.

Målsättningar år 2021-2023

- 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 2021-2024

2021 Kommunalval.

2022 Vårhagsområdesval.

2023 Riksdagsval.

2024 Presidentval och EU-val.

Förverkligande år 2021

- Kommunalval har arrangerats under år 2021. Förhandsröstningsperioden förlängdes till 2 veckor p.g.a. coronapandemin för att om möjligt minska smittorisker och trängsel vid förhandsröstning,
- Kommunen har fastställt att fortsättningsvis fyra (4) st. röstningsområden finns i kommunen under år 2021 och även 2022,

EKONOMI:

1000 Val

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	0	10 000	11 581	-1 581	3 500	1 919
Inkomster %	0	0	2 444	2 444	3 500	-1 056
Netto %	0,00	10 000	9 136,58	863	0	863

O: CW/Boks21/DrshrBoks21.xls / CW

8.1.2. Revision

Förtroende:	Revisionsnämnd
Uppgiftsområde:	Revision
Redovisningsskyldig:	Revisionsnämnd
Ansvarsperson:	Revisionsnämndens ordförande

Verksamhetsidé

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

Till organiseringen av granskningen av förvaltning och ekonomi hör att:

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

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2021 samt målsättningar år 2022-2023

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

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

Kontinuerligt följa upp redogörelse över bindningar.

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

Tillsammans med revisionsamfundet vidareutvecklas revisionen och den interna kontrollen kontinuerligt.

Förverkligande år 2021

Ett arbetsprogram för revisionen för år 2021 har uppgjorts av BDO Auditor Ab.

Revisionsnämndens tyngdpunktsområden under år 2021 har varit kommunstyrelsens verksamhet, vård- och omsorgsnämnden samt vattenförsörjningen. Revisorn och revisionsnämnden har bl.a. tagit del av information gällande kommunens budgetering, ovannämnda organs verksamhet och ekonomi samt därtill tagit del av information gällande kommunstyrelsen under året.

Revisionsnämnden har kontinuerligt under året följt upp redogörelser över bindningar.

Revisionsnämnden har år 2021 föreslagit och fullmäktige har valt BDO Auditor Ab till kommunens revisionsamfund för åren 2021-2024, jämte option för åren 2025 och 2026.

EKONOMI:

1010 Revision

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	9 369	9 100 -3 %	11 145 22 %	-2 045	0	-2 045
Inkomster %	0	0	0	0	0	0
Netto %	9 368,64	9 100 -3 %	11 144,85 22 %	-2 045	0	-2 045

8.1.3. Allmän förvaltning

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

Verksamhetsidé

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

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2021

I Österbotten har arbetet startat med att överföra kommunernas social- och hälsovård till Österbottens välfärdsområde genom olika beredningsarbetsgrupper samt under ledning av den politiska styrgruppen. Även den statliga sote reformen ser upp att ha medvind och beräknas komma upp till beslut i riksdagen i slutet av år 2020. Den frivilliga reformen och den statliga reformen torde gå att samordna inom sjukvårdsdistriktets område. Företrädare för Korsnäs kommun deltar i olika förhandlingar som gäller strukturella förändringar inom olika sektorer och i regionen.

Kommunen

- Den uppdaterade strategiplanen Korsnäs 2025, har tagits i bruk och används i verksamheten och förankras i budget och ekonomiplan.
- Deltar i näringslivsprojekt och verkar därmed för ett aktivt och mångsidigt näringsliv i samarbete med Yrkesakademin, VASEK och STARTIA, Korsnäs Företagare r.f., olika branschorganisationer och ortens företagare.
- Budgetårets tema är "Byggnad och boendets år" fortsätter även under år 2021 eftersom en hel del av åtgärderna är på hälft. I slutet av år 2020 beslöt fullmäktige att initiera en tomtkampanj i kommunen under år 2021 vilket sammanfaller väl med en fortsättning av temaåret. 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 2022-2023

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

Kommunen

- Temaår 2021 fortsätter som tema med Byggnade och boende, för de fortsatta temaåren finns färdiga förslag men dessa bör utarbetas i samarbete med det nya fullmäktige som tillträder sommaren 2021.
- Verkar för en befolkningstillväxt som utvidgar skattebasen.
- Stimulerar inflyttning för att få mer barn till skolor och dagvård samt medverkar till skapandet av nya arbetsplatser genom att stimulera till nyföretagande.
- Möjliggör havsnära boende.
- Marknadsför kommunen som en del av Kvarkens världsarv.
- Omstrukturerar kommunens service enligt behov, ekonomi och statliga reformer.

Förverkligat 2021

- Den statliga sote-reformens lagstiftning godkändes sommaren 2021 och lagarna trädde i kraft. Sote området inleder sin verksamhet från och med 1.1.2023.
- Förnyat beslut om att Korsnäs håller kvar sitt socialväsende i egen regi fram till dess (2023).
- Bostadstomt-kampanjen pågick under 2021, men på grund av få reserveringar så beslöt fullmäktige att kampanjen fortsätter 2022.
- Sommaren 2021 kunde ett 15 ha stort markområde i Molpe köpas in för framtida planering till bostadsområde.
- IT funktionerna sköts med köptjänster efter att den anställda bytt arbete, eftersom kommunen befinner sig i en övergång då socialsektorn ska överföras till annan arbetsgivare 2023 avvaktar man tills vidare för att de vilket behovet slutligen är.
- Strategiplanen Korsnäs 2025 i bruk. Utvärdering av fullmäktigeperioden gjordes för att få väggkost till uppdateringen av strategin med det nya fullmäktige.
- Inskolning av nya förtroendevalda med kommunförbundets föreläsare hösten 2021.
- Möjligheternas Korsnäs projektet har fått utomstående finansiering till Korsnäs Appen och utveckling av Gruvområdet-Waterloo.
- Korsnäs kommuns fb sida har **1.364** följare (1.120 år 2020) en ökning med **21,8 %**
- Korsnäs kommun är med i Ung Företagare projektet med alla sina skolor.

Miljöaspekter

Avfallssortering sköts av varje anställd enligt direktiv från Stormossen Ab.

JÄMFÖRELSETAL:

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

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1020 Allmän förvaltning**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	634 968	660 230	632 706	27 524	-1 000	26 524
%		4 %	-4 %			
Inkomster	125 110	127 650	125 965	-1 685		-1 685
%		2 %	-1 %			
Netto	509 858,06	532 580	506 740,78	25 839	-1 000	24 839
%		4 %	-5 %			

8.1.3.1. Vänortsverksamhet

Korsnäs kommuns vänorter är följande:

Sverige **Borgholms kommun på Öland**

Norge **Snåsa kommun i Nord-Trøndelag**

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

8.1.3.2. Representation i interkommunala organ

Fullmäktige har under år 2021 utsett representanter till de interkommunala organen och till kommunens bostads- och fastighetsbolag för tiden 1.8.2021-31.5.2023 respektive 31.5.2025 i enlighet med bilaga 2B. Ev. förändringar gjorda under året har beaktats, uppgifterna presenteras för år 2021 så att aktuella uppgifter per 31.7.2021 respektive 31.12.2021 framgår av bilagorna.

8.1.4. Näringsliv, information och projekt

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

Verksamhetsidé:

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

År 2021 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 redan under hösten ökat kommunens synlighet betydligt.
- 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 2021

- 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.
- 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

Förverkligat 2021

- Deltagit i de företagsträffar som har ordnats, ett mindre antal på grund av de olika restriktionerna som tidvis funnits under 2021.
- Deltagit i utdelning av Årets Företagare och Årets Unga Företagare i Korsnäs
- Deltagit i uppvaktning av Dermoshop Ab med anledning av deras utmärkelse som årets nationella företag, samt även deltagit i utdelningstillfället i Jyväskylä.
- Projektet Möjligheterna Korsnäs har under året fått utomstående projektfinansiering för projektet att ta fram Korsnäs Appen. Projektmedel kom från statliga digitaliseringsmedel och söktes gemensamt med flera kommuner i Österbotten med Nykarleby stad som huvudman. Projektmedel för Enter Korsnäs Min(d)e Center erhöles från NTM-centralen och med dessa har projektet utvecklar vandringslederna kring gruvområdet, Waterloo och Lisagrynnan. En linbana till gruvområdet har förverkligats samt olika små klurigheter. På Waterloo har en intervallträningstrappa byggts och en Frisbeegolfbana. En Boulebana kunde också förverkligas i samarbete med pensionärsföreningen. Dessutom kunde projektet inhandla en kommunal trambåt som placerades i Kamb vid Hinjärv träsk.
- På gruvområdet kunde nya företagare inleda verksamheten sommaren 2021
- Projektet Möjligheternas Korsnäs har även skött det mesta av kommunens marknadsföring i samarbete med olika samarbetspartners och företag och föreningar.
- VisitVasa och VASEK tog initiativ till projektet sommarbussen som gav kommunens turismföretagare mer synlighet än annars till sommaren, som kommunens kontaktperson fungerade projektchefen.
- Utrymmena på KKC kunde under året användas för ungdomsverksamheten och befintliga företagare ville också utöka verksamheten under året.

- Marknadsföringen av Världsarvet i samarbete med Världsarvet i Kvarken r.f. och VisitVasa har fortsatt under 2021
- Kommunens affärslokaler och industritomter marknadsförs via ett regionalt samarbete med Vasa Parks.
- Kommunens information sköts kontinuerligt via den egna tidningen KorsnäsNytt som utkom med 7 nummer 2021
- Kommunen har stödtjänster för arbetskraftsinvandring via Welcom Office.
- Kommunen stöder ungas sysselsättning och uppsökande verksamhet genom Job Center och Föregångarna.

Lantbruksförvaltningen

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

Riktgivande målsättningar 2022-2023

Kommunen

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

Lantbruksförvaltningen

Lantbrukskansliet i Korsnäs har samma öppethållningstider som tidigare;
Lantbruksstöd som betalats ut under åren 2019-2021, t€:

År	2019	2020	2021
t€	1597	1639*)	1067

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

Miljöaspekter

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

EKONOMI:

1180 Näringsliv, information och projekt

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	201 214	198 500	228 276	-29 776		-29 776
%		-1 %	15 %			
Inkomster	4 655	12 150	44 375	32 225	35 000	-2 775
%		161 %	265 %			
Netto	196 558,92	186 350	183 901,82	2 448	-35 000	-32 552
%		-5 %	-1 %			

8.2. Socialväsendet / Hälso- och sjukvård

8.2.1. Socialförvaltning

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

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2021

Korsnäs kommun har godkänt grundavtal gällande att ingå i samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Grundavtalet träder i kraft 1.1.2021 och verksamheten planeras starta 1.1.2022. Kommunens specialistsjukvård ordnas via samkommunen. Malax kommun ska fatta beslut om primärvården ska ingå för Korsnäs och Malax. Korsnäs kommun ska fatta beslut om socialvården ska ingå. Kommunen deltar i beredningen av verksamheten vid samkommunen för Österbottens välfärdsområde till den del kommunen beslutit att delta i verksamheten.

Fortsatt implementering av systemiskt arbetssätt i arbete med barn och familjer i enlighet med socialvårdslagen och barnskyddslagen förutsatt att resurser och tillgång till familjeterapeut via K5 finns.

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

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

Förverkligande

Pandemin p.g.a. Covid -19 präglade verksamheten och samhället även under år 2021 till stora delar. Redovisningar över situationen gavs gällande tillgång till skyddsmaterial, personaltillgång och socialväsendets situationsbild till statliga myndigheter. Vaccineringar skedde under hela år 2021. Äldre och personal som arbetade med utsatta klientgrupper prioriterades i vaccinordningen. Under år 2021 skedde test för Coronasmitta med låg tröskel. Även vid små symtom uppmanades personal och befolkningen att testa sig. Starka rekommendationer om användning av munskydd rådde i samhället. Personalmöten och olika arbetsmöten har hållits på distans under året. Även vård- och omsorgsnämndens medlemmar har erbjudits att delta i möten via distansmöten. Begränsningarna har varierat under året beroende på smittspridningen. I Finland rådde undantagsförhållanden under tiden 1.3.2021-27.4.2021. Varierande begränsningar och rekommendationer har gällt under året.

Beredningen av samkommunen för Österbottens välfärdsområde fortsatte under hela år 2021. Korsnäs kommunfullmäktige beslöt att socialvården i Korsnäs inte övergår till samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Hälsovården och specialistsjukvården kommer däremot att ingå i Österbottens välfärdsområde fr.o.m. 1.1.2022. Lagstiftning har fattats vilket medför att Österbottens välfärdsområde inleder sin verksamhet 1.1.2023. All socialvård, hälsovård och specialistsjukvård ingår i välfärdsområdet från år 2023.

Personal har deltagit i utbildning för systemiskt arbetssätt. Dock har inga systemiska möte hållits eftersom tillgång till familjeterapeut inte funnits.

Projektet Aster Bothnia, gällande gemensamt klient- och patientdatasystem, avbröts under år 2021 i enlighet med beslut från Vasa sjukvårdsdistrikt. Kommunen har deltagit i bl.a. projekten Strukturreformen av social- och hälsovården i Österbotten samt Framtidens social och hälsovårdscentral i Österbotten.

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

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

Vänte- och utredningstider har hållits till största delen under år 2021, dock har enstaka ärenden inom handikappservicen haft fördröjning. Väntetider följs upp två gånger per år gällande utkomststødet, barnskyddet och väntetider i enlighet med äldreomsorgslagen från statligt håll. Dessa väntetider har hållits.

Miljöaspekter

Vid socialväsandets 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.

Förverkligande

Sortering av avfall har skett på enheterna. Möten har främst hållits på distans under år 2021 med anledning av att pandemin, så bilanvändningen har minskat i det avseendet. Ingen cykel anskaffades och fanns tillgänglig.

EKONOMI:**1380 Socialförvaltning**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	142 390	159 110	155 450	3 660	0	3 660
%		12 %	-2 %			
Inkomster	941	1 200	721	-479	0	-479
%		27 %	-40 %			
Netto	141 448,22	157 910	154 728,98	3 181	0	3 181
%		12 %	-2 %			

8.2.2. Äldreomsorg och hemservice

Förtroendeorgan:	Vård- och omsorgsnämnden
Uppgiftsområde:	Åldringvård och hemservice
Redovisningsskyldig:	Socialchef
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 2021**

	2020	B2021	2021
Antal närvarodagar			
Lärknäs serviceboende, vårddygn	12681	12350	11547
Medelålder	87,02		87,33
Heldagsmåltider	12649		11600
Luncher, till byarna och personal	15120		12116
Hemservice, hushåll inkl stödtj.	77	85	87
Hemservice, antal besök inkl.köpta	29800	29700	33743
Närståendevårdare, klienter	42	40	43
Trygghetstelefoner	30	30	54

Effektivitetsmål**Brutto**

Lärknäs serviceboende euro/vd	153*	157*	166*
Hemservice euro/hushåll	10955	9449	9590
Hemservice euro/besök	28	27	25

Netto

Lärknäs serviceboende euro/vd	138	141	147
Hemservice euro/hushåll	9841	7654	7673
Hemservice euro/besök	23	22	20

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

Ombyggnad och nybygge av huset vid Lärknäs har inletts september 2020. Byggtiden beräknas ta ett par års tid i anspråk. Detta inverkar mycket på verksamheten i och med att mycket mindre utrymme finns att tillgå. De flesta rum är två-personers rum under byggtiden. Situationen med Covid-19 och de krav som ställs på vården med anledning av detta inverkar på organiseringen av vårdpersonal och hygienkrav. Anpassningsförmåga behövs av både klienter, anhöriga och personal.

Rehabiliteringshandledaren skall stöda i första hand den äldre befolkningen som anlitar tjänster inom öppna äldreomsorgen. Rehabiliteringshandledaren 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. Rehabiliteringshandledaren 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.

Under året fastställs målsättning för att verka som en minnesvänlig kommun.

Förverkligande och övrig verksamhet

Äldreomsorgens verksamhet har påverkats mycket av Coronasituationen. Smittspridning av Corona vid Bukettenområdet skedde i februari/mars 2021. Detta ledde till omfattande inverkan på verksamheten inom hemservice främst gällande stora brister i personaltillgången. Att anhöriga inte kunnat göra besök på samma sätt som tidigare har ökat ensamheten för de äldre. Vid Lärknäs organiserades arbetet i tre moduler och inom hemservice i två moduler. Dock har det funnits behov att hjälpa varandra över modulerna. Matsalen vid Buketten stängdes mars 2020 och öppnade igen augusti 2021. Sommartid kunde de äldre äta mat i uterummet. Matsalen fungerade våren och sommaren 2021 som kansli för ena personalgruppen inom hemservicen.

Det har ställts stora krav på vårdpersonalen att ha extra god hygien och använda skyddsmaterial. Tillgång till skyddsmaterial fanns under året. Skyddsmaterial har kunnat köpas via Vasa sjukvårdsdistrikts lagerverksamhet.

Fram till oktober 2021 vårdades samtliga klienter vid Lärknäs på Lärknässidan. Oktober 2021 togs Lärknäs nya utrymmen i bruk. Klienterna kunde flytta till en-personers rum. Lärknäs kök flyttade också till nya utrymmen. Klienter, anhöriga och personal har visat stor flexibilitet under året. Renoveringen av gamla B-delen inleddes oktober 2021 för förråd, tvättstuga och avskedsrum.

Ny klientavgiftslag trädde ikraft 1.7.2021. För boende med heldygnsvård trädde ny beräkningsgrund och avgiftsbestämning ikraft. Inom hemservice ska klientavgiften baseras på antal timmar/månad klienten erhåller service i stället för att basera avgiften på antal besöksgångar.

Rehabiliteringshandledarens roll är viktig i vårdkedjan. Rehabiliteringshandledaren stöder även närstående vårdarna ca en dag/vecka. Grupp gymnastik har hållits utomhus om vädret tillåtit och grupp gymnastik inomhus har ordnats i slutet av året.

Gällande utvärdering av servicens tillräcklighet och kvalitet, § 6 i äldreomsorgslagen, har enkätförfrågan gjorts till klienter, anhöriga och personal vid Lärknäs. Det var endast en som svarat på enkäten vid Lärknäs. Anhöriga gav vitsord 4,67 på deras närstående blir bra bemött, men däremot 3,09 på att närstående kan gå ut regelbundet. Vitsord 4,35 på att måltiderna är tillräckligt varierande.

Väntetider till äldreomsorgens tjänster har offentliggjorts två gånger under året. Vårdplats har kunnat beviljas utan någon väntetid. Plats skall ges inom 3 månader. Egenkontrollplanerna och läkemedelsplan har uppdaterats vid Lärknäs och hemservice.

Olika program har ordnats under året vid enheterna och olika högtider har uppmärksammats genom program och mat knutna till högtiderna, Flera sång och musiktillfällen har hållits Finlands lucia med följe besökte Lärknäs i december 2021.

Lärknäs kök uppmärksammar högtider genom val av mat. I och med Covid-19 pandemin ställdes ytterligare hygienkrav bl.a. för material som returneras i samband med matservicen. Lärknäs kök tillredde även luncher för skolelever vid Kyrkoby skola vid elevernas distansundervisning. Utdelning skedde av socialvårdens personal.

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

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

JÄMFÖRELSETAL:

1510 Äldringvård

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

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1510 Äldringvård och hemservice

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	3 233 237	3 201 820	3 209 618	-7 798	25 000	17 202
%		-1 %	0 %			
Inkomster	639 870	652 700	688 954	36 254	-20 000	56 254
%		2 %	6 %			
Netto	2 593 367,30	2 549 120	2 520 664,19	28 456	45 000	73 456
%		-2 %	-1 %		58 %	

8.2.3. Handikapp och annan socialservice

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

Verksamhetsidé:

Uppgiftsområdet omfattar arbetsverksamhet i enlighet med socialvårdslagen, boendevård, vård i enlighet med handikappservicelagen och lagen om utvecklingsstörda, stöd för närståendevård för personer under 65 år samt omsorgens öppenvård. Området omfattar även missbrukarvård.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2021

	2020	B2021	2021
Arbetslivsorient./livsorient. serv. Molpe	682	800	985
Arbetslivsorienterad/livsorient.service	1150	1100	1184
Boendevård	1605	1804	1728
Rådgivande verksamhet inom Kårkulla	239	259	263
Missbrukarvård Pixne	47	112	108
Akutvård, missbruk	0	5	6
Övrig missbrukarvård	122	70	264
A-rådgivning besök/Klaara	5	5	23
Klienter			
Handikappservicelagen*	2	5	4
Färdtjänst	19	25	17

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

Kommunen handhar det kompletterande och förebyggande utkomststödet.

Flyktningmottagning skedde under år 2017. Integreringen stöds med hjälp av alla sektorer i kommunen. Den kalkylerade ersättningen avslutas under år 2021. Ersättning för utkomststöd för kvotflyktingar avslutades 2019.

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

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

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

Förverkligande

Det kompletterande och förebyggande utkomststödet handhas fortsättningsvis av kommunen. En del klienterna har även behövt stöd och rådgivning gällande grundläggande utkomststöd även om grundläggande utkomststödet handhas av FPA.

Stöd till kvotflyktingar har getts inom respektive sektors ordinarie uppgifter. Den kalkylerade ersättningen upphörde under året.

Kommunen har deltagit i vänkortsverksamheten.

Socialhandledaren 50 % av heltid har arbetat med vuxna under 65 år som behövt stöd och handledning i sin vardag.

Kommunen har deltagit i Vasaregionens och Sydösterbottens sektorövergripande samservice som främjar sysselsättningen. Fortsatt utvecklingsarbete av servicen har skett under året. Kommunens socialarbetare deltar i arbetet med "TYP-kunderna" och hjälper bl.a. till med att hitta platser inom arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte samt följa upp verksamheten. Inom TYP-nätverket har samarbete med hälsovården eftersträvat.

EKONOMI:

1590 Handikapp och annan social service

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	722 322	816 000 13 %	795 945 -2 %	20 055		20 055
Inkomster %	64 200	44 300	39 605 -11 %	-4 695	0	-4 695
Netto %	658 122,05	771 700 17 %	756 339,96 -2 %	15 360	0	15 360

8.2.4. Hälsovård

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

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:

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

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

Bindande mål år 2021

	2019	2020	B2021	2021
Malax-Korsnäs hälsovårdscentral				
Antal besök/närvarodagar				
Öppen vård	8232	7044	7846	10244
Tandvård	2023	2263	2400	2533
Akut- och rehab.avd.	2595	2063	2590	2008
Effektivitetsmål				
Netto				
Öppen vård euro/besök	101,18	116,91	104,72	90,32
Tandvård euro/besök	108,95	114,30	115,39	106,37
Akut- och rehab.avd. euro/vd	220,48	225,68	239,09	223
Miljöhälsovård M-K HVCeuro/inv.	1,93	0,99	1,33	0,99
Psykolog och kurator euro/inv.	9,24	11,46	16,90	18,91
Pensionsutgiftsbaserad avg. t€	46,324	49,786	48,900	55,772
Avskrivningar, t€	124,668*	78,858	77,900	77,889
Kust-Österbottens samkommun, prestationer				
Psykosociala enheten	695	749	-	846
Talterapi barn	158	97	-	149
Talterapi äldre och vuxna	12	16	-	44
Missbrukarvård	38	24	-	43
Minnesvård	53	8	-	61
Palliativ vård	97	41	-	23
K5 (exkl.landsbygdsförv.), t€	257,829	256,791	298,946#	264,013
K5 (exkl.landsbygdsförv.), €/inv.	123,77	124,23	142,35#	128,79
Korsholms kommun				
Miljöhälsovård t€	40,317	40,751	44,501	42,456
Miljöhälsovård €/inv.	19,36	19,72	21,19	20,71

*Extra avskrivning år 2020 på 48.000 e (rivning av HVC-kök)

Kostnad enl. K5 budget, Korsnäs andel minskats 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.

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

För öppen vård har antalet prestationer fördelats 27 % Korsnäs och 73 % Malax, gällande tandvård är den budgeterade fördelningen 30 % Korsnäs och 70 % Malax samt gällande akut- och rehabiliteringsavdelningen 26 % Korsnäs och 74 % Malax. Enligt det budgeterade totala antalet vårddygn är målsättningen att beläggningen i medeltal är 27,29 patienter.

Gällande Kust-Österbottens samkommun sker förberedelser för att upplösa samkommunen i och med att flera kommuner övergår till samkommunen för Österbottens välfärdsområde med sin verksamhet inom primär- och socialvård. I Kust-Österbottens samkommuns verksamhet planeras inga nya regionala uppgifter för år 2021. Befattningen som ergoterapeut lämnas obesatt under år 2021. En psykoterapeut söks på en tjänst som psykolog p.g.a. svårigheter att kunna anställa psykologer.

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

Förverkligande:

Hälsovårdscentralens verksamhetsår har präglats av Coronapandemin och det har funnits ett betydande samarbete mellan avdelningarna för att hantera det arbete som pandemin förorsakat. Omfattande vaccinerings- och smittspårningsarbete har utförts. Brist på läkarresurser har tidvis uppstått och komplettering har skett via köptjänster.

För öppen vård fördelades antalet prestationer 26 % Korsnäs och 74 % Malax, gällande tandvård var fördelningen 30 % Korsnäs och 70 % Malax samt gällande akut- och rehabiliteringsavdelningen 19 % Korsnäs och 82 % Malax. Enligt antalet vårddygn vid akut- och rehabiliteringsavdelningen var beläggningen i medeltal 29,74 patienter.

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

Kust-Österbottens samkommun upplöstes per 31.12.2021. Verksamhet inom social- och primärhälsovården överförs fr.o.m. 1.1.2023 till samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Verksamheten inom Welcome office handhas av Närpes stad fr.o.m. 1.1.2023 och Korsnäs kommun har ingått avtal om köptjänst av tjänsterna.

Verksamheten vid Malax-Korsnäs hälsovårdscentral övergår till samkommunen för Österbottens välfärdsområde fr.o.m. 1.1.2023.

Investeringar

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

Avskrivningar

B2021 (tusen euro)	2021
77,900	77,889

Miljöaspekter

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

JÄMFÖRELSETAL:

1670 Hälsovård

Primärvård
€/inv.

	2020		
	Korsnäs	Österbotten	Fasta Finland
2020			
	950	704	672

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1670 Hälsovård

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	1 930 540	2 061 600 7 %	2 053 036 0 %	8 564	76 000	84 564
Inkomster %	55		157 821	157 821	62 800	95 021
Netto %	1 930 485,87	2 061 600 7 %	1 895 215,43 -8 %	166 385	13 200	179 585

8.2.5. Sjukvård

Förtroendeorgan:	Kommunstyrelsen
Uppgiftsområde:	Sjukvård
Redovisningsskyldig:	Kommundirektören
Ansvarsperson:	Kommundirektören

Bindande mål 2021

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 också merkostnader för distriktet och distriktet erhåller även en extra finansiering för detta.

Ägarkommunernas strama ekonomi har varit utmanande för sjukvårdsdistriktet, budgetförslaget för 2021 innebär en kostnadshöjning på i snitt 4,7 %. Kommunernas betalningsandelar kan variera kommunerna emellan beroende på hurudan trend kommunen har på användningen. Korsnäs kommun har under åren 2016-2019 haft en låg användningsgrad på sjukvårdsdistriktets tjänster men det ser ut att ändras 2020 och det gör också att prognosen för Korsnäs budgen 2021 ökar väldigt mycket. Denna trend kan dock snabbt ändras och det gäller att ha god uppföljning på de totala sjukvårdskostnaderna och reagera på eventuella ändringar.

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

Målsättningar och investeringar 2021-2023

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 reoveringar 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.

Förverkligat 2021

2021 var redan det andra pandemiåret med både upp- och nedgång i såväl verksamheten som i utbredningen. Tidvis även med minskade intäkter som följd även om verksamheten kunde hållas på en mera normal nivå än under året innan. Efter årsskiftet ökade dock utbredningen med enorma mängder nya fall och ännu i februari är incidensen hög. Statliga coronastöd har beviljats även under 2021 och de nettomerkostnader, som pandemin medfört har ersatts fullt ut. Understödet 2021 uppgick till 3,4 miljoner euro för Vasa sjukvårdsdistrikts del.

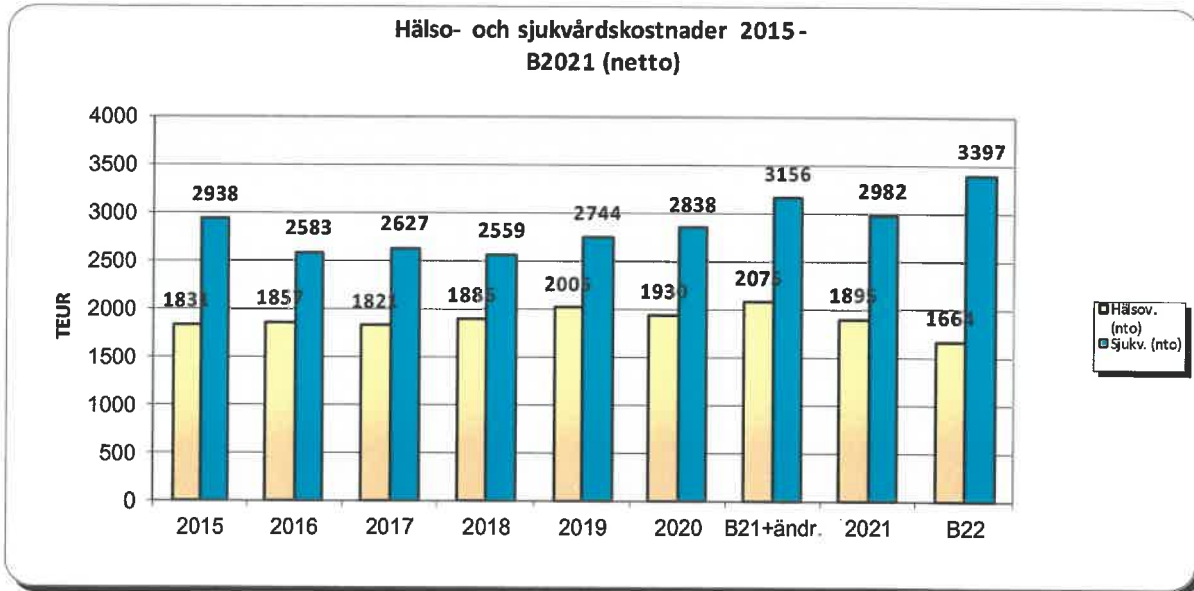
Sjukvårdsdistriktet uppvisar ett underskott om 8.860.530,31 euro, huvudsakligen beroende på nedskrivningen av det klient- och patientdataprojekt, Aster Botnia, som avslutades under hösten. Nedskrivningen uppgår till 6,8 miljoner euro medan köptjänster för läkarresurser utgör förklaringen till resten av underskottet. För olika större projekt i samband med planeringen av välfärdsområdet erhöles 5,9 miljoner i statliga stöd medan den egna andelen av projekten uppgick till 1,3 miljoner och belastar resultatet. Å andra sidan erhöles osedvanligt stora dividendutdelningar under året 2,1 miljoner euro.

Medlemskommunernas totala betalningsandelar uppgår till 233.451.505,41 euro. Medlemskommunernas fakturering överskrider det budgeterade med 6.935.843,97 euro. Den egna verksamhetens fakturering till medlemskommunerna överskrider det budgeterade med 5.741.726,61 euro, vilket i sin helhet beror på den covid-19-relaterade vården, medan de köpta tjänsterna från andra inrättningar överskrider de budgeterade anslagen med 1,657.461,03 euro och de kapitationsbaserade avgifterna underskrider det budgeterade med 463.343,67 euro.

Nettoinvesteringsbudgeten för 2021 uppgick till 91,7 miljoner euro medan endast 59,6 miljoner förverkligades. Eftersom 2,3 miljoner har finansierats genom leasing, 21.900 euro med donationer och 0,15 miljoner investerats genom it-köptjänster återstår som rent investeringsnetto 57,1 miljoner euro. 34,6 miljoner är oanvända anslag, som hänförs till opåbörjade större byggprojekt, så som C-och M-delarna samt projekt som inte färdigställts i planerad takt utan färdigställs senare.

Korsnäs kommuns användning av specialsjukvården ökade från 2020 års bokslut, i linje med den ökande trend som inleddes från år 2018. Kostnaden per invånare blev för 2021 1.470,85 € (1.362,71 € per invånare 2020) en ökning med nästan 8 % per invånare. Medeltalet per invånare i Österbotten är 1.492,44 € per invånare (1.392,83 € per invånare 2020) och Korsnäs kommuns kostnader närmar sig medeltalet 2021.

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



O/Boks2\Figur drift_inv 2021.xls/CW

Figur 8.2.: Hälso- och sjukvårdskostnader 2015-B2022

JÄMFÖRELSETAL:

1680 Sjukvård

Specialiserad
sjukvård €/inv.

		2020	
Korsnäs 2020	Öster- botten	Fasta Finland	
	1372	1392	1334

Källa: Statistikcentralen

Målsättningar och förverkligande 2020-2021:

	Besök Vd 2020	€ 2020	Besök Vd B2021	€ B2021	Besök Vd 2021	€ 2021
Vasa centralsjukhus						
Öppen vård somatik	2528	868372	2582	879580	2528	821757
Öppen vård psykiatri	211	51590	153	39507	211	54443
Primär vård, akut	610	72633	398	48498	610	175503
Bäddavd. Somatik	91	60217	55	38847	91	11593
Bäddavd. Psykiatri	369	250729	330	231398	369	94199
DRG	312	979291	339	1087388	312	1027330
<small>(Diagnos-Relaterade-sjukdomsGrupper)</small>						
Outlier	149	78480	149	75290	149	76180
Klinikfärdiga, allm. med.						
Klinikfärdiga, akutmed.						
Förflyttningsfördr. Dgr	6	3300	+1+2	1670	6	13440
Tilläggsfakt./Återbetaln.						
Vård i andra inrättningar		438899		361329		375562
Gemensamma betalningsandelar		26843		287243		404940
Samjour, Vsd						
Intäkter/ avrundning				-100000		
TOTALT, Vsd		2830354		2950750		3054947
Pensionsavgift från Vsd		787		800		804
Pensionsavgift för Vsd:s tidigare verks		604				552
Övrig sjukvård/ fakturering		6576		4000		7616
Övriga kostnader på sjukvård						
TOTALT drift		2838322		2955550		3063919
Jfr med VSD:s uppgift inkl. samjour		2830353		3050759		3054948

EKONOMI:

1680 Sjukvård

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	2 838 321	2 955 500	3 063 919	-108 419	200 000	91 581
%		4 %	4 %			
Inkomster	0	0	82 151	82 151	0	82 151
%						
Netto	2 838 321,39	2 955 500	2 981 768,46	-26 268	200 000	173 732
%		4 %	1 %			

8.3. Bildningsväsendet

8.3.1. Småbarnspedagogik

Förtroendeorgan:	Bildningsnämnden
Uppgiftsområde:	Småbarnspedagogik
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Ansvarsperson:	Ledaren för småbarnspedagogik / Daghemsföreståndaren

Verksamhetsidé:

Den småbarnspedagogiska verksamheten vill 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 2021

Under året betonas lärområdena "Mina många uttrycksformer" och "Språkens riks värld". Rörelse och utevistelse är centrala i verksamheten. 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 2021 av den storleksklassen att två grupper behövs. Behovet av personal har beaktats i budgetförslaget. En omorganisering inom ledarskapet/föreståndarskapet för småbarnspedagogiken/daghemmen är aktuell hösten 2021. Omorganiseringen finns beaktad i budgeten från hösten 2021.

Arbetstidsschema med personalregistrering inköps och tas i bruk hösten 2021.

Barnstatistik

Antalet födda barn åren 2015-2019

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Harrström	2	2	0	4	3	0	0
Molpe	5	1	6	4	2	2	7
Korsnäs	13	9	10	7	7	5	6
Taklax	3	5	4	0	4	0	1
Totalt	23	17	20	15	16	7	14

	2020	B2021	2021
Antal närvarodagar			
Kottebo daghem	6721	8500	4781
Familjedagvården	0	50	
Molpe daghem	3084	3800	1600
Harrström daghem	2220	2900	2281
Skol-/Förskoleeftis, Korsnäs skola	2040(842fsk)	2800(941 fsk)	515 (282 fsk)
Skol-/Förskoleeftis, Molpe skola	786(390fsk)	1580(620fsk)	239 (130 fsk)
Harrström eftis	477(319 fsk)	1100(672 fsk)	507 (244 fsk)
Brutto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	90	76	134
Familjedagvården	45*	41*	
Molpe daghem	97	88	197
Harrström daghem	124	101	135
Netto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	82	70	123
Familjedagvården	39*	36*	
Molpe daghem	86	79	178
Harrström daghem	117	96	128

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

Förverkligande

År 2021 präglades fortsättningsvis av Covid-19 och 2021 har således varit ett annorlunda och krävande år för barn, vårdnadshavare och pedagoger. För att klara av att uppnå verksamhetens mål har det krävdes stor flexibilitet i hela personalstyrkan.

Småbarnspedagogisk verksamhet har erbjudits vid Kottebo daghem, Harrström daghem och Tulavippan, Molpe daghem. Morgon- och eftermiddagsvård för förskoleeleverna och morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolelever har ordnats på Eftis vid Korsnäs Kyrkoby skola, Molpe skola och Harrström daghem.

Verksamheterna byggs upp kring teman där pedagogiska mål från *Grunderna för planen för småbarnspedagogen* och *Barnets plan för småbarnspedagogik* vävs in tillsammans med barnens intressen och behov. År 2021 har konst och kultur lyfts fram som tyngdpunktsområde för småbarnspedagogen i Korsnäs kommun.

Lek, rörelse och en hälsosam livsstil med utomhusvistelse har varit centrala i verksamheten. Knytte- och Mulleskogen har ingått i verksamheten, även samarbete med Kvarkens naturskola. Kosthållningen är fortsättningsvis sockersmart på alla daghem. Språkstimulering har haft hög prioritet. Appen Poly-Glutt, som tillhandahåller barnlitteratur, har varit populär.

Social fostran och en trygg miljö med goda kamratrelationer värdesätts inom småbarnspedagogen. Barnets delaktighet är central och barnens intressen har stor betydelse i verksamhetsplaneringen. Varje enskilt barn har en plan som utgår från barnets behov och barnets bästa skall alltid vara i fokus. Planen integreras i verksamheten och uppdateras 1-2 ggr under året.

Vårdnadshavarna är delaktiga bl.a. genom månadsfrågor, enkäter och Seesaw. Den pedagogiska appen Seesaw används som främsta dokumentationsverktyg. I-pads är en del av verksamheten genom fotografering, filmer och dokumentering.

Speciella dagar och kampanjer som uppmärksammas under året är bl.a. högtider, årstider, Dagisfredsdagen, Småbarnspedagogikens temavecka med temat "En bra dag för barnet i småbarnspedagogiken, 112-dagen, Vändagen, Sagodagen, Mångkulturella matdagen, Barnkonventionens dag.

Miljöaspekterna har beaktats bl.a. genom insamling av glas, papper och batterier. I verksamheten har olika material återanvänts. Ekologiskt odlade livsmedel användes enligt tillgång och med beaktande av ekonomiska faktorer. Miljöaspekterna har varit aktuella vid odling och under promenader då insamling av skräp gjorts.

Verksamheten har fortsättningsvis utvärderats av barn, vårdnadshavare och personal. Nationell utvärdering görs via NCU/Karvi (Nationella centret för utbildningsutvärdering) och kommunens egen grupp som består av pedagoger som sammanställer material och underlag för utvärderingen av verksamheten.

Kontakten till vårdnadshavarna har skett genom samtal, telefonkontakt, Päckky och Seesaw. Samarbetet med småbarnspedagogiken i andra kommuner har främst skett digitalt. Övriga samarbetspartners har varit bl.a. skolorna, biblioteket, socialavdelningen, hälsovården, psykolog och läkare. Blivande förskolebarn besökte sin kommande förskola.

Personal-, team- och lärarmöten för lärarna inom småbarnspedagogik har hållits i mån om möjlighet. En omorganisering i ledarskapet har skett genom att Ledaren för småbarnspedagogik Birgitta Blomqvist gick i pension under hösten. Från och med augusti 2021 började nya Daghemsföreståndaren Emma Häggblom och årsskiftet 2021-2022 anställdes Johan Gulin som Bildningschef till Korsnäs kommun.

Barnens ålder 31.12.21

	u 1år	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år	6 år	7 år	8 år	9 år	Totalt
Kottebo daghem	0	4	6	6	10	11	2				39
Harrström daghem	0	0	5	4	4	5	1				19
Molpe daghem	0	0	2	4	6	0	0				12
Totalt daghem	0	4	13	14	20	16	3	0	0		70
Förskolebarn/morgon- och eftermiddagsvård		0	0	0	0	1	18	2	0		21
Eftisverksamhet /skolbarn åk 1-2								20	5	1	26

JÄMFÖRELSETAL:

	2020		
	Korsnäs 2020	Oster- botten	Fasta Finland
Barn dagvård €/ inv. €/ 0-6 år	618 9602	573 7871	537 8181

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1685 Småbarnspedagogik**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 432 100	1 574 910	1 520 288	54 622	0	54 622
%		10 %	-3 %			
Inkomster	127 631	129 600	124 480	-5 120	0	-5 120
%		2 %	-4 %			
Netto	1 304 468,46	1 445 310	1 395 807,78	49 502	0	49 502
%		11 %	-3 %			

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

Förtroendeorgan:	Bildningsnämnden,
Uppgiftsområde:	Förvaltning, förskola och grundläggande utbildning åk 1-6
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Ansvarsperson:	Bildningsdirektören

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

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

Fakta:**Elevantal**

	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24
Korsnäs kyrkoby	62+5	58+13	52+14	60+9	52+10
Molpe	43+4	40+7	41+7	38+1	34+6
Taklax	32+3	36+11	43+6	37+7	42+4
Totalt	137+12	134+31	136+27	135+17	128+20
Förskola	12	31	27	17	20
Övriga skolor	1	1	1	Uppg. saknas	Uppg. saknas

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

Förverkligande:

- Samarbetet över skolgränserna har fortsatt genom bland annat rektorsmöten och speciallärarträffar.
- Timantalet har hållits på en fortsatt hållbar pedagogisk nivå.
- Skolornas teknologiska utrustning har delvis uppdaterats.
- Tutorlärarverksamheten har fortsatt i samarbete med Malax kommun.

JÄMFÖRELSETAL

- Kostnad per elev
- Antalet behöriga lärare

1705 Grundläggande utbildning	2020		
	Korsnäs 2020	Österbotten	Fasta Finland
Grundläggande utbildning €/inv.	1176	1075	957
Förskoleundervisning €/inv.	73	77	66

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1700 Förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	1 848 062	1 870 240 1 %	1 949 396 4 %	-79 156	0	-79 156
Inkomster %	84 657	65 350	55 174	-10 176	0	-10 176
Netto %	1 763 405,04	1 804 890 2 %	1 894 221,75 5 %	-89 332	0	-89 332

8.3.3. Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning

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

Verksamhetsområde

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

Personal högstadiet	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	25	26	27
Deltid	21	20	16
Årsverken	37	38,6	37,25
Personal gymnasiet	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	8	10	12
Deltid	13	11	7
Årsverken	15	14,5	13,38
Bildningskansli + kuratorer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	2	2	2
Deltid	3	3	2
Årsverken	4	4	4

Strategiska mål högstadiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Synliggörande av lärande processen i relation till nya bedömningskriterier.	Lärarna deltar i utarbetandet av nya kunskapskrav för vitsorden 5,7,8 och 9. Ändamålsenlig fortbildning.	Läroplanen revideras enligt de kunskapskrav UBS delger i januari 2021. Tutorlärarna jobbar mot temat Synliggörande av lärande.	Verkställt.
Utveckla en trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Lärare, personal och elever arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö.	Elevernas och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt. Utvärderas kontinuerligt.
Skolan i rörelse och hälsofrämjande verksamhet.	Alla elever ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen och strategier för sitt välmående.	Elevernas återkoppling	Pågår kontinuerligt. Verksamheten inom Skola i rörelse har dock under största delen av läsåret legat nere eller verkställts i mindre grad p.g.a.

Strategiska mål gymnasiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
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	Tvärvetenskapliga linjen startade hösten 2021. Den tvärvetenskapliga verksamheten utvärderas kontinuerligt.
Utveckla en trivsamt, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Alla lärare, personal och studerande arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö.	Studerandes och all personals återkoppling	Pågår kontinuerligt. Utvärderas kontinuerligt.
Studier i rörelse och hälsofrämjande verksamhet på andra stadiet	Alla studerande ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen och strategier för sitt välbefinnande.	Studerandes återkoppling	Pågår kontinuerligt. Utvärderas kontinuerligt.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser Högstadiet:

Transportkostnaderna för skolskjutsar har ökat under år 2021. Tillfälliga personalens och vikariernas lönepott har ökat, men kompenseras av att medel finns kvar på ordinarie personals löner. Ett merarbete har uppkommit i.o.m. pandemin. Personal har inte kunnat ta ut sin lagstadgade semester. Pandemin med isoleringar och karantäner har påtvingat ett större vikariebehov. Även om lärare under sina karantäntider undervisat på distans, har en vuxen i klass behövt finnas för att tillgodose material, arbetsredskap och trygghet i gruppen. Överskridningar på material och byggkostnader förklaras delvis av materialanskaffningar till klubb. Dessa medel har kompenseras med understöd från staten och överskridningen är egentligen betydligt mindre än siffrorna visar. En ökning av materialkostnaderna förklaras också i anskaffningar relaterade till pandemin och påtvingad desinfektion. Intäkterna för måltidskostnader och hyror minskade p.g.a. rådande pandemi och stängningar av våra utrymmen för allmänheten.

Gymnasiet:

Den största överskridningen gäller personalkostnader som främst orsakats av den utvidgade läroplikten, vilket innebar att resurserna för gymnasiet studiehjälpare och speciallärare utökades. Därtill steg lönekostnaderna p.g.a. utökade antal kurser för ett par lektorer. Dessa lönekostnader motiveras med de tilläggskurser som tillkommit på grund av gymnasiets nya läroplan 2021. Överskridningar på material förklaras delvis med den utvidgade läroplikten som innebar en ny utgift för inköp av läromedel för studerande samt övrigt material. Övriga materialkostnader är höga eftersom bland annat munskydd och desinfektionsmedel har införskaffats under året p.g.a. pandemisituationen.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	651	684	733
Antal elever, högstadiet	186,5	195	212
varav Malaxbor	132,5	143	153,5
varav Korsnäsbor	52	50,5	57,5
varav övriga	2	1,5	1
Antal elever gymnasiet	96	90,5	84,5
varav Malaxbor	67	68	63
varav Korsnäsbor	23	19,5	19
varav övriga	2	3	2,5
€ / elev, högstadiet (exkl. skjutsar)	11 100	11 445	11 218
€ / elev, gymnasiet (exkl. skjutsar)	10 216	11 372	14 689

Ekonomiska mål	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
4500 Gemensamt skolväsende					
Extern	-3 196 520	-3 208 920	-35 000	-3 243 920	-3 324 190
VERKSAMHETENS INTÄKTER	287 608	434 470	0	434 470	511 992
Försäljningsintäkter	218 700	353 870	0	353 870	404 027
Understöd och bidrag	66 387	76 000	0	76 000	105 001
Övriga verksamhetsintäkter	2 521	4 600	0	4 600	2 965
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 458 787	-3 591 390	-35 000	-3 626 390	-3 782 366
Personalkostnader	-2 927 377	-2 970 590	-19 250	-2 989 840	-3 081 471
Köp av tjänster	-279 815	-350 750	0	-350 750	-368 667
Material, förnödenheter och varor	-236 656	-262 050	-15 750	-277 800	-325 985
Understöd	-12 000	0	0	0	-1 540
Övriga verksamhetskostnader	-2 939	-8 000	0	-8 000	-4 703
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-25 342	-52 000	0	-52 000	-53 817
Avskrivningar enligt plan	-25 342	-52 000	0	-52 000	-53 817
Intern	-533 732	-637 484	0	-637 484	-694 524
VERKSAMHETENS INTÄKTER	163 393	193 026	0	193 026	183 415
Försäljningsintäkter	162 383	191 826	0	191 826	182 489
Övriga verksamhetsintäkter	1 010	1 200	0	1 200	926
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-697 125	-830 510	0	-830 510	-877 939
Köp av tjänster	-188 048	-329 290	0	-329 290	-340 151
Material, förnödenheter och varor	-17 380	-25 250	0	-25 250	-18 752
Övriga verksamhetskostnader	-491 697	-475 970	0	-475 970	-519 036
Totalsumma	-3 730 252	-3 846 404	-35 000	-3 881 404	-4 018 714
Verksamhetsbidrag ext+int	-3 704 910	-3 794 404	-35 000	-3 829 404	-3 964 898
Verksamhetsbidrag ext	-3 171 178	-3 156 920	-35 000	-3 191 920	-3 270 373

EKONOMI:

1760 Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	786 949	852 350	919 924	-67 574	0	-67 574
%		8 %	8 %			
Inkomster	2 571	2 490	2 488	-2	0	-2
%						
Netto	784 378,33	849 860	917 435,99	-67 576	0	-67 576
%		8 %	8 %			

8.3.4. Yrkesutbildning och övrig utbildning

Förtroendeorgan:	Kommunstyrelsen
Uppgiftsområde:	Övrig utbildning
Redovisningsskyldig:	Kommundirektören
Ansvarsperson:	Kommundirektören

Fakta

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

Verksamhetsidé:

Läroinrättningarna skall kunna erbjuda studerande:

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

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2021

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

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

Yrkesutbildningen fick en ny lag och nya förordningar från årsskiftet (1.1.2018), ett nytt finansierings-system, en ny examensstruktur och nya examensgrunder. Enligt tillståndet för att ordna yrkesinriktade examina och yrkesutbildning från 1.1.2018 är YA:s minimiantal för studerandeår 1 394. De totala målinriktade studerandeåren för i år är 1 519 och för dessa erhålls basfinansiering. Under en övergångsperiod fram till år 2022 kommer basfinansieringens andel gradvis att minska, medan prestationsfinansieringens och genomslagsfinansieringens andelar ökar. Det nya systemet var tänkt att träda ikraft fullt ut år 2022, men nu kvarhålls finansieringen på denna nivå.

Yrkesakademin i Österbotten föreslår klara driftsekonomi utan kommunala andelar från ägarkommunerna. För att uppnå detta krävs fortsättningsvis omfattande anpassningsåtgärder i driftsekonomi så att målsättningen är att ansvarsområdet ska visa ett +0 resultat.

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

Den kommunala betalningsandelen för Wasa Teater bibehåller den 50 000 euro:s förhöjning som infördes 2019 i enlighet med vad som aviserats redan från början av planeringen av teaterns renovering inför 100-års jubiléet. Förhöjningen hänförs således till den egna andelen av investeringen i teaterfastigheten.

Totalinvesteringarna för år 2021 uppgår totalt 950.000 euro.

Förverkligat 2021

Räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar är -21 468 euro vilket efter omständigheterna kan anses vara ett nöjaktigt resultat för samkommunen. Därtill bokförs en minskning (+) av avskrivningsdifferensen om 28 360 euro, vilket gör att räkenskapsperiodens resultat slutligen blir ett överskott om 6 892 euro. Bokslutet är siffermässigt jämförbart med år 2020 och bägge åren har verksamheten präglats av den globala coronapandemin. Resultatet är mycket bättre än det som budgeterades för året.

Förverkligandet av driftsbudgeten lyckades väl under året. De externa driftskostnaderna förverkligades till 97,8 procent av budgeten medan de externa verksamhetsintäkterna förverkligades till 101,1 procent av budgeten. I eurobelopp lyckades de externa driftskostnaderna underskrida det som budgeterats med 521 156 euro medan budgeten för verksamhetens intäkter lyckades överskridas med 262 286 euro. Årsbidraget blev 854 765 euro bättre än budgeterat och räkenskapsperiodens resultat blev även ca 900 000 euro bättre än budgeterat minusresultat. Detta beror dels på bättre utfall på inkomstsidan (t.ex teaterns biljettintäkter och coronastöd som beviljades först i december för YA) än man kunnat förutspå, dels på kostnadsinbesparingar under distansarbetstiden speciellt på våren till följd av coronapandemin.

Antal elever som studerat vid YA har varit följande:

År	Vt 19	Ht 19	2020	2021
Antal	57	60	68	73

Musikinstitutet Legato

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

Antal elever i musikinstitutet Legato

	Vt19	Ht19	Vt20	Ht20	Vt21	Ht21
Instrument	14	11	15	11	18	15
Karusell	3	1	1	2	2	1
Karusell, startgrupp	1	0	1	-	-	-
Upptakten	-	-	-	-	3	3

Antal undervisningstimmar och pris	2020	B2021	2021
Antal undervisningst. i musikskolan/år	612,67	520	618,61
€/undervisningstimme	26,61	-	32,08

EKONOMI:

1800 Yrkes- och musikskoleutbildning

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	31 884	31 200	31 484	-284	0	-284
%		-2 %	1 %			
Inkomster	169	100	85	-15	0	-15
%						
Netto	31 714,55	31 100	31 399,06	-299	0	-299
%		-2 %	1 %			

8.3.5. Medborgarinstitut

Förtroendeorgan:	Medborgarinstitutet, gemensamt med Malax kommun
Uppgiftsområde:	Medborgarinstitut
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektör
Ansvarsperson:	Medborgarinstitutets rektor

Verksamhet

Allmän folkbildning enligt lagen om fritt bildningsarbete för kommuninvånare i olika åldrar. Grundundervisning i bildkonst och teaterkonst enligt lagen om grundläggande konstundervisning för barn och ungdomar i åldern 8-19 år. Malax och Korsnäs upprätthåller ett gemensamt medborgarinstitut som bedriver undervisning i olika kommundelar och byar.

Personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Heltid	2	2	2
Deltid	4	3	2
Timlärare och föreläsare	144	110	108
Årsverken	7,2	7,1	7

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Uppmuntra till kreativitet, välmående och kompetenshöjning bland kommuninvånarna.	Inspirerande kursutbud för alla målgrupper.	Antal kurser minst 260. Utvärdering av kurserna.	Har uppfyllts. Men pga pandemin har endast 221 kurser förverkligats. Har uppfyllts.
Utöka det digitala i verksamheten.	Bredda utbudet av nätbaserade kurser. Fortsätta arbetet med digital inklusion bland kommuninvånarna, både genom allmännyttiga it-kurser men också introduktionstillfällen till nätbaserade kurser.	Nätbaserade kurser inom flera ämnesområden i kursprogrammet. Bredda utbudet av allmännyttiga it-kurser.	Har uppfyllts. Breddat utbud tack vare nätbaserade kurser i samarbete med regionens institut samt egna nätbaserade kurser. Har uppfyllts tillfredsställande. Svårt att hitta kursledare.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

De förverkligade undervisningstimmarna inom allmän folkbildning är dryga 900 undervisningstimmar mindre än normalt pga coronapandemin. I synnerhet våren 2021 var en besvärlig period då kurser för vuxna var på paus under några månader; februari–april. Pandemin har inverkat stort på antalet kursdeltagare; de är dryga 1700 färre än under normalt verksamhetsår. Avgiftsintäkterna är således betydligt lägre än budgeterat. Motsvarande är kostnaderna lägre än budgeterat i första hand för timlöner, rese-/transporttjänster och hyror. Inga märkbara förändringar för den grundläggande konstundervisningen. Den planerade verksamheten kunde genomföras enligt läroplan.

Nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
€ / invånare	51	52	55
€ / studerande	135	157	169
€ / timmar	55	65	71
Antal studerande	2 072	1 758	1760
varav Malaxbor	1 267	1 069	1029
varav Korsnäsbor	585	469	494
varav andra kommuner	220	220	237
Antal kursdeltagare	4 038	3 108	2229
männens andel (%)	28 %	27 %	30 %
andel av kommuninvånare (%)	23 %	20 %	20 %
Antal förverkligade kurser	284	246	221

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2021
5000 Allmän folkbildning					
Extern	-227 586	-258 670	0	-258 670	-238 172
VERKSAMHETENS INTÄKTER	133 227	166 440	0	166 440	113 859
Försäljningsintäkter	32 930	48 490	0	48 490	46 260
Avgiftsintäkter	88 365	112 450	0	112 450	63 862
Understöd och bidrag	11 486	5 500	0	5 500	3 722
Övriga verksamhetsintäkter	445	0	0	0	15
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-360 813	-425 110	0	-425 110	-352 030
Personalkostnader	-271 051	-303 560	0	-303 560	-268 981
Köp av tjänster	-69 669	-88 800	0	-88 800	-62 899
Material, förnödenheter och varor	-3 425	-6 530	0	-6 530	-3 254
Övriga verksamhetskostnader	-16 669	-26 220	0	-26 220	-16 896
Intern	-53 483	-61 110	0	-61 110	-63 012
VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 760	6 200	0	6 200	6 320
Avgiftsintäkter	4 760	6 200	0	6 200	6 320
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-58 243	-67 310	0	-67 310	-69 332
Köp av tjänster	-10 550	-23 610	0	-23 610	-9 951
Material, förnödenheter och varor	-1 242	-2 100	0	-2 100	-190
Övriga verksamhetskostnader	-46 451	-41 600	0	-41 600	-59 191
Totalsumma	-281 070	-319 780	0	-319 780	-301 184

EKONOMI:**1830 Medborgarinstitut**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	32 930	48 500	46 260	2 240	0	2 240
%		47 %	-5 %			
Inkomster	0	0	0	0	0	0
%						
Netto	32 930,40	48 500	46 259,95	2 240	0	2 240
%		47 %	-5 %			

8.3.6. Bibliotek- och kulturverksamhet

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

BIBLIOTEKSVERKSAMHET OCH KULTURVERKSAMHET 2021

	31.12.2020	B2021	31.12. 2021
Besök/inv	9	11	8
Utlåning	17902	22627	17300
Utlåning/ inv	8	11	8

Enligt bibliotekslagen är bibliotekets uppdrag att erbjuda tillgång till material, information och kulturellt innehåll, tillhandahålla en mångsidig och tidsenlig samling, främja läsning och litteratur, tillhandahålla informationstjänster, handleda och stöda sökning och användning av information, främja mångsidig läskunnighet, erbjuda lokaler för lärande, fritidsintressen, arbete och medborgarverksamhet, främja en samhällelig och kulturell dialog. Ett bibliotek ska ha ändamålsenliga lokaler, modern utrustning och tillräcklig, kunnig personal. Invånarna har möjligheter att delta och påverka. Biblioteket samarbetar med andra myndigheter, aktörer inom biblioteksområdet och andra sammanslutningar.

Förändringar i verksamheten

Verksamheten 2021 begränsades av coronapandemin. Biblioteksverksamheten fortgick utan stängning. Kulturvenemang, kommunens sommarevenemang sköts upp eller ställdes in på grund av begränsningar. Distansmöten och –fortbildning blev vardag, regionutvecklingsuppdraget AKE/Pampas aktiv arrangör. Bokprat till olika målgrupper on-line erbjöds av olika arrangörer. Deltagit i UBS Projekt På läsande fot, Sydkustens Läsning i laget. Bibliotekets projekt Läsfilten, tillsammans med Malax kommunbibliotek slutfördes liksom Kultur på bibban. Biblioteket deltog i ERTE:s projekt för små bibliotek. Ordkonstkurs hölls i biblioteket i juni. Kaikukortti-kulturkortet introducerades i regionen av Österbottens förbund, samarbete inleddes med Korsnäs församling. Finlandsmodellen för hobbyverksamhet inleddes på hösten, biblioteket är en av aktörerna. Veteranfestprogram filmades i samarbete med skolor och församlingen. RFV beviljade biblioteket bidrag för demokrati-projektet Biblioteksparlamentet Café Korsnäs 2021-2023.

Bibliotek och kultur ordnade barnteater 4 gånger, nytt att det spelades även utomhus, streamad föreställning till skolor, teater för vuxna 2, författarbesök 2, månatliga utställningar, filmpremiär, stickcafé på hösten med utfärd, höstlovsprogram.

IDROTTS- OCH FRITIDSVERKSAMHET 2021

Bindande mål

Att främja och stödja idrotts-, motions- och fritidsverksamhet. Stödja medborgar- och föreningsverksamhet samt att främja drogfria levnadsvanor.

Förverkligande

Friidrotts-, fotbolls- och övrig motionsverksamhet hörde till de populäraste aktiviteterna på Korsnäs Arena under året 2021.

Idrottsskolan arrangerades även i år vid Korsnäs Arena och Molpe idrottsområde. Tre ungdomar fungerade som hjälpledare.

Sportlovsveckans program i samarbete med 4H innehöll bl.a. skrinning, pulkåkning, naturkraft/vandring, gymträning, byggande av isslott, snöskulpturer, matskola, slängkälke på museiområdet och olika programpunkter på biblioteket.

Liikuva koulu/Skolan i rörelse tillsammans med Malax kommun.

Årets motionär utnämndes och premierades. Fyra stipendier utdelades för goda idrottsprestationer.

En filmserie i tre avsnitt visades på youtube kanalen.

Waterloo-området har fortsättningsvis fått en ansiktslyftning. Nya armaturer och lampor för skidspåret. Olika aktivitetsplatser via möjligheternas Korsnäs. Skidspåret har hållits i perfekt skick med hjälp av IF Fyren och den nya spårmaskinen.

Ungdomsverkstaden fortsatte sin verksamhet under hösten och vintern.

Finlandsmodellen har ordnats under hösten i kommunens tre skolor. 70 barn har deltagit i verksamheten som bjudit på mångsidiga klubbar; bollsports-, teater-, jakt-, mellanmåls- och djurklubbar. Verksamheten fortsätter under vårterminen 2022.

Aktivitet idrott&fritid	antal	deltagare
Idrottsskola	1	50
Idr.skolans ledare	3	
Gymträning	1	10
Power club	3	58
PC ledare	6	
Ungdomsverkstad öppet	3 dgr/vecka	10/gång
Hobbyplejset	1	5-8/gång

Övriga evenemang:

Alla hjärtans dag tipspromenad, påskskoj för hela familjen på Waterloo, 1-maj försäljning vid Korsnäs Arena, familjekväll i juni för alla vid Korsnäs Arena, familjedag på hösten vid Waterloo.

Via facebook/youtube kanalen. Motionera; Sitt int där in, ga ut med Nadja och Roger. Även andra motions/dans program på samma kanal.

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-, kultur- och fritid

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	352 136	424 730	400 446	24 284	1 000	25 284
%		21 %	-6 %			
Inkomster	5 477	21 970	28 806	6 836	0	6 836
%		301 %	31 %			
Netto	346 659,24	402 760	371 639,29	31 121	1 000	32 121
%		16 %	-8 %			

8.4. Tekniska väsendet

8.4.1. Teknisk förvaltning

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2021

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 2021

- Utveckling och planering av Molpe vindkraftspark och Poikel vindkraftspark.
- Marknadsföring av bostadstomter.

Förverkligande:

Tekniska verket har under år 2021 skapat förutsättningar för ett attraktivt boende och en god kommunal service genom bl.a. följande:

- Behandling av 11 st undantagslov.
- Behandlat ändring av Bräckskärets detaljplan för fast boende.
- Deltagit med annonseringar för bostadstomtkampanjen 2021.
- Planläggning av Molpe vindkraftspark har fortsatt under året.
- Planläggning av Poikel vindkraftspark har fortsatt under året, bl.a. PDB:n har varit till påse-
ende.
- Planläggning för havsbaserad vindkraftspark har fortsatt under året.
- Behandlat legoavtal för Storkorshamn.
- Behandlat arrendeavtal för utegym.
- Behandlat uppförande av byggnad för kajakuthyrning vid Molpe simstrand.
- Godkänt att utrymmen vid KKC används av fritidssektionen för verksamhet för kommunens ungdomar.
- Behandlat uppdateringen av Korsnäs kommuns förvaltningsstadga.
- Behandlat och godkänt hyresavtal vid matsal- och verkstadsbyggnaden vid fd. gruvområdet.
- Behandlat inköp av markområde i Molpe samt tecknat köpebrev.
- Avgett utlåtande för anläggande av bouleanor vid Waterloo.
- Godkänt att Molpe daghemsförening och Molpe hem och skola utför förbättringar vid Molpe skolområde.
- Godkänt placering av reklamskylt på kommunens mark vid den s.k. pendelparkeringen i Molpe.
- Behandlat jaktarrendeavtal
- Avgett utlåtande för anläggning av intervalltrappa på kommunens mark vid Waterloo.
- Behandlat hyror för Lärknäs effektiverade serviceboende.
- Behandlat och avgett utlåtande kring slamtransportsystemet, Vasaregionens avfallsnämnd.

Miljöaspekter	2020	B2021	2021
P-plats för pendlare, st	1	1	1

EKONOMI:**2040 Teknisk förvaltning**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	223 167	241 720	240 797	923	0	923
%		8 %	0 %			
Inkomster	135 413	139 460	145 327	5 867	0	5 867
%		3 %	4 %			
Netto	87 754,93	102 260	95 469,85	6 790	0	6 790
%		17 %	-7 %			

8.4.2. Vägar och allmänna områden

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE ÅR 2021**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.

Större projekt 2021:

- Uppdatering av saneringsplan för vägbelysning
- Sanering/förnyande av belysning vid Waterloo skidspår, skede 2

Förverkligande:

- Skede 2 av sanering/förnyande av belysning vid Waterloo skidspår har utförts.
- Saneringsplanen för vägbelysningen har uppdaterats.
- Beviljande av underhållsbidrag till bidragsberättigade enskilda vägar.
- Gett samtycke till att hastigheten sänks på Sandviksvägen.
- Godkänt placering av vägvisningsskyltar i norra och södra korsningen av Strandvägen och Kyrkobyvägen.
- Beslutat att delta i uppdateringen av trafiksäkerhetsplanen i Vasaregionen.
- Beslut om avverkning av kommunens skogar år 2021.
- Anskaffning av nytt lekredskap till Molpe simstrand.
- Förbättring av Waterloo skidspår med bl.a. sandfyllning.

Kvantitet	2020	B2021	2021
<u>Vägar och leder</u>			
Byggnadsplanevägar, km	7,5	7,5	7,5
Leder för lätt trafik, km	8,3	8,3	8,3
<u>Underhåll till enskilda vägar</u>			
Väglag berättigade till understöd	34	34	34
Väglängd, km	44,1	44,4	44,4
<u>Vägbelysning</u>			
Allmänna vägar, ljuspunkter	781	781	781
Enskilda vägar, ljuspunkter	370	370	373
<u>Småbåtshamnar</u>			
Antal platser/uthyrda platser	66/50	65/50	65/52
JÄMFÖRELSETAL			
Underhåll enskilda vägar, bidrag (euro)	25298	27000	25141
Vägbelysning (euro)	21600	18600	21600
Småbåtshamnar, uthyrningsprocent	76	77	80

EKONOMI:**2130 Vägar och allmänna områden**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	200 098	210 300	187 015	23 285	4 040	27 325
%		5 %	-11 %			
Inkomster	95 538	120 900	114 801	-6 099	4 040	-10 139
%		27 %	-5 %			
Netto	104 559,41	89 400	72 214,72	17 185	0	17 185
%		-14 %	-19 %			

8.4.3. Byggnader och lokaler

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2021**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 fastighetsö-
vervakningssystemet.

Bindande mål 2021:

- Lärknäs effektiverat serviceboende, nybyggnad/sanering.
- Utredning/planering av utrymmen för Kommungården
- Planering av utrymmen för Molpe skola
- Utredning/planering av alternativa energikällor
- Bostadslokaler grund- eller ytrenoveras vartefter behov uppstår.
- Taksäkerhetsåtgärder utförs enligt erhållen granskning
- Byte av takfilt på kallagerbyggnad (f.d. KKC)
- Rivning av f.d. elevhem A

Förverkligande:

- Nybyggnad/sanering av Lärknäs effektiverat serviceboende har fortsatt under året. Skede 1 har överlåtits och boende och personal har tagit utrymmena i användning.
- Planering av utrymmen för anpassning av befintlig byggnad till kommungård har slutförts.
- Planering av utrymmen för Molpe skola har påbörjats.
- Utredning/planering av alternativa energikällor har fortsatt under året.
- Större renoveringar av 6 st bostadslokaler (Marielund 1 st, Rönnebo 1 st, Norrby 1 st, Buketen 1 st, Breddblick 1 st, Strömsbo 1 st.).
- Målat verkstadsgolv vid KKC
- Taksäkerhetsåtgärder har utförts enligt erhållen granskning.
- Införskaffat värmekulvert inför rivning av elevhem A.

	2020	B2021	2021
Byggnader i kommunens besittning och kommunalt bruk			
Byggnader (inkl. uthus m.m.)	58	57	57
Volym, m ³	126646	127950	127950
Våningsyta, m ²	31364	31450	31450
Aktielägenheter i kommunens ägo			
Aktielägenheter	37	37	37
Aktielägenheter, volym m ³	6318	6318	6318
Aktielägenheter, våningsyta m ²	2181	2181	2181
Kommunens bostads- och affärslokaler			
Hysesbostäder	59	58	58
Hysesbostäder för effektiverat boende	36	35	35
Hysesbostäder, lägenhetsyta, m ²	4065	3731	4270
Hysesbostäder (inkl. aktielägenh.) totalt	132	130	130
Antal företagshyresgäster	16	16	17

JÄMFÖRELSETAL	2020	B2021	2021
Hysesbeläggningsprocent bostäder	90	92	93

STRATEGIER

Flexibilitet i mån av möjlighet.

METOD ATT MÄTA RESULTAT

Större renoveringar av 6 st bostadslokaler.

Hyresbeläggningen för bostäder har varit 93 %, vilket var lite högre än det som budgeterats.

EKONOMI:**2400 Byggnader och lokaler**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	1 434 190	1 455 850 2 %	1 538 334 6 %	-82 484	21 000	-61 484
Inkomster %	1 407 390	1 499 450 7 %	1 538 915 3 %	39 465		39 465
Netto %	26 800,15	-43 600 -263 %	-580,75 -99 %	-43 019	21 000	-22 019

8.4.4. Tillsyns- och räddningsverksamhet

Förtroendeorgan:

Tillsynsnämnd

Uppgiftsområde:

Tillsyns- och räddningsverksamhet, miljövård och avfallshantering

Redovisningsskyldig:

Byggnadsinspektör

Ansvarsperson:

Byggnadsinspektör

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2021**

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

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

Byggnadsinspektören handhar också arbetskyddschefens åliggande i kommunen samt att utföra av ARA begärda granskningar av pågående/slutförda reparationsunderstöd. Att ta emot och behandla lovsansökningar är fortfarande målet.

Förverkligande 2021

	2019	2020	B2021	2021
Antal byggnadslov	36	41	50	57
Åtgärdstillstånd o anm.ärenden	60	74	65	87

10 bygglov beviljades för nya bostäder under året, därav 3 st ändring av befintliga fritidshus till bostäder. Föregående år beviljades 3 st bygglov för egnahemshus och 2 bygglov för ändring av fritidshus till bostad.

Inget bygglov för radhus/parhus söktes.

Bygglovsprogrammet Kuntanet är i bruk och samtliga ansökningar bereds där. Kommunen deltar i ett av finansministeriet finansierat projekt (Pienten kuntien rakennusvalvonna digikehitys, PIKURA) där målet är att ta i bruk en elektronisk ansökningsplattform.

Övrigt 2021:

Brand- och räddningsväsendet

Österbottens räddningsverk har skött verksamheten.

Avfallshantering

Inget speciellt att notera.

Miljö

Västkustens miljöenhet har hand om miljövärden i Korsnäs kommun fr.o.m. 1.6.2017.

Sommartid kontrolleras vattenkvaliteten vid badstränderna. Industrier i kommunen som har miljötillståndspliktig verksamhet har i sina miljötillstånd gränsvärden för sina utsläpp. För uppföljning och kontroll av att reningen fungerar och att gränsvärdena ej överskrids tas för närvarande regelbundna vattenprover av Eurofins Ahma Oy.

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	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	256 566	272 820	258 725	14 095	0	14 095
%		6 %	-5 %			
Inkomster	16 514	24 350	31 130	6 780	0	6 780
%		47 %	28 %			
Netto	240 051,74	248 470	227 594,55	20 875	0	20 875
%		4 %	-8 %			

8.5. Sammandrag av driftsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets driftsbudget.

Uppgifts- område	Euro	B2021 Utgifter	B2021 Inkomster	B2021 Netto	B-2021; ändr Utgifter	B-2021; ändr Inkomster	B-2021; ändr Netto	Boks lut 2021 Utgifter	% B21-21	Boks lut 2021 Inkomster	% B21-21	Boks lut 2021 Netto	% B21-21
DRIFTSBUDGET													
ALLMÄN FÖRVALTNING													
1000 Val		10000	0	10000	3500	3500	0	11 581	15,81 %	2 444	#####	9137	-8,63 %
1010 Revision		9100	0	9100	0	0	0	11 145	22,47 %	0	#####	11145	22,47 %
1020 Allmän förvaltning		660230	127650	532580	-1000	-1000	-1000	632 706	-4,17 %	129 965	-1,32 %	506741	-4,85 %
1180 Näringsliv, information och projekt		198500	12150	186350	35000	35000	-35000	228 276	15,00 %	44 375	265,22 %	183902	-1,31 %
		877830	139800	738030	2500	38500	-36000	883 708	0,67 %	172 784	23,59 %	710924	-3,67 %
SOCIALVÅSENDET/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD													
1380 Socialförvaltning		159110	1200	157910			0	155 450	-2,30 %	721	-39,88 %	154729	-2,01 %
1510 Äldringvård och hemservice		3201820	652700	2549120	25000	-20000	45000	3 209 618	0,24 %	688 954	5,55 %	2520664	-1,12 %
1580 Handikapp och annan socialservice		816000	44300	771700			0	795 945	-2,46 %	39 605	-10,60 %	756340	-1,99 %
		4176930	698200	3478730	25000	-20000	45000	4 161 014	-0,38 %	729 280	4,45 %	3431733	-1,35 %
1670 Hälsovård		2061600	0	2061600	76000	62800	13200	2 053 036	-0,42 %	157 821	#####	1895215	-8,07 %
1680 Sjukvård		2955500	0	2955500	200000	0	200000	3 063 919	3,67 %	82 151	#####	2981768	0,89 %
		5017100	0	5017100	276000	62800	213200	5 116 956	1,99 %	239 972	#####	4876984	-2,79 %
		9194030	698200	8495830	301000	42800	258200	9 277 969	0,91 %	969 252	38,82 %	8308717	-2,20 %
BILDNINGVÅSENDET													
1685 Smbarns pedagogik (inkl. sbps förvaltning)		1574910	129600	1445310			0	1 520 288	-3,47 %	124 480	-3,95 %	1395808	-3,43 %
1700 Förvaltning, förskola och grundutb. åk. 1-6		1870240	65350	1804890			0	1 949 396	4,23 %	55 174	-15,57 %	1894222	4,95 %
1760 Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning		852350	2490	849860			0	919 924	7,93 %	2 488	-0,08 %	917436	7,95 %
1800 Yrkes- och musikskoleutbildning		31200	100	31100			0	31 484	0,91 %	85	-15,31 %	31399	0,96 %
1830 Medborgarinstitut		48500	0	48500			0	46 260	-4,62 %	#####	#####	46260	-4,62 %
		4377200	197540	4179660	0	0	0	4 467 351	2,06 %	182 227	-7,75 %	4285125	2,52 %
1860 Bibliotek, kultur- och fritidsverksamhet		424730	21970	402760	1000	0	1000	400 446	-5,72 %	28 806	31,12 %	371639	-7,73 %
		424730	21970	402760	1000	0	1000	400 446	-5,72 %	28 806	31,12 %	371639	-7,73 %
		4801830	219510	4582420	1000	0	1000	4 867 797	1,37 %	211 033	-3,86 %	4656764	1,62 %
TEKNISKA VÅSENDET													
2040 Teknisk förvaltning		241720	139460	102260			0	240 797	-0,38 %	145 327	4,21 %	95470	-6,64 %
2130 Vägar och allmänna områden		210300	120900	89400	4040	4040	0	187 015	#####	114 801	-5,05 %	72215	-19,22 %
2400 Byggnader och lokaler		1455850	1499450	-43600	21000	21000	21000	1 538 334	5,67 %	1 538 915	2,63 %	-581	-98,67 %
1950 Tillsyns- och räddningsverksamhet		272820	24350	248470			0	268 725	-5,17 %	31 130	27,85 %	227595	-8,40 %
		357350	415060	-57710			0	407 258	13,97 %	418 677	0,87 %	-11419	-80,21 %
VA-TJÄNSTVERKET - Vatten och avlopp		2538040	2199220	338820	25040	4040	21000	2 632 130	3,71 %	2 248 850	2,26 %	383280	13,12 %
DRIFTSBUDGET TOTALT		17 411 830	3 256 730	14 155 100	329 540	85 340	244 200	17 661 604,48	1,43 %	3 601 919,76	10,60 %	14 059 684,72	-0,67 %

EKONOMI:

Driften totalt €

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	16 812 615,62	17 411 830	17 661 604,48	-249 774	329 540,00	79 766
%		4 %	1 %			
Inkomster	3 127 020,93	3 256 730	3 601 919,76	345 190	85 340,00	259 850
%		4 %	11 %			
Netto	13 685 594,69	14 155 100	14 059 684,72	95 415	244 200,00	339 615
%		3 %	-1 %			

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

*** Korsnäs kommuns investeringar**

Bokslut 2021

8.6. Investeringar

De budgeterade investeringarna uppgick år 2021 till 3.171.800 € netto, därtill har budgetändringar gjorts uppgående till 365.150 € netto. Investeringarna i bokslutet för år 2021 uppgår till 3.009.504,96 € netto.

Avskrivningarna uppgår år 2021 till 1.437.989,69 € (1.300.093,82 € år 2020). Extra avskrivningar har beaktats under bokslutsåren 2019-2021, så att år 2019 beaktades 248.000 euro, år 2020 beaktades 300.000 euro och år 2021 beaktades 500.000 euro som extra avskrivning. Totalt har 1 miljoner euro beaktats som tilläggsavskrivningar på fastighetens för Lärknäs serviceboende, 48.000 euro beaktades som tilläggs avskrivning för för Malax-Korsnäs Hvc:s kök på år 2019.

Fr.o.m. år 2009 ingår hälsovårdens byggnaders avskrivningar bland kommunens avskrivningar i.o.m. att 30 % av hälsovårdens fastigheter ägs av Korsnäs kommun efter det att samkommunen för Malax-Korsnäs hälsovårdscentral upplösts. Avskrivningarna för den gemensamma hälsovårdens samtliga avskrivningar (öppen vård, akut- och rehabiliteringsvård samt miljöhälsovård) uppgår till 78.858 euro år 2021 (78.858 euro även år 2020). Malax-Korsnäs Hvc:s nybyggnads (2012-2018) avskrivning år 2021 uppgick till 66.591,03 euro (66.591,03 euro även år 2020).

Om ett exakt inflyttningsdatum för en byggnad kan fastslås beaktas avskrivningarna för det exakta antalet månader, men om inflyttningsdatum inte kan fastslås beaktas avskrivningar för halva ibruktagningensåret. För maskiner och inventarier beaktas halva året som avskrivningstid. Korsnäs kommun står i beråd att verkställa ett antal stora investeringar även de närmast kommande åren vilket kommer att medföra att avskrivningarna även framöver betydligt kommer att överstiga nuvarande normala avskrivningsnivå (vari inte ingår extra avskrivningar) nivå. Rivning av kommunala byggnader kommer att belasta kommunens kommande resultat med tilläggsavskrivningar även de närmast kommande åren. Jfr kommunens investeringar åren 2015-B2022 i figur 9.1 nedan.



O/Boks2\Figur drift_inv 2021.xls/CW

Figur 8.3.: Investeringar (netto) 2015-B2021

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

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

De pågående arbetenas anskaffningsutgift uppgår i bokslutet 2021 till sammanlagt 3.994.741,08 euro. De största enskilda pågående projekten är investeringen i Lärknäsfastigheten samt den inledande planeringen av renoveringen av kommunens nya Kommungård – KKC. På omstående sidor finns sammanställningar av investeringarna för år 2021.

8.6.1. Investeringar per projekt

Investeringar 2021 Tusen €		Kostnads- kalkyl tot. inkl. moms 24 %	Kostnads- kalkyl tot. exkl. moms B2021	Budget B2021	statsb. B2021	Budgetändring statsb. försäljn. B2021 B2021	Bokslut 2021	statsb. försäljn. 2021	
		ALLMÄN FÖRVALTNING							
Ny uppsättning iPads till frnge, kst	Inv.	15	12	12,0			7,59		
SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD									
Lärknäs-Annahemmet möbler	Inv.			0,0		62	45,55		
BILDNINGSVÄSENDET									
Högstadiet									
Datorer och kringutr. 4500 e/ år åren 2021-23 på drift									
Gymnasiet									
ADB-utrustning, Korsnäs 30 %	Inv.			12,0			11,89		
TEKNISKA VÄSENDET									
Lärknäs									
Nybyggnad och renovering (rivning 150 000e till drift)	INV	4720	3806	3740	1060,0	66	4029,02	1587,95	
Kommungården									
Utrymmen vid f.d. KKC (exkl. rivning av gammal)	INV	124	100	100			81,99		
Bredblick									
Rörsanering, takbyte	INV					53			
Molpe skola									
Planering utrymmen	INV	37	30	30,0					
Waterloo skidspår									
Sanering av belysning	INV	30	24	24,0			27,47		
Alternativa energikällor									
Planering	INV	10	8	8,0			3,16		
Markinköp									
	INV		149	50,0		99	104,00	15,45	
Aktieinköp/-försäljning									
	INV		85			85	84,10		
BALANSENHETEN - Vatten- och avlopp									
Ombyggn./kompl. av VA-ledningar, nya anslutningar	INV	25	20	20,0					
Förnyande av automatik vid avloppsreningsverket	INV	13	11	10,8					
Införskaffning av UF1080	INV	272	219	219,0			218,14		
Reservkraft vattenverket	INV	7	6	6,0					
TOTALT		5 238	4 458	4231,8	1060,0	365	0	4612,91	1603,40
NETTO					3171,8	365,2		3009,50	

8.6.2. Sammandrag av investeringsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets investeringsbudget.

Uppg.område	INVESTERINGSBUDGET	B2021 Utgifter	B2021 Inkomster	B2021 Netto	B-2021; ändr Utgifter	B-2021; ändr Inkomster	B-2021; ändr Netto	Bokslut 2021 Utgifter	% B21-21	Bokslut 2021 Inkomster	% B21-21	Bokslut 2021 Netto	% B21-21
3000	ALLMÄN FÖRVALTNING												
	Allmän förvaltning	12 000		12 000	85 000	0	85 000	91 693,86	664,2 %			91 693,86	664,12 %
	SOCIAL VÄSENDET/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD												
	Socialförvaltning	0		0			0		#####			0,00	#####
	Barndagvård	0		0			0		#####			0,00	#####
3510	Åldringvård och hemservice	0		0	62 000		62 000	45 552,67	#####			45 552,67	#####
	Handikapp och annan socialservice	0		0			0		#####			0,00	#####
3670	Hälsovård	0		0			0		#####			0,00	#####
3680	Sjukvård	0		0			0		#####			0,00	#####
	BILDINGSVÄSENDET												
	Snåbarnspedagogik	0		0			0		#####			0,00	#####
	Förvaltning, förskola, grundutb. åk. 1-6	0		0			0		#####			0,00	#####
3705	Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning	12 000		12 000			0	11 886,99	-0,94 %			11 886,99	-0,94 %
	Medborgarskiftet	0		0			0		#####			0,00	#####
	Övrig utbildning	0		0			0		#####			0,00	#####
	Bibliotek och fritidsverksamhet	0		0			0		#####			0,00	#####
	TEKNISKA VÄSENDET												
4040	Teknisk förvaltning, aktier						0		#####			0,00	#####
4130	Vägar och annan infrastruktur	82 000		82 000	98 770		98 770	134 632,90	64,19 %	15 446,05	#####	119 186,85	45,35 %
4410	Byggnader och lokaler	3 870 000	1 060 000	2 810 000	119 380		119 380	4 111 002,59	6,23 %	158 795,00	49,81 %	252 3048,59	-10,21 %
4500	Tillsynsverksamhet			0			0		#####			0,00	#####
	VA-TJÄNSTVERKET												
4600	VA-TJÄNSTVERKET - Vatten och avlopp	255 800		255 800		0	0	218 136,00	#####			218 136,00	-14,72 %
	TOTALT	4 231 800	1 060 000	3 171 800	365 150	0	365 150	4 612 905,01	9,01 %	1 603 400,05	51,26 %	3 009 504,96	-5,12 %

8.6.3. Avskrivningar

Nedan ges ett sammandrag av kommunens avskrivningar. Avskrivningar på byggnader belastar fastigheterna. I denna sammanställning har dock avskrivningarna förts till sitt slutliga verksamhetsområde, m.a.o. belastar t.ex. avskrivningarna för skolbyggnader, småbarnspedagogik, bibliotek och fritidsverksamhet har påförts bildningsväsendet (total summa överförd uppgår till 181.948,58 e). Observera att avskrivningar för hyresbostäder, även socialomsorgens hyresbostäder, belastar tekniska i.o.m. att tekniska väsendet erhåller hyresintäkterna.

	Avskrivningar år 2020 enl. 31.12.20	Avskrivningar B2021	Avskrivningar 2021	Överförs till bildning o. soc. från tekniskas fastigheter	Avskrivningar i 2021 bokslut
Euro					
Allmän förvaltning		5 307	4 583		4 583
Programvaror	3 307				
Maskiner och inventarier					
Socialvårdsväsendet		0	7 771		7 771
Byggnader *)	926				
Maskiner och inventarier	7 013				
Hälsovård		77 899	77 889		77 889
Byggnader, hvc	74 074				
Fasta konstruktioner	4 488				
Maskiner och inventarier	296				
Bildningsväsendet		258 863	44 209		226 158
Byggnader	114 847			77 853	
Maskiner och inventarier	2 903				
Utgifter med lång verkningstid					
Fasta konstruktioner	2 205			1 874	
Småbarnsped. byggnader	66 551			57 147	
Småbarnsped. mask. och inv.					
Fritidsverksamhet	55 528			45 074	
Malax-byggnader					
Malax mask. och inv.					
Tekniska väsendet		211 465	641 294		459 345
Byggnader	560 188			-135 000	
Maskiner och inventarier mm	20 285				
Fasta konstr. övriga	136 525	218 387		-46 948	
Övr. utgifter med lång verkn.tid	89 928				
ÖVRIGT under året					
Hinner ej färdigställas/ avrundn.		54 000			
Rivning. tilläggsavskr.		450 000	500 000		500 000
BALANSENHETEN - VA-VERKET					
Vatten och avlopp		174 263	162 244		162 244
VA-Byggnader	39 424				
VA- Mask. och inv.					
VA- Fasta konstr.	121 607				
	1 300 094	1 450 184	1 437 990	0	1 437 990

I de budgeterade avskrivningarna har inkluderats uppskattade avskrivningar för de projekt som planerats verkställas år 2021. För projekt som beräknas färdigställas under budgetåret 2021 har främst beaktats ett halvt års avskrivning. Jämför även den inför år 2013 justerade avskrivningsplanen i bilaga 3.

BOKSLUTSKALKYLER OCH TOTALEKONOMISKA NYCKELTAL

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

Bokslut 2021

9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Resultaträkningar

9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2021 SAMT ÅR 2020

Korsnäs kommun, externt, exkl. interna	Budget inkl. budgetändr. 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Euro			
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	686 440,00	703 861,58	700 391,26
Avgiftsintäkter	502 770,00	518 472,83	490 178,68
Understöd och bidrag	224 640,00	444 583,76	143 853,95
Hysesintäkter *)	933 200,00	923 344,80	892 326,88
Övriga verksamhetsintäkter	1 150,00	3 389,80	1 133,50
Verksamhetens intäkter	2 348 200,00	2 593 652,77	2 227 884,27
Tillverkning för eget bruk			
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 5 219 990,00	- 5 224 730,16	- 5 063 878,56
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	- 1 116 130,00	- 1 127 649,30	- 1 101 658,31
Övriga lönebikostnader	- 204 940,00	- 151 562,68	- 125 829,35
Köp av tjänster	- 8 219 700,00	- 8 278 553,10	- 7 684 708,09
Material, förnödenheter och varor	-	-	-
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 297 770,00	- 1 098 772,85	- 1 136 307,98
Ökning(+) eller minskning(-) av lager	-	-	-
Understöd	- 409 950,00	- 419 935,47	- 385 466,57
Övriga verksamhetskostnader	- 279 020,00	- 352 133,93	- 415 630,10
Verksamhetens kostnader	- 16 747 500,00	- 16 653 337,49	- 15 913 478,96
Verksamhetsbidrag	- 14 399 300,00	- 14 059 684,72	- 13 685 594,69
Skatteinkomster	7 218 000,00	7 789 667,59	6 606 178,27
Statsandelar	7 280 000,00	7 293 090,90	7 540 218,00
Återkrävd moms	-	-	-
Finansiella intäkter och kostnader	-	-	-
Ränteintäkter	-	-	2 723,81
Övriga finansiella intäkter	11 800,00	12 151,65	28 312,07
Räntekostnader	- 40 000,00	- 8 399,19	- 18 574,75
Övriga finansiella kostnader	- 400,00	- 169,14	- 16,31
Årsbidrag	70 100,00	1 026 657,09	473 246,40
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	- 1 450 000,00	- 1 437 989,69	- 1 300 093,82
Nedskrivningar	-	-	-
Extraordinära poster	-	-	-
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	- 1 379 900,00	- 411 332,60	- 826 847,42
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	329 000,00	194 586,06	576 198,81
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	-	-	-
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder	-	-	-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	- 1 050 900,00	- 216 746,54	- 250 648,61
Relationstal			
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	14,02 %	15,57 %	14,00 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	4,83 %	71,40 %	36,40 %
Årsbidrag €/invånare	33	501	229
Antal invånare 31.12.	2100	2050	2067
*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen			

9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2021

Korsnäs kommun, inkl. och exkl. interna Euro	Inkl. interna 2021	Elimineringar 2021 Interna utgifter	Elimineringar 2021 Interna inkomster	Exkl. interna 2021
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	803 241,99	-	99 380,41	703 861,58
Avgiftsintäkter	518 472,83	-	-	518 472,83
Understöd och bidrag	463 920,32	-	19 336,56	444 583,76
Hysesintäkter *)	1 589 155,36	-	665 810,56	923 344,80
Övriga verksamhetsintäkter	227 129,26	-	223 739,46	3 389,80
Verksamhetens intäkter	3 601 919,76	-	1 008 266,99	2 593 652,77
Verksamhetens kostnader				
Tillverkning för eget bruk	-	-	-	-
Personalkostnader				
Löner och arvoden	5 224 730,16	-	-	5 224 730,16
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	1 127 649,30	-	-	1 127 649,30
Övriga lönebikostnader	151 562,68	-	-	151 562,68
Köp av tjänster	8 310 722,27	32 169,17	-	8 278 553,10
Material, förnödenheter och varor				
Inköp under räkenskapsperioden	1 165 984,09	67 211,24	-	1 098 772,85
Ökning(+) eller minskning(-) av lager	-	-	-	-
Understöd	439 272,03	19 336,56	-	419 935,47
Övriga verksamhetskostnader	1 241 683,95	889 550,02	-	352 133,93
Verksamhetens kostnader	17 661 604,48	1 008 266,99	-	16 653 337,49
Verksamhetsbidrag	- 14 059 684,72	1 008 266,99	- 1 008 266,99	- 14 059 684,72
Skatteinkomster	7 789 667,59			7 789 667,59
Statsandelar	7 293 090,90			7 293 090,90
Återkrävd moms	-			-
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	-			-
Övriga finansiella intäkter	31 609,89		19 458,24	12 151,65
Räntekostnader	8 399,19		-	8 399,19
Övriga finansiella kostnader	19 627,38	19 458,24	-	169,14
Årsbidrag	1 026 657,09	1 027 725,23	- 1 027 725,23	1 026 657,09
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	1 437 989,69			1 437 989,69
Nedskrivningar	-			-
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter	-			-
Extraordinära kostnader	-			-
Räkenskapsperiodens resultat	- 411 332,60	1 027 725,23	- 1 027 725,23	- 411 332,60
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr. diff.	194 586,06			194 586,06
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	-			-
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder	-			-
Räkenskapsperiodens översk./undersk.	- 216 746,54	1 027 725,23	- 1 027 725,23	- 216 746,54
Relationstal				
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	20,39 %			15,57 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	71,40 %			71,40 %
Årsbidrag €/invånare	501			501
Antal invånare 31.12.	2050			2050

*) Krävs inte i resultaträkningsupställningen

O:/Boks2\RRR2021\Ext em.xls

9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning

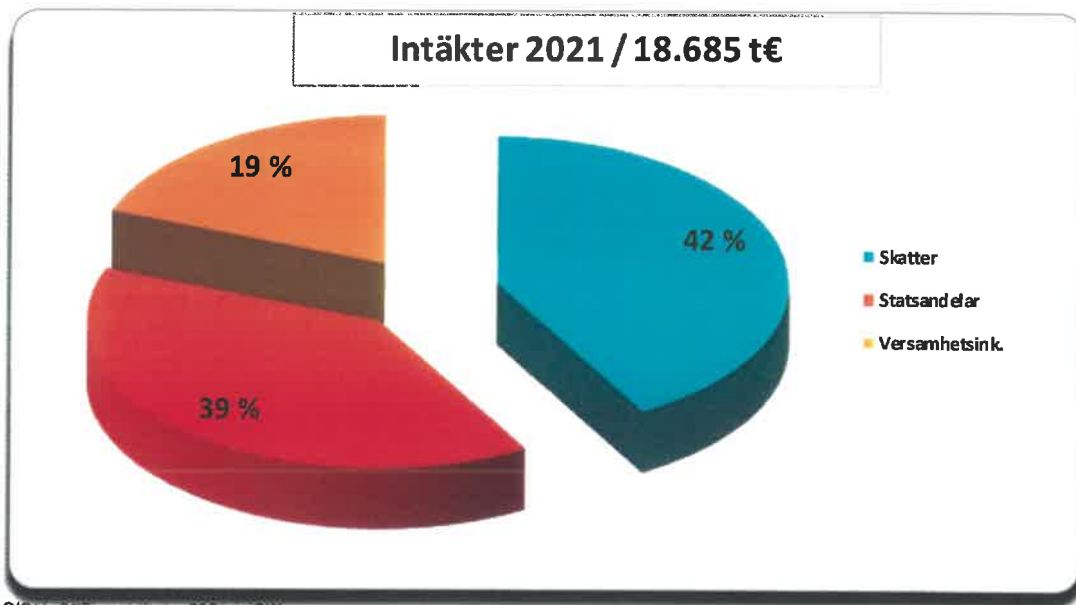
Korsnäs kommuns resultaträkning 1.1.-31.12.2021

20->21

Korsnäs kommun inkl. interna,	Euro	B2021	Budgetändringar 2021	Budget+bud.ändr. 2021	Bokslut 2021	Förä. %	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter		815 470,00	- 20 000,00	795 470,00	803 241,99	1,91	788 224,76
Avgiftsintäkter		502 770,00		502 770,00	518 472,83	5,77	490 178,68
Understöd och bidrag		119 300,00	105 340,00	224 640,00	463 920,32	158,12	179 730,68
Hysesintäkter *)		1 588 120,00		1 588 120,00	1 589 155,36	10,17	1 442 446,56
Övriga verksamhetsintäkter		231 070,00	-	231 070,00	227 129,26	0,30	226 440,25
Verksamhetens intäkter		3 256 730,00	85 340,00	3 342 070,00	3 601 919,76	15,19	3 127 020,93
Tillverkning för eget bruk							
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader							
Löner och arvoden	-	5 183 280,00	- 36 710,00	5 219 990,00	5 224 730,16	3,18	5 063 878,56
Lönebikostnader							
Pensionskostnader	-	1 126 300,00	10 170,00	1 116 130,00	1 127 649,30	2,36	1 101 658,31
Övriga lönebikostnader	-	207 360,00	2 420,00	204 940,00	151 562,68	20,45	125 829,35
Köp av tjänster	-	7 992 020,00	- 278 580,00	8 270 600,00	8 310 722,27	7,73	7 714 073,38
Material, förnödenheter och varor							
Inköp under räkenskapsperioden	-	1 334 960,00	- 20 940,00	1 355 900,00	1 165 984,09	2,41	1 194 776,19
Ökning(+) eller minskning(-) av lager							
Understöd	-	413 950,00	4 000,00	409 950,00	439 272,03	4,26	421 343,30
Övriga verksamhetskostnader	-	1 153 960,00	- 9 900,00	1 163 860,00	1 241 683,95	4,25	1 191 056,53
Verksamhetens kostnader	-	17 411 830,00	329 540,00	17 741 370,00	17 661 604,48	5,05	16 812 615,62
Verksamhetsbidrag	-	14 155 100,00	244 200,00	14 399 300,00	14 059 684,72	2,73	13 685 594,69
Skatteinkomster		6 918 000,00	300 000,00	7 218 000,00	7 789 667,59	17,91	6 606 178,27
Statsandelar		7 380 000,00	- 100 000,00	7 280 000,00	7 293 090,90	3,28	7 540 218,00
Återkrävd moms							
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter		-		-	-	100,00	2 723,81
Övriga finansiella intäkter		31 300,00		31 300,00	31 609,89	33,83	47 770,31
Räntekostnader	-	40 000,00		40 000,00	8 399,19	54,78	18 574,75
Övriga finansiella kostnader	-	19 900,00	-	19 900,00	19 627,38	0,78	19 474,55
Årsbidrag		114 300,00	44 200,00	70 100,00	1 026 657,09	116,94	473 246,40
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-	1 450 000,00		1 450 000,00	1 437 989,69	10,61	1 300 093,82
Nedskrivningar							
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader	-						
Räkenskapsperiodens resultat	-	1 335 700,00	44 200,00	1 379 900,00	411 332,60	50,25	826 847,42
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.		329 000,00		329 000,00	194 586,06	66,23	576 198,81
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver		-		-	-		-
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder		-		-	-		-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	-	1 006 700,00	44 200,00	1 050 900,00	216 746,54	13,53	250 648,61

*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen

Intäkterna (inkl. interna) fördelas enligt följande i bokslutet 2021.



O:\Boks2\Figurer\inv_2021.xls/CW

Figur 9.1.: Inkomster år 2021

9.1.4. Resultaträkning per förvaltning

Korsnäs kommun, inkl. interna	EURO	B2021 Allmän förvaltning	2021 Allmän förvaltning	Förä. %	B2021 Socialvård	2021 Socialvård	Förä. %	B2021 HVC/KÖ/Miljövä./VSD	2021 HVC/KÖ/Miljövä./VSD	Förä. %
Verksamhetens intäkter										
Försäljningsintäkter		17 200,00	13 788,05	-20 %	304 100,00	284 768,38	-6 %			
Avgiftsintäkter		4 100,00	4 230,67	3 %	347 000,00	356 689,79	3 %			
Understöd och bidrag		7 900,00	44 141,48	###	46 900,00	87 781,02	87 %		239 972,00	
Hysesintäkter *)										
Övriga verksamhetsintäkter		110 600,00	110 624,00	0 %	200,00	41,20	-79 %			
Verksamhetens intäkter		139 800,00	172 784,20	24 %	698 200,00	729 280,39	4 %		239 972,00	
Tillverkning för eget bruk										
Verksamhetens kostnader										
Personalkostnader		396 260,00	403 476,26	2 %	2 185 150,00	2 171 933,99	-1 %			
Löner och avnoden										
Lönebikostnader										
Pensionskostnader		78 540,00	68 088,14	-13 %	447 650,00	456 607,77	2 %	49 600,00	56 323,74	14 %
Övriga lönebikostnader		14 270,00	10 531,02	-26 %	85 680,00	62 857,47	-27 %			
Köp av tjänster		318 790,00	298 052,74	-7 %	764 150,00	724 690,29	-5 %	4 967 500,00	5 060 632,15	2 %
Material, förnödenheter och varor										
Inköp under räkenskapsperioden		14 760,00	25 515,30	73 %	183 800,00	182 366,60	-1 %			
Understöd		13 360,00	37 060,57	###	241 500,00	276 522,53	15 %			
Övriga verksamhetskostnader		41 850,00	40 984,20	-2 %	269 000,00	266 034,87	6 %			
Verksamhetens kostnader		877 830,00	883 708,23	1 %	4 176 930,00	4 161 013,52	0 %	5 017 100,00	5 116 955,99	2 %
Verksamhetsbidrag		738 030,00	710 924,03	-4 %	3 478 730,00	3 431 733,13	-1 %	5 017 100,00	4 876 983,89	-3 %
Skatteinkomster										
Statsandelar										
Finansiella intäkter och kostnader										
Räntointäkter			0,07							
Övriga finansiella intäkter										
Räntekostnader										
Övriga finansiella kostnader			116,36			3,81				
Årsbidrag		738 030,00	711 040,32	-4 %	3 478 730,00	3 431 736,94	-1 %	5 017 100,00	4 876 983,89	-3 %
Avskrivningar och nedskrivningar										
Avskrivningar enligt plan		5 300,00	4 582,72	-14 %		7 771,38	###	77 900,00	77 888,92	0 %
Nedskrivningar										
Extraordinära poster										
Extraordinära intäkter										
Extraordinära kostnader										
Räkenskapsperiodens resultat		743 330,00	715 623,04	-4 %	3 478 730,00	3 439 508,32	-1 %	5 095 000,00	4 954 872,81	-3 %
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.									66 591,03	
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver										
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder										
Räkenskapsperiodens översk./undersk.		743 330,00	715 623,04	-4 %	3 478 730,00	3 439 508,32	-1 %	5 095 000,00	4 888 281,78	-4 %
Relationstal										
Årsbidrag %		-527,92	-411,52		-498,24	-470,56		#DIVISION/0!	-2032,31	
Årsbidrag eur/invånare		-351	-347		-1657	-1674		-2389	-2379	
Årsbidrag i % av avskrivningarna		-13925 %	-15516 %		#DIVISION/0!	-44159 %		-6440 %	-6261 %	
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %		15,93	19,55		16,72	17,53		0,00	4,69	
Antal invånare 31.12.		2100	2050		2100	2050		2100	2050	

*) Källa: Interimistresultaträkningsuppgifter för år 2000

B2021	2021	Förä.	B2021	2021	Förä.	B2021	2021	Förä.	2021	B2021	2021	Förä.	2021	Korsnäs kommun, inkl. interna
Bildningsväsendet	Bildningsväsendet	%	Tekniska väsendet	Tekniska väsendet	%	Totalt	Totalt	%	Totalt	Totalt	%	Totalt	Totalt	Euro
36 810,00	34 559,52	-6 %	457 360,00	470 126,04	3 %	815 470,00	803 241,99	-1 %	803 241,99	803 241,99	-1 %	803 241,99	803 241,99	Verksamhetens intäkter
118 400,00	111 799,92	-6 %	33 270,00	45 752,45	38 %	502 770,00	518 472,83	3 %	518 472,83	518 472,83	3 %	518 472,83	518 472,83	Försäljningsintäkter
63 350,00	64 117,41	1 %	1 150,00	27 908,41	###	119 300,00	463 920,32	289 %	463 920,32	463 920,32	289 %	463 920,32	463 920,32	Avgiftsintäkter
950,00	556,47	-41 %	1 588 120,00	1 589 155,36	0 %	1 588 120,00	1 589 155,36	0 %	1 589 155,36	1 589 155,36	0 %	1 589 155,36	1 589 155,36	Understöd och bidrag
219 510,00	211 033,32	-4 %	119 320,00	115 907,59	-3 %	231 070,00	227 129,26	-2 %	227 129,26	227 129,26	-2 %	227 129,26	227 129,26	Hysesintäkter *)
			2 199 220,00	2 248 849,85	2 %	3 256 730,00	3 601 919,76	11 %	3 601 919,76	3 601 919,76	11 %	3 601 919,76	3 601 919,76	Övriga verksamhetsintäkter
														Verksamhetens intäkter
														Tillverkning för eget bruk
														Verksamhetens kostnader
														Personalkostnader
														Löner och avnoden
														Lönebikostnader
														Pensionskostnader
														Övriga lönebikostnader
														Köp av tjänster
														Material, förmodigheter och varor
														Inköp under räkenskapsperioden
														Understöd
														Övriga verksamhetskostnader
														Verksamhetens kostnader
														Verksamhetsbidrag
														Skatteinkomster
														Statsandelar
														Finansiella intäkter och kostnader
														Ränteintäkter
														Övriga finansiella intäkter
														Räntekostnader
														Övriga finansiella kostnader
														Arvsbidrag
														Arskrivningar och nedskrivningar
														Arskrivningar enligt plan
														Nedskrivningar
														Extraordinära poster
														Extraordinära intäkter
														Extraordinära kostnader
														Räkenskapsperiodens resultat
														Ökning (-) el. minskning (+) av avskr. diff.
														Ökning (-) el. minskning (+) av reserver
														Ökning (-) el. minskning (+) av fonder
														Räkenskapsperiodens översk./undersk.
														Relationstal
														Arvsbidrag %
														Arvsbidrag eur/inväntare
														Arvsbidrag i % av avskrivningarna
														Verksamhetsink./verksamhetsutg. %
														Antal invånare 31.12.

*) Källa: Inta i resultaträkningen uppställningen för dr. 2000.

9.2. Finansieringsanalys

Inklusive interna, exklusive interna	Interna poster ingår		Interna poster elimineras		Kommunens externa Finansieringsanalys 2020
	Budget	Bokslut	Korsnäs kommun Elimineringar	Kommunens externa Finansieringsanalys	
	2021	2021	2021	2021	
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	114 300,00	1 026 657,09	-	1 026 657,09	473 246,40
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	1 420,45	-	1 420,45	-
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	- 4 231 800,00	- 4 612 905,01	-	- 4 612 905,01	- 1 668 569,79
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	1 060 000,00	1 587 954,00		1 587 954,00	-
Försäljningsinkomster av tillgångar bland best.aktiva	-	16 866,50		16 866,50	-
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 3 057 500,00	- 1 982 847,87	-	- 1 982 847,87	- 1 195 323,39
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-	-			-
Minskning av utlåningen	-	-			-
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån	3 000 000,00	1 965 000,00	-	1 965 000,00	-
Minskning av långfristiga lån	- 178 000,00	- 1 000 000,00	1 000 000,00	-	-
Förändring av kortfristiga lån	1 000 000,00	1 322 000,00	- 1 000 000,00	322 000,00	822 000,00
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar av förv. medel och förv. kapital		4 670,80	-	4 670,80	1 753,53
Förändring av omsättningsstillgångar			-	-	
Förändring av långfristiga fordringar	-	-			-
Förändring av kortfristiga fordringar	-	176 605,08		176 605,08	34 268,96
Förändringar av räntefria skulder	-	336 671,61		336 671,61	76 424,38
Kassaflödet för finansieringens del	3 822 000,00	2 451 737,33	-	2 451 737,33	934 446,87
Förändring av likvida medel	764 500,00	468 889,46		468 889,46	- 260 876,52
Förändring av likvida medel	764 500,00	468 889,46	-	468 889,46	- 260 876,52
Kassamedel 31.12.	2 251 075,33	1 430 938,27		1 430 938,27	962 048,81
Kassamedel 1.1.	1 486 575,33	962 048,81		962 048,81	1 222 925,33
Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, €				- 3 228 817,41	- 679 619,62
Intern finansiering av investeringar, %				33,94	28,36
Låneskötselbidrag				123,23	26,48
Likviditet, kassadagar				24,55	19,95
Antal invånare 31.12.	2 100	2 050		2 050	2 067

9.3. Balansräkning med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2021	2020
A BESTÅENDE AKTIVA			
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		147 370,45	230 898,99
SUMMA I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		147 370,45	230 898,99
II MATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN		891 243,86	802 689,91
2. BYGGNADER		9 368 535,68	10 385 621,65
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		1 900 595,65	2 143 904,60
4. MASKINER OCH INVENTARIER		488 490,03	224 637,14
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		3 994 741,08	1 515 809,19
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		16 643 606,30	15 072 662,49
III PLACERINGAR			
1. AKTIER OCH ANDELAR		3 278 390,65	3 194 290,65
2. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0,00	0,00
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR		0,00	0,00
4. ÖVRIGA FORDRINGAR		52 530,00	52 530,00
SUMMA III PLACERINGAR		3 330 920,65	3 246 820,65
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA		20 121 897,40	18 550 382,13
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG		0,00	0,00
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING		2 767 040,45	2 593 108,23
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL		0,00	0,00
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		2 767 040,45	2 593 108,23
C RÖRLIGA AKTIVA			
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER		0,00	0,00
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0,00	0,00
II FORDRINGAR			
1. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
1. KUNDFORDRINGAR		160 452,24	206 510,56
2. LÅNEFORDRINGAR		0,00	0,00
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		362 016,04	141 935,71
4. RESULTATREGLERINGAR		23 142,60	20 559,53
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		545 610,88	369 005,80
SUMMA II FORDRINGAR		545 610,88	369 005,80
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER			
3. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0,00	0,00
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER			
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		0,00	0,00
IV KASSA OCH BANK			
KASSAKONTON		288,10	98,10
BANKKONTON		1 430 650,17	961 950,71
SUMMA IV KASSA OCH BANK		1 430 938,27	962 048,81
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA		1 976 549,15	1 331 054,61
SUMMA AKTIVA		24 865 487,00	22 474 544,97

P A S S I V A	2021	2020
A EGET KAPITAL		
I GRUNKAPITAL	7 076 518,29	7 076 518,29
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0,00	0,00
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	0,00	0,00
V ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FRÅN TID. RÄK.PER	4 764 751,27	5 015 399,88
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-216 746,54	-250 648,61
SUMMA A EGET KAPITAL	11 624 523,02	11 841 269,56
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	1 204 377,34	1 398 963,40
2. RESERVER	500 000,00	500 000,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	1 704 377,34	1 898 963,40
C AVSÄTTNINGAR		
2. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	0,00	0,00
SUMMA C AVSÄTTNINGAR	0,00	0,00
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG	0,00	0,00
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	3 792 843,28	3 614 240,26
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	0,00
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	3 792 843,28	3 614 240,26
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	2 115 000,00	328 000,00
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00
7. ÖVRIGA SKULDER	127 848,85	127 848,85
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	2 242 848,85	455 848,85
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	3 178 000,00	2 678 000,00
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	1 496,66	1 732,96
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	1 390 741,24	1 132 634,87
7. ÖVRIGA SKULDER	224 939,73	235 102,65
8. RESULTATREGLERINGAR	705 716,88	616 752,42
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	5 500 894,51	4 664 222,90
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	7 743 743,36	5 120 071,75
SUMMA PASSIVA	24 865 487,00	22 474 544,97
	0,00	0,00
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	53,61 %	61,14 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FORSKOTT	4548	4765
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, t€	2219	2304
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	43,80 %	31,26 %
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, % (SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÄNARE, EXKL. INTERNA	2582	1454
LÅN OCH HYRESANSVAR t€/, EXKL. INTERNA	5366	3037
LÅN OCH HYRESANSVAR €/INVÄNARE, EXKL. INTERNA	2617	1468
Antal invånare	2050	2068

9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal

KONCERNRESULTATRÄKNING		
	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Verksamhetsintäkter	8 611 992	7 892 531
Verksamhetskostnader	-22 453 241	-21 305 716
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	0	-3 793
Verksamhetsbidrag	-13 841 249	-13 416 978
Skatteinkomster	7 789 668	6 606 178
Statsandelar	7 293 091	7 540 218
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 619	3 329
Övriga finansiella intäkter	50 233	39 974
Räntekostnader	-33 200	-42 046
Övriga finansiella kostnader	-8 867	-10 519
Årsbidrag	1 252 295	720 156
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 952 759	-1 725 145
Räkenskapsperiodens över- och underparivärden		
Nedskrivningar		0
Extraordinära poster	4 270	51 359
Räkenskapsperiodens resultat	-696 194	-953 630
Bokslutsdispositioner	0	0
Minoritetsandelar	0	0
Räkenskapsperiodens över-, underskott	-696 194	-953 630
Koncernresultaträkningens relationstal	2021	2020
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	38,4 %	37,0 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	64,1 %	41,7 %
Årsbidrag, euro/invånare	611	348
Antal invånare 31.12	2050	2067

9.5. Koncernfinansieringsanalys

KONCERN FINANSIERINGSANALYS	31.12.2021	31.12.2020
1000 €		
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 252 310	717 400
Extraordinära poster	4 270	51 400
Korrektivposter till internt tillförda medel	-23 619	-6 000
	<u>1 232 961</u>	<u>762 800</u>
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-5 742 482	-2 774 400
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	1 588 755	1 000
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	28 253	11 000
	<u>-4 125 474</u>	<u>-2 762 400</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 892 513	-1 999 600
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	12 000
	<u>0</u>	<u>12 000</u>
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	3 008 600	1 319 400
Minskning av långfristiga lån	162 223	-160 000
Förändring av kortfristiga lån	205 323	240 400
	<u>3 376 146</u>	<u>1 399 800</u>
Förändringar i eget kapital	-17	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	4 205	-5 000
Förändringar av omsättningstillgångar	8 238	-44 000
Förändringar av fordringar	-289 920	139 000
Förändringar av räntefria skulder	477 053	119 000
	<u>199 576</u>	<u>210 000</u>
Kassaflöde för finansieringens del	3 575 705	1 621 800
Förändring av likvida medel	683 192	-377 800
Förändring av likvida medel	683 192	-377 800
Likvida medel 31.12.	1 812 304	1 139 200
Likvida medel 01.01.	1 129 112	1 517 000

Anm: Söfuk hade uppgjort koncernbokslut år 2020, men inte år 2021

9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2021	2020
A BESTÅENDE AKTIVA			
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		20 093	16 531
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID		141 749	219 528
3. FÖRSKOTTSBETALNINGAR		0	0
SUMMA I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		161 842	236 060
II MATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN		1 251 000	1 162 486
2. BYGGNADER		13 044 266	14 112 826
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		2 285 176	2 561 977
4. MASKINER OCH INVENTARIER		984 150	740 227
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR		46	46
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		5 973 481	2 800 626
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		23 538 120	21 378 187
III PLACERINGAR			
1. AKTIER OCH ANDELAR		1 153 434	1 049 521
2. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0	0
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR		1 021	1 021
4. ÖVRIGA FORDRINGAR		72 386	61 155
SUMMA III PLACERINGAR		1 226 841	1 111 697
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA		24 926 803	22 725 943
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG		18 599	13 476
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING		2 772 537	2 598 612
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL		407	407
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		2 791 543	2 612 495
C RÖRLIGA AKTIVA			
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER		82 328	90 566
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0	0
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		82 328	90 566
II FORDRINGAR			
1. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0	0
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0	0
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0	0
KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
1. KUNDFORDRINGAR		718 232	718 640
2. LÅNEFORDRINGAR		1 530	4 486
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		434 369	212 688
4. RESULTATREGLERINGAR		110 159	53 231
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		1 264 290	989 045
SUMMA II FORDRINGAR		1 264 290	989 045
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER			
1. AKTIER OCH ANDELAR		170	170
2. PLACERINGAR I PENNINGMARKNADINSTRUMENT		0	980
3. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0	0
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER		0	0
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		170	1 150
IV KASSA OCH BANK			
KASSAKONTON		288	98
BANKKONTON		1 811 844	1 137 295
SUMMA IV KASSA OCH BANK		1 812 132	1 137 393
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA		3 158 920	2 218 154
SUMMA AKTIVA		30 877 267	27 556 593

P A S S I V A	2021	2020
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	7 077 708	7 077 725
<i>Andel av ökn. Av samkommunernas eget kapital</i>	0	0
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0	0
III UPPSKRIVNINGSFOND	250 598	150 839
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	50 635	50 635
V ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FRÅN TID. RÄK.PER	6 900 988	7 944 320
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-696 194	-953 384
SUMMA A EGET KAPITAL	13 583 735	14 270 136
MINORITETSADELAR	21 220	22 070
KONCERNRESERV		
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	0	0
2. RESERVER	0	0
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	0
AVSÄTTNINGAR	91 563	106 704
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG	18 605	13 477
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	3 802 428	3 624 295
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	682	689
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	3 821 715	3 638 462
E FRÄMMANDE KAPITAL		
1. LÅNGFRISTIGT	0	0
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	5 970 038	2 054 280
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0	1 244 935
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	0	0
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0	0
7. ÖVRIGA SKULDER	127 849	127 849
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	6 097 887	3 427 063
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	3 846 356	3 142 863
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0	0
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0	0
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	14 589	1 784
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	1 980 252	1 620 285
7. ÖVRIGA SKULDER	289 826	291 606
8. RESULTATREGLERINGAR	1 130 124	1 035 621
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	7 261 147	6 092 158
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	13 359 034	9 519 221
SUMMA PASSIVA	30 877 267	27 556 593
	0	0
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	44,01 %	51,79 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT	6205	6991
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, TE	3027	3382
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	56,32 %	43,18 %
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, % (SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÅNARE	4788	3117
Antal invånare	2050	2067

NOTER TILL BOKSLUTET SAMT KONCERNBOKSLUTET

- * Noter till bokslutet**
- * Noter till koncernbokslutet**

Bokslut 2021

10. NOTER TILL BOKSLUTET

Noter angående upprättande av bokslutet

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av bestående aktiva

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

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

Värdering av rörliga aktiva

Fordringar upptas i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde.

Hantering av understöd

Finansiella understöd för anskaffning av materiella tillgångar bland bestående aktiva upptas som minskning av anskaffningsutgiften för ifrågasvarande tillgång.

10.1. Noter till resultaträkningen

Verksamhetsintäkter (exklusive interna intäkter) enligt uppgiftsområde (€)

Verksamhetsintäkter	2021		2020	
	Allmän förv.	Allmän förv.	Soc., h och sjv.	Soc., h och sjv.
Försäljningsintäkter	13788,05	14711,2	280450,18	295055,18
Avgiftsintäkter	4230,67	4683,51	356689,79	340995,58
Understöd och bidrag	44141,48	870,54	327753,02	64689,60
Hysesintäkter	0	0	0,00	0,00
Övriga intäkter	0,00	0,00	41,20	0,00
TOTALT	62160,2	20265,25	964934,19	700740,36

Verksamhetsintäkter	2021		2020	
	Bildningsv.	Bildningsv.	Tekniskav.	Tekniskav.
Försäljningsintäkter	9187,15	3987,20	400436,20	386637,68
Avgiftsintäkter	111799,92	114254,85	45752,45	30244,74
Understöd och bidrag	64117,41	77634,69	8571,85	659,12
Hysesintäkter	0,00	0,00	923344,80	892326,88
Övriga intäkter	556,47	133,50	2792,13	1000,00
TOTALT	185660,95	196010,24	1380897,43	1310868,42

Verksamhetsintäkter	2021	2020
	TOTALT	TOTALT
Försäljningsintäkter	703861,58	700391,26
Avgiftsintäkter	518472,83	490178,68
Understöd och bidrag	444583,76	143853,95
Hysesintäkter	923344,80	892326,88
Övriga intäkter	3389,80	1133,50
TOTALT	2593652,77	2227884,27

Personal- och personalkostnadsspecifikation 2020-2021 (€)

	2021	2020
Löner	5224730,16	5063878,56
Pensionskostnader	1127649,30	1101658,31
Personalbikostnader	151562,68	125829,35
Summa enligt resultaträkningen	6503942,14	6291366,22

Vari ingår sjukförsäkringsersättningar	95535,20	56229,51
Vari ingår olycksfallsersättningar	4048,62	1403,80
Aktiverade löne- och socialkostnader	1165,79	3818,20
Totalt personalkostnader	6503942,14	6291366,22

Antalet anställda 31.12. (årsverken) enligt uppgiftsområde

(jämför även bilaga 1)	2021	2020
Allmän förvaltning	7,50	8,00
Socialväsendet	49,00	48,86
Bildningsväsendet	66,44	66,78
Tekniska väsendet	10,17	10,16
TOTALT	133,11	133,80

Uttaga och redovisade avgifter på arvoden

	2021	2020
Socialdemokraterna	24,00	0,00
Svenska folkpartiet r.f.	3258,60	2664,00
Totalt	3282,60	2664,00

Arvoden till revisorer (exkl. moms)

	2021	2020
BDO Auditor Oy		
Revisionsarvoden	5727,02	4943,75
Revisorsutlåtanden		
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	1819,50	1534,50
Arvoden totalt	7546,52	6478,25

Specifikation av skatteinkomster (€)

	2021	2020
Kommunens inkomstskatt	6 188 628,05	5 300 318,97
Andel av samfundsskatteintäkter	883 470,26	648 201,16
Fastighetsskatt	717 569,28	657 658,14
Skatteinkomster totalt	7 789 667,59	6 606 178,27

Specifikation av statsandelar (€)

	2021	2020
Statsandel för kommunalbasservice	7 724 238,90	7 871 819,00
därav utjämnning av statsandel på basis av skatteir	2 086 058,25	1 985 894,00
därav höjning av statsandel enligt prövning	-	-
därav ersättning för förlorade skatteinkomster	1 490 676,00	1 413 368,00
Statsandel, undervisning och kultur	- 431 148,00	- 331 601,00
Statsandelar totalt	7 293 090,90	7 540 218,00

10.2. Noter till balansräkningen

Anläggningstillgångar, Korsnäs kommun 31.12.2021 (€)

Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3.

Immateriella tillgångar	Totalt		
	Immateriella rättigheter	Utgift med lång verkningstid	Immateriella rättigheter
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	11838,40	219060,59	230898,99
Ökningar under året	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar under året	0,00	0,00	0,00
Minskningar under året	0,00	0,00	0,00
Avskrivningar under året	-6068,01	-77460,53	-83528,54
Oavskriven anskaffningsutg.	5770,39	141600,06	147370,45

Materiella tillgångar	Mark o. vattenomr.	Byggnader	Fasta konstr. o. anordn.	Maskiner o. inventarier	Pågående arbeten	Materiella rättigheter
	Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	802689,90	10385621,65	2143904,61	224637,14	1515809,19
Ökningar under året	88553,95	0,00	27472,90	330446,22	2526208,59	2972681,66
Finansieringsandelar under året	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under året	0,00	0,00	0,00	0,00	-47276,70	-47276,70
Avskrivningar under året	0,00	-1017085,97	-270781,85	-66593,33	0,00	-1354461,15
Oavskriven anskaffningsutg.	891243,85	9368535,68	1900595,66	488490,03	3994741,08	16643606,30

Totala tillgångar	Immat. + Mat. tillgångar
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	15303561,48
Ökningar under året	2972681,66
Finansieringsandelar under året	0,00
Minskningar under året	-47276,70
Avskrivningar under året	-1437989,69
Oavskriven anskaffningsutg.	16790976,75

Placeringar bland bestående aktiva, Korsnäs kommun 31.12.2021 (€)

Placeringar best. aktiva	Aktier	Samkommun-	Aktier	Övriga aktier	Totalt
	dottersamfund	andelar	intressesamfund	och andelar	Aktier och andelar
Anskaffningsutgift 1.1.	956560,29	1421291,06	505781,16	310658,14	3194290,65
Ökning	0,00	0,00	84100,00	0,00	84100,00
Minskning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	956560,29	1421291,06	589881,16	310658,14	3278390,65
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	956560,29	1421291,06	589881,16	310658,14	3278390,65

	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt best. akt. placeringar
	Anskaffningsutgift 1.1.	0,00	52530,00
Ökning	0,00	0,00	84100,00
Minskning	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	52530,00	3330920,65
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	52530,00	3330920,65

Utredning över aktier och andelars marknadsvärde (€)

	Anskaffnings- värde	Marknadsvärde 31.12.2021
För Korsnäs kommuns stipendiefond		
Aspo Oyj	6 033,37	9 315,20
Cargotec B	3 972,24	4 734,72
Fortum Oyj	3 545,98	8 771,75
Sampo A	9 806,75	11 015,00
UPM-Kymmene	3 886,50	4 015,20
Wärtsilä	6 012,33	8 034,00

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

Lånefordringar på koncernsamfund (€)

	2021	2020
Kassalånefordringar 31.12.	-	-
Totalt	-	-

Kundfordringar, lånefordringar, övriga fordringar och resultatregleringar per kundgrupp per 31.12.2021 (€)

	Kund- fordringar	Låne- fordringar	Övriga fordringar	Resultat- regleringar
Kortfristiga fordringar				
Affärsverket	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotterbolag	2868,43	0,00	0,00	0,00
Kommuner	0,00	0,00	181631,72	0,00
Samkommuner	5488,09	0,00	108,19	0,00
Intressesamfund	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga kunder	152095,72	0,00	180276,13	23142,60
	160452,24	0,00	362016,04	23142,60

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster (€)

	2021	2020	2019
Fordr.på Ely-Central.för flykt.o.särsk.kostn. (fr. 2018)		0,00	42962,83
Fordr.på Ely-Central.för flykt.o.särsk.kostn.		11127,07	22919,84
LokalTapiola Ömsesidigt försäkringsbolag (faktura bet. 2019, hör till 2020)		0,00	14446,97
Fordr.på Statskontoret, Lärknäs		0,00	0,00
Fordr.på Ely-Central, Enter Korsnäs Min(d)e Center	25872,16		
Fordr.på staten, Covid-19 statsandelar	91333,00		

Förändring i egna kapitalet (€)

	IB-2021	Förändring	31.12.2021
Grundkapital	5779303,27	0,00	5779303,27
VA-grundkapital	1297215,02		1297215,02
Anslutningsavgifter	0,00	0,00	0,00
Fonder	0,00	0,00	0,00
Över- / underskott från tidigare perioder	4764751,27	0,00	4764751,27
VA-Över- / underskott från tidigare perioder			0,00
Räkenskapsperiodens över- / underskott		-216746,54	-216746,54
S.a eget kapital	11841269,56	-216746,54	11624523,02

Förändring i avskrivningsdifferenser (€), per projekt

	IB-2021	Förändring år 2021	31.12.2021
Avskrivn.diff. för VA-ledning Ko-Mo	12 297,86	1 915,31	10 382,56
Avskrivn.diff. för Lärknäs	4 866,16	4 866,16	-
Avskrivn.diff. för Korsnäs kby skola	13 025,87	13 025,87	-
Avskrivn.diff. för Profiweldhall	-	-	-
Avskrivn.diff. för Lärknäs utvidgning	117 722,83	16 699,59	101 023,24
Avskrivn.diff. för Annahemmet utvidgning	39 240,94	5 566,53	33 674,41
Avskrivn.diff. för Buketten	26 624,85	20 387,22	6 237,63
Avskrivn.diff. för Kottebo	179 626,23	42 198,03	137 428,20
Avskrivn.diff. för Bibliotek	168 296,02	7 038,90	161 257,12
Avskrivn.diff. för MKHvc	492 986,42	66 591,03	426 395,39
Avskrivn.diff. för Bukettesn, servicehus	344 276,22	16 297,42	327 978,80
Totalt	1 398 963,40	194 586,06	1 204 377,35

	IB-21	Förändring	31.12.2021
Investeringsreserveringar	500000,00	0,00	500 000,00

Förändring i avsättningar (€)	IB-21	Förändring	31.12.2021
Inga avsättningar per 31.12.20	0,00	0,00	0,00

Långfristiga lån 31.12.2021 (€)

Långfristiga lån, förfaller 2023 eller senare	3 115 000,00
Amorteringar 2022	3 178 000,00
Lån 31.12.2021, totalt	6 293 000,00
Varav interna, amorteras år 2022	1 000 000,00
Lån 31.12.2021, externa	5 293 000,00
Varav förfaller år 2026 eller senare	1 833 936,00

Erhållna förskott, leverantörsskulder, övriga skulder och resultatregl. per kundgrupp per 31.12.21

(€)	Erh. förskott	Lev.skulder	Övriga skulder	Resultatregl.
Kortfristiga skulder				
Dotterbolag	0,00	42184,80	0,00	0,00
Samkommuner	0,00	322218,92	0,00	0,00
Intressesamfund	0,00	189,15	0,00	0,00
Övriga	1496,66	1026148,37	224939,73	705716,88
	1496,66	1390741,24	224939,73	705716,88

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster per 31.12.2021 (€)

Semesterlöneperiodisering	614790,86
VA-Semesterlöneperiodisering	6675,28
Semesterlönereservering totalt	621466,14

10.3. Övriga noter

Kommunens transaktioner med intressenter

Kommundirektörsavtal

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

Korsnäs Värme ab

Kommunen äger dotterbolaget Korsnäs Värme Ab till 100 %. En kommunstyrelsemedlem har varit styrelsemedlem i bolaget under året.

Kommunen har sålt VA-tjänster samt övriga tjänster till bolaget under år 2021 till ett värde av 3.208,52 euro, exkl. moms.

Kommunen har köpt fjärrvärmestjänster från bolaget under år 2021 till ett värde av 242.199,98 euro exkl. moms.

Fastighets Ab Trikar

Kommunen äger fastighetsaktiebolaget Trikar, i Karis, till 100 %. Kommunstyrelsens ordförande / en kommunstyrelsemedlem och kommundirektören har varit styrelsemedlemmar i bolaget under året.

Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2021 till ett värde av 489,52 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2021 till ett värde av 135.027,64 euro, exkl. moms.

Fastighets Ab Skepparsvatro

Kommunen äger fastighetsaktiebolaget Skepparsvatro till 100 %. Tekniska chefen har varit styrelsemedlem i bolaget under året.

Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2021 till ett värde av 4.083,75 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2021 till ett värde av 21.307,20 euro.

Bostads Ab Norrby

Kommunen äger bostadsaktiebolaget Norrby till 100 %. Kommunstyrelsens ordförande / en kommunstyrelsemedlem, kommundirektören och tekniska chefen har varit styrelsemedlem i bolaget under året.

Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2021 till ett värde av 6.405,18 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2021 till ett värde av 19.036,00 euro.

Bostads Ab Strömsbo

Kommunen äger bostadsaktiebolaget Strömsbo till 77,54 %. Tekniska chefen har varit styrelsemedlem i bolaget under året.

Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2021 till ett värde av 1.320,76 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2021 till ett värde av 6.948,90 euro.

Inga övriga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med intressenter.

Specifikation över borgensförbindelser (€)				
	Beviljat belopp/ borgensansvar		Öppet låne- belopp 12/2021	
Ab Avfallsservice Storm. Oy (Handelsbanken 313130-7311343) (Handelsbanken 313130-7423841)	43 478,00			
Ab Avfallsservice Storm. Oy (20080349)	13 863,83			
Ab Avfallsservice Storm. Oy (20080169)	43 478,00			
Korsnäs Värme Ab (55522593005207)	1 150 000,00		884 615,38	från år 2021
Leasingförbindelser				
	Hyra per månad, €, moms 0 %		Månader kvar	€-belopp
Kommunkansliets kopieringsmaskin, Konica Minolta bizhub C558 Leasingavtal nr 1034945, 5 år, 1/2017-1/2022	139,10 e/ mån		1	1 808,30
Kommunkansliets frankeringsmaskin, Neopost IS-350 Leasingavtal nr 461916, 5 år, 15.10.2018-14.10.2023	36,67 e/ mån		22	1 190,00
Korsnäs kby skolas kopieringsmaskin, enhetsnummer AA7R021004665 Leasingavtal, 1/2020 -	154,10 e/ mån		36	7 396,80
Taklax skolas kopieringsmaskin, Konica Minolta bizhub C227 Leasingavtal nr 1027771, 5 år, 7.12.2016-6.12.2021	39,45 e/ mån		0	-
Skolomas, 60 st Apple iPad Leasingavtal nr Kor180607-658, 7.6.2018-6.6.2022	418,09 e/ mån		6	7 525,62
Skolomas, 6 st Apple iPad Leasingavtal nr Kor180821-671, 1.10.2018-30.9.2022	51,47 e/ mån		9	1 080,87
Skolomas, 7st Apple iPad Leasingavtal nr Kor190617-690, 1.7.2019-30.6.2022	95,15 e/ mån		6	1 712,70
Skolomas Korsnäs, 5 st Apple iPad, avtalsnr 9362191 Leasingtid 10.1.2020-9.1.2023, 3 år	38,55 e/ mån		12	925,20
Skolomas Molpe och Taklax, 12 st Apple iPad, avtalsnr 9461621 Leasingtid 7.10.2020-6.10.2022, 2 år	116,61 e/ mån		9	2 448,81
Lärknäs äldreomsorg, 24st sängar och 32st nattduksbord, avtal 1348317 Leasingtid 29.10.2021- 28.10.2026	596,26 e/ mån		58	34 583,08
Lärknäs äldreomsorg, 35st TergoSafe3MR, avtal 1356452 Leasingtid 15.10.2021- 14.10.2024	423,62 e/ mån		33	13 979,46
				72 650,84
Serviceavtalsförbindelser				
	Hyra per månad, €, moms 0 %		Månader kvar	€-belopp
Molpe skolas kopieringsmaskin, Konica Minolta C258, A7R0027036921 Serviceavtal, 5 år, 17.9.2018-16.9.2023	45,00 e/ mån		21	945,00
Lärknäs Älderdomshems kopieringsmaskin, Konica Minolta C258, A7R00270 Serviceavtal, 6 år, 20.4.2018-19.4.2024	58,00 e/ mån		28	1 624,00
Kommunkanslii, serviceavtal, 3 år, 24012017-2020	30,00 e/ mån		0	-
Taklax skola, serviceavtal, 1 år i taget, BizhubC227	10,00 e/ mån		0	-
Korsnäs kby skolas kopieringsmaskin, enhetsnummer AA7R021004665 Serviceavtal, 3 år 2020-2023, 12/2020 -	97,00 e/ mån		12	1 164,00
				3 733,00
				Leasing och serviceförbindelser, totalt
				76 383,84
Förteckning över Korsnäs kommuns pantbrev 31.12.2021				
Nr	Utfärdad	Pantbrev	Lägenhet	Summa €
5645	21.1.1993	19-12-2002	Centrum 33:17	201 800,00
5646	14.10.1975	19-12-2002	Industrihallen 28:2	201 800,00
5647	17-04-1985	19-12-2002	Industrihallen 28:2	168 100,00
4061-4062	06-09-1990	31-08-2000	Industrihallen 28:2	134 400,00
972-975	23-02-1998	26-02-1988	Centrum 33:17	336 372,00
6223	08-12-1989	11-11-1999	Centrum 33:17	84 000,00
Inte utgivna 31.12.2021/ Förvaras i Korsnäs kommun				1 126 472,00
Garantidepositioner (€) 31.12.2020				
Deponent				
PAV Oy Ab	219,60	Tryg Garanti	Taklax skola förbättringar trafiksäkerheten	
Simon Infra Oy Ab	1 600,00	Nordea	Förbättring av trafiksäkerhet vid Taklax skola	
Borgenförbindelser, - garantier (€)				
Bravida Finland Oy	44 350,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, rör	
Oy Tom Knip Ab	405 653,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, bygg	
Sähköpalvelu Walberg Vaasa Oy Ab	27 100,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, el	
Automation T & N Ab	3 160,00	Närpes Sparbank	Lärknäs effektiviserat serviceboende, automation	
Bravida Finland Oy	32 150,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, ventilation	
Pantsättningsförbindelse (€)				
(Pantsatta konton)				
Westerlund Kenneth	2 000,00	Nordea	Diverse entreprenader	
Övriga förbindelser				
Miljöstillstånd för MBT-anläggning/Storm. 2008	10 850,00	Kfge § 68/2008		
Miljöstillstånd för MBT-anläggning/Storm. 2012	10 850,00	Kfge § 19/2012		
Kommunemas garanticentral/Korsnäs andel 12/2021	14 621 214,00			
Kommunemas garanticentral/Korsnäs andel 12/2021	9 578,00			

Övriga särredovisade kalkyler

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

Resultaträkning 1.1.-31.12.2021, kostnadsställen 5712 och 5782 (€)	År 2021
Kontobeskrivning	
Verksamhetsintäkter	166219,03
Verksamhetskostnader	
Personal- och -omkostnader	-457,77
Köp av tjänster	-3402,47
Material, förnödenheter och varor	-50369,17
Övriga verksamhetskostnader	-18436,53
VERKSAMHETSBRIDRAG	93553,09
Avskrivningar enligt plan	-66349,56
Avskrivningar och nedskrivningar	-66349,56
Avskrivningsdifferenser ökn (-)/ minskn. (+)	0,00
RESULTAT	27203,53

Hysesintäkterna är lägre under året p.g.a. coronapandemin. Avskrivningar bokförs utgående från hyresobjektens investeringskostnader och avskrivningstid.

Förteckning över använda bokföringsböcker

Följande bokföringsböcker har använts under bokslutsåret:

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

Förteckning över verifikatslag; Korsnäs kommun

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

Utredning över förvaring av bokföringsmaterial

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

10.4. Koncernbokslutets noter

Koncernbokslutets omfattning				
I koncernbokslutet har kommunens delägarskap i samkommuner (5 st, framgår nedan) samt kommunens dotterbolag (5 st, framgår nedan) sammanställts. Kommunens har därtill 10 st intressebolag vilka beaktats i koncernen.				
Innehav i andra samfund				
Koncernbolag	Ägoandel 31.12.2021	Korsnäs kommunkoncernens andel av		
		Vinst/ Förlust	EK	Främ.kap.
Kust-Österbottens skn	8,59 %	0,00	42950,00	13013,44
Sv.Ö:bottens förbund för utb.o.kultur	2,29 %	153455,52	699082,18	297577,17
Vasa sjukvårdsdistrikt	1,70 %	-46587,49	1045985,61	3969545,91
Kårkulla samkommun	0,49 %	-6204,60	36928,17	194842,07
Österbottens förbund	1,08 %	17786,50	19770,95	8123,48
Samkommuner totalt		118 449,93		
Fastighets Ab Trikar	100,00 %	-43742,61	1003236,66	239973,75
Bostads Ab Norrby	100,00 %	-5494,33	345435,78	754,10
Fastighets Ab Skepparsvatro	100,00 %	-1613,88	306759,19	9374,73
Korsnäs Värme Ab	100,00 %	69226,51	109226,51	936344,43
Bostads Ab Strömsbo	77,54 %	-1469,69	189298,35	136,03
Dotterbolag totalt		16 906,00		
Bostads Ab Risgärdet	50,00 %	90,78	58956,56	0,00
Bostads Ab Skolgärdet	40,58 %	-104,36	104230,94	405,80
Bostads Ab Västerbo	40,00 %	-92,69	62241,12	10,71
Bostads Ab Rönnebo	33,82 %	5964,70	69879,29	3714,10
Bostads Ab Korsnäs Gärdet	33,33 %	0,79	80722,92	0,00
Bostads Ab Sweden	32,39 %	304,31	50095,44	326,42
Fab Molpe Strömmen	35,77 %	27116,89	153253,11	23341,01
Bostads Ab Sandåkern	27,00 %	369,41	53162,12	43,29
Bostads Ab Korsbäcken	25,00 %	-2337,78	43436,25	435,68
Bostads Ab Prästhagen	24,62 %	0,00	40952,87	0,00
Intressebolag totalt		31 312,06		
Principerna för upprättande av koncernbokslutet				
Interna transaktioner				
Koncernsamfundets interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats.				
Eliminering av internt innehav				
Kommunens och samkommunernas samt dottersammanslutningarnas interna innehav har eliminerats. Dotterbolagens avskrivningar enligt plan har rättats så att de motsvarar kommunens avskrivningsplan.				
Intressesamfund				
Kommunens intressebolag beaktats i koncernbokslutet sedan år 2008, men har inte konsoliderats i koncernbalansräkningen med hänvisning till väsentlighetsprincipen.				
Ev. eliminering av intressebolags aktiekapital år 2021 skulle uppgå till 165.483,84 euro (153.198,10 euro år 2020).				
Förändringar i koncernstrukturen				
Under år 2021 har en ökning av aktieinnehavet i Fab Molpe Strömmen skett, innehavet uppgick till 35,77 % vid utgågena av året (tidigare 27,49 %).				

VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT

*** Vattentjänstverkets bokslut 2021
-som skild balansenhhet**

Bokslut 2021

11. SÄRREDOVISADE BOKSLUT – VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT

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

11.1. Vatten- och avloppstjänstverket - verksamhetsberättelse

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2021

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 2021

- Införskaffning av mobila reningsverket UF1080
- Förnyande av automatik vid avloppsreningsverket
- Utvecklingsplanen inom vattenförsörjning uppdateras och fastställs.

Förverkligande:

- Inköp av mobila reningsverket UF 1080 har utförts
- Kamera övervakning har installerats vid vattenreningsverket.
- Fjärravläsning vid 5st avloppspumpstationer har installerats.
- Wifi har installerats i vattenverksbyggnaden.
- Råvattenbrunnar har granskats.

VATTENRENINGSVERK

Kvantitet	2020	B2021	2021
Bovägen reningsverk	1	1	1
Mobackens reningsverk	1	1	1
Vattenledningar, km	181	180	181

JÄMFÖRELSETAL

Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	820	823	820
Fakturerad vattenmängd, m ³	113367	110000	111259
Vattenpris, euro/m ³	1,50	1,60	1,60
Anslutningsavgift	1500,00	1500,00	1500,00
Grundavgift för huvudanslutning per år	72,00	72,00	72,00
Grundavgift för tilläggsanslutning per år	20,00	20,00	20,00
Mätarhyra (<5 m ³) per år	10,00	10,00	10,00
Mätarhyra (>5 m ³) per år	20,00	20,00	20,00

AVLOPPSVERK

Kvantitet	2020	B2021	2021
Avloppsreningsverk	1	1	1
Avloppsledningsnät, Harrström, km	4,8	4,8	4,8
Avloppsledningsnät, Taklax, km	6,5	6,5	6,5
Avloppsledningsnät, Molpe	6,9	6,9	6,9
Avloppsledningsnät, K:by, km	11,4	11,4	11,4
Avloppsledning, matarledningar, km	31,5	27,4	31,5
Avloppspumpstationer, st	13	13	13

JÄMFÖRELSETAL

Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	427	441	428
Fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	51979	50500	52775
Avloppsvattenpris, euro/m ³	1,80	1,80	1,80
Anslutningsavgift (<250 m ²)	3600,00	3600,00	3600,00
Grundavgift per år	90,00	90,00	90,00
Avloppsvattenmängd m ³ /fastighet	122	114	123
Mottagen avloppsvattenmängd, m ³	89626	85000	88628

EKONOMI -DRIFT:**2360 Vatten- och avlopp**

	Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse	Budget	Avvikelse
	2020	2021	2021		ändringar	efter budget
					2021	ändringar
Utgifter	502 172	357 350	407 258	-49 908	0	-49 908
%		-29 %	14 %			
Inkomster	416 830	415 060	418 677	3 617	0	3 617
%		0 %	1 %			
Netto	85 341,99	-57 710	-11 418,52	-46 291	0	-46 291
%		-168 %	-80 %			

11.2. VA-verkets resultaträkning 1.1.-31.12.2021

	20->21					
	Budget 2021	Budget ändr. 2021	Budget + ändr. 2021	Bokslut 2021	Förä. %	Bokslut 2020
Euro						
Omsättning			-			
Försäljningsintäkter	409 760		409 760	410 638,48	0,47 %	408 706,18
Avgiftsintäkter	4 850		4 850	7 830,29		8 005,46
Understöd och bidrag	450		450	208,06		117,87
Hysesintäkter			-			
Övriga rörelseintäkter			-			
Verksamhetens int.	415 060	-	415 060	418 676,83	0,44 %	416 829,51
Material, föm., varor	- 96 500		- 96 500	- 122 756,49	18,06 %	- 103 976,11
Köp av tjänster	- 103 780		- 103 780	- 127 278,10	-9,93 %	- 141 315,06
Löner och arvoden	- 115 630		- 115 630	- 117 101,31	0,77 %	- 116 200,85
Pensionskostnader	- 22 660		- 22 660	- 22 655,64	0,46 %	- 22 552,51
Övriga lönebikostnader	- 4 650		- 4 650	- 3 440,34	14,74 %	- 2 998,35
Avskrivningar enl. plan	- 174 300		- 174 300	- 162 244,24	0,75 %	- 161 030,61
Nedskrivningar						
Övriga kostnader	- 14 130		- 14 130	- 14 026,43	-87,82 %	- 115 128,62
Verksamhetens kost.	- 531 650	-	- 531 650	- 569 502,55	-14,13 %	- 663 202,11
Rörelseöverskott	- 116 590	-	- 116 590	- 150 825,72		- 246 372,60
Ränteintäkter			-	-		0,01
Övriga finansiella intäkter			-	-		-
Räntekostnader			-	-		-
Ersättning för grundkapital	- 19 500		- 19 500	- 19 458,24		- 19 458,32
Övriga finansiella kostnader			-	-		-
Över-Underskott före extr.o.	- 136 090	-	- 136 090	- 170 283,96		- 265 830,91
Extraordinära intäkter			-	-		-
Extraordinära kostnader			-	-		-
	- 136 090	-	- 136 090	- 170 283,96		- 265 830,91
Ökn./minskn. avskrivndiff.	-		-	1 915,31		2 128,11
Ökn./minskn. av reserver			-			
Räkenskapsper.över-/u.	- 136 090,00	-	- 136 090,00	- 168 368,65	-36,15 %	- 263 702,80

VA-verkets investeringar

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

- Förnyande av vattenledningar "Norrbyområdet"
- Reservkraft vattenverket

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

- Utbyggnad av avloppsnät, Södra Harrström, Perongatan i Molpe
- Utbyggnad av avloppsnät, Byfjärden i Kyrkbyn och Vintermaren i Molpe
- Utbyggnad av avloppsnät, Kronbacken i Kyrkbyn och Bylund i Harrström

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

EKONOMI - INVESTERING:**VA-verkets investeringar****4600 Vatten- och avlopp - Investering**

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse	Budget ändringar 2021	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	94 460	255 800	218 136	37 664	0	37 664
%		171 %	-15 %			
Inkomster	0			0	0	0
%						
Netto	94 460,33	255 800	218 136,00	37 664	0	37 664
%		171 %	-15 %			

11.3. VA-verkets finansieringsanalys 2021

	VA Bokslut 2021	Kommun/VA Elimineringar 2021	VA externa Finansieringsanalys 2021	VA externa Finansieringsanalys 2020
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	11 418,52	-	11 418,52	85 341,99
Extraordinära poster	.		.	.
Korrektivposter till internt tillförda medel	.		.	.
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	- 218 136,00		- 218 136,00	- 94 460,33
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	.		.	.
Försäljningsinkomster av tillgångar bland best.aktiva	.		.	.
	.		.	.
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 206 717,48	-	- 206 717,48	- 179 802,32
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	1 152,55		1 152,55	43 944,67
Förändringar av räntefria skulder	4 922,80		4 922,80	37 513,65
Kassaflödet för finansieringens del	6 075,35	-	6 075,35	81 458,32
Förändring av likvida medel	- 200 642,13		- 200 642,13	- 261 260,64
Förändring av likvida medel	- 200 642,13	-	- 200 642,13	- 261 260,64
Kassamedel 31.12./ Clearingkonto	- 327 606,11		- 327 606,11	- 126 963,98
Kassamedel 1.1./ Clearingkonto	- 126 963,98		- 126 963,98	134 296,66
Relationstal				
Verksamhetens och inv. kassaflöde under 5 år, €	- 629 351,78		- 629 351,78	- 243 571,73

11.4. VA-verkets balansräkning 31.12.2021 med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2021	2020
A BESTÅENDE AKTIVA			
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER			
SUMMA I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		0,00	0,00
II MATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN		26 658,85	26 658,85
2. BYGGNADER		82 569,19	121 992,87
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		984 468,43	1 093 853,81
4. MASKINER OCH INVENTARIER		252 032,99	0,00
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		0,00	47 276,70
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		1 345 729,46	1 289 782,23
III PLACERINGAR			
1. AKTIER OCH ANDELAR			
2. MASSKULDEBREVSFORDR.			
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR			
4. ÖVRIGA FORDRINGAR			
SUMMA III PLACERINGAR		0,00	0,00
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA		1 345 729,46	1 289 782,23
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG			
2. DONATIONSFONDERNAS SÄR.			
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL			
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		0,00	0,00
C RÖRLIGA AKTIVA			
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER		0,00	0,00
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0,00	0,00
II FORDRINGAR			
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR			
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
1. KUNDFORDRINGAR		13 154,74	12 002,19
2. LÅNEFORDRINGAR			
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
4. RESULTATREGLERINGAR		0,00	0,00
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		13 154,74	12 002,19
SUMMA II FORDRINGAR		13 154,74	12 002,19
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER			
3. MASSKULDEBREVSFORDR.			
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER			
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		0,00	0,00
IV KASSA OCH BANK			
KASSAKONTON			
BANKKONTON/ Clearing		0,00	0,00
SUMMA IV KASSA OCH BANK		0,00	0,00
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA		13 154,74	12 002,19
SUMMA AKTIVA		1 358 884,20	1 301 784,42

PASSIVA	2021	2020
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	1 297 215,02	1 297 215,02
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0,00	0,00
IV ÖVRIGA EGNA FONDER		
V ÖVERSKOTT /UNDERSK. FR. T. *) + 29760 € ansl.avg.	-398 898,37	-135 195,57
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RES.	-168 368,65	-263 702,80
SUMMA A EGET KAPITAL	729 948,00	898 316,65
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	10 382,57	12 297,88
2. RESERVER	0,00	0,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESER	10 382,57	12 297,88
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG		
2. DONATIONSFONDERNAS KAP.		
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL		
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	0,00
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I. LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INST. ANSTALTER	0,00	0,00
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMF.		
7. ÖVRIGA SKULDER	127 848,85	127 848,85
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	127 848,85	127 848,85
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INST. ANSTALTER	0,00	0,00
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND		
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	0,00	0,00
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	67 028,35	56 377,15
7. ÖVRIGA SKULDER / Negativt clearing ingår	417 001,15	200 413,87
8. RESULTATREGLERINGAR	6 675,28	6 530,02
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	490 704,78	263 321,04
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	618 553,63	391 169,89
SUMMA PASSIVA	1 358 884,20	1 301 784,42
	-	-
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	54,48 %	69,95 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT		
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	147,74 %	93,84 %
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÅNARE	0	0
Antal invånare	2050	2067

BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Bokslut 2021

12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter:

Korsnäs den 31 mars 2022

Anna-Lena Kronqvist
Ordförande

Jens Bjurbäck
I vice ordförande

Amanda Åkersten
II vice ordförande

Sven-Erik Bernas
Medlem

Katarina Holmkvist
Medlem

Mikael Häggdahl
Medlem

Lars-Erik Mannfolk
Medlem

Christina Båssar
Kommundirektör

Bokslutsanteckning:

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

BDO AUDIATOR AB
Revisionsammanslutning

Korsnäs 18/5 2022

Andreas Holmgård, OFGR-revisor

BILAGOR

Bokslut 2021

KORSNÄS KOMMUNS FÖRTROENDEVALDA 31.07.2021

Kommunfullmäktige

Namn	Yrke	By	Parti
Fullmäktiges presidium			
Ordförande			
Nordmyr Marcus	Företagare	Harrström	SFP
I vice ordförande			
Backholm Roger	Jordbrukare	Korsbäck	SFP
II vice ordförande			
Häggdahl Mikael	Pälsdjursfarmare	Molpe	SFP

Ledamöter

Bergström Roger	Pensionerad kontorsdir.	Korsnäs	SFP
Bernas Sven-Erik	Pensionär	Korsnäs	SFP
Bjurbäck Jens	Jordbrukare, företagare	Taklax	SFP
Björkqvist Niclas	Chaufför	Taklax	SFP
Eklund Rosita	Postutdelare	Taklax	SFP
Granlund Emma	Företagare	Molpe	SFP
Gullblom Mona	HR-assistent, studerande	Molpe	SFP
Hodžić Mirza	Företagare	Korsnäs	SFP
Holm-Rosbäck Johan	Specialfordonsförare	Molpe	SFP
Holmqvist Katarina	Sjukskötare	Molpe	SFP
Juthborg Johanna	Minneskoordinator	Harrström	SFP
Kronqvist Anna-Lena	Dipl. ekonom	Korsnäs	SFP
Mitts-Björkblom Sofia	Vuxenutbildare	Harrström	SFP
Nordmyr Mikael KA	Butikschef, företagare	Korsnäs	SFP
Ribacka Camilla	Fil.dr., lärare	Molpe	SFP
Sebbas Kim	Företagare	Molpe	SFP
Wester Håkan	Pälsdjursfarmare	Korsnäs	SFP
Wester-Bergman Katarina	Kanslist	Korsnäs	SFP

Ersättare SFP

Östling Johan (ers. 1)	Företagare	Molpe	SFP
Häggdahl Simon (ers. 2)	Fastighetskötare	Molpe	SFP
Holtlund Charlotte (ers. 3)	Trädgårdsmästare	Korsnäs	SFP
Maij Oomeh (ers. 4)	Närvårdare	Molpe	SFP
Holmblad Lars (ers. 5)	Pensionär	Korsnäs	SFP

Kommunstyrelsen

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

Revisionsnämnden

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

Centralvalnämnden

Uppgift i nämnden	Namn	Ers. i ordningsföljd
Ordförande	Juthström Jens	Nordmyr Boris
Vice ordförande	Hansson Thomas	Moss Anna-Lisa
Ledamöter	Lagerström Carina	Sten helens
	Nordmyr Ann-Carine	Till-Norrdahl Ingegärd
	Ravals Jan-Erik	Rosendahl Henrik

Dotterbolag

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

Interkommunala organ

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

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

**Interkommunala organ forts.
Organ**

Representant

Personlig ersättare

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

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

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

Uppgift i nämnden/direktionen

Ordinarie

Personlig ersättare

Gymnasiets direktion

Ordf.
Viceordf.

Lagus Susanne
Kumpulainen Terese
Nordman-Byskata Carina
Wikström Anders
Eklund Rosita
Lindholm Anton
Revahl Benny

Elmedin Sipic
Linman Kirsi
Holmback Maria
Kansa Ralf-Gustav
Backholm Tomas
Backlund Marianne
Udd Marit

Lärrrepr.
Pers.repr.

Elevrepr.

K
M

Nilsson Jonas
Nyholm Isak

Sandholm Emma
Hyöty Elina

MI-direktion

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Högback Volter
Mitts-Björkblom Sofia
Bjurs Elin
Ekman Björn
Gullblom Mona
Holmblad Lars-Erik
Pellfolk Tony
Sjöberg Brita
Sjöberg Åsa

Nyroos Margot
Östling Johan
Byskata Karl-Gustav
Brolund Lilian
Häggdahl Susanne
Holtlund Charlotta
Dahl-Tallgren Nina
Skinnar Ann-Charlotte
Aspholm Anders

Biblioteks-, kultur- och fritidssektion

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Bergström Roger
Mitts-Björkblom Sofia
Häggdahl Simon
Wester-Bergman Katarina
Vesterback Tommy

Hodžić Mirza
Åkersten Amanda
Fröding Jens
Hodžić Saudina
Granås Anna

Ungdomsråd

Ordförande
Vice ordförande

Åkersten Amanda
Söderlund Elvira
Häggdahl Simon
Höglund Angelica
Sandholm Erica

Bergman Tobias
Mattlar Josefin
Häggdahl Richard
Höglund Robin
Mann Matilda

Uppgift i nämnden/direktionen

Ordinarie

Personlig ersättare

Tekniska nämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Wester Håkan
Rosendahl Henrik
Granlund Emma
Holm-Rosbäck Johan
Kammonen Heidi
Nylund Marina
Östberg Jonas

Kronqvist Anna-Lena
Björkqvist Niclas
Gullblom Mona
Nordmyr Mikael KA
Svartgrund Johan
Vesterback Agneta
Rusk Kristoffer

Tekniska nämnden i Malax

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Björkholm Bernt
Enlund-Nisula Chatrine
Bergqvist Johan
Rajala Pentti
Sipic Elmedin
Skinnar Ann-Charlotte
Strandberg Hanna
Syrén Rolf
Söderholm Britt-Marie

Storsved Mikaela
Långback Carl-Fredrik
Norrman Yvonne
Melin Sabina
Högback Volter
Klockars Eirik
Sjöstrand Thomas
Holmlund Krister
Brevik Nina

Korsnäs representanter

Bergström Roger
Gullblom Mona
Kronqvist Anna-Lena
Rosendahl Henrik
Wester Håkan

Wester-Bergman Katarina
Holmkvist Katarina
Mannfolk Lars-Erik
Stenbäck Dage
Eklund Rosita

Tillsynsnämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Holmblad Lars Erik
Rosbäck Maj-Britt
Bernas Jan
Hansson Petra
Kammonen Antti
Vesterlund Alf
Wester-Bergman Katarina

Östling Johan
Mannfolk Barbro
Nylund Marina
Svartgrund Johan
Lågas Jens
Bjurbäck Anette
Åkersten Jan-Erik

KORSNÄS KOMMUNS FÖRTROENDEVALDA 31.12.2021

Kommunfullmäktige

Namn	Yrke	By	Parti
Fullmäktiges presidium			
Ordförande			
Ribacka Camilla	Fil.dr., lektor	Molpe	SFP
I vice ordförande			
Wester-Bergman Katarina	Kanslist	Korsnäs	SFP
II vice ordförande			
Mitts-Björkblom Sofia	Pol.mag., timplärare	Harrström	SFP
III vice ordförande			
Björkqvist Niclas	Yrkeschaufför	Taklax	SFP

Ledamöter

Bernas Sven-Erik	Pensionär	Korsnäs	SFP
Bjurbäck Jens	Jordbrukare, företagare	Taklax	SFP
Bäckman Tommy	Företagare	Korsnäs	SDP
Holmblad Leif	Pensionär	Taklax	SDP
Häggdahl Camilla	Byggnadsingenjör	Molpe	SFP
Häggdahl Mikael	Pälsdjursproducent	Molpe	SFP
Juthborg Johanna	Socionom, närvårdare	Harrström	SFP
Kronqvist Anna-Lena	Dipl. ekonom	Korsnäs	SFP
Lindström Dan	Pensionär	Korsnäs	SFP
Mannfolk Lars-Erik	Pensionär, skogsbrukare	Harrström	SFP
Michelsson Rene	Kock, busschaufför	Molpe	SFP
Nordmyr Mikael KA	Butiksanställd, företagare	Korsnäs	SFP
Ramstedt Thomas	Företagare	Molpe	SFP
Rosendahl Dan-Anders	Ingenjör	Korsnäs	SFP
Sebbas Kim	Företagare	Molpe	SFP
Wester Håkan	Pensionär, pälsdjursfarm.	Korsnäs	SFP
Åkersten Amanda	Studerande	Harrström	SFP

Ersättare SFP

Östling Tina (ers. 1)	Närvårdare, sjuksk. stud	Molpe	SFP
Holmqvist Katarina	Sjukskötare	Molpe	SFP
Nguyen Que	Packare	Korsnäs	SFP
Hodžić Mirza	Egen företagare	Korsnäs	SFP
Holtlund Charlotte	Trädgårdsmästare	Korsnäs	SFP
Holm-Rosbäck Johan	Specialfordonsförare	Molpe	SFP
Franzen Johnny	Systemutvecklare	Korsnäs	SFP
Holmblad Lars	Företagare, pensionär	Korsnäs	SFP

Kommunstyrelsen

Namn	Yrke	By	Parti
Ordförande			
Kronqvist Anna-Lena	Dipl. ekonom	Korsnäs	SFP
I vice ordförande			
Bjurbäck Jens	Jordbrukare, företagare	Taklax	SFP
II vice ordförande			
Åkersten Amanda	Studerande	Harrström	SFP
Ledamöter			
Bernas Sven-Erik	Pensionär	Korsnäs	SFP
Häggdahl Mikael	Pälsdjursproducent	Molpe	SFP
Holmqvist Katarina	Sjukskötare	Molpe	SFP
Mannfolk Lars-Erik	Pensionär	Harrström	SFP

Ersättare (enl. ordningsföljd ovan)

Nordmyr Mikael KA	Butiksanställd, företagare	Korsnäs	SFP
Vesterback Tommy	Pälsfarmare	Taklax	SFP
Eklund Rosita	Familjegruppskötare	Taklax	SFP
Holmblad Lars Erik	Företagare, pensionär	Korsnäs	SFP
Holm-Rosbäck Johan	Specialfordonsförare	Molpe	SFP
Östling Tina	Närvårdare, sjuksköt.stud	Molpe	SFP
Honkanen Annica	Trädg.mästare/arb.led.	Harrström	SFP

Revisionsnämnden

Uppgift i nämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Namn

Sebbas Kim
Lindström Dan
Nordmyr Marcus
Åkersten Christina
Vilén Maj-Britt

Personlig ersättare

Forsman Daniel
Franzén Johnny
Backholm Boris
Blomqvist Marit
Mitts-Björkblom Sofia

Centralvalnämnden

Uppgift i nämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Namn

Juthström Jens
Mannsén Sara
Lagerström Carina
Ravals Jan-Erik
Eklund Rosita

Ersättare i ordningsföljd

Till-Norrdahl Ingegärd
Moss Anna-Lisa
Sten Helena
Backholm Roger
Rosendahl Henrik

Dotterbolag

Organ	Representant	Personlig ersättare
Bostads Ab Norrby	Wester Håkan	Teknisk chef
Fastighets Ab Skepparsvatro	Granlund Emma	Teknisk chef
Fastighets Ab Trikar, Karis	Bernas Sven-Erik	Granås Ulf
Bostads Ab Strömsbo	Juthborg Johanna	Teknisk chef
Korsnäs Värme Ab, ordf	Wester Håkan	
	Bjurbäck Jens	
	Kammonen Heidi	
Korsnäs Värme Ab, bolagsstämma	Bernas Sven-Erik	Kronqvist Anna-Lena

Interkommunala organ

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

Interkommunala organ forts. Organ	Representant	Personlig ersättare
Vasek, bolagsstyrelse bolagsstämma	Båssar Christina Kronqvist Anna-Lena	Ribacka Camilla Bernas Sven Erik
TeeseBotnia, bolagsstämma	Båssar Christina	Westerdahl Caroline
Vasa sjukvårdsdistrikt samkommun	Holmqvist Katarina Kronqvist Anna-Lena	Juthborg Johanna Båssar Christina
Oy Stormossen Ab, bolagsstämman	Granås Ulf	Wester-Bergman Katarina
Världsarvsdelegationen för Kvarkens skärgård, årsmötesrepr. styrelse	Kronqvist Anna-Lena Backgren Ann-Sofi	Holmqvist Katarina Ramstedt Thomas
Bostads Ab Rönnebo	Juthborg Johanna	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Sweden	Juthborg Johanna	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Korsbäcken	Wester Håkan	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Prästhagen	Wester Håkan	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Korsnäs Röngränd	Wester Håkan	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Söderbo	Granlund Emma	Teknisk chef
Bostads Ab Risgården	Holm-Rosbäck Johan	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Västerbo	Granlund Emma	Teknisk chef
Bostads Ab Skolgården	Rosendahl Henrik	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Helenelund-Sandåker	Juthborg Johanna	Fastighetsbyggmästare
Fastighets Ab Molpe Strömmen	Holm-Rosbäck Johan	Granlund Emma
Bostads Ab Korsnäs Gärdet	Holm-Rosbäck Johan	Fastighetsbyggmästare
Bostads Ab Molpe Rosen	Holm-Rosbäck Johan	Fastighetsbyggmästare
Godemän vid fastighetsförrättning	Back Johan Backholm Roger Häggdahl Eva-Stina Höglund-Rusk Helena Nedergård Ben-Erik Nynäs Johan Udd Anders Vilén Leif Westberg Joakim	

Interkommunala organ forts. Organ	Representant	Personlig ersättare
Uppbådsnämnden	Bergström Roger	Bernas Sven-Erik
Samarbetsnämnden Malax-Korsnäs	Bernas Sven-Erik Båssar Christina, ordf. Kronqvist Anna-Lena Ribacka Camilla	Mannfolk Lars-Erik Westerdahl Caroline Bjurbäck Jens Wester-Bergman Katarina
Nämndemän i Österbottens tingsrätt	Häggdahl Mikael Wester-Bergman Katarina	
Musikinstitutet Legato	Granholt Deseré	Wester-Bergman Katarina
Västkustens tillsynsnämnd (Korsholm)	Holmqvist Katarina	Wester Håkan
Vasaregionens avfallsnämnd	Kronqvist Anna-Lena	Mannfolk Lars-Erik
Vasaregionens övningskörbana	Holm-Rosbäck Johan	Lindholm Roger
Vasaregionens samarbetsdelegation	Ribacka Camilla Kronqvist Anna-Lena Båssar Christina	Wester-Bergman Katarina Bjurbäck Jens Westerdahl Caroline
Österbottens välfärdsområde samkommunfullmäktige	Kronqvist Anna-Lena Holmqvist Katarina	Ribacka Camilla Juthborg Johanna
Österbottens välfärdsområde politiska styrgruppen	Ribacka Camilla Kronqvist Anna-Lena Båssar Christina	Wester-Bergman Katarina Bjurbäck Jens Westerdahl Caroline

Uppgift i nämnden/direktionen	Ordinarie	Personlig ersättare
Landsbygdssektion (K5)	Nordmyr Marcus	Backholm Roger
Vård- och omsorgsnämnden		
Ordförande Vice ordf. Ledamöter	Holmqvist Katarina Mannfolk Lars-Erik Franzén Johnny Granholt Deseré Michelsson René Nordmyr Mikael KA	Ramstedt Thomas Vesterlund Emma Hammar Maria Honkanen Annica Östling Tina Fant Kenneth
Äldre- och handikappråd		
Ordförande Vice ordf.	Hägglblom Håkan Sjöstrand Kerstin Vesterback Vivan Hannus Janina Högnäs Siv	Ståhl Alef Mannfolk Christina Vägar Marita Lassas Per-Ole Foxell Boris
Vård- och omsorgsnämnden i Malax		
Ordförande Vice ordf. Ledamöter	Skinnar StureWest Anna-Lena Brolund Lili-Ann Berglund Marie-Louis Bäckman Irene Nyman Kjell Nyroos Alf Sjöstrand Ann-Louise Ståhl Ann-Helene Söderman Håkan	Styris Linda Svanh Tage Nylund Marianne Pellfolk Tony Westerback Maria Omanovic´ Senad Vesterback Kristina Källund Thomas
Korsnäs representanter	Gullblom Mona Kronqvist Anna-Lena Kulp Helena Mannfolk Lars-Erik Rosendahl Henrik	Stenbäck Dage Wester Håkan Michelsson René Juthborg Johanna Nordmyr Mikael KA
I-viceordförande		

Uppgift i nämnden/direktionen	Ordinarie	Personlig ersättare
Bildningsnämnden		
Ordförande	Backgren-Holm Linda	Fröding Jens
Vice ordförande	Mitts-Björkblom Sofia	Honkanen Annica
Ledamöter	Björkqvist Niclas	Vesterback Tommy
	Franzen Johnny	Wester-Bergman Katarina
	Nordmyr Mikael KA	Rosendahl Dan-Anders
	Ramstedt Thomas	Östling Tina
	Stenfors Alexandra	Granås Anna
Bildningsnämnden i Malax		
Ordförande	Söderholm Minna	Nurmi-Aro Jenny
Viceordförande	West Markus	Åbonde Carl-Olof
Medlemmar	Back Emilia	Bjurs Elin
	Ekman Silvia	Asplund Johan
	Donner Tove	Turtonen Mira
	Niemelä Jari	Nygård Dennis
	Snickars Wilma	Holms Tina
	Svahn Tage	Koski Sami
	Tallgren Jan	Rönnqvist Jonas
Korsnäs representanter	Franzén Johnny	Rosendahl Dan-Anders
	Mitts-Björkblom Sofia	Juthborg Johanna
	Ramstedt Thomas	Sebbas Kim
	Vesterback Maria	Granås Anna
Fritids- och kulturnämnden i Malax		
Ordf.	Jonas Rönnqvist	Asplund Johan
Viceordf.	Sofia Storfors	Bjurs Elin
	Mikael Appel	Rajala Jukka
	Johan Berts	Sipic Elmedin
	Heidi Hemming	Flemming Isabel
	Anne Herrgård	Vardo Emina
	Meatrisa Podbicanin	Brolund Lili-Ann
	Hans Snickars	Svahn Tage
	Carl-Olof Åbonde	Helsing Maria
Korsnäs representanter	Granås Anna	Holtlund Charlotte
	Holmblad Lars Erik	Gullblom Mona
	Östling Tina	Bjurbäck Anette

Uppgift i nämnden/direktionen

Ordinarie

Personlig ersättare

Tekniska nämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Wester Håkan
Holm-Rosbäck Johan
Granlund Emma
Häggdahl Camilla
Juthborg Johanna
Rosendahl Dan-Anders
Rosendahl Henrik

Nylund Marina
Rusk Kristoffer
Ramstedt Thomas
Nystrand Nathalie
Wide Dennis
Holtlund Charlotte
Nybörk Rasmus

Tekniska nämnden i Malax

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Björkholm Bernt
Strandberg Hanna
Aspegren-Törnroos
Anna-Lena
Bergqvist Johan
Rajala Pentti
Runonen Ralf
Skinnar Ann-Charlotte
Syrén Rolf
West Mia

Ståhl Ann-Helen
Norrgård Filip
Koski Teemu

Tallgren Jan
Back Kim
Nordman Maria
Urwäder Peter
Back Emilia
Kullberg Sofia

Korsnäs representanter

Holmkvist Katarina
Kronqvist Anna-Lena
Rosendahl Henrik
Wester Håkan
Wester-Bergman Katarina

Häggdahl Camilla
Mannfolk Lars-Erik
Stenbäck Dage
Eklund Rosita
Bernas Sven Erik

Tillsynsnämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Holmblad Lars Erik
Rosbäck Maj-Britt
Bernas Jan
Juthborg Johanna
Lågas Jens
Wester-Bergman Katarina
Vesterlund Alf

Lindström Dan
Mannfolk Barbro
Nylund Marina
Eklund Calle
Kammonen Antti
Åkersten Jan-Erik
Bjurbäck Anette

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 ekonomibygnader

15 år

Lineär

FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR

Gator, vägar, parker, parkeringsplatser

20 år

Restvärde 15 %

Broar, kajer, badinrättningar

30 år

Restvärde 10 %

Vattendistributionsnät

30 år

Restvärde 10 %

Avloppsnät

30 år

Restvärde 10 %

Elledningar, utomhusbelysning

20 år

Restvärde 15 %

Övriga rör- och kabelnät

20 år

Restvärde 15 %

Maskiner vid vattenverk

20 år

Restvärde 15 %

MASKINER OCH INVENTARIER

Alla transportmedel

5 år

Lineär

Lätta maskiner

5 år

Lineär

Tunga maskiner

10 år

Lineär

Datorer

3 år

Lineär

Övriga inventarier

5 år

Lineär

ÖVRIGA MATERIELLA NYTTIGHETER

Naturresurser

Avskr. enl. användning

Konst- och värdeföremål

Ingen avskrivning

BEGAGNADE ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**PÅGÅENDE ANSKAFFNINGAR**

Avskrivning enl. resterande avskr.tid

VÄRDEPAPPER I ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Ingen avskrivning

OCH ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR

Ingen avskr. / nedskrivning vid behov

SMÅANSKAFFNINGARGränsen för småanskaffningar är **6.000 euro**.