



KORSNÄS KOMMUN

BOKSLUT 2022

Godkänt i kommunfullmäktige i Korsnäs 29.5.2023, § 27

KORSNÄS KOMMUNS KONTAKTUPPGIFTER

Adress: Korsnäs kommun

Silverbergsvägen 21
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)

Kommunkansliet håller lunchstängt mellan kl. 12:00-13:00.

Sommartid år 2022: 30.5.2022 - 28.8.2022

Sommartid år 2023: 29.5.2023 - 27.8.2023

Pärmbild: Lärknäs effektiviserade serviceboende invigdes i augusti 2022.
Foto: Kenth Nedergård, augusti 2022

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 2022.....	13
6.1. Bokslutets inverkan på 2023 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.....	25
8.1.3.2. Representation i interkommunala organ.....	25
8.1.4. Näringsliv, information och projekt.....	26
8.2. Socialväsendet / Hälso- och sjukvård.....	28
8.2.1. Socialförvaltning.....	28
8.2.2. Äldreomsorg och hemservice.....	30
8.2.3. Handikapp och annan socialservice.....	32
8.2.4. Hälsovård.....	34
8.2.5. Sjukvård.....	35
8.3. Bildningsväsendet.....	39
8.3.1. Småbarnspedagogik.....	39
8.3.2. Bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6.....	43
8.3.3. Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning.....	44
8.3.4. Yrkesutbildning och övrig utbildning.....	46
8.3.5. Medborgarinstitut.....	48
8.3.6. Biblioteks- kultur- och fritidsverksamhet.....	50
8.4. Tekniska väsendet.....	53
8.4.1. Teknisk förvaltning.....	53
8.4.2. Vägar och allmänna områden.....	54

8.4.3. Byggnader och lokaler.....	55
8.4.4. Tillsyns- och räddningsverksamhet.....	57
8.5. Sammandrag av driftsbudgeten.....	59
8.6. Investeringar.....	61
8.6.1. Investeringar per projekt.....	62
8.6.2 Sammandrag av investeringsbudgeten.....	63
8.6.3. Avskrivningar.....	64
9. BOKSLUTSKALKYLER.....	65
9.1. Resultaträkningar.....	65
9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal.....	65
9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal.....	66
9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning.....	67
9.1.4. Resultaträkning per förvaltning.....	69
9.2. Finansieringsanalys med nyckeltal.....	71
9.3. Balansräkning med nyckeltal.....	72
9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal.....	74
9.5. Koncernfinansieringsanalys.....	75
9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal.....	76
10. NOTER TILL BOKSLUTET.....	78
10.1. Noter till resultaträkningen.....	78
10.2. Noter till balansräkningen.....	80
10.3. Övriga noter.....	82
10.4. Koncernbokslutets noter.....	85
11. SÄRREDOVISADE BOKSLUT - VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT.....	86
11.1. Vatten- och avloppstjänstverket – verksamhetsberättelse.....	86
11.2. VA-verkets resultaträkning.....	88
11.3. VA-verkets finansieringsanalys.....	90
11.4. VA-verkets balansräkning med nyckeltal.....	91
12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER.....	93
BILAGOR	
Nr 1	Personalplan för Korsnäs kommun per 31.12.2022
Nr 2	Korsnäs kommuns förtroendevalda organisation per 31.12.2022
Nr 3	Avskrivningsplan för Korsnäs kommun
FIGURER/ TABELLER:	
Nr 3.1-3.1.1	Befolkningens åldersstruktur 1.1.2021/ Befolkningsstrukturen
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-B2023
Nr 6.2	Kommunens och Landets lån i t€ och lån €/invånare
Nr 8.1	Driftsutgifter 2022
Nr 8.2	Hälso- och sjukvårdskostnader 2017-2022
Nr 8.6.1	Investeringar (netto) 2017-B2023
Nr 9.1	Intäkter 2022

1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Kommunens verksamhetsår för år 2022 ligger bakom oss och det är dags att summera ihop räkenskapsåret.

När vi trodde att vi hade besegrat coronan och kunde övergå att leva normalt igen kommer nästa kris. OS i Peking hade knappt avslutats när Ryssland beslöt att starta en invasion och krig mot Ukraina. Mycket av året 2022 har präglats av dessa händelser och saker som inverkat av kriget. Bönderna var de första som märkte att det var svårt att få tag på gödsel till åkrarna inför odlingssäsongen 2022. På grund av olika bojkotter så steg priserna kraftigt på gas och olja och det här har rubbat energimarknaden i hela Europa inför vintern 2022 – 2023.

Som om inte de stigande priserna hade varit nog så började centralbankerna sin kamp emot inflationsspöket genom att avisera räntehöjningar och på den vägen är vi ännu. När vi i fjolårets bokslut knappt hade några räntekostnader alls, eftersom vi fick låna kapital med minusränta, så ser vi i årets bokslut en höjning på ränteutgifterna. Våra största lån är idag de som vi har lyft som räntestödslån för att finansiera bygget av Lärknäs. Eftersom de är statliga räntestödslån så har vi en trygghet ifall räntorna börjar rusa iväg till nya höjder.

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 klart våren 2022 och vi hade en högtidlig invigningsfest i augusti när personal och de boende hade hunnit bo in sig lite.

Till hösten 2022 fortsatte vi med nästa stora byggprojekt, nämligen att bygga om KKC matsalsbyggnaden till en ny kommungård. Vi börjar redan idag se hur det artar sig och personalen på kommungården ser fram emot att kunna ta nya friska utrymmen i bruk i april 2023.

Det var med stor spänning som vi i Korsnäs betraktade starten av den frivilliga välfärdssamkommunen Österbottens Välfärdsområde. Korsnäs kommun hade fattat det politiska beslutet att INTE överföra sin socialvård förrän lagstiftningen så kräver, det vill säga från och med 1.1.2023. Det visade sig att den nya gemensamma samkommunen hade stora bekymmer att få igång löneutbetalningar och andra praktiska saker. Samtidigt som eventuella besvär med att ha Korsnäs socialväsande utanför samkommunen och i egen regi, visade sig löpa tämligen smärtfritt. Fakturorna från välfärdssamkommunen har under hela verksamhetsåret 2022 baserat sig på en uppskattad budget och den slutliga fakturan har kommit till kommunerna i början av februari. Under året 2022 verkade välfärdssamkommunens ekonomi vara i balans och i enlighet med de fastslagna förskotten. Men dessvärre var det många kommuner som fick stora summor att betala till för verksamheten 2022.

Eftersom Korsnäs har haft sin socialvård i egen regi så verkar våra budgetbelopp att motsvara rätt så väl det belopp som förverkligats under året och tacksamt så.

De nya verksamheterna med samarbetet kring landsbygdskansliet fungerar väl liksom Welcome Office. Det är numera Närpes stad som är värdkommun för dessa verksamheter och de nya avtalen gör att kommunens kostnader för verksamheten motsvarar bättre vår användning.

Under år 2022 uppgjordes den nya kommunstrategin med vårt nyvalda fullmäktige. Kommunens förvaltningsstadga har under året uppdaterats flera gånger. Vi har haft lite längre tid på oss att förbereda för övergången till det regionala/statligt finansierade välfärdsområdet och under 2022 inrättades också en ny tjänst till bildningsväsendet som fick tjänstebenenämningen Välfärdskoordinator.

Det allmänna ekonomiska läget

Enligt kommunförbundets bokslutsprognoser för räkenskapsåret 2022 så kommer ekonomin för Finlands fastlandskommuner att vara i det närmaste i balans, trots att årsbidraget försvagades något. Man kan sammanfatta orsakerna till detta att inkomsterna ökade när det gäller både skatter och statsandelarna medan kommunernas egna inkomster försämrades. Årsbidraget försvagade med 11,6 % medan investeringarna ökade med 8,0 % men på grund av fastighetsförsäljningar så försämrades likviditeten och skuldsättningen inte så mycket. Kommunerna fick statligt coronastöd totalt på ca. 460 miljoner euro. Kommunernas driftsutgifter påverkades mycket av de ökade energikostnaderna under 2022, energiutgifterna ökade med 8 % totalt.

Verksamhetskostnadernas ökning år 2021 2022

Löner och arvoden	5,0 %	2,0 %
Lönebikostnader	6,0 %	1,2 %
Köp av tjänster	13,0 %	12,0 %
Material och förnödenheter	6 %	1,4 %

Kommunernas och samkommunernas investeringar ökade alltså med 8 % år 2022. Mera lån togs i kommunerna för 230 miljoner €. Vilket betyder att medeltalet för skuldsättningen i fasta inlands städer och kommuner ligger på ca 3.359 € per invånare, skuldsättningen är något högre än landets medeltal i Österbotten där motsvarande summa bli högre än 4.340 € per invånare.

Ekonomi 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 kriget i Ukraina. Samtidigt har en av kommunens största utgiftspost, social- och hälsovården, fakturerats på basen av ett uppskattat förskott på budgeten under hela året 2022.

Till de delar som kommunen har haft vetskap om väsentliga skillnader i budget jämfört med förverkligade kostnader så har eventuella budgetändringar gjorts under verksamhetsåret.

Korsnäs kommun har även reklamerat till Malax kommun, kostnaderna för högstadiet i Petalax och där avvaktar vi ännu diskussioner kring fördelningsgrunderna. Ett nytt avtal kunde godkännas under början av 2023, men det tillämpas från och med 1.1.2023.

Den budget som uppgjordes för verksamhetsåret 2022 uppvisade ett underskott på sista raden. Det var inte trevligt att femte året på rad gå in för ett verksamhetsår med underskott. Tack vare de ökade skatteinkomsterna och ökningarna i statsandelarna samt inkomstökningarna kan vi nu ändå konstatera att vi efter fyra magra år får ett slutresultat som uppvisar ett överskott på sista raden. Skatterna fortsatte alltså på den positiva tillväxtkurva som startade redan 2021 och ökningen till 2022 blev 2,2 %. Likaså har statsandelarna under den innevarande regeringsperioden haft en positiv utveckling och från 2021 till 2022 ökade statsandelarna med 3,1 %.

Verksamhetsbidraget landade på en nettokostnad för kommunens verksamhet om 14,2 (14,1) miljoner, med år 2021 motsvarande siffra inom parentes. Verksamhetsbidraget har ökat med 1,3 % (2,7 %) från år 2021. Årsbidraget efter att skatter, statsandelar och finansiella poster lagts till verksamhetsbidraget i resultaträkningen landar på 1,2 (1,03) miljoner euro på plus. Årsbidraget täcker kommunens avskrivningar som detta år är mindre än under åren 2019 – 2021. Kommunens

resultat för räkenskapsperioden 2022 blir då + 215.404 (-411.332) euro. Efter förändringar i avskrivningsdifferanser och reserveringar ligger periodens överskott på + 451.694 (-216.747) euro.

Verksamhetskostnadernas ökning år 2021 2022

Löner och arvoden	3,2 %	2,4 %
Lönebikostnader	4,2 %	3,5 %
Köp av tjänster	8,1 %	3,6 %
Material och förnödenheter	2,6 %	12,2 %

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.

Eftersom projektchefen valdes till t.f bildningschef sommaren 2022 så har projektet varit på sparlåga under hösten 2022. Kommunstyrelsen beslöt ändå att förlänga projektet till utgången av 2024.

Korsnäs kommun fick under hösten också besked om projekt pengar som beviljades för den gröna omställningen och myndighetsprocesser kring den havsbaserade vindkraften. Projektchef söktes i början av år 2023 för båda projekten.

Investeringar

Kommunens stora investeringsprojekt på Lärknäs inleddes under hösten 2020 och avslutades nu alltså under 2022. I investeringsprogrammet 2022 uppgick kostnaderna till 682.311 euro och inkomsterna i form av bidrag från ARA till 176.870 euro.

Under 2022 startade också kommungårdens byggprojekt som färdigställs 2023. I bokslutet 2022 ingår kostnader om 1.357.546 euro för projektet.

I övrigt byggdes tidtagartornet på Korsnäs Arena till en kostnad om 34.002 euro. Korsnäs Värmes aktiekapital höjdes med 20.000 euro.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Det som mest ännu påverkar vår verksamhet är att kriget i Ukraina fortsätter. Korsnäs kommun fick redan under våren sommaren 2022 nya invånare i form av flyktingar från Ukraina. Vi är glada att bli fler i kommunen och tillsammans med Röda Korsets mottagningscentral i Kristestad har kommunen gått in för den så kallade kommunmodellen som ger kommunen ersättning för att ta hand om flyktingarna som valt att bo i vår kommun. Efter ett år kan sedan flyktingarna från Ukraina välja att registrera sig som kommuninvånare och det får vi se vad utfallet av det blir här under 2023.

Övergången till Österbottens välfärdsområde har gått rätt så smärtfritt för Korsnäs del under årsskiftet 2022-2023. Ännu i dagsläget saknas korrekta hyresavtal med välfärdsområdet men kommunen har kunnat fakturera hyrorna i förskott på basen av de beräkningar som godkändes i välfärdsområdesfullmäktige redan under 2022.

Den ekonomiska utvecklingen i vårt land oroar många och vi har säkert överraskningar att vänta ännu. För Österbottens del och framförallt för Korsnäs del så ser det ljus ut med de investeringar

som planeras inför framtiden. Havsvindkraftsparken i Korsnäs har genom Forststyrelsens processer fått Vattenfall Ab som partner i projektet. Det verkar lovande eftersom bolaget redan har byggt ett flertal havsvindkraftsparker. Havsvindkraftsparken i Korsnäs beräknas vara en investering om 2-3 miljarder euro och till övriga delar av Österbotten planeras andra investeringar om ca 7 miljarder euro, de flesta kopplade till energi eller den gröna omställningen.

Jag vill till slut rikta ett stort tack till hela vår duktiga personal som jobbar för Korsnäs kommun och våra kommuninvånares 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 bli 2.281 invånare. Vid utgången av år 2021 var befolkningen 2.050 personer. 84,73 % av kommunens befolkning var vid ingången av år 2021 svenskspråkiga (1737 personer). Korsnäs kommuns andel utländska medborgare har under de senaste åren ökat i.o.m. arbetskraftsinvandring och flyktingmottagning till kommunen.

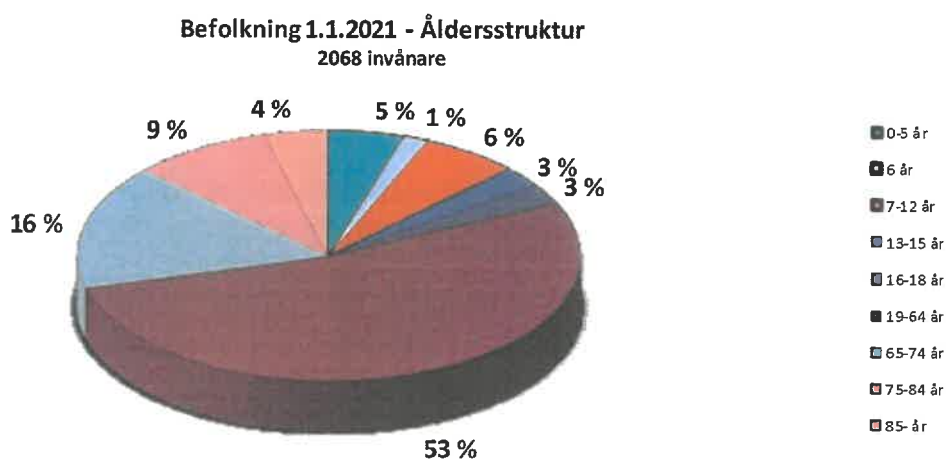
Antal utländska medborgare har varit följande:

➤ 31.12.2019	223
➤ 31.12.2020	230
➤ 31.12.2021	238

Statistiken vid ingången av år 2022 anger att 238 invånare i Korsnäs kommun talade ett främmande språk. Antal svenskspråkiga invånare var 1737 stycken, antal finskspråkiga var 75 stycken.

Befolkningen i kommunen minskade under år 2022 med 26 personer, från 2050 till 2024. Befolkningstätheten per land km² är i Korsnäs 9 medan landets medeltal är 18.

Av kommunens befolkning var 29,6 % (29,2 % året innan) 65 år eller äldre vid ingången av år 2022. Av figuren nedan framgår Korsnäs kommuns invånares åldersstruktur per 1.1.2021.



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

Figur 3.1.: Befolkningsstrukturen 1.1.2021 – grafiskt

Ålder	01.01.2022	01.01.2021	01.01.2020
0-5 år	89	100	121
6 år	24	33	11
7-12 år	141	129	136
13-15 år	61	54	50
över 16-	1735		
16-18 år		55	61
19-64 år		1 093	1 101
65-74 år		332	329
75-84 år		186	177
85- år		86	91
	2050	2 068	2 077

Figur 3.1.1.: Befolkningsstrukturen 2020-2022 – 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 Björkö 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 (31.12.2022):

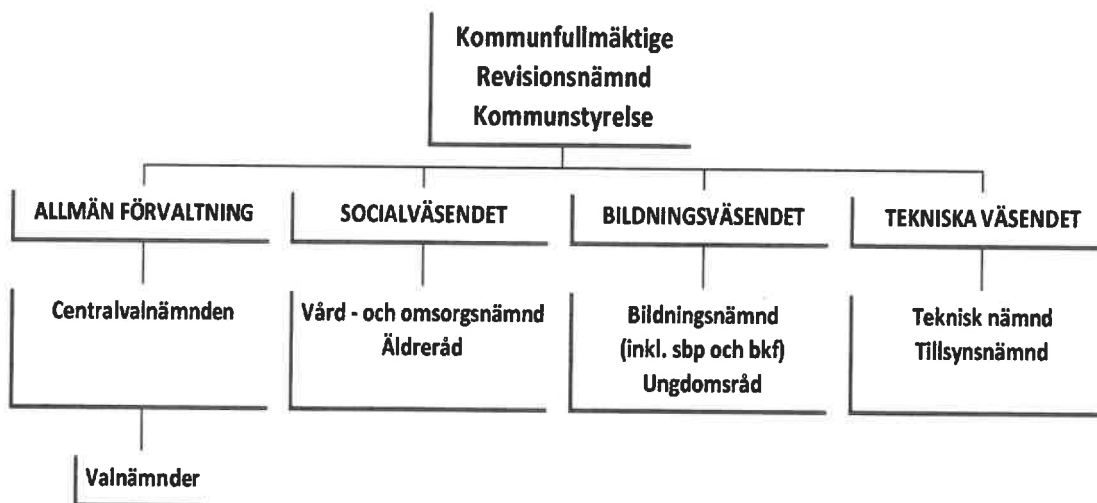
- Landskapet Österbotten
- Mellersta Österbottens och Österbottens utsökningsverk
- Österbottens tingsrätt
- Västra Finlands skattebyrå
- Västra försäkringsdistriktet (FPA)
- Närings-, trafik- och miljöcentralen (Ely-centralen/ NTM-centralen)
- Lantmäteriverket (mottagning i Vasa)
- Regionförvaltningsverket 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 202 av 14 stycken förtroendevaldaorgan, vari ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelse, olika nämnder och råd.

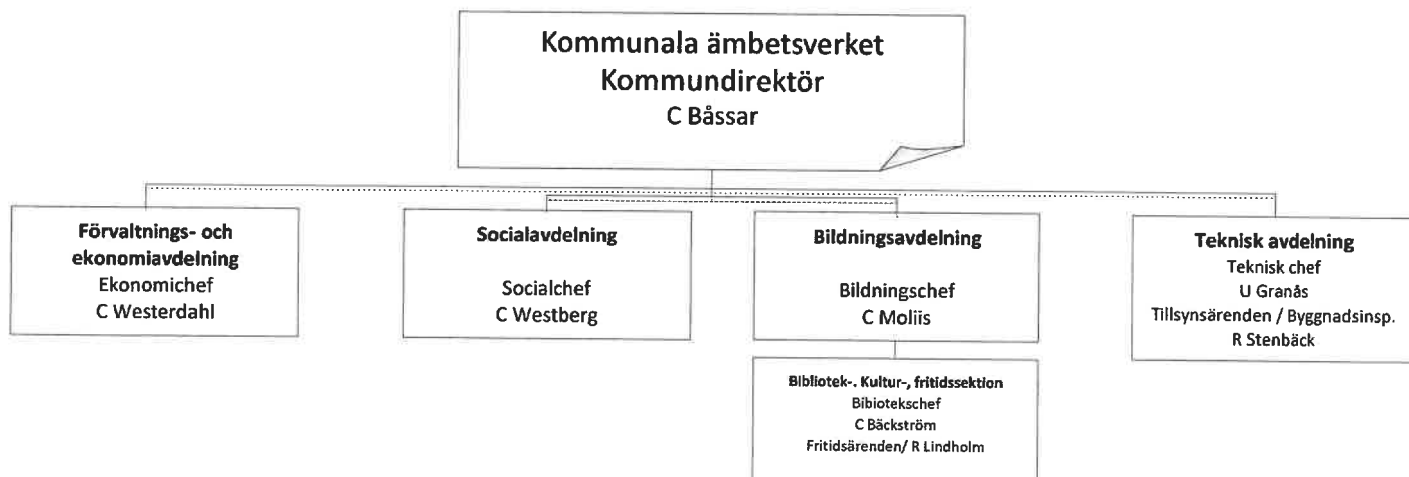


Figur 4.1. Korsnäs kommuns förtroendevaldaorganisation

Övriga förtroendevalda organ i Korsnäs kommun är olika kommittéer och arbetsgrupper. Kommunens förtroendevalda per 31.12.2022 framgår av bilaga 2A.

4.2. Kommunal 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.

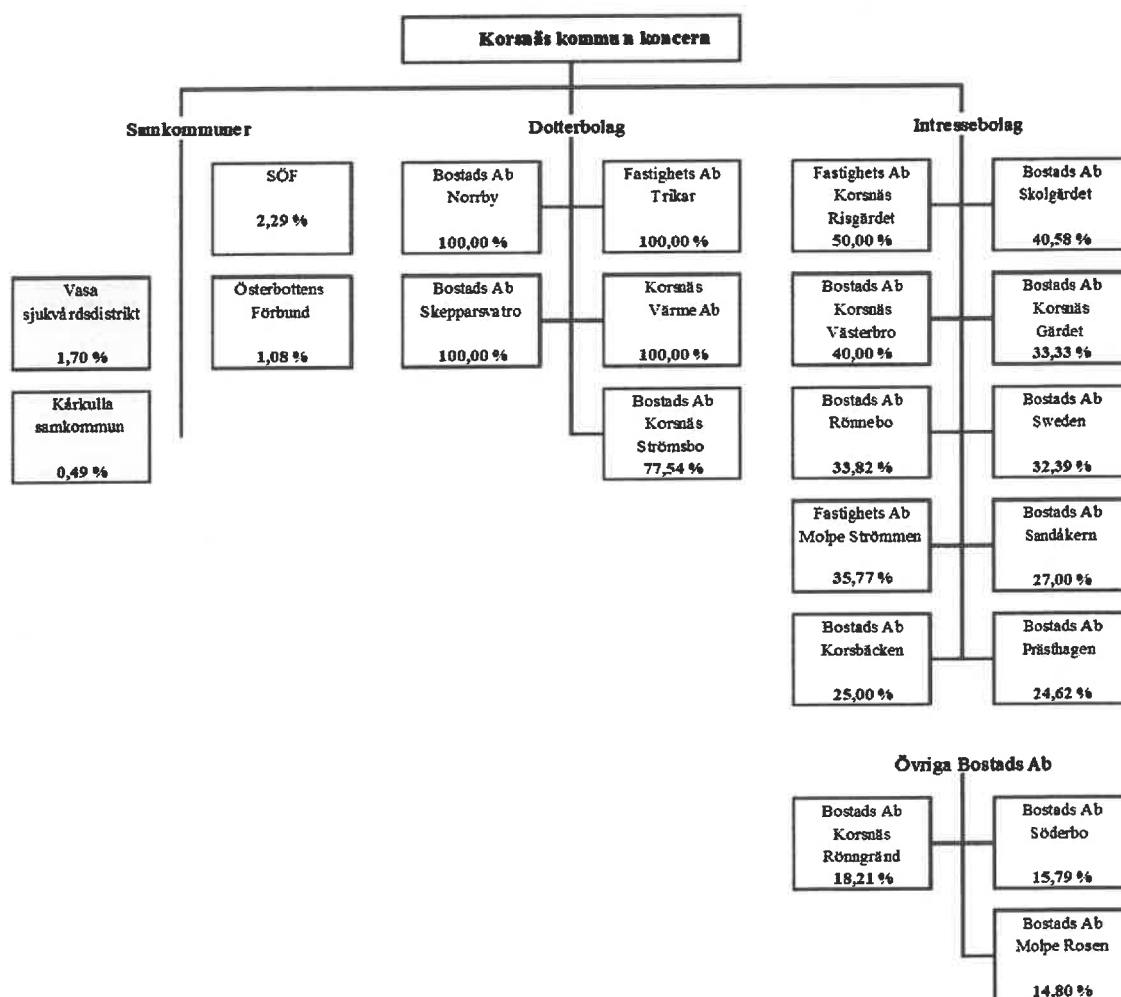
Antalet anställda i Korsnäs kommun räknat i hela dagsverken uppgick till 128,08 (131,49 året innan)

personer den 31 december 2022. Totalt antal i både hel- och deltid samt tillfälligt anställda uppgick till 243 (248 år 2021) personer vid utgången av år 2022. Därav fungerade 37 (35 personer år 2021) personer som närståendevårdare vid utgången av år 2022. Av bilaga 1 framgår kommunens anställda avdelningsvis vid utgången av år 2022. Bilagan publiceras inte offentligt.

4.3. Kommunens koncern

Korsnäs kommun är medlem i fyra (4) stycken samkommuner, har fem (5) stycken dotterbolag, och 10 stycken intressebolag. Kust-Österbottens skn avslutades efter år 2021 i.o.m. hälsovårdens övergången till den frivilliga (för år 2022) samkommunen för Österbottens Velfärdsområde.

Av organisationsschemat nedan framgår Korsnäs kommuns koncern den 31.12.2022.



Figur 4.3.: Koncernen Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2022)

5. REDOGÖRELSE FÖR HUR DEN INTERNA KONTROLLEN ORDNATS

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

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

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

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

- På mötet den 30.05.2022 § 32 behandlades mellanbokslut per 30.04.2022 och på mötet den 26.09.2022 § 58 behandlades mellanbokslut per 31.08.2022 samt en preliminär prognos för året 2022.

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

- På mötet den 07.03.2022 § 16 behandlades budgetändring gällande pågående arbete, Kommungården, 18.013 euro som överfördes från 2021 till 2022.
- På mötet den 07.03.2022 § 15 godkändes ett tilläggsanslag om 5.000 euro för restaurering av krigargravarna.
- På mötet den 07.03.2022 § 18 godkändes ett tilläggsanslag om 3.484 euro i inkomster och utgifter för anskaffning av lekredskap.
- På mötet den 07.03.2022 § 19 godkändes ett tilläggsanslag om 3.484 euro i inkomster och utgifter för anskaffning av lekredskap.
- På mötet den 30.05.2022 § 34 behandlades budgetändring gällande pågående arbete, Lärknäs, 16.477,33 euro som överfördes från 2021 till 2022.
- På mötet den 30.05.2022 § 35 behandlades budgetändring gällande bidrag från ARA till Lärknäs bygget som hade kommit in på år 2021 och inte som planerat 2022, 529.000 euro.
- På mötet den 30.05.2022 § 36 behandlades budgetändring gällande omdisponering för radhusbygge i Kyrkbyn, 20.000 euro för planering
- På mötet den 30.05.2022 § 45 behandlades budgetändring gällande höjning av aktiekapitalet i Korsnäs Värme Ab, 20.000 euro.
- På mötet den 14.11.2022 § 70 godkändes ett flertalet budgetändringar enligt följande: budgeterade kommunalskatter minskas med -40.000 e, budgeterade samfundsskatter ökas med +240.000 e, budgeterade fastighetsskatter ökas med +50.000 e, budgeterade statsandelar undervisningen ökas med +125.000 e, budgeterade statsandelen för skattekompletteringen ökas med + 75.000 euro.
- På mötet den 14.11.2022 § 71 godkändes ett flertal budgetändringar för socialväsendet, minskade intäkter och utgifter om 100.000 euro, omdisponering av budgetmedel inom socialväsendet om 25.000 euro samt information om eventuella ofakturerade utgiftsposter från Valfärdssamkommunen.
- På mötet den 14.11.2022 § 76 godkändes ett tilläggsanslag till vattenverket om 30.000 euro
- På mötet 08.12.2022 § 89 godkändes en budgetändring för bildningsväsendet om 26.500 euro i tilläggsinkomster och 40.000 euro i tilläggsutgifter.

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

- På mötet 30.05.2022 § 43
- På mötet 14.11.2022 § 68
- På mötet 08.12.2022 § 93

Fullmäktige har under året behandlat ett ärende gällande en anhållan av dotterbolaget Korsnäs Värme Ab som önskade få borgen för ett lån och höjning av aktiekapitalet på mötet 30.05.2022 § 45.

På samma möte 30.05.2022 § 46 beviljades Ab Stormossen Oy kommunal borgen.

På fullmäktigemötet 14.11.2022 § 78 beslöt fullmäktige att medverka i bildandet av ett stödtjänstbolag tillsammans med andra kommuner.

Fullmäktige har på sitt möte den 26.09.2022 § 59 fastställt sitt avkastningskrav för år 2023 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. Nya mötesgrupper tas med till TWeb systemet och användningen ska utvecklas med nya moduler under 2023.

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

Kommunen har en stämningsansökan om skadestånd som är under behandling gällande ersättning för att vi felaktigt gett besvärsmätt i ett ärende som kunde klassas som ett initiativ. I början av 2022 kom utslag från besvär om kommunens inköp av aktier i ett intressebolag, besväret förkastades av Vasa förvaltningsdomstol och Högsta förvaltningsdomstolen gav ej heller besvärsmätt i frågan.

Kommunen har besvärat sig över summan för coronaersättningarna som kommunen fick 2021 och där pågår ännu behandling av ärendet.

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 slutfakturorna för 2021 och 2022 och förhandlingar om kostnadsfördelningen pågår.

Kommunstyrelsen kan avslutningsvis slå fast att ekonomin sköts 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 2022 utökat fjärrvärmenätets användning så att skolan i Molpe, Harrström daghem samt kommunens Gruvområde står i beråd att kunna ta i bruk fjärrvärme i början av år 2023.
- I Korsnäs finns en nedlagd blygruva som senast brukades av Outokumpu Oy, eventuell miljöpåverkan har utretts 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 2022

Den kommunala servicen år 2022 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 även under inledningen av år 2022. Även att beakta att en hel del statliga understöd som ersättning för coronaomkostnader erhöles till kommunen under år 2022.

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 2022 uppvisar ett positivt resultat på 215.404,13 euro och efter bokslutsdispositioner ett överskott på 451.694,18 euro.

Verksamhetsintäkter och -kostnader

Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 3.864.918,24 e, vilket totalt sett är en ökning på 7,30 % (ökning om 15,19 % året innan) jämfört med året innan. Häri ingår statens erlagda/ förväntade understöd för coronaomkostnader till ett belopp på totalt 203.681 euro (275.128 euro året innan)

Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 18.110.289,23 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 14.245.370,99 e år 2022.

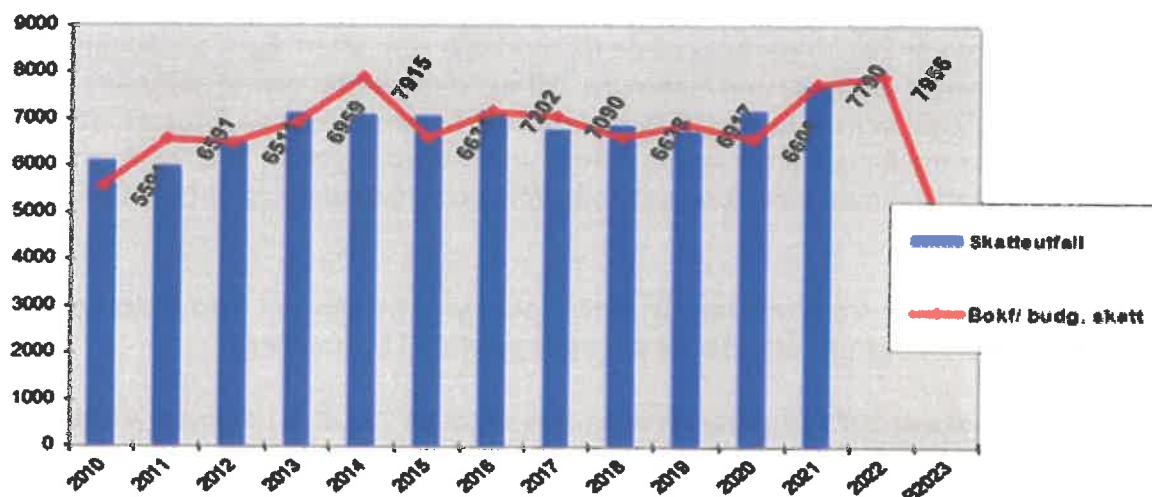
Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 6.672.744,41 e eller en ökning från 6.503.942,14 e året innan har skett. Ökningen uppgår till 2,60 %. Köp av tjänster uppgår till 8.575.625,72 e jämfört med 8.310.722,27 e för år 2021. Köptjänsterna ökade således med 3,19 %. I köptjänsterna ingår en summa på 639.396,00 e år 2022 (569.029 e år 2021) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

Skatteinkomster

Bokslutet 2022 uppvisar ett skatteutfall på 7.957.591,25 e jfrt med 7.789.667,59 e år 2021. Inkomstskatteprocenten i Korsnäs åren 2019-2021 har varit 21,50 %. Inför år 2022 justerade kommunfullmäktige kommunens skatteprocent till 22,00 %.

Skatteinkomsternas bokföringsmässiga utveckling 2021-B2023

tusen €	2021	B2022	B+ändr-22	2022	B2023
Kommunalskatt	6189	6263	6223	6237	3081
Samfundsskatt	883	634	874	911	562
Fastighetsskatt	718	755	805	810	767
Totalt	7790	7652	7902	7956	4410



Figur 6.1.: Skatteutveckling (t€) för Korsnäs kommun 2010-B2023

Statsandelar

Statsandelarna uppgår till 7.519.076,00 e år 2022 jfrt med 7.293.090,90 e år 2021. Budgeterade statsandelar var 7.310.100 e för år 2022, därtill gjordes en budgetändring för ökade statsandelar på 200.000 e. Även år 2022 uppvisas en negativ statsandel på -259.196 e för undervisnings- och kultursektorn (jfr -431.148 e år 2021). Statsandelarnas hemkommunersättning redovisades år 2022 till 639.396,00 e (nto, inga intäkter år 2022).

Statsandelarnas utveckling 2021-B2023

tusen €	2021	B2022	B+ändr-22	2022	B2023
Underv. och kultur	-431	-400	-275	-259	-450
Skatteutjämn	2086	1885	1885	1886	518
Kommunal basserv.	4148	4190	4190	4180	1644
Ers. för förl. skatteink.	1491	1635	1710	1712	887
Totalt	7293	7310	7510	7519	2599

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 1.203.565,40 e för år 2022 jämfört med 1.026.657,09 e för år 2021, budgeterat årsbidrag 2022 var 583.310 e och budgeterat årsbidrag inklusive budgetändringar för år 2022 var 923.810 e. Årsbidraget 2022 täcker avskrivningarna till 121,80 %.

Årsbidragets utveckling 2021-2022

	2021	B2022	B+ändr-22	2022
Årsbidrag, t€	1027	583	924	1204
Årsbidrag, €/inv.	501	282	446	595

Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningarna uppgår till 988.161,27 e år 2022. För gamla Kommungårdens fastighet har beaktats en tilläggsavskrivning på 75.570,05 e år 2022.

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 2022 till 77.316,78 e (år 2021 uppgick MKHvc:s avskrivningar till 78.858 e). Fr.o.m. år 2016 avskrivs den nyrenoverade Malax-Korsnäs hälsovårdscentral. Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3. Avskrivningsplanen granskades inför år 2013.

Investeringsreserveringar

Som förändring i investeringsreserveringar gjordes upplösningen av investeringsreserveringen för Lärknäs ESB år 2022. Inga investeringsreserveringar finns därefter i kommunen.

Avskrivningsdifferens

En ny avskrivningsdifferens motsvarande upplösningen av Lärknäs ESB: s investeringsreservering om 500.000 euro bildades år 2022. År 2022 upplöstes 236.290,05 e av avskrivningsdifferenser och förbättrar således räkenskapsperiodens överskott med motsvarande belopp.

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 samt nu då även den fr år nybildade avskrivningsdifferensen för Lärknäs ESB.

Kvarstående avskrivningsdifferenser i balansräkningen uppgår till 1.468.087,30 e per 31.12.2022 (1.204.377,35 e per 31.12.2021).

Räkenskapsperiodens över-/underskott

Räkenskapsperiodens överskott, 451.694,18 e, förs till balanserade vinstmedel.

Balansräkningen

Lånestock

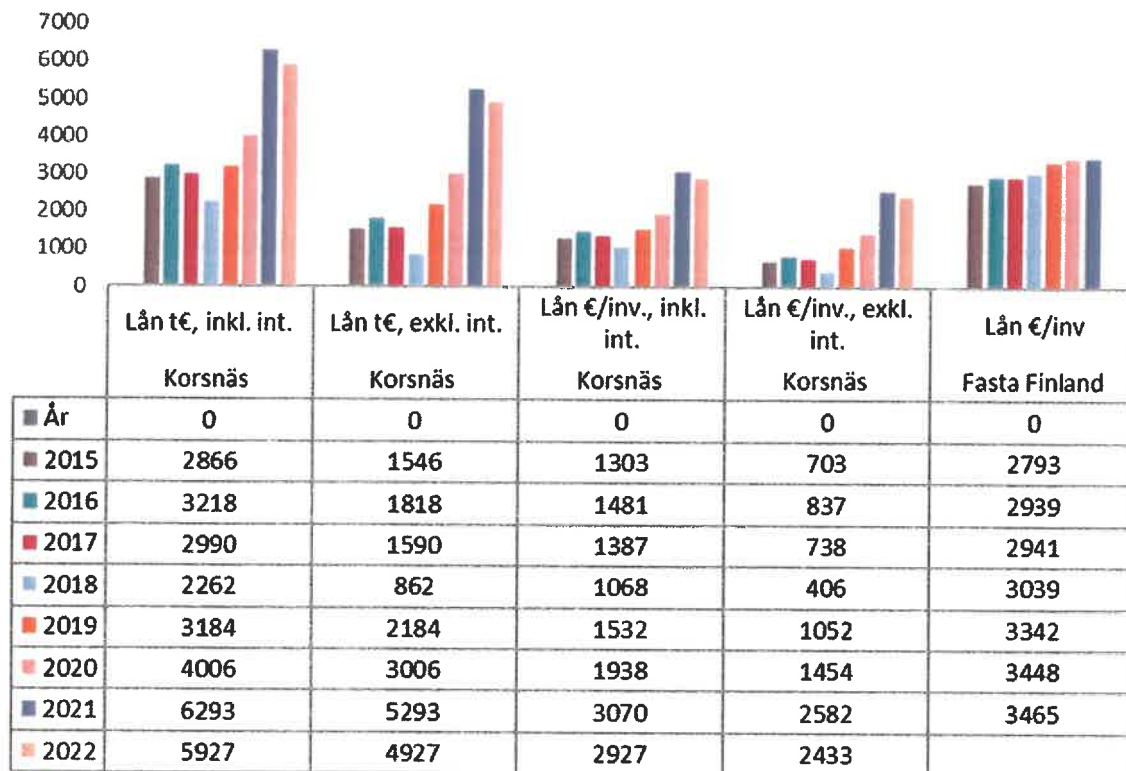
Korsnäs kommun minskade under år 2022 sin lånebörda så att den vid utgången av år 2022 uppgick till 5.926.734,00 e (år 2021 6.293.000 e). Lånebördan per invånare uppgick till 2927 e/ invånare (3070 e/ invånare året innan) varav externa lån uppgick till 2433 e/ invånare. Av lånen har 1.000.000 e upptagits som internt lån från Silverberg AC Stipendiefond. Soliditeten uppgick till 54,81 % i bokslutet 2022 (53,61 % år 2021).

Lånestockens utveckling 2020-2022

	2020	2021	2022
Externa lån €/inv.	1454	2582	2433

Lånens utveckling åren 2015-2022 framgår av figuren nedan (t€ respektive €/ invånare).

Lån i t€ och i €/ invånare -
Korsnäs kommun jfrt Fasta Finland



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

Investeringar

Totala investeringar för år 2022 uppgår till 1.923.443,47 euro netto. För investeringar som inte hann färdigställas under år 2022 görs en budgetändring till år 2023.

6.1. Bokslutets inverkan på 2023 års budget

Verksamhetskostnader

Den största enskilda förändringen inför år 2023 jämfört med tidigare år är att kommunernas socialhälso- och sjukvård överfördes till statlig regi fr.o.m. 1.1.2023. Hälften av Korsnäs kommuns budgeterade verksamhetskostnader (nivå 2022) överförs därmed till Österbottens välfärdsområde.

För bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning har under några år skett överskridningar jämfört med budgeterad kostnadsnivå. Mera fokus och granskning av budgetuppföljningar bör under år 2023 kunna noteras för dessa verksamheter. Budgetens verksamhetskostnader för år 2023 för nämnda uppgiftsområden kan noteras vara lägre än jämfört med verksamhetskostnadernas utfall för år 2022.

Inom tekniska väsendet kan och bör åtgärder vidtas för att uppgiftsområdet vatten och avloppstjänstverket framöver skall kunna generera om inte överskott så åtminstone bättre anpassad verksamhetsomfattning till det resultat som kan genereras från vattentjänstverket. Fler avloppsanslutningar inom fastställda verksamhetsområden och ändrade arbetssätt i.o.m. allt mera omfattande digitalisering av verksamheter är angreppssätt som diskuterats och kan föras framåt.

Skatter och statsandelar

De totala skatterna i budget 2023 har i det närmaste halverats jämfört med året innan. Statsandelarnas budgettrade summa uppgår till ca 35 % av tidigare nivå för utbetalda statsandelar. Dessas minskade intäkter kommer förstås ifrån överföringen av social-, hälso- och sjukvården till staten.

Skatteutjämningen som erläggs som en del av statsandelarna erhåller Korsnäs till en summa på 0,886 miljoner € år 2023, år 2022 uppgick denna summa till 1,886 miljoner €.

Fr.o.m. år 2015 erhåller kommunen i det nya statsandelssystemet ett tvåspråkighetstillägg. År 2021 erhöll kommunen 519.724 euro i olika tvåspråkighetstillägg medan summan inför år 2023 beräknats till 506.003 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.).

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.

Korsnäs kommun uppgör för koncernbokslutet koncernresultaträkning, koncernfinansieringsanalys samt koncernbalansräkning jämte noter till dessa.

MÅLSÄTTNINGAR

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

Förverkligande:

- Koncerndirektivet förnyades under år 2018,
- För underlättande av uppgörande av koncernbokslutet har poängterats att en minimering av öppna skulder/fordringar till dotterbolag och samkommuner bör vara målsättningen vid bokslutstidpunkten,
- Avstämningar gällande samkommuners öppna fordringar / skulder till Korsnäs kommun har bekräftats i större utsträckning,
- Dotterbolagens finansieringsanalyser sammanställdes för att koncernfinansieringsanalysen skulle kunna uppgöras,
- Dotter- samt intressebolagen har 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 överskott på 92 tusen euro år 2022 (-696 tusen euro år 2021).

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 i koncernbokslutet.

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 (årets och tidigare års resultat) med en minskning på 1.346.904,88 € (år 2021 med en minskning på 1.213.725,42 €) .

Eftersom dotterbolagens aktiekapital konsoliderats till 100 % i kommunens koncernbalans avskiljdes minoritetsandelen därefter. Minoritetsandelarna uppgick till 54.214,69 € år 2022.

Ett kortfristigt kassalån om 30.000 euro till dotterbolag fanns vid utgången av år 2022. Interna fordringar och skulder till samkommuner och dotterbolag har eliminerats.

Kommunens intressebolag beaktats vid uppgörande av koncernbalansen 2022 och framgår av noterna. Intressebolagen 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 2022

7. BEHANDLING AV RESULTATET OCH BALANSERING AV EKONOMIN

Korsnäs kommuns externa bokslut uppvisar ett överskott på 451.694,18 euro efter följande transaktioner:

Kommunens resultaträkning:

Kommunstyrelsen föreslår för fullmäktige att räkenskapsperiodens resultat (+215.404,13 euro) behandlas enligt följande:

Investeringsreserveringar:

Kommunens investeringsreservering på 500.000 euro för Lärknäs effektiverade serviceboende (Lärknäs ESB) upplöses år 2022. Inga investeringsreserveringar kvarstår därmed efter utgången av år 2022.

Avskrivningsdifferenser:

En ny avskrivningsdifferans på 500.000 euro bildas för Lärknäs ESB.

Av de avskrivningsdifferenser som under tidigare år bildats vid upplösning av investeringsreserveringar upplöses 162.352,90 euro år 2022. Dessa upplösta avskrivningsdifferenser motsvarar avskrivningarna för vatten- och avloppsledningsnät Korsnäs- Molpe (projekt nr 228 och 229), Lärknäs åldrings- och demenshem (utvidgning år 2010), Buketten, Kottebo daghem, Bibliotekts sanering, Malax-Korsnäs Hvc (2012-2018) samt Bukettens socialomsorgsbyggnad. Därtill upplöses avskrivningsdifferansen som bildas för Lärknäs ESB år 2022 73.937,15 euro (avskrivning sker för tiden 1.6.-31.12.2022). Totalt upplöses därmed avskrivningsdifferenser om 236.290,05 euro.

Räkenskapsperiodens över-/ underskott:

Räkenskapsperiodens överskott blir således för år 2022 totalt 451.694,18 euro, vilket förs till kontot för balanserade överskott.

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

*** Korsnäs kommuns driftskostnader**

Bokslut 2022

8. TABLÅ ÖVER BUDGETUTFALL

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

Driftsekonomi

Verksamhetsintäkter och –kostnader

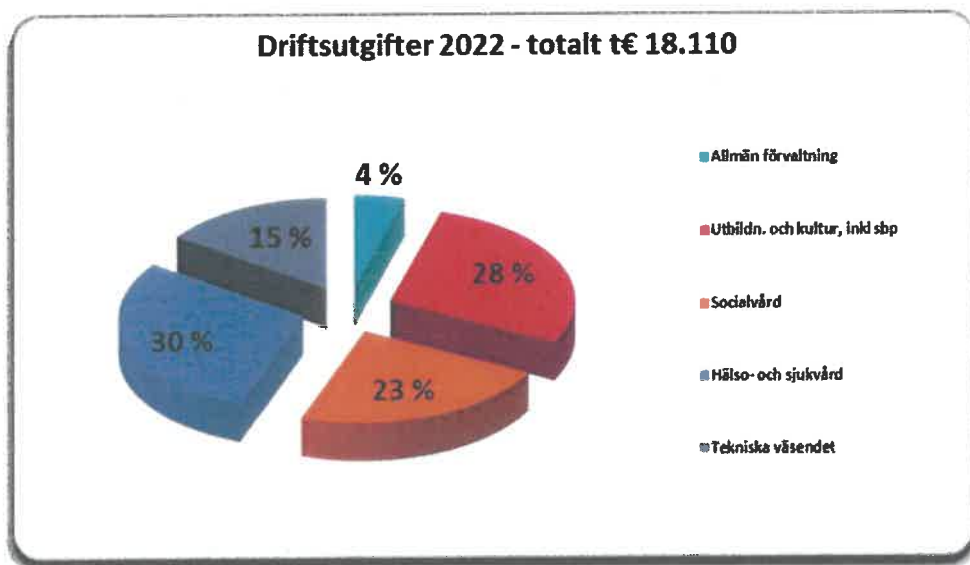
Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 3.864.918,24 e, vilket totalt sett är en ökning på 7,3 % jämfört med året innan. Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 18.110.289,23 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 14.245.370,99 e år 2022.

Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 6.672.744,41 e eller en ökning från 6.503.942,14 e året innan har skett. Ökningen uppgår till 2,60 %. Köp av tjänster uppgår till 8.575.625,72 e jämfört med 8.310.722,27 e för år 2021. Köptjänsterna ökade således med 3,19 %. I köptjänsterna ingår en summa på 639.396,00 e år 2022 (569.029 e år 2021) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

I.o.m. den kommande överföringen av social-, hälso- och sjukvårdsverksamheterna till statlig regi fr.o.m. ..1.2023 så har en del kostnadsföringar och periodiseringar av personalkostnader gjorts i bokslutet 2022.

En lägre nivå inom löneomkostnaderna har den pensionsutgiftsbaserade avgiften uppvisat under senare år för att igen år 2022 stiga till 232.000 e. År 2021 uppgick dess nettokostnad till 223.000 e (jfr netto beloppet). Denna avgift ersätts år 2023 med en pensionsutgiftsbaserad utjämningsavgift som för Korsnäs kommuns del budgeterats till 142.000 e.

Driftsutgifterna fördelas procentuellt per verksamhetsområde enligt figur 8.1.



O:\Boks22\Figur drift_inv 2022.xls/CW

Figur 8.1.: Driftsutgifter år 2022

Driftsutgifterna och inkomsterna presenteras nedan i enlighet med kommunens budgetuppställning för år 2022. Vattentjänstverket presenteras skilt i kapitel 11 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 2022

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

Målsättningar år 2022-2024

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

Val som förrättas under åren 2022-2025

2022 Velfärdsområdesval.

2023 Riksdagsval.

2024 Presidentval och EU-val.

2025 Kommunalval och velfärdsområdesval

Förverkligande år 2022

- Velfärdsområdesval arrangerades under år 2022.
- Kommunen har fastställt att fortsättningsvis fyra (4) st. röstningsområden finns i kommunen under år 2022 och även 2023,

EKONOMI:

1000 Val

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	11 581	9 500	7 929	1 571	0	1 571
Inkomster %	2 444	3 500	4 560	1 060	0	1 060
Netto %	9 136,58	6 000	3 369,01	2 631	0	2 631
					O:CW/Boks22/DrshrBoks22.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 2022 samt målsättningar år 2023-2024

- En plan över revisionen uppgörs tillsammans med kommunens revisionssamfund. Planen uppdateras årligen enligt behov.
- Genom besök på verksamhetspunkterna och genom kontakter med anställda och förtroendevalda kompletterat med revisorernas granskning skall nämnden kunna utvärdera hur de uppställda målen uppnåtts.
- Kontinuerligt följa upp redogörelse över bindningar.
- Följa upp avtalet gällande revisionstjänster för tiden 2022 och framåt,
- Tillsammans med revisionssamfundet vidareutvecklas revisionen och den interna kontrollen kontinuerligt.

Förverkligande år 2022

Ett arbetsprogram för revisionen för år 2022 har uppgjorts av BDO Auditor Ab.

Revisionsnämndens tyngdpunktsområden under år 2022 har varit kommunstyrelsens och lönekommitténs verksamhet samt vård- och omsorgsnämndens verksamhet. 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.

Kommunfullmäktige har år 2021 beslutit att BDO Ab väljs som kommunens revisionssamfund för åren 2021-2024, jämte option för åren 2025 och 2026.

EKONOMI:

1010 Revision

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	11 145	11 500 3 %	11 991 4 %	-491	0	-491
Inkomster %	0	0	0	0	0	0
Netto %	11 144,85	11 500 3 %	11 990,53 4 %	-491	0	-491

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.

Bindande mål år 2022

I Österbotten har den frivilliga överföringen av kommunernas social- och hälsovård till Österbottens välfärdsområde startat 1.1.2022. Den statliga reformen och den statliga reformen tar över den verksamheten i sin helhet 1.1.2023. Företrädare för Korsnäs kommun deltar i olika förhandlingar som gäller strukturella förändringar inom olika sektorer och i regionen.

Kommunen

- Den uppdaterade strategiplanen Korsnäs 2025, har tagits i bruk och används i verksamheten och förankras i budget och ekonomiplan. Strategin ska förnyas under 2022.
- Deltar i näringslivsprojekt och verkar därmed för ett aktivt och mångsidigt näringsliv i samarbete med Yrkesakademin, VASEK och STARTIA, Korsnäs Företagare r.f., olika branschorganisationer och ortens företagare.
- I slutet av år 2020 beslöt fullmäktige att initiera en tomtkampanj i kommunen under år 2021-2022 vilket sammanfaller väl med en fortsättning av temaåret bygga och bo. Fokus under året kommer att vara att kunna erbjuda trivsamma boendemiljöer i kommunens olika byar.
- Verkar för nyföretagande, fler arbetsplatser och tillgång till arbetskraft;
- Marknadsför kommunen och uppdaterar kommunens Facebook sida, Instagram sida och hemsida kontinuerligt.
- Marknadsför kommunen gemensamt med Vasaregionen.
- Förnyar kommunens servicestruktur och effektiviserar den kommunala verksamheten genom resultatmedvetenhet och – ansvar på alla nivåer.
- Fortsatt satsning på IT och översyn av IT funktionaliteten.
- Satsar på sin personals välbefinnande i form av köpta kurser av HälsoMedjan, MI-kort, Närpes och Vasa simhall, rehabilitering, studiebesök, kurser och läroavtal.
- Anskaffa och förnya nödvändiga dataprogram inom allmänna och ekonomiförvaltningen.

Målsättningar 2023-2024

Fortsatt förverkligande av kommunens uppdaterade strategi.

Kommunen

- Verkar för en befolkningstillväxt som utvidgar skattebasen.
- Stimulerar inflyttning för att få 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 2022

- En ny Kommunstrategi 2030 har godkänts av fullmäktige och tagits i bruk.
- Kommunen har deltagit i näringslivssamarbete med VASEK, STARTIA och VIEXPO samt deltagit i samarbetet med Korsnäs Företagare r.f.
- Tomtkampanjen avslutades efter 2022 men en egnahemstomt reserverades i Korsnäs kyrkoby och en tomt för två radhus i Molpe.
- Möjligheterna Korsnäs projektet uppvaktade nyinflyttade invånare och nya företag som startades 2022 med en liten gåva.

- Korsnäs kommuns fb sida har 1.392 gillare och har ökat med 2 % under 2022
- 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	2021		
	Korsnäs	Öster-	Fasta
	2021	botten	Finland
Invånarantal 31.12	2050	176 041	5517897

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1020 Allmän förvaltning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	632 706	673 350	647 687	25 663	-3 250	22 413
%		6 %	-4 %			
Inkomster	125 965	127 140	126 731	-409	0	-409
%		1 %	0 %			
Netto	506 740,78	546 210	520 956,63	25 253	-3 250	22 003
%		8 %	-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 2022 så att aktuella uppgifter per 31.12.2022 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 2022 kommer kommunen att delta i olika EU-program och –projekt enligt följande:

- LEADER programmet som leds av Aktion Österbotten r.f. samt kustaktionsgruppen för fisket i Österbotten – KAG.
- Företagsamhetsfostran i Österbotten är ett genomgående tema i kommunens skolor.
- Nytt näringslivsprojekt i Korsnäs, "Möjligheternas Korsnäs" som finansieras med egna medel. Projektet startade under hösten 2020 och har ökat kommunens synlighet betydligt samt även fått tilläggsfinansiering för projekt.
- Möjligheternas Korsnäs projektet möjliggör effektivare användning av hemsidor och sociala medier.
- Korsnäs kommun deltar i marknadsföringen av lediga företagsutrymmen och tomter inom Vasaregionen genom Vasa Parks hemsidor
- Olika idrottsprojekt för att befrämja kommuninvånarnas trivsel.
- Deltagande i olika projekt inom världsarvsområdet.
- Marknadsföringsåtgärder inom Vasaregionen

Bindande mål år 2022

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

Lantbruksförvaltningen

- Lantbruksstöden utbetalas inom de tidsramar som ges, organiseringen handhas fr.o.m. 1.1.2022 av Närpes stad,
- Lantdagen sköts i samarbete inom kommunens förvaltningar,
- Föreläsningar och diskussionstillfällen ordnas lokalt med olika teman.

Riktgivande målsättningar 2023-2024

Kommunen

- medverkar till att företag etablerar sig på orten, så att nya arbetsplatser skapas i kommunen,
- utökar möjligheterna för mål- och strategidiskussioner med företagarna,

- skapar en positiv atmosfär som gynnar näringslivets utveckling,
- skapar hållbara strukturer för samhällsservicen

Lantbruksförvaltningen

Lantbruksstöd som betalats ut under åren 2021-2022, t€:

År	2021	2022
t€	1067	918

Förverkligat 2022

- Deltagit i de företagsträffar som har ordnats, ett mindre antal på grund av de olika restriktionerna som tidvis funnits under 2022.
- Deltagit i utdelning av Årets Företagare och Årets Unga Företagare i Korsnäs
- Projektet Möjligheterna Korsnäs har fortgått under våren 2022 men pausades under hösten när projektchefen valdes till bildningschefstjänsten
- På gruvområdet prövades på ett nytt koncept "Gruvjazz"
- Projektet Möjligheternas Korsnäs har även skött det mesta av kommunens marknadsföring i samarbete med olika samarbetspartners och företag och föreningar.
- Utrymmena på KKC har marknadsförts och nya planer finns för distansarbetskontor
- Marknadsföringen av Världsarvet i samarbete med Världsarvet i Kvarken r.f. och VisitVasa har fortsatt under 2022
- 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 2022
- Kommunen har stödtjänster för arbetskraftsinvandring via Welcom Office.
- Kommunen stöder ungas sysselsättning och uppsökande verksamhet genom Job Center och Föregångarna.

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 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	228 276	205 920	126 936	78 984		78 984
%		-10 %	-38 %			
Inkomster	44 375	12 030	9 056	-2 974	0	-2 974
%		-73 %	-25 %			
Netto	183 901,82	193 890	117 880,06	76 010	0	76 010
%		5 %	-39 %			

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 bra integrering i samhället. Att inom ramen för lagstiftning och ekonomiska möjligheter ge den enskilde önskad service. Att genom ett förebyggande arbete och tidigt ingripande motverka marginalisering bland olika åldersgrupper.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2022

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

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

Ungdomsgarantin, som trädde i kraft 01.01.2013, riktar sig till personer under 30 år. Genom ungdomsgarantin skall utbildning och sysselsättning bland ungdomar främjas. Korsnäs fortsätter att köpa tjänster av Föregångarna i Vasa gällande uppsökande ungdomsverksamhet. Gällande den förlängda läroplikten som trädde i kraft 2021 kan även behov av kommunens socialarbete behövas.

Kommunen fortsätter att delta i Jobcenter avseende ungdomsenheten som skall stödja ungdomar upp till 29 år. Delta i styrgruppen för 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 inverkade även år 2022 på socialväsendets verksamhet. Genom lagstiftning ställdes krav på att personalen ska vara vaccinerade alternativt uppvisa ett negativt testsvar som inte var äldre än 72 h gammalt. Den femte vaccinationsdosen erbjöds till äldre. I början av år 2022 förekom utbrott av Covid-19 vid Lärknäs samt att man även inom hemservice vårdade klienter med Coronasmitta under året. Personalen ålades att ha munskydd i arbete inom social- och hälsovårdsbranschen. Restriktionerna i övriga samhället lättades. Varierande begränsningar och rekommendationer har gällt under året.

Ryssland gick till attack på Ukraina 24.2.2022 och säkerhetsläget i Europa förändrades. Till Finland kom människor från Ukraina som sökte tillfälligt skydd. För första gången aktiverades direktivet om tillfälligt skydd inom EU som möjliggjorde att personer som kom från Ukraina och uppfyllde vissa kriterier kunde beviljas tillfälligt skydd t.o.m. 4.3.2023 utan skild prövning.

Samkommunen för Österbottens välfärdsområde startade sin verksamhet fr.o.m. 1.1.2022. För Korsnäs del ordnades hälsovård och specialistsjukvård av samkommunen. Socialväsendet handhades av

Korsnäs kommun år 2022. Från 1.1.2023 ingår socialvård, hälsovård, specialistsjukvård, specialomsorg och räddningsverk i Österbottens välfärdsområde som genom lagstiftning startar sin verksamhet. Under år 2022 skedde överföringar av uppgifter gällande bl.a. avtal, personal och information om klientmängder till Österbottens välfärdsområde.

Systemiska möten återupptogs och köp av familjeterapeutjänster har gjorts.

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 högstadiungdomar. 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 2022. Väntetider följs upp två gånger per år gällande utkomststödet, barnskyddet och väntetider i enlighet med äldreomsorgslagen från statligt håll. Dessa väntetider har hållits.

Miljöaspekter

Vid socialväsendets verksamhetsställen sorteras avfall i enlighet med rekommendationerna. Stor förbrukning av engångsmaterial och vårdförnödenheter gör betydelsen av effektiv sopsortering viktig. Samkörning sker i mån av möjlighet och cykel 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 2022 med anledning av att pandemin samt för att deltagarna anser det vara ett smidigt sätt att hålla möte på, så bilanvändningen har minskat i det avseendet. Ingen cykel anskaffades och fanns tillgänglig.

EKONOMI:

1380 Socialförvaltning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	155 450	163 460	158 327	5 133	500	5 633
%		5 %	-3 %			
Inkomster	721	1 400	1 578	178	0	178
%		94 %	13 %			
Netto	154 728,98	162 060	156 749,20	5 311	500	5 811
%		5 %	-3 %			

8.2.2. Äldreomsorg och hemservice

Förtroendeorgan:	Vård- och omsorgsnämnden
Uppgiftsområde:	Åldringsvård 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 effektiviserade serviceboendet Lärknäs. Ett nära samarbete med hälso- och sjukvården eftersträvas med tanke på kundernas behov och kostnadseffektivitet. Stöd för närståendevården erbjuds.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2022**

	2021	B2022	Budgändr. 2022	
Antal närvarodagar				
Lärknäs serviceboende, vård dygn	11547	12500	11300	11092
Medelålder	87,33			86,9
Heldagsmåltider	11600			11092
Luncher, till byarna och personal	12116			10604
Hemservice, hushåll inkl stödtj.	87	85		86
Hemservice, antal besök inkl.köpta	33743	29700		34075
Närståendevårdare, klienter	43	40		45
Trygghetstelefoner	54	30		25

Effektivitetsmål**Brutto**

Lärknäs serviceboende euro/vd	166*	153*	169*
Hemservice euro/hushåll	9590	9864	10543
Hemservice euro/besök	25	28	27

Netto

Lärknäs serviceboende euro/vd	147	133	153
Hemservice euro/hushåll	7673	8221	8538
Hemservice euro/besök	20	24	22

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

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

Handledare för rehabilitering skall stöda i första hand den äldre befolkningen som anlitar tjänster inom öppna äldreomsorgen. Handledaren för rehabilitering är ett led i att vårdkedjan ska fungera smidigt. Kortare vårdtider inom specialistsjukvården eftersträvas liksom vid akut- och rehabiliteringsavdelning vid Malax-Korsnäs hälsovårdscentral och palliativ vård ges i hemmet. Allt detta ställer utökade krav på en fungerande hemvård såväl rehabiliterings- som omsorgsmässigt. Handledaren för rehabilitering stödjer närståendevårdarna ca en dag/vecka.

Lagen om stödjande av den äldre befolkningens funktionsförmåga och om social-och hälsovårdstjänster (980/2012) trädde i kraft 1.7.2013. I lagen stadgas att utvärdering skall ske årligen gällande servicens tillräcklighet. År 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.

Förverkligande och övrig verksamhet

Äldreomsorgens verksamhet har påverkats av Coronasituationen framförallt i början av år 2022. Vid Lärknäs skedde restriktioner på grund av Corona januari/februari 2022. Regler kring hur personal sätts i karantän hade ändrats något vilket gjorde att personalsituationen var hållbar. Det var under året inte lika strikta regler som tidigare år och verksamheten kunde till stora delar normaliseras under året. Extra god hygien och användning av skyddsmaterial gällde fortsättningsvis. Tillgång till skyddsmaterial fanns under året.

Mottagning av B-delen skedde april 2022 och uteområdena togs emot juni 2022. Invigning av Lärknäs skedde 20.8.2022 under högtidliga former. Festtalare var riksdagsman Anders Norrback och Ole Norrback.

Rehabiliteringshandledarens roll är viktig i vårdkedjan. Rehabiliteringshandledaren stödde även närståendevårdarna ca en dag/vecka. Grupp gymnastik har hållits under året.

Dagverksamhet för äldre hölls oktober-december 2022. Dagverksamhet hölls måndagar och onsdagar. Grupperna fylldes i snabb takt, vilket kan ses som ett tecken på att behovet av denna verksamhet finns. Måndagscafé, gymnastikgrupp och olika program har även ordnats vid Buketten liksom

Gällande utvärdering av servicens tillräcklighet och kvalitet, § 6 i äldreomsorgslagen, har enkätförfrågan gjorts till klienter, anhöriga och personal inom hemservicen (Lärknäs gjordes 2021). Klienterna gav vitsordet 4,62 på att servicen uppfyller förväntningarna (skala 1-5), vitsord 4,74 gällande att personalen är kunnig och 4,69 att de blir bra bemötta. Vitsord 3,43 på att måltiderna är tillräckligt varierande.

I THL:s nationella undersökning gällande klientnöjdhet i landet placerade sig hemservicen i Korsnäs och Buketten sig på en hedersam 10:e plats. Detta var den första nationella undersökningen som gjordes om klientnöjdhet i landet.

Väntetider till äldreomsorgens tjänster har offentliggjorts två gånger under året. Vårdplats har kunnat beviljas utan någon väntetid. Plats skall ges inom 3 månader. Platser kunde säljas till Österbottens välfärdsområde. Detta kom dock i bruk först i slutet av året, även om erbjudandet hade getts tidigare. 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.

Lärknäs kök uppmärksammar högtider genom val av mat. Lärknäs kök tillredde mat till Lärknäs, Buketten och boende i byarna. Köket tillredde även luncher till småbarnspedagogiken i Molpe under en del av sommaren 2022 på grund av brist på kökspersonal. Även Lärknäs kök hade under året utmaningar att hitta tillräckligt med personal.

Pihlajalinna har erbjudit distanstjänster till Lärknäs via Österbottens välfärdsområde. Samarbetet har fortsättningsvis fungerat bra. Telefonronder har hållits varje vecka och ansvariga geriatrikern 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. Även avtal med företaget Everon fanns i kraft och telefoner via det nya företaget togs i bruk under året till en del av klienterna. Mottagning av larm sker fortsättningsvis via Verifi.

JÄMFÖRELSETAL:

1510 Äldringvård

Tjänster för
äldre, nto €/ inv.

Korsnäs 2021	2021	
	Öster- botten	Fasta Finland
1123	815	701

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1510 Äldringvård och hemservice

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	3 209 618	3 218 100	3 216 211	1 889	-14 500	-12 611
%		0 %	0 %			
Inkomster	688 954	691 800	613 092	-78 708	-95 000	16 292
%		0 %	-11 %			
Netto	2 520 664,19	2 526 300	2 603 118,78	-76 819	80 500	3 681
%		0 %	3 %		-205 %	

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 handikappservice lagen och lagen om utvecklingsstörda, stöd för närståendevård för personer under 65 år samt omsorgens öppenvård. Området omfattar även missbrukarvård.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2022

	2021	B2022	2022
Arbetslivsorient./livsorient. serv. Molpe	985	1012	814
Arbetslivsorienterad/livsorient.service	1184	1050	1254
Boendevård	1728	1890	1932
Rådgivande verksamhet inom Kårkulla	263	254	221
Missbrukarvård Pixne	108	112	40
Akutvård, missbruk	6	5	0
Övrig missbrukarvård	264	70	73
A-rådgivning besök/Klaara	23	5	11

Klienter

Handikappservice lagen*	4	5	4
Färdtjänst	17	25	19

*Avser omändringsarbeten i bostad och hjälpmedel, ej övrig handikappservice

Kommunen handhar det kompletterande och förebyggande utkomststödet.

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

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

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

Förverkligande

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

Kommunen har deltagit i vänskapskortsverksamheten.

I och med att kriget i Ukraina bröt ut februari 2022 kom många personer som sökte skydd till Finland. För första gången i historien tog EU och Finland i bruk direktivet om tillfälligt skydd, ett sk. massflyktsdirektiv som är giltigt i första hand till 4.3.2023. Korsnäs skrev avtal med migrationsverket om deltagande i kommunmodellen. Detta gav personer från Ukraina möjlighet till gratis boende i kommunens bostäder eller en bostad som kommunen hyrt upp. Kommunen handhar bl.a. uppgifter inom barnskydd, småbarnspedagogik och grundutbildning medan mottagningscentralerna i huvudsak skött social-, hälso- och sjukvård. Personer som bott i privat inkvartering har däremot betalt boendekostnaderna själva. Ca 20 personer har totalt befunnit sig i kommunen. I och med det var första gången tillfälligt skydd beviljades i Finland visste myndigheterna inte vilka regler som gällde till en början gällande försörjning, bosättningsbaserade ersättningar, rätt till skola och småbarnspedagogik etc. Anvisningar har utarbetats vartefter av de statliga myndigheterna.

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 eftersträfvats.

EKONOMI:

1590 Handikapp och annan social service

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	795 945	834 500 5 %	761 961 -9 %	72 539	-75 000	-2 461
Inkomster %	39 605	16 200	27 857 72 %	11 657	-5 000	16 657
Netto %	756 339,96	818 300 8 %	734 103,12 -10 %	84 197	-70 000	14 197

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/ Bindande mål:

Uppgifter som Malax-Korsnäs hälsovårdscentral och Kust-Österbottens samkommun haft hand om flyttar fr.o.m. 1.1.2022 till samkommunen för Österbottens med några undantag. Uppgifterna gällande Welcome Office, integrationskoordinatören och landsbygdsförvaltningen flyttar inte till välfärdsområdet för Österbottens samkommun.

Grundavtal med Malax kommun gällande Malax-Korsnäs hälsovårdscentral och Kust-Österbottens samkommun upplöses per 31.12.2021. Avtal fortgår med Malax kommun gällande hälsovårdscentralens fastigheter. Korsnäs kommun har fortsättningsvis kostnader för pensionsansvar och fastigheternas avskrivningar gällande hälsovården.

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

Bindande mål år 2022

	2021	B2022	2022
Österbottens välfärdsområdes skn, €			
Skolhälsovård	-	50.080	
Öppenvård, läkarvård	-	160.500	
Öppenvård, hälsovård	-	699.850	
Äldreomsorg, hemsjukvård			131.422
Hälsovårdstjänster			1.120.790
 Mödra- och barnrådgivning	-	22.260	
Tandvård	-	296.140	321.820
Akut- och rehab, Hälsovårdens nivå	-	527.700	
Kurators- och psykologtjänster	-	33.620	51.511 (jfr kostn.ställe #1705)
 Pensionsutgiftsbaserad avg. t€	55.772	52.600	52.999
Avskrivningar, €	77.889	77.900	77.317
 Korsholms kommun			
Miljöhälsovård €	42.456	47.400	43.230
Miljöhälsovård €/inv.	20,71	22,90	21,36

Miljöaspekter

Österbottens välfärdsområde skn är en stor förbrukare av engångsmaterial och vårdförnödenheter. Effektiv sortering av avfall är viktig vid varje enhet med tanke på kostnadsinbesparingar och miljö.

JÄMFÖRELSETAL:**1670 Hälsovård**Primärvård
nto €/inv.

Korsnäs	2021	
	Öster- botten	Fasta Finland
2021		
	940	650 633

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1670 Hälsovård**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	2 053 036	1 864 030	2 107 302	-243 272	0	-243 272
%		-9 %	13 %			
Inkomster	157 821	200 000	415 767	215 767	0	215 767
%						
Netto	1 895 215,43	1 664 030	1 691 534,54	-27 505	0	-27 505
%		-12 %	2 %			

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 specialsjukvården.

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 renoveringar är F-delen och X-byggnaden samt IT systemen.

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

Förverkligat 2022

Samkommunen för Österbottens välfärdsområde inledde sin verksamhet 1.1.2022 genom att socialvården, hälsovården och sjukvården sammanslogs under ett första inledande verksamhetsår som samkommun, innan det slutliga självstyrande välfärdsområdet tog vid 1.1.2023. I samkommunens verksamhet deltog samtliga kommuner förutom Kronoby och Korsnäs, för socialvårdens del. Dessa samt specialomsorgens och räddningsverken har kommit med i verksamheten först från 1.1.2023.

Under 2022 har kvartalsvisa mellanbokslut uppgjorts och rapporterats till styrelsen. Samtliga mellanbokslut har uppvisat ett positivt resultat och ända fram till årsskiftet såg det ut som om budgeten skulle hålla. Tyvärr hade man ändå misslyckats med att förutspå att de slutliga överskridningarna på kostnadssidan skulle uppgå till 34,7 miljoner. Visserligen har krigstillståndet och inflationstakten medfört höjda priser samtidigt som arbetsmarknadsläget ledde till dyra lösningar för att kunna tillgodose servicen med nödvändiga resurser men helhetsbedömningen var ändå att den budgeterade kostnadsnivån var den rätta.

Statliga coronastöd har beviljats även för år 2022 och schematiskt beräknade ersättningar erhöles, understödet 2022 uppgick till 16,3 miljoner euro för Österbottens välfärdsområdes del.

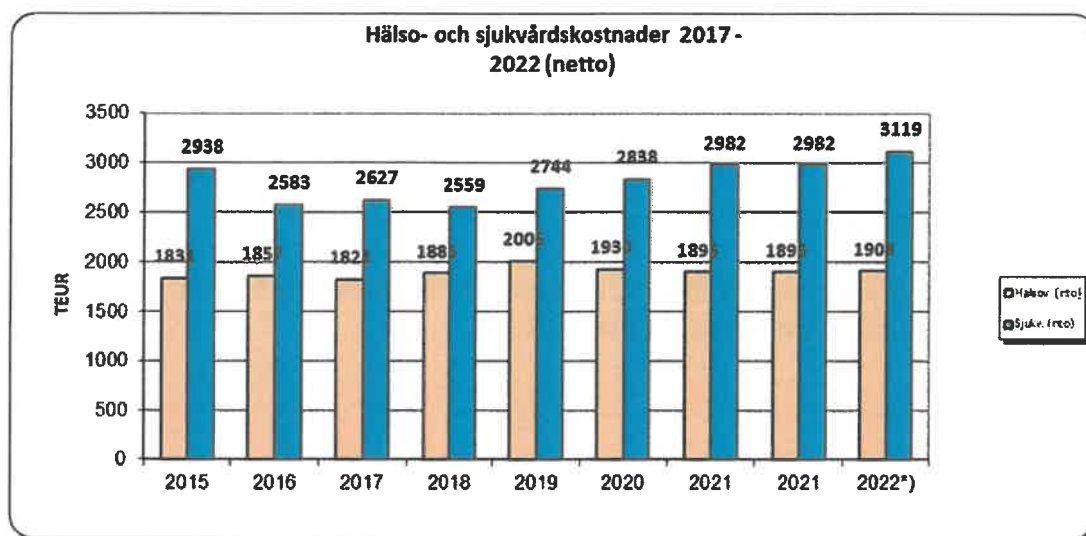
Samkommunen uppvisar ett underskott om 547.010,68 euro, efter att en rabatt om motsvarande summa fördelats mellan medlemskommunerna på basen av årets användning av servicen. Avsikten är att göra ett 0-resultat men att använda det ackumulerade överskott som finns i balansen från tidigare år.

Medlemskommunernas totala betalningsandelar uppgår till 670.398.422,22 euro. Medlemskommunernas fakturering överskrider det budgeterade med 25.850.596,22 euro, här ingår ovannämnda rabatt och coronastöd.

Nettoinvesteringsbudgeten för 2022 uppgick till 57 miljoner euro medan endast 43,1 miljoner förverkligades.

Korsnäs kommuns användning av samkommunens tjänster uppgick till totalt 5.190.680 euro varav kommunens andel av coronastöden uppgick till 203.681 euro och nettokostnaden blev således 4.986.999 euro.

Figuren nedan åskådliggör hälso- och sjukvårdskostnadernas utveckling under åren 2017-2022.



O/Boks22/Figur drift_inv 2022.xls/CW

Figur 8.2.: Hälso- och sjukvårdskostnader 2017-2022*)

*) Exkl. Hvc hyror för år 2022 på 216.372,85 e (nto)

JÄMFÖRELSETAL:

1680 Sjukvård

Specialiserad
sjukvård nto €/inv.

2021		
Korsnäs	Öster- botten	Fasta Finland
2021		
1455	1455	1387

Källa: Statistikcentralen

Målsättningar och förverkligande 2021-2022:

	Besök Vd 2021	€ 2021	Besök Vd B2022	€ B2022	Besök Vd 2022	€ 2022
Vasa centralsjukhus						
Öppen vård somatik	2528	821757			3879	1166705
Öppen vård psykiatri	211	54443				
Somatisk specialistsjukvård, vuxna				1824200		
Somatisk specialistsjukvård, barn				152700		
Primär vård, akut	610	175503				
Bäddavd. Somatik	91	11593			150	83667
Bäddavd. Psykiatri	369	94199				
Vuxen psykiatri, specialistsjukv.				487200		
Barn och unga psykiatri, specialistsjukv.				45700		
Tandvård, specialistsjukv.				40300		
DRG	312	1027330			269	987868
(Diagnos-Relaterade-sjukdomsGrupper)						
Outlier	149	76180			59	32830
Klinikfärdiga, allm. med.					7	2513
Klinikfärdiga, akutmed.						
Förflyttningsfördr. Dgr	6	13440				
Tilläggsfakt./Återbetaln.						
Vård i andra inrättningar		375562		404450		477487
Gemensamma betalningsandelar		404940		244000		190596
Samjour, Vsd						101352
Akutvård				197700		114528
Intäkter/ coronaersättningar 50 % på sjukvård						-101840
TOTALT, Vsd		3054947		3396250		3055706
Pensionsavgift från Vsd		804				790
Pensionsavgift för Vsd:s tidigare verks		552				607
Övrig sjukvård/ fakturering		7616		700		
Övriga kostnader på sjukvård						62194
TOTALT drift		3063919		3396950		3119297

EKONOMI:

1680 Sjukvård

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	3 063 919	3 396 950	3 221 137	175 813	0	175 813
%		11 %	-5 %			
Inkomster	82 151	0	101 841	101 841	0	101 841
%						
Netto	2 981 768,46	3 396 950	3 119 296,61	277 653	0	277 653
%		14 %	-8 %			

8.3. Bildningsväsendet

8.3.1. Småbarnspedagogik

Förtroendeorgan:	Bildningsnämnden
Uppgiftsområde:	Småbarnspedagogik
Redovisningsskyldig:	Bildningsdirektören
Ansvarsperson:	Daghemsföreståndaren

Verksamhetsidé:

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

Småbarnspedagogikens verksamhet ska erbjuda en trygg, hälsosam och inspirerande miljö med goda inlärningsförutsättningar för det enskilda barnet. Pedagogerna ansvarar för allas psykiska och fysiska trygghet samt för välbefinnande och goda kamratrelationer. Pedagogerna förebygger, uppmärksammar och åtgärdar mobbning. Verksamheten utgår från planen för småbarnspedagogik och bygger på barnens intressen och behov samt de mål som vårdnadshavare, barn och pedagoger kommit överens om. Barnets lek är central och betonas i all verksamhet och i alla lärmiljöer.

Specialläraren inom småbarnspedagogik erbjuder stöd för de barn som har stödbehov och ger handledning åt vårdnadshavare och pedagoger. Barn under skolåldern erbjuds plats inom småbarnspedagogiken, inom rimligt avstånd från hemmet, i enlighet med nationella rekommendationer och lokala beslut.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2022

Under verksamhetsåret 2021–2022 betonas lärområde *Mina många uttrycksformer*. Barnen får då uttrycka sig genom musik, skapande, drama, dans och lek. Kultur i närområdet till exempel teaterbesök, samarbete med biblioteket och bokbussen. Barnen och vårdnadshavarna uppmuntras till delaktighet. Barnets plan för småbarnspedagogik uppgörs och utvärderas minst en gång i året. Den pedagogiska planeringen, dokumentationen och utvärderingen utgör grunden för fortsatt utveckling av verksamheten.

Småbarnspedagogikens egna Tutorutbildade finns till regelbundet stöd för pedagogerna. Pedagogerna fortbildas fortgående. I verksamheten fortgår användningen av digitala hjälpmedel, t.ex. apparna Seesaw och Polyglutt.

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

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

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

Barnstatistik

Antalet födda barn år 2017–2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Harrström	0	3	4	0	0	3
Molpe	6	4	3	2	7	0
Korsnäs	11	6	8	6	6	5
Taklax	5	0	5	0	1	2
Totalt	22	13	20	8	14	10

	2021	B2022	2022
Antal			
närvarodagar			
Kottebo daghem	4781	8500	5884
Familjedagvården		0	0
Molpe daghem	1600	3800	2552
Harrström daghem	2281	2900	2742
Skol-/Förskoleeftis, Korsnäs skola	515 (282 fsk)	2800	3628 (1701 fsk)
Skol-/Förskoleeftis, Molpe skola	239 (130 fsk)	1580	1179 (528 fsk)
Harrström eftis	507 (244 fsk)	1100	1375(573fsk)
Brutto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	134	77	105
Familjedagvården		0	0
Molpe daghem	197	90	125
Harrström daghem	135	107	118
Netto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	123	70	98
Familjedagvården	36*	0	0
Molpe daghem	178	82	113
Harrström daghem	28	101	113

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

Förverkligande

År 2022 präglades ännu under vårterminen av covid-19 pandemin. Personalen använde fortsättningsvis munskydd, evenemang hölls utomhus eller uteblev. På grund av stor frånvaro i personalen har det fortsättningsvis krävts en stor flexibilitet från personalen för att verksamheten ska kunna fortlöpa som vanligt.

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 har byggts upp kring teman där pedagogiska mål från *Grunderna för planen för småbarnspedagogiken* och *Barnets plan för småbarnspedagogik* har vävts in tillsammans med barnens intressen och behov. År 2021–2022 har konst och kultur lyfts fram som tyngdpunktsområde för småbarnspedagogiken i Korsnäs kommun. År 2022–2023 har vi fortsatt med temat *Multilitteracitet*.

Revideringen av Grunderna för planen för småbarnspedagogik påbörjades i början 2022 och en revideringsgrupp har arbetat med att färdigställa den lokala planen under vårterminen. Från augusti 2022 togs den lokala planen i bruk. Implementeringen av både den nationella och lokala planen har varit en del av verksamheten, speciellt under höstterminen. Barnets Plan för småbarnspedagogik har reviderats och har tagits i bruk från årsskiftet 2022–2023.

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 småbarnspedagogiken. 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, 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, Päcky 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 av möjlighet. Från och med hösten 2022 har kommunen haft en tf. bildningschef, som sedan tillsvidareanställdes från årsskiftet 2022–2023.

Barnens ålder 31.12.22

Barnens åldersfördelning per 31.12.22

	u 1 år	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år	6 år	7 år	8 år	9 år	Tot.
Kottebo daghem	0	3	6	8	5	11	0				39
Harrström daghem	0	1	0	8	6	5	0				19
Molpe daghem	0	4	2	3	4	6	1				12
Totalt daghem	0	7	8	19	20	22	1				70
Kompletterande småbarnspedagogik för förskoleelever		0	0	0	0	1	12	4	0	0	17
Morgon- och eftermiddagsvård skolelever åk 1-2							1	17	17	0	35

JÄMFÖRELSETAL:

1390 Småbarnspedagogik		2021	
	Korsnäs	Österbotten	Fasta Finland
	2021		
Småbarnspedagogik			
nto €/ inv.	609	593	561
nto €/ 0-6 år	11044	8301	8774

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1685 Småbarnspedagogik

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 520 288	1 618 060	1 503 323	114 737	-37 000	77 737
%		6 %	-7 %			
Inkomster	124 480	125 110	118 688	-6 422	0	-6 422
%		1 %	-5 %			
Netto	1 395 807,78	1 492 950	1 384 634,59	108 315	-37 000	71 315
%		7 %	-7 %			

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

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

Förvaltningen samt den grundläggande utbildningen åk 1-6 och 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

	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25
Korsnäs kyrkoby	58+13	52+14	57+11	56+11	62+6
Molpe	40+7	41+7	41+1	35+6	32+4
Taklax	36+11	43+6	40+8	42+5	37+3
Totalt	134+31	136+27	138+20	133+22	131+13
 Förskola	 31	 27	 20	 22	 13
Övriga skolor	1	1	1	1	1

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2022

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

Målsättningar år 2023-2024

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

Miljöaspekter:

- Planen för miljöanpassning efterföljs

Förändringar i verksamheten år 2022-2024

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

Förverkligande:

- Samarbetet över skolgränserna har fortsatt med bland annat rektorsmöten, lägerskola, idrottsdagar, teaterbesök, temadagar och stafettkarnevalen.
- Lärarna inom specialundervisningen samarbetar kontinuerligt och samarbete sker också med Malax kommun.
- Timantalet har hållits på en fortsatt hållbar pedagogisk nivå.
- Skolornas teknologiska utrustning har uppdaterats och man jobbar nu 1-1 med läsplattor.

JÄMFÖRELSETAL

- Kostnad per elev
- Antalet behöriga lärare

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

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 949 396	1 923 770	2 143 878	-220 108	91 750	-128 358
%		-1 %	11 %			
Inkomster	55 174	81 360	93 947	12 587	26 500	-13 913
%						
Netto	1 894 221,75	1 842 410	2 049 931,61	-207 522	65 250	-142 272
%		-3 %	11 %			

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****Verksamhet**

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

Personal högstadiet	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	27	27
Deltid	16	13
Årsverken	37,25	39,5
Personal gymnasiet	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	12	12
Deltid	7	6
Årsverken	13,38	13,8
Bildningskansli	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Heltid	2	2
Deltid	2	0
Årsverken	4	2

Strategiska mål högstadiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Synliggörande av lärande	Ändamålsenlig fortbildning i	Läroplanen revideras.	Läroplanen reviderad och

processen i relation till nya bedömningskriterier.	anslutning till de nya bedömningskriterier som trädde i kraft 1.8.2021.	Lärarnas och elevernas återkoppling.	godkänd i fullmäktige. Fortbildning har ordnats kring bl.a. bedömningen.
Utveckla en trivsam, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Lärare, personal och elever arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö.	Elevernas och all personals återkoppling.	Utvärderas kontinuerligt. God atmosfär i skolan. Personalen arbetar sammansvetsat.
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. Klar förbättring inom området i slutet av året då rörelsecoach anställdes.
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	Den tvärvetenskapliga verksamheten utvärderas kontinuerligt.
Utveckla en trivsam, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Alla lärare, personal och studerande arbetar aktivt för att skapa en god skolmiljö i det nya skolhuset.	Studerandes och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt och utvärderas regelbundet.
Studier i rörelse och hälsofrämjande verksamhet på andra stadiet	Alla studerande ska få insikt i nyttan av rörelse under arbetsdagen i anslutning till läsårets tema: välmående.	Studerandes återkoppling	Pågår kontinuerligt samt utvärderas kontinuerligt.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Kostnaderna för skolskjutsar och livsmedel ökade märkbart under höstterminen. I januari-februari hade vi en omfattande covidvåg bland personalen, vilket ledde till höga vikariekostnader. I slutet av året skedde samma sak, plus att några lärare även blev långtidssjukskrivna.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€ / invånare	684	733	0
Antal elever, högstadiet	195	212	243,5
varav Malaxbor	143	153,5	178,5
varav Korsnäsbor	50,5	57,5	64
varav övriga	1,5	1	1
Antal elever gymnasiet	90,5	84,5	81,5
varav Malaxbor	68	63	59
varav Korsnäsbor	19,5	19	21,5
varav övriga	3	2,5	1
€ / elev, högstadiet (exkl. skjutsar)	11 445	11 218	10 871
€ / elev, gymnasiet (exkl. skjutsar)	11 372	14 689	16 817

Ekonomiska mål	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget - ändring	Total budget	Bokslut 2022
4500 Gemensamt skolväsende					
Extern	-3 324 190	-3 426 097	0	-3 426 097	-2 869 101
VERKSAMHETENS INTÄKTER	511 992	506 500	0	506 500	463 540
Försäljningsintäkter	404 027	425 500	0	425 500	361 597
Understöd och bidrag	105 001	78 000	0	78 000	100 126
Övriga verksamhetsintäkter	2 965	3 000	0	3 000	1 817
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 782 366	-3 851 597	0	-3 851 597	-3 332 641
Personalkostnader	-3 081 471	-3 107 877	0	-3 107 877	-2 608 899
Köp av tjänster	-368 667	-398 200	0	-398 200	-447 086
Material, förnödenheter och varor	-325 985	-337 520	0	-337 520	-273 064
Understöd	-1 540	0	0	0	-1 000

Övriga verksamhetskostnader	-4 703	-8 000	0	-8 000	-2 592
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-53 817	-81 000	0	-81 000	0
Avskrivningar enligt plan	-53 817	-81 000	0	-81 000	0
Intern	-694 524	-913 935	0	-913 935	-372 978
VERKSAMHETENS INTÄKTER	183 415	213 273	0	213 273	2 164
Försäljningsintäkter	182 489	211 103	0	211 103	1 600
Övriga verksamhetsintäkter	926	2 170	0	2 170	564
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-877 939	-1 127 208	0	-1 127 208	-375 142
Köp av tjänster	-340 151	-533 658	0	-533 658	-890
Material, förnödenheter och varor	-18 752	-21 050	0	-21 050	0
Övriga verksamhetskostnader	-519 036	-572 500	0	-572 500	-374 252
Totalsumma	-4 018 714	-4 340 032	0	-4 340 032	-3 242 079
Verksamhetsbidrag ext+int	-3 964 898	-4 259 032	0	-4 259 032	-3 242 079
Verksamhetsbidrag ext	-3 270 373	-3 345 097	0	-3 345 097	-2 869 101

EKONOMI:

1760 Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	919 924	982 010	975 591	6 419	0	6 419
%		7 %	-1 %			
Inkomster	2 488	2 400	2 405	5	0	5
%						
Netto	917 435,99	979 610	973 185,68	6 424	0	6 424
%		7 %	-1 %			

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
- inläring på arbetsplats och yrkesprov i samarbete med regionens arbetsliv.

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2022**

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

Samkommunens ansvarsområde är följande:

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

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

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

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

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

Yrkesakademin i Österbotten

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

Antal elever vid	2020	2021	2022
Yrkesakademin	68	72	xx
i Österbotten			
(inga terminer längre)			

Musikinstitutet Legato

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

Antal veckotimmar i Korsnäs i musikinstitutet Legato:

	Ht21	Progn Vt22
Instrument	16	12
Karusell	2	1
Karusell, startgrupp	-	1

	B2022	2022
Antal undervisningst. i musikskolan/år	420	546,16
€/undervisningstimme	-	31,42

EKONOMI:**1800 Yrkes- och musikskoleutbildning**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	31 484	28 900	33 611	-4 711	0	-4 711
%		-8 %	16 %			
Inkomster	85	100	28	-72	0	-72
%						
Netto	31 399,06	28 800	33 582,81	-4 783	0	-4 783
%		-8 %	17 %			

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 2021	Bokslut 2022
Heltid	2	2
Deltid	2	1
Timlärare och föreläsare	108	121
Årsverken	7	6,75

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Aktiva kommuninvånare med fokus på kreativitet, välmående, gemenskap.	Breda utbud och tillgänglighet för olika målgrupper.	1-2 nya kurskoncept/målgrupp. Utvärdering av kurserna.	Har uppfyllts. Utvärdering av kurserna har skett kontinuerligt.
Regionalt samarbete.	Gemensamma utvecklingsprojekt med andra institut. Ökat samarbete med lokala aktörer.	Minst tre samarbeten i form av regionalt utvecklingsprojekt eller samarbete lokalt.	Har uppfyllts. De regionala institutens samarbetsprojekt, Institutet 4.0 med kompetensbaserat lärande och digitala lärplattformar har påbörjats. Andra samarbetsparter har varit bl.a. pensionärsföreningar, Malakta, Lyrån, Kvadria serviceenhet, Folkhälsan.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Antalet kursdeltagare har under året fortsatt att vara lägre än normalt och en stor andel kurser har inhiberats. Vårterminen 2022 kunde pga pandemin starta först fyra veckor senare än planerat.

Kurserna förlängdes på vårkanten så gott det gick men innebar i slutändan kortare kurslängd. Detta har inneburit lägre intäkter. Motsvarande är kostnader för timlöner, resetjänster, hyror också lägre än budgeterat.

För grundläggande konstundervisningens del inhiberades höstens planerade teaterkonstgrupp samt bildkonstgruppen i Korsnäs pga svagt intresse. Även för grundläggande konstundervisningens del blev både intäkter och kostnader lägre än budgeterat.

Nyckeltal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
€ / invånare	52	55	52
€ / studerande	157	169	149
€ / timmar	65	71	68
Antal studerande	1 758	1 760	1901
varav Malaxbor	1 069	1 029	1114
varav Korsnäsbor	469	494	487
varav andra kommuner	220	237	300
Antal kursdeltagare	3 108	2 229	2811
männens andel (%)	27	30	30
andel av kommuninvånare (%)	20	20	21
Antal förverkligade kurser	246	221	252

Ekonomiska mål	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget ändring	Total Budget	Bokslut 2022
5000 Allmän folkbildning					
Extern	-238 172	-258 770	0	-258 770	-113 382
VERKSAMHETENS INTÄKTER	113 859	168 020	0	168 020	122633
Försäljningsintäkter	46 260	49 290	0	49 290	36968
Avgiftsintäkter	63 862	113 730	0	113 730	81056
Understöd och bidrag	3 722	5 000	0	5 000	4601
Övriga verksamhetsintäkter	15	0	0	0	9
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-352 030	-426 790	0	-426 790	-371511
Personalkostnader	-268 981	-302 150	0	-302 150	-274424
Köp av tjänster	-62 899	-91 790	0	-91 790	-73367
Material, förnödenheter och varor	-3 254	-6 430	0	-6 430	-3972
Övriga verksamhetskostnader	-16 896	-26 420	0	-26 420	-19749
Intern	-63 012	-45 601	0	-45 601	-7 966
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 320	6 000	0	6 000	1 180
Avgiftsintäkter	6 320	6 000	0	6 000	1 180
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 332	-51 601	0	-51 601	-35875
Köp av tjänster	-9 951	-21 561	0	-21 561	-17725
Material, förnödenheter och varor	-190	-3 160	0	-3 160	3053
Övriga verksamhetskostnader	-59 191	-26 880	0	-26 880	-15097
Totalsumma	-301 184	-304 371	0	-304 371	-283573

EKONOMI:**1830 Medborgarinstitut**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	46 260	49 290	36 968	12 322	0	12 322
%		7 %	-25 %			
Inkomster	0	0	0	0	0	0
%						
Netto	46 259,95	49 290	36 967,89	12 322	0	12 322
%		7 %	-25 %			

8.3.6. Bibliotek- och kulturverksamhet

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

Målsättningar och förverkligande**BIBLIOTEKSVERSAMHET OCH KULTURVERKSAMHET 2022**

	31.12.2021	B2022	31.12.2022
Besök/inv	8	11	11
Utlåning	17300	22627	19930
Utlåning/ inv	8	11	10

Bibliotekets uppdrag är att erbjuda tillgång till material, information och kulturellt innehåll, tillhandahålla en mångsidig och tidsenlig samling, främja läsning och litteratur, ge informationstjänster, handleda och stöda sökning och användning av information, främja mångsidig läskunnighet, erbjuda lokaler för lärande, fritidsintressen, arbete och medborgarverksamhet, samt främja en samhällelig och kulturell dialog. Ett bibliotek ska ha ändamålsenliga lokaler, modern utrustning och tillräcklig, kunnig personal. Invånarna bör ges möjligheter att delta och påverka i beslut som rör biblioteket. Biblioteket samarbetar med myndigheter, aktörer inom biblioteks- och kulturområdet och övriga organisationer.

Förändringar i verksamheten

Bokbussen återupptog körningen undantagsvis först vecka 5 och alla coronarestriktioner lyftes i början av februari. Mångsidig verksamhet riktad till barn och unga i samarbete med daghem och skolor. Besök av teatergrupper och musiker. Bokprat och läsfrämjande arbete i skolorna. Bibliotekets dag firades 19.3 med lördagsöppet och program, bland annat projektstart för Biblioteksparlamentet. Övriga projekt under året var Förenade krafter med föreningar och Läslampan tänds, samtliga med finansiering från RFV. Bibliotekschefen och idrottsinstruktören hade huvudansvar för Finlandsmodellen i Korsnäs, hobbyverksamhet för lågstadbarn och var stöd för koordinatören. Sagostunder på finska infördes under hösten, liksom en bokcirkel. Stickcafé fortsatte med träffar varannan vecka. Månatliga utställningar och författarbesök, teaterutfärder. Väncafé för flyktingar och vänner i samarbete med församlingen. Samtidigt pågick kärnverksamheten med normal biblioteksverksamhet bestående av arbete med samlingen, utlåningsverksamhet och dagligt möte med kunder i alla åldrar,

en verksamhet som återhämtat sig efter pandemiåren, eftersom fjolåret visade stigande siffror. Utlåningen av e-material ökade markant under året och samarbetet inom Fredrikabiblioteken och med regionutvecklingsbiblioteket Vasa stadsbibliotek/AKEPampas fortsatte. Biblioteket deltog aktivt i planeringen av kommunens sommarevenemang.

IDROTTS- OCH FRITIDSVERKSAMHET 2022

Bindande mål

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

Förverkligande

Friidrott-, fotboll- och övrig motionsverksamhet hörde till de aktiviteter som aktiverade de flesta besökarna på Korsnäs Arena under året 2022.

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

Sportlovsveckans program arrangerades tillsammans med biblioteket, Korsnäs 4H, Korsnäs församling, PB och IF Fyren. Varierande program; slalomresa till Parra, pyssel, skridskoåkning, skidororientering, matskola, skidtävling, slängkälke och servering och gymträning.

Skolan i rörelse tillsammans med Malax kommun.

Årets motionär och sex personer med fina idrottsframgångar premierades.

Nu har Waterloo el-ljusspår fått nya belysningsarmaturer längs hela skidspåret, ca 2,5 km. Det finns möjlighet att spela boule och kasta frisbee runt frisbeegolf-banan på Waterloo. Dessutom finns den nya motionstrappan vid skidspåret.

Finlandsmodellen har ordnats i kommunens tre skolor. Ca 80 barn har deltagit i verksamheten som bjudit på mångsidiga klubbar; bollsport, teater, musik, jakt, mellanmål, djur och finska är klubbar som lockat många deltagare. Verksamheten fortsätter under vårterminen 2023.

Aktivitet idrott/fritid	antal	deltagare
Idrottsskola	1	50
Idrottsskolans ledare	5+1	
Gymträning (gratis för ungdomar)	1/vecka	10

JÄMFÖRELSETAL:

1860 Bibliotek, kultur och fritid	2021		
	Korsnäs	Österbotten	Fasta Finland
Nto kostnad för bibliotek €/inv.	66	63	60

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:**1860 Bibliotek-, kultur- och fritid**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	400 446	442 030	427 935	14 095	0	14 095
%		10 %	-3 %			
Inkomster	28 806	58 030	62 152	4 122	0	4 122
%		101 %	7 %			
Netto	371 639,29	384 000	365 783,00	18 217	0	18 217
%		3 %	-5 %			

8.4. Tekniska väsendet

8.4.1. Teknisk förvaltning

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2022

Verksamhetsmål:

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

Bindande mål år 2022

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

Förverkligande:

Tekniska verket har under år 2022 skapat förutsättningar för ett attraktivt boende och en god kommunal service genom bl.a. följande:

- Behandling av 5st undantagslov.
- Beslutat om flytt av en byggrätt genom en ändring av strandgeneralplanen.
- Påbörjat planläggning av Tavastland detaljplan.
- Uppgjort och behandlat utkast till bäckskärets detaljplan.
- Planläggning för havsbaserad vindkraftspark har fortsatt under året.
- Beslutat att sälja en del av fastighet blänkfyrn genom föravtal för radhusbygge.
- Beslutat utarrendera en del av ett område för radhusbyggnad
- Beslutat om att införskaffa ett bostadsaktiebolag om fyra hyreslägenheter.
- Godkänt hyresavtal mellan Österbottens välfärdsområde och Korsnäs kommun.
- Behandlat uppdateringen av Korsnäs kommuns strategi.
- Upphandlat entreprenörer för nya kommundagen.
- Behandlat jordlego- och nyttjanderättsavtal för Poikel vindkraftspark.
- Godkänt att styrgruppen för projektet Möjligheternas Korsnäs utvecklar och uppgör ett distansutrymme vid KKC.
- Behandlat jaktarrendeavtal
- I samarbete med hem- och skola rf införskaffat en spindelgunga till skolområdet i Korsnäs Kyrkby
- I samarbete med Föräldraföreningen Tulavippan rf införskaffat en spindelgunga intill Molpe skola och Molpe daghem.
- Upphandlat fastighetsskötseln t.o.m. 31.3.2025
- Behandlat jordlegoavtal vid Waterloo

Miljöaspekter	2021	B2022	2022
P-plats för pendlare, st	1	1	1

EKONOMI:**2040 Teknisk förvaltning**

	Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse	Budget	Avvikelse
	2021	2022	2022		ändringar	efter budget
					2022	ändringar
Utgifter	240 797	266 700	250 731	15 969	2 500	18 469
%		11 %	-6 %			
Inkomster	145 327	144 410	136 876	-7 534	0	-7 534
%		-1 %	-5 %			
Netto	95 469,85	122 290	113 855,04	8 435	2 500	10 935
%		28 %	-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 2022**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.

Mål för 2022:

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

Förverkligande:

- Deltagit i uppgörandet av ny trafiksäkerhetsplan i Vasaregionen.
- Behandlat ändring av vägbelysningstider.
- Beviljande av underhållsbidrag till bidragsberättigade enskilda vägar.
- Behandlat anhållan av Stenlundsvägens väglag.
- Byggt ut vägbelysningen längs Norrbygränd med 4st ljuspunkter.
- Ansökt om statsunderstöd för utmärkning av cykelleden EuroVelo 10 i terrängen.
- Begärt utlåtande om underhållet av vägbelysningen längs strandvägen.
- Förbättring av Kyrkobylvägens beläggning blev inte utfört på grund av att asfaltpriset stigit med över 50%.

Kvantitet	2021	B2022	2022
<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	44,4	44,4	44,4
<u>Vägbelysning</u>			
Allmänna vägar, ljuspunkter	781	785	781
Enskilda vägar, ljuspunkter	373	373	377
<u>Småbåtshamnar</u>			
Antal platser/uthyrda platser	65/52	65/50	65/50
JÄMFÖRELSETAL			
Underhåll enskilda vägar, bidrag (euro)	25141	27000	26295
Vägbelysning (euro)	21600	20000	22132
Småbåtshamnar, uthyrningsprocent	80	77	77

EKONOMI:**2130 Vägar och allmänna områden**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	187 015	238 340	215 726	22 614	8 484	31 098
%		27 %	-9 %			
Inkomster	114 801	113 400	129 519	16 119	3 484	12 635
%		-1 %	14 %			
Netto	72 214,72	124 940	86 207,00	38 733	5 000	43 733
%		73 %	-31 %			

8.4.3. Byggnader och lokaler

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2022**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 2022:

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

Förverkligande:

- Nybyggnad/sanering av Lärknäs effektiverat serviceboende har färdigställts.
- Konditionsgranskning av kommungårdens bostadsdel.
- Utarbetat ett skissförslag för utrymmen vid Molpe skola.
- Beslutat att konvertera från olja till pellets och flis vid Harrström daghem, Molpe skola och gruvområdet.
- Beslutat att införskaffa luftvärmepumpar till kommunens eluppvärmda hyreslokaler.
- Större renoveringar av 3 st bostadslokaler (Sweden 1 st, Skepparsvatro 1 st, Buketten 1 st.).
- Utfört Rivning av elevhem A
- Bytt golvmatta vid Taklax skolas korridor och aula.
- Byggnadsarbeten för anpassning av befintlig byggnad till kommungård har påbörjats.
- Godkänt skissritningar på radhus i Kyrkbyn.
- Byggt servicetorn vi Korsnäs Arena
- Beslutat att överta bastu och grillhus vid Harrström simstrand.
- Luftvärmepumpar har installerats vid Harrström daghem (kylning sommartid).

	2021	B2022	2022
Byggnader i kommunens besittning och kommunalt bruk			
Byggnader (inkl. uthus m.m.)	57	57	58
Volym, m ³	127950	127950	128051
Våningsyta, m ²	31450	31450	31209
Aktielägenheter i kommunens ägo			
Aktielägenheter	37	37	37
Aktielägenheter, volym m ³	6318	6318	6318
Aktielägenheter, våningsyta m ²	2181	2181	2181
Kommunens bostads- och affärslokaler			
Hyresbostäder	58	58	58
Hyresbostäder för effektiverat boende	35	35	35
Hyresbostäder, lägenhetsyta, m ²	4270	4271	4271
Hyresbostäder (inkl. aktielägenh.) totalt	130	130	130
Antal företagshyresgäster	17	17	18

JÄMFÖRELSETAL	2021	B2022	2022
Hysesbeläggningsprocent bostäder	93	94	90

STRATEGIER

Flexibilitet i mån av möjlighet.

METOD ATT MÄTA RESULTAT

Större renoveringar av 3st bostadslokaler.

Hysesbeläggningsprocent bostäder har varit 90 %, vilket var lite högre än det som budgeterats.

EKONOMI:**2400 Byggnader och lokaler**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 538 334	1 423 830	1 537 442	-113 612	39 484	-74 128
%		-7 %	8 %			
Inkomster	1 538 915	1 569 290	1 583 831	14 541	3 484	11 057
%		2 %	1 %			
Netto	-580,75	-145 460	-46 389,01	-99 071	36 000	-63 071
%		24947 %	-68 %			

8.4.4. Tillsyns- och räddningsverksamhet

Förtroendeorgan:

Tillsynsnämnd

Uppgiftsområde:

Tillsyns- och räddningsverksamhet, miljövard och avfallshantering

Redovisningsskyldig:

Byggnadsinspektör

Ansvarsperson:

Byggnadsinspektör

Verksamhetsidé:

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

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2022**

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. Åtgärdstillstånd och anmälningar besluts inom 2 veckor.

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

Förverkligande 2022	2021	B2022	2022	PI2023
Antal byggnadslov	57	50	44	50
Åtgärdstillstånd o anmälningar	87	70	82	70

4 bygglov beviljades för nya bostäder under året, 1 st ändring av befintliga fritidshus till bostäder. Bygglov för 2 radhus söktes.

Kommunen deltar i ett av finansministeriet finansierat projekt (Pienten kuntien rakennusvalvonnassa digikehitys, PIKURA) där målet är att ta i bruk en elektronisk ansökningsplattform.

Övrigt 2022:

Brand- och räddningsväsendet

Österbottens räddningsverk har skött verksamheten.

Avfallshantering

Inget speciellt att notera.

Miljö

Västkustens miljöenhet har hand om miljövården 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	2021		
	Korsnäs	Österbotten	Fasta Finland
2021	2021		
Brand- och räddn.v. €/inv.	80	93	82

Källa: Statistikcentralen

EKONOMI:

1950 Tillsyns- och räddningsverksamhet

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	258 725	278 810	271 855	6 955	0	6 955
%		8 %	-2 %			
Inkomster	31 130	26 480	26 448	-32	0	-32
%		-15 %	0 %			
Netto	227 594,55	252 330	245 406,82	6 923	0	6 923
%		11 %	-3 %			

8.5. Sammandrag av driftsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets driftsbudget.

Uppgifts- område	DRIFTSBUDGET	Euro	B2022 Utgifter	B2022 Inkomster	B2022 Netto	B-2022; ändr Utgifter	B-2022; ändr Inkomster	B-2022; ändr Netto	Bokslut 2022 Utgifter	% B22-22	Bokslut 2022 Inkomster	% B22-22	Bokslut 2022 Netto	% B22-22
1000	ALLMÄN FÖRVALTNING		9500	3500	6000			0	7 929	#####	4 560	30,29 %	3369	-43,85 %
1010	Val		11500	0	11500			0	11 991	4,27 %	0	#####	11991	4,27 %
1020	Revision		673350	127140	546210	-3250		-3250	647 687	-3,81 %	126 731	-0,32 %	520957	-4,62 %
1180	Allmän förvaltning		205920	12030	193890			0	126 936	#####	9 056	-24,72 %	117880	-39,20 %
	Näringsliv, information och projekt													
	Allmän förvaltning		900270	142670	757600	-3250	0	-3250	794 543	#####	140 347	-1,63 %	654196	-13,65 %
1380	SOCIAL VÄSENDET/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD													
1510	Socialförvaltning		163460	1400	162060	500		500	158 327	-3,14 %	1 578	12,70 %	156749	-3,28 %
1590	Aldringvård och hemservice		3218100	691800	2526300	-14500	-95000	80500	3 216 211	-0,06 %	613 092	-11,38 %	2603119	3,04 %
	Handikapp och annan socialservice		834500	16200	818300	-75000	-5000	-70000	761 961	-8,69 %	27 857	71,96 %	734103	-10,29 %
1670	Socialvård		4216060	709400	3506660	-89000	-100000	11000	4 136 498	-1,99 %	642 527	-9,43 %	3493971	-0,36 %
1680	Hälsövård		1864030	200000	1664030			0	2 107 302	13,05 %	415 767	107,88 %	1691535	1,65 %
	Sjukvård		3396950	0	3396950			0	3 221 137	-5,18 %	101 841	#####	3119297	-8,17 %
	Hälsa- och sjukvård		5260980	200000	5060980	0	0	0	5 328 439	1,28 %	517 608	158,80 %	4810831	-4,94 %
	Social-, hälso- och sjukvård		9477040	909400	8567640	-89000	-100000	11000	9 464 937	-0,13 %	1 160 135	27,57 %	8304802	-3,07 %
1685	BILDNINGSVÄSENDET													
1700	Snärbarns pedagogik (inkl. sbps förvaltning)		1618060	125110	1492950	-37000		-37000	1 503 323	-7,09 %	118 688	-5,13 %	1384635	-7,26 %
1760	Förvaltning, förskola och grundutb. åk. 1-6		1923770	81360	1842410	91750	26500	65250	2 143 878	11,44 %	93 947	15,47 %	2049932	11,26 %
1800	Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning		982010	2400	979610			0	975 591	-0,65 %	2 405	0,22 %	973186	-0,66 %
1830	Yrkes- och musikskoleutbildning		28900	100	28800			0	33 611	16,30 %	28	-71,77 %	33583	16,61 %
	Medborgarskolor		49290	0	49290			0	36 968	#####			36968	-25,00 %
1860	Bildningsväsendet		4602030	208970	4393060	54750	26500	28250	4 693 371	1,98 %	215 069	2,92 %	4478303	1,94 %
	Bibliotek-, kultur- och fritidsverksamhet		442030	58030	384000			0	427 935	-3,19 %	62 152	7,10 %	365783	-4,74 %
	Biblioteks- och fritidsverksamhet		442030	58030	384000	0	0	0	427 935	-3,19 %	62 152	7,10 %	365783	-4,74 %
	Bildningsväsendet		5044060	267000	4777060	54750	26500	28250	5 121 307	1,53 %	277 221	3,83 %	4844086	1,40 %
2040	TEKNISKA VÄSENDET													
2130	Teknisk förvaltning		266700	144410	122290	2500		2500	250 731	-5,99 %	136 876	-5,22 %	113855	-6,90 %
2400	Vägar och allmänna områden		238340	113400	124940	8484	3484	5000	215 726	-9,49 %	129 519	14,21 %	86207	-31,00 %
1950	Byggnader och lokaler		1423830	1569290	-145460	39484	3484	36000	1 537 442	7,98 %	1 583 831	0,93 %	-46389	-68,11 %
	Tillsyns- och räddningsverksamhet		278810	26480	252330			0	271 855	-2,49 %	26 448	-0,12 %	245407	-2,74 %
878	VA-TJÄNSTVERKET - Vatten och avlopp		368780	469990	-101210	30000		30000	453 748	23,04 %	410 541	-12,65 %	43207	#####
	Tekniska väsendet		2576460	2323570	252890	80468	6968	73500	2 729 502	5,94 %	2 287 215	-1,56 %	442287	74,89 %
	DRIFTSBUDGET TOTALT		17 997 830	3 642 640	14 355 190	42 968	-66 532	109 500	18 110 289,23	0,62 %	3 864 918,24	6,10 %	14 245 370,99	-0,77 %

EKONOMI:**Driften totalt €, inklusive VA-tjänstverket**

	Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse	Budget	Avvikelse
	2021	2022	2022		ändringar	efter budget
					2022	ändringar
Utgifter	17 661 604,48	17 997 830	18 110 289,23	-112 459	42 968,00	-69 491
%		2 %	1 %			
Inkomster	3 601 919,76	3 642 640	3 864 918,24	222 278	-66 532,00	288 810
%		1 %	6 %			
Netto	14 059 684,72	14 355 190	14 245 370,99	109 819	109 500,00	219 319
%		2 %	-1 %			

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

*** Korsnäs kommuns investeringar**

Bokslut 2022

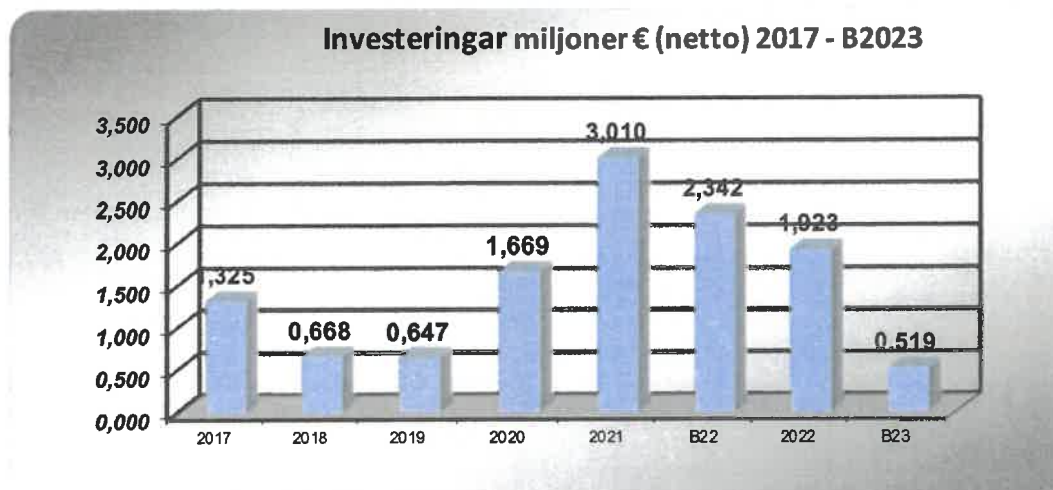
8.6. Investeringar

De budgeterade investeringarna uppgick år 2022 till 3.045.800 € netto, därtill gjordes budgetändringar uppgående till -283.013 € netto. Investeringarna i bokslutet för år 2022 uppgår till 1.923.443,47 €, netto.

Avskrivningarna uppgår år 2022 till 988.161,27 € (1.437.989,69 € år 2021). Extra avskrivningar har beaktats under bokslutsåret 2022 till ett belopp om 75.570,05 € för tilläggsavskrivning på gamla kommundgården.

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 den gemensamma hälsovårdens samtliga avskrivningar (öppen vård, akut- och rehabiliteringsvård samt miljöhälsovård) uppgår till 77.316,78 euro år 2022 (78.858 euro år 2021). Malax-Korsnäs Hvc:s nybyggnads (2012-2018) avskrivning år 2022 uppgick till 66.591,03 euro (66.591,03 euro även år 2021).

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 ibruktagningssåret. För maskiner och inventarier beaktas halva året som avskrivningstid. Jfr kommunens investeringar åren 2017-B2023 i figur 8.6.1 nedan.



O/Boks22/Figur drift_inv 2022.xls/CW

Figur 8.6.1.: Investeringar (netto) 2017-B2023

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 2022 till sammanlagt 1.439.532,84 euro. Det pågående projektet är investeringen i Kommungården vid KKC-fastigheten. På omstående sidor finns sammanställningar av investeringarna för år 2022.

8.6.1. Investeringar per projekt

Investeringar 2022, budget, budgetändring och bokslut		Kostnads- kalkyl tot. inkl. moms 24 %	Kostnads- kalkyl tot. exkl. moms	TEURO B2022	statsb. B2022	Budgetändringar statsb. Bändr-22 Bändr-22	Bokslut 2022	statsb. 2022
Tusen euro								
ALLMÄN FÖRVALTNING								
SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRD								
Lärknäs, möbler						16	17	
Malax-Korsnäs Hvc	Inv., 30 %							
MKHVC, Korsnäs hälsogård				0,0				
Korsnäs hälsogård, takmålning 7500 e, år -22–23 på drift i Korsnäs								
Samkommunandelar, K5								42,95
BILDNINGSVÄSENDET								
Högstadiet								
Inventarier i klassrum, 3000 e / år i Ko åren 23-25				0,0				
Clevertouch till klassrum, 5400 e år -22 i Ko								
Datorer 4500 e/år på drift i Korsnäs							9,58	
Förstoring av inva-wc, -22, 6000 e på drift								
Nytt golv i glada rummet, -22, 4500 e i Ko på drift								
Elevsåp, -22, 6000 e i Ko på drift								
Slöjdsal, -22, 8100 e i Ko på drift								
Gymnasiet								
Elevdatorer och klassrumstavlor 4500 e och Korsnäs 30 %				0,0			7,3	
TEKNISKA VÄSENDET								
Lärknäs								
Nybyggnad och renovering	INV	1240	1000	1000	704,0		682,31	176,44
Kommungården								
Utrymmen vid KKC (exkl. rivning av gammal)	INV	1897	1530	1530			1357,5	
Inventarier till nya kommungårdens utrymmen		99	80	80				
Bredblick								
Korr. av tidigare kostnad på inv.							-1,69	
Molpe skola								
Ny kyl och frys till köket	INV	7	6	6,0				
Idrottsverksamhet								
Speakertorn, kiosk för servering till Korsnäs Arena	INV	39	32	31,8			34,00	
Trafikleder								
Utbyggnad av vägbelysning	INV	7	6	6,0				
Alternativa energikällor								
Planering	INV	10	8	8,0				
korr av tidigare planerings kostnad på inv.							-3	
Markinköp	INV		50	50,0				
Aktieinköp/-försäljning	INV		300	300,0		-20	6	
Stöd tuki Botnia Ab Oy							20	
Korsnäs Värme Ab, hölning av AK								
Balansenheten . Vatten och avlopp								
Vatten- och avlopp								
Ombyggn./kompl. av VA-ledningar, nya anslutningar	INV			10,0			14	
Förnyande av råvattenbrunnar	INV			14,0				
Planering av VA-anläggningar	INV			10,0				
TOTALT				3045,8	704,0	-4,0 0,0	2142,8	219,4
NETTO				2341,8		-4		1923,44347

8.6.2. Sammandrag av investeringsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets investeringsbudget.

Uppg.område	INVESTERINGSBUDGET	B2022 Utgifter	B2022 Inkomster	B2022 Netto	B-2022; ändr Utgifter	B-2022; ändr Inkomster	B-2022; ändr Netto	Bokslut 2022 Utgifter	% B22-22	Bokslut 2022 Inkomster	% B22-22	Bokslut 2022 Netto	% B22-22
3000	ALLMÄN FÖRVALTNING												
	Allmän förvaltning	300 000		300 000	-20 000	0	-20 000	6000,00	-98,00 %		#####	6000,00	-98,00 %
	SOCIALVÄSENDE/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD												
	Socialförvaltning	0		0	16 000		16 000	16559,80	#####		#####	16559,80	#####
	Barndagvård	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
3510	Aldringvård och hemservice	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
	Handikapp och annan socialservice	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
3670	Hälsövård	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
3680	Sjukvård	0		0	0		0		#####	42950,00	#####	-42950,00	#####
	BILDINGSVÄSENDET												
	Småbarnspedagogik	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
	Förvaltning, förskola, grundutb. åk. 1-6	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
3705	Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning	0		0	0		0	16917,73	#####		#####	16917,73	#####
	Medborgarskolut	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
	Övrig utbildning	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
	Bibliotek och fritidsverksamhet	0		0	0		0		#####		#####	0,00	#####
	TEKNISKA VÄSENDET												
4040	Teknisk förvaltning, akter				0		0		#####		#####	0,00	#####
4130	Vägar och annan infrastruktur	87 800		87 800	0		0	34002,21	#####		#####	34002,21	-61,27 %
4410	Byggnader och lokaler	2 624 000	704 000	1920 000	58 013	-529 000	587013	2055004,10	#####	176441,00	-74,94 %	1878563,10	-2,16 %
4500	Tillsynsverksamhet				0		0		#####		#####	0,00	#####
4600	VA-TJÄNSTVERKET												
	VA-TJÄNSTVERKET - Vatten och avlopp	34 000		34 000		0	0	14350,63	#####		#####	14350,63	-57,79 %
	TOTALT	3 045 800	704 000	2 341 800	54 013	-529 000	583 013	2 142 834,47	#####	219 391,00	-68,84 %	1 923 443,47	-17,86 %

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 bildningsväsendet (total summa överförd uppgår till 193.776,49 e). Observera att avskrivningar för hyresbostäder, även för socialomsorgens hyresbostäder, belastar tekniska i.o.m. att tekniska väsendet erhåller hyresintäkterna.

	Avskrivningar år 2021 enl. 31.12.21	Avskrivningar B2022	Avskrivningar 2022	Överförs till bildningsväsendet från tekniskas fastigheter	Avskrivningar i 2022 bokslut
Euro					
Allmän förvaltning		3 973	4 171		4 171
Programvaror	4 583				
Maskiner och inventarier					
Socialvårdsväsendet	7 771	0	12 823		12 823
Byggnader *)	0				
Maskiner och inventarier	0				
Hälsovård			77 317		77 317
Byggnader, hvc	77 889	77 317			
Fasta konstruktioner					
Maskiner och inventarier					
Bildningsväsendet	226 158	257 382	241 330		435 107
Byggnader				75 456	
Maskiner och inventarier					
Utgifter med lång verkningstid					
Fasta konstruktioner				22 860	
Småbarnsped. byggnader				57 147	
Småbarnsped. mask. och inv.					
Fritidsverksamhet				38 313	
Malax-byggnader					
Malax mask. och inv.					
Tekniska väsendet	459 345	401 327	510 964		317 188
Byggnader				-132 604	
Maskiner och inventarier mm					
Fasta konstr. övriga		110 848		-61 173	
Övr. utgifter med lång verkningstid					
ÖVRIGT under året					
Hinner ej färdigställas/ avrundn.					
Rivning, tilläggsavskr.	500 000	97 000			0
BALANSENHETEN - VA-VERKET					
Vatten och avlopp	162 244	152 995	141 556		141 556
VA-Byggnader					
VA- Mask. och inv.					
VA- Fasta konstr.					
	1 437 990	1 100 842	988 161	0	988 161

I de budgeterade avskrivningarna har inkluderats uppskattade avskrivningar för de projekt som planerats verkställas år 2022. För projekt som beräknas färdigställas under budgetåret 2022 har främst beaktats ett halvt års avskrivning. Jämför även den inför år 2013 justerade avskrivningsplanen i bilaga 3.

BOKSLUTSKALKYLER OCH TOTALEKONOMISKA NYCKELTAL

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

Bokslut 2022

9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Resultaträkningar

9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2022 SAMT ÅR 2021

Korsnäs kommun, externt, exkl. interna	Budget inkl. budgetändr. 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Euro			
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	736 350,00	738 943,25	703 861,58
Avgiftsintäkter	470 720,00	452 194,62	518 472,83
Understöd och bidrag	195 658,00	388 202,71	444 583,76
Hysesintäkter *)	1 325 050,00	1 397 738,99	923 344,80
Övriga verksamhetsintäkter	2 150,00	5 019,12	3 389,80
Verksamhetens intäkter	2 729 928,00	2 982 098,69	2 593 652,77
Tillverkning för eget bruk			
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 5 425 830,00	- 5 349 038,60	- 5 224 730,16
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	- 1 143 770,00	- 1 166 230,54	- 1 127 649,30
Övriga lönebikostnader	- 215 120,00	- 157 475,27	- 151 562,68
Köp av tjänster	- 8 342 980,00	- 8 539 816,26	- 8 278 553,10
Material, förnödenheter och varor	-		
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 317 788,00	- 1 161 250,31	- 1 098 772,85
Ökning(+) eller minskning(-) av lager	-		
Understöd	- 388 090,00	- 394 173,77	- 419 935,47
Övriga verksamhetskostnader	- 361 040,00	- 459 484,93	- 352 133,93
Verksamhetens kostnader	- 17 194 618,00	- 17 227 469,68	- 16 653 337,49
Verksamhetsbidrag	- 14 464 690,00	- 14 245 370,99	- 14 059 684,72
Skatteinkomster	7 902 000,00	7 957 591,25	7 789 667,59
Statsandelar	7 510 100,00	7 519 076,00	7 293 090,90
Återkrävd moms	-	-	-
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	-	2 769,27	-
Övriga finansiella intäkter	11 800,00	12 600,42	12 151,65
Räntekostnader	- 35 000,00	- 42 738,75	- 8 399,19
Övriga finansiella kostnader	- 400,00	- 361,80	- 169,14
Årsbidrag	923 810,00	1 203 565,40	1 026 657,09
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	- 1 100 000,00	- 988 161,27	- 1 437 989,69
Nedskrivningar	-	-	-
Extraordinära poster	-	-	-
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	- 176 190,00	215 404,13	411 332,60
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	- 360 000,00	- 263 709,95	194 586,06
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	500 000,00	500 000,00	-
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder	-	-	-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	- 36 190,00	451 694,18	216 746,54
Relationstal			
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	15,88 %	17,31 %	15,57 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	83,98 %	121,80 %	71,40 %
Årsbidrag €/invånare	446	595	501
Antal invånare 31.12.	2070	2024	2050
*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen			

9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2022

Korsnäs kommun, inkl. och exkl. interna Euro	Inkl. interna 2022	Elimineringar 2022 Interna utgifter	Elimineringar 2022 Interna inkomster	Exkl. interna 2022
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	846 201,81	-	107 258,56	738 943,25
Avgiftsintäkter	452 194,62			452 194,62
Understöd och bidrag	388 202,71		-	388 202,71
Hysesintäkter *)	1 949 650,43	-	551 911,44	1 397 738,99
Övriga verksamhetsintäkter	228 668,67	-	223 649,55	5 019,12
Verksamhetens intäkter	3 864 918,24	-	882 819,55	2 982 098,69
Tillverkning för eget bruk	-		-	-
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	- 5 349 038,60	-	-	- 5 349 038,60
Lönebikostnader				-
Pensionskostnader	- 1 166 230,54		-	- 1 166 230,54
Övriga lönebikostnader	- 157 475,27		-	- 157 475,27
Köp av tjänster	- 8 575 625,72	35 809,46	-	- 8 539 816,26
Material, förnödenheter och varor				-
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 232 699,41	71 449,10	-	- 1 161 250,31
Ökning(+) eller minskning(-) av lager				-
Understöd	- 394 173,77	-	-	- 394 173,77
Övriga verksamhetskostnader	- 1 235 045,92	775 560,99	-	- 459 484,93
Verksamhetens kostnader	- 18 110 289,23	882 819,55	-	- 17 227 469,68
Verksamhetsbidrag	- 14 245 370,99	882 819,55	- 882 819,55	- 14 245 370,99
Skatteinkomster	7 957 591,25			7 957 591,25
Statsandelar	7 519 076,00			7 519 076,00
Återkrävd moms	-			-
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	2 769,27			2 769,27
Övriga finansiella intäkter	32 058,66		- 19 458,24	12 600,42
Räntekostnader	- 42 738,75		-	- 42 738,75
Övriga finansiella kostnader	- 19 820,04	19 458,24	-	- 361,80
Årsbidrag	1 203 565,40	902 277,79	- 902 277,79	1 203 565,40
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	- 988 161,27			- 988 161,27
Nedskrivningar	-			-
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter				-
Extraordinära kostnader	-			-
Räkenskapsperiodens resultat	215 404,13	902 277,79	- 902 277,79	215 404,13
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr. diff.	- 263 709,95			- 263 709,95
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	500 000,00			500 000,00
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder				-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	451 694,18	902 277,79	- 902 277,79	451 694,18
Relationstal				
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	21,34 %			17,31 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	121,80 %			121,80 %
Årsbidrag €/invånare	595			595
Antal invånare 31.12.	2024			2024

*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen

O/Boks22/RR2022Extern.xls

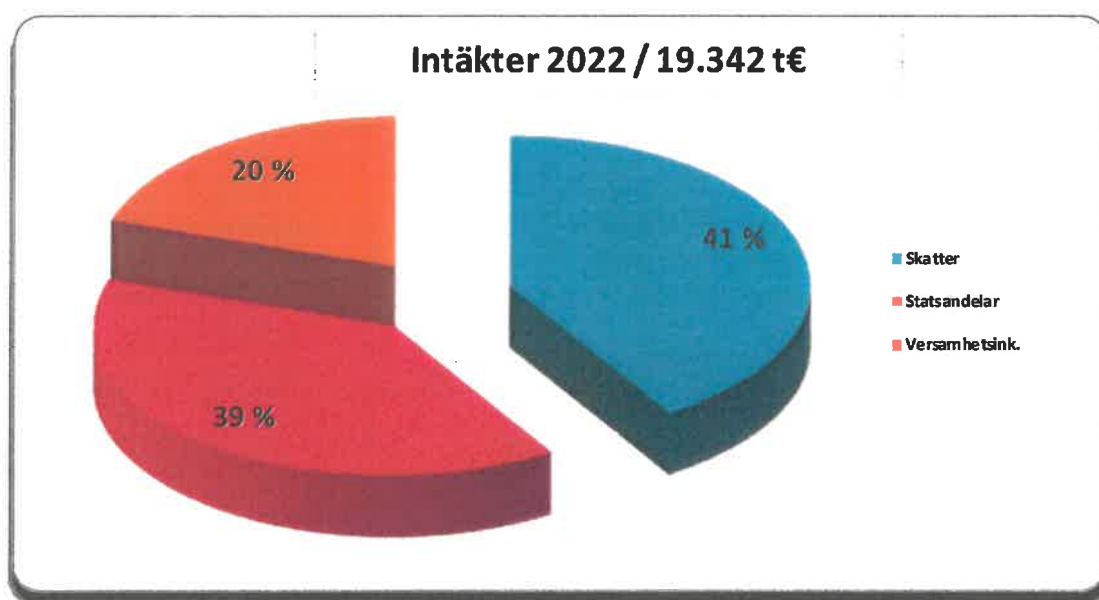
9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning

Korsnäs kommuns resultaträkning 1.1.-31.12.2022

21->22

Korsnäs kommun inkl. interna,	Euro	B2022	Budgetändringar 2022	Budget+bud.ändr. 2022	Bokslut 2022	Föra. %	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter		858 190,00	- 25 000,00	833 190,00	846 201,81	5,35	803 241,99
Avgiftsintäkter		540 720,00	- 70 000,00	470 720,00	452 194,62	12,78	518 472,83
Understöd och bidrag		167 190,00	28 468,00	195 658,00	388 202,71	16,32	463 920,32
Hysesintäkter *)		1 838 350,00		1 838 350,00	1 949 650,43	22,68	1 589 155,36
Övriga verksamhetsintäkter		238 190,00	-	238 190,00	228 668,67	0,68	227 129,26
Verksamhetens intäkter		3 642 640,00	- 66 532,00	3 576 108,00	3 864 918,24	7,30	3 601 919,76
Tillverkning för eget bruk							
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader							
Löner och arvoden	-	5 360 830,00	- 65 000,00	5 425 830,00	5 349 038,60	2,38	5 224 730,16
Lönebikostnader				-			
Pensionskostnader	-	1 143 770,00	-	1 143 770,00	1 166 230,54	3,42	1 127 649,30
Övriga lönebikostnader	-	215 120,00	-	215 120,00	157 475,27	3,90	151 562,68
Köp av tjänster	-	8 409 980,00	30 000,00	8 379 980,00	8 575 625,72	3,19	8 310 722,27
Material, förmödenheter och varor				-			
Inköp under räkenskapsperioden	-	1 304 660,00	- 72 968,00	1 377 628,00	1 232 699,41	5,72	1 165 984,09
Ökning(+) eller minskning(-) av lager	-	-		-			
Understöd	-	423 090,00	35 000,00	388 090,00	394 173,77	10,27	439 272,03
Övriga verksamhetskostnader	-	1 140 380,00	30 000,00	1 110 380,00	1 235 045,92	0,53	1 241 683,95
Verksamhetens kostnader	-	17 997 830,00	42 968,00	18 040 798,00	18 110 289,23	2,54	17 661 604,48
Verksamhetsbidrag	-	14 355 190,00	- 109 500,00	14 464 690,00	14 245 370,99	1,32	14 059 684,72
Skatteinkomster		7 652 000,00	250 000,00	7 902 000,00	7 957 591,25	2,16	7 789 667,59
Statsandelar		7 310 100,00	200 000,00	7 510 100,00	7 519 076,00	3,10	7 293 090,90
Återkrävd moms							
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter	-	-		-	2 769,27	#DIVISION/0!	-
Övriga finansiella intäkter	-	31 300,00		31 300,00	32 058,66	1,42	31 609,89
Räntekostnader	-	35 000,00		35 000,00	42 738,75	408,84	8 399,19
Övriga finansiella kostnader	-	19 900,00	-	19 900,00	19 820,04	0,98	19 627,38
Årsbidrag		583 310,00	340 500,00	923 810,00	1 203 565,40	17,23	1 026 657,09
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-	1 100 000,00		1 100 000,00	988 161,27	31,28	1 437 989,69
Nedskrivningar							
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader	-	-		-			
Räkenskapsperiodens resultat	-	516 690,00	340 500,00	176 190,00	215 404,13	152,37	411 332,60
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	-	360 000,00		360 000,00	263 709,95	235,52	194 586,06
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver		500 000,00		500 000,00	500 000,00		-
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder				-			
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	-	376 690,00	340 500,00	36 190,00	451 694,18	308,40	216 746,54

Intäkterna (inkl. interna) fördelas enligt följande i bokslutet 2022.



O/Boks22/Figur drift_inv 2022.xls/CW

Figur 9.1.: Inkomster år 2022

9.1.4. Resultaträkning per förvaltning

Korsnäs kommun, inkl. interna	EURO	B2022 Allmän förvaltning	2022 Allmän förvaltning	Förä. %	B2022 Socialvärd	2022 Socialvärd	Förä. %	B2022 HVC/KÖ/Miljövä./VSD	2022 HVC/KÖ/Miljövä./VSD	Förä. %
Verksamhetens intäkter										
Försäljningsintäkter		9 470,00	14 253,91	51 %	293 300,00	315 348,30	8 %			
Avgiftsintäkter		4 100,00	5 410,16	32 %	392 000,00	306 579,33	-22 %		207 315,00	
Understöd och bidrag		14 100,00	5 593,22	-60 %	23 900,00	20 229,87	-15 %	200 000,00	310 292,52	
Hysesintäkter *)										
Övriga verksamhetsintäkter		115 000,00	115 089,96	0 %	200,00	369,60	85 %			
Verksamhetens intäkter		142 670,00	140 347,25	-2 %	709 400,00	642 527,10	-9 %	200 000,00	517 607,52	
Tillverkning för eget bruk										
Verksamhetens kostnader										
Personalkostnader										
Löner och anoden		385 150,00	353 221,13	-8 %	2 250 300,00	2 256 227,87	0 %			
Lönebikostnader										
Pensionskostnader		77 610,00	80 856,85	4 %	461 200,00	457 164,21	-1 %	53 300,00	53 606,12	1 %
Övriga lönebikostnader		14 200,00	9 546,41	-33 %	90 200,00	66 296,32	-27 %		735,40	
Köp av tjänster		344 290,00	287 144,99	-17 %	781 800,00	718 689,51	-8 %	5 200 180,00	5 274 097,15	1 %
Material, förmådenheter och varor										
Inköp under räkenskapsperioden		19 280,00	9 785,46	-49 %	190 400,00	198 820,28	4 %			
Understöd		18 360,00	18 227,41	-1 %	238 800,00	259 326,31	9 %			
Övriga verksamhetskostnader		41 380,00	35 761,23	-14 %	203 360,00	179 963,70	-12 %			
Verksamhetens kostnader		900 270,00	794 543,48	-12 %	4 216 060,00	4 136 498,20	-2 %	5 260 980,00	5 328 438,67	1 %
Verksamhetsbidrag		757 600,00	654 196,23	-14 %	3 506 660,00	3 493 971,10	0 %	5 060 980,00	4 810 831,15	-5 %
Skatteinkomster										
Statsandelar										
Finansiella intäkter och kostnader										
Ränteintäkter										
Övriga finansiella intäkter			2,01			0,02				
Räntekostnader										
Övriga finansiella kostnader			5,69			5,94				
Arvsbidrag		757 600,00	654 199,91	-14 %	3 506 660,00	3 493 977,02	0 %	5 060 980,00	4 810 831,15	-5 %
Avskrivningar och nedskrivningar										
Avskrivningar enligt plan		4 000,00	4 171,03	4 %		12 823,08	###	77 300,00	77 316,78	0 %
Nedskrivningar										
Extraordinära poster										
Extraordinära intäkter										
Extraordinära kostnader										
Räkenskapsperiodens resultat		761 600,00	658 370,94	-14 %	3 506 660,00	3 506 800,10	0 %	5 138 280,00	4 888 147,93	-5 %
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.									66 591,03	
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver										
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder										
Räkenskapsperiodens översk./undersk.		761 600,00	658 370,94	-14 %	3 506 660,00	3 506 800,10	0 %	5 138 280,00	4 821 556,90	-6 %
Relationstal										
Arvsbidrag %										
Arvsbidrag eur/invånare		-531,02	-466,13		-494,31	-543,79		-2530,49	-929,44	
Arvsbidrag i % av avskrivningarna		-366	-323		-1694	-1726		-2445	-2377	
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %		-18940 %	-15684 %		#DIVISION/0!	-27248 %		-6547 %	-6222 %	
Antal invånare 31.12.		15,85	17,66		16,83	15,53		3,80	9,71	
		2070	2024		2070	2024		2070	2024	

*) Krävs inte i resultaträkningsuppgiftsläggningen för år 2000

Bildningsväsendet	2022	Förä. %	B2022 Tekniska väsendet	2022 Tekniska väsendet	Förä. %	B2022 Totalt	2022 Totalt	Förä. %	Korsnäs kommun, inkl. Interna Euro
Bildningsväsendet									
36 920,00	32 028,07	-13 %	518 500,00	484 571,53	-7 %	858 190,00	846 201,81	-1 %	Verksamhetens intäkter
105 300,00	99 067,19	-6 %	39 320,00	41 137,94	5 %	540 720,00	452 194,62	-16 %	Försäljningsintäkter
123 830,00	144 709,58	17 %	5 360,00	10 355,04	93 %	367 190,00	388 202,71	6 %	Avgiftsintäkter
			1 638 350,00	1 639 357,91	0 %	1 638 350,00	1 949 650,43	19 %	Understöd och bidrag
950,00	1 416,13	49 %	122 040,00	111 792,98	-8 %	238 190,00	228 688,67	-4 %	Hyresintäkter *)
267 000,00	277 220,97	4 %	2 323 570,00	2 287 215,40	-2 %	3 642 640,00	3 864 918,24	6 %	Övriga verksamhetsintäkter
									Verksamhetens intäkter
									Tillverkning för eget bruk
									Verksamhetens kostnader
2 311 260,00	2 338 472,67	1 %	414 120,00	401 143,43	-3 %	5 360 830,00	5 349 065,10	0 %	Personalkostnader
									Löner och avoden
									Lönebikostnader
447 400,00	468 575,37	5 %	104 260,00	104 725,17	0 %	1 143 770,00	1 164 927,72	2 %	Pensionskostnader
93 840,00	70 438,39	-25 %	16 880,00	11 735,07	-30 %	215 120,00	158 751,59	-26 %	Övriga lönebikostnader
1 345 090,00	1 419 037,91	5 %	738 620,00	876 646,16	19 %	8 409 980,00	8 575 625,72	2 %	Köp av tjänster
									Material, förnödenheter och varor
272 590,00	261 742,07	-4 %	814 890,00	762 567,57	-6 %	1 304 660,00	1 232 915,38	-5 %	Inköp under räkenskapsperioden
138 330,00	84 805,50	-39 %	27 600,00	31 814,55	15 %	423 090,00	394 173,77	-7 %	Understöd
435 550,00	478 234,64	10 %	460 090,00	540 870,38	18 %	1 140 380,00	1 234 829,95	8 %	Övriga verksamhetskostnader
5 044 060,00	5 121 306,55	2 %	2 576 460,00	2 729 502,33	6 %	17 997 830,00	18 110 289,23	1 %	Verksamhetens kostnader
4 777 060,00	4 844 085,58	1 %	252 890,00	442 286,93	75 %	14 355 190,00	14 245 370,99	-1 %	Verksamhetsbidrag
									Skatteinkomster
									Statsandelar
									Finansiella intäkter och kostnader
									Räntintäkter
									Övriga finansiella intäkter
									Räntekostnader
									Övriga finansiella kostnader
4 777 060,00	4 844 426,02	1 %	19 500,00	19 467,97	-14 %	583 310,00	1 203 585,40	106 %	Arvsbidrag
257 400,00	241 330,03	-6 %	761 300,00	652 520,35	-14 %	1 100 000,00	988 161,27	-10 %	Avskrivningar och nedskrivningar
									Avskrivningar enligt plan
									Nedskrivningar
									Extraordinära poster
									Extraordinära intäkter
									Extraordinära kostnader
5 034 460,00	5 085 756,05	1 %	1 033 690,00	1 114 275,25	8 %	516 690,00	215 404,13	-142 %	Räkenskapsperiodens resultat
									Ökning (-) el. minskning (+) av avskr. diff.
									Ökning (-) el. minskning (+) av reserver
									Ökning (-) el. minskning (+) av fonder
5 034 460,00	5 085 756,05	1 %	1 033 690,00	1 444 576,23	40 %	376 690,00	451 694,18	-220 %	Räkenskapsperiodens översk./undersk.
									Relationstal
									Arvsbidrag %
-1789,16	-1747,50		-11,72	-20,19		3,14	6,22		Arvsbidrag eur/invånare
-2308	-2393		-132	-228		282	595		Arvsbidrag i % av avskrivningarna
-1856 %	-2007 %		-36 %	-71 %		53 %	122 %		Verksamhetsink./verksamhetsutg. %
5,29	5,41		90,18	83,80		20,24	21,34		Arvsbidrag i % av avskrivningarna
2070	2024		2070	2024		2070	2024		Arvsbidrag i % av avskrivningarna

*) Krävs inte i resultaträkningssuppletningen för år 2000-

9.2. Finansieringsanalys

Inklusive interna, exklusive interna	Interna poster ingår		Interna poster elimineras		Kommunens externa Finansieringsanalys 2021
	Budget	Bokslut	Korsnäs kommun Elimineringar	Kommunens externa Finansieringsanalys	
	2022	2022	2022	2022	
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	583 310,00	1 297 990,40	-	1 203 565,40	1 026 657,09
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel		-		-	1 420,45
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	- 3 045 800,00	- 2 142 834,47		- 2 142 834,47	- 4 612 905,01
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	704 000,00	176 441,00		176 441,00	1 587 954,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland best.aktiva	-	42 950,00		42 950,00	16 866,50
		-		-	-
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 1 758 490,00	- 625 453,07	-	- 719 878,07	- 1 982 847,87
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-	-		-	-
Minskning av utlåningen	-	-		-	-
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån	3 500 000,00	2 311 734,00	-	2 311 734,00	1 965 000,00
Minskning av långfristiga lån	- 1 178 000,00	-	-	-	-
Förändring av kortfristiga lån	1 000 000,00	2 678 000,00	-	2 678 000,00	322 000,00
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar av förv. medel och förv. kapital		5 539,32	-	5 539,32	4 670,80
Förändring av omsättningsstillgångar			-	-	-
Förändring av långfristiga fordringar	-	-		-	-
Förändring av kortfristiga fordringar		241 114,35		576 804,65	176 605,08
Förändringar av räntefria skulder	-	161 296,54		751 047,46	336 671,61
Kassaflödet för finansieringens del	3 322 000,00	- 291 987,51	-	- 197 562,51	2 451 737,33
Förändring av likvida medel	1 563 510,00	917 440,58		917 440,58	468 889,46
Förändring av likvida medel	1 563 510,00	917 440,58	-	917 440,58	468 889,46
Kassamedel 31.12.	3 290 058,81	513 497,69		513 497,69	1 430 938,27
Kassamedel 1.1.	1 726 548,81	1 430 938,27		1 430 938,27	962 048,81
Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, €				- 4 116 782,20	- 3 228 817,41
Intern finansiering av investeringar, %				61,21	33,94
Låneskötselbidrag				29,16	26,48
Likviditet, kassadagar				9,65	19,95
Antal invånare 31.12.	2 070	2 024		2 024	2 050

9.3. Balansräkning med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2022	2021
A BESTÅENDE AKTIVA			
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		98 775,20	147 370,45
SUMMA I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		98 775,20	147 370,45
II MATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN		891 243,86	891 243,86
2. BYGGNADER		13 202 102,35	9 368 535,68
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		1 677 854,21	1 900 595,65
4. MASKINER OCH INVENTARIER		433 700,49	488 490,03
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		1 439 532,84	3 994 741,08
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		17 644 433,75	16 643 606,30
III PLACERINGAR			
1. AKTIER OCH ANDELAR		3 261 440,65	3 278 390,65
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		3 313 970,65	3 330 920,65
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA		21 057 179,60	20 121 897,40
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG		0,00	0,00
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING		2 837 187,12	2 767 040,45
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL		0,00	0,00
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		2 837 187,12	2 767 040,45
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		185 827,73	160 452,24
2. LÅNEFORDRINGAR		30 000,00	0,00
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		70 643,85	362 016,04
4. RESULTATREGLERINGAR		18 024,95	23 142,60
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		304 496,53	545 610,88
SUMMA II FORDRINGAR		304 496,53	545 610,88
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		73,10	288,10
BANKKONTON		513 424,59	1 430 650,17
SUMMA IV KASSA OCH BANK		513 497,69	1 430 938,27
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA		817 994,22	1 976 549,15
SUMMA AKTIVA		24 712 360,94	24 865 487,00

P A S S I V A	2022	2021
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	4 548 004,73	4 764 751,27
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	451 694,18	-216 746,54
SUMMA A EGET KAPITAL	12 076 217,20	11 624 523,02
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	1 468 087,29	1 204 377,34
2. RESERVER	0,00	500 000,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	1 468 087,29	1 704 377,34
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	3 857 450,63	3 792 843,28
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	0,00
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	3 857 450,63	3 792 843,28
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I. LÅNGFRISTIGT		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-ANSTALTER	3 283 046,00	2 115 000,00
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	3 410 894,85	2 242 848,85
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-ANSTALTER	1 643 688,00	3 178 000,00
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	797,73	1 496,66
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	954 231,16	1 390 741,24
7. ÖVRIGA SKULDER	437 129,84	224 939,73
8. RESULTATREGLERINGAR	863 864,24	705 716,88
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	3 899 710,97	5 500 894,51
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	7 310 605,82	7 743 743,36
SUMMA PASSIVA	24 712 360,94	24 865 487,00
	0,00	0,00
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	54,81 %	53,61 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FORSKOTT		
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, T€	5000	4548
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	2470	2219
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	39,60 %	43,80 %
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÅNARE, EXKL. INTERNA	2434	2582
LÅN OCH HYRESANSVAR T€/ , EXKL. INTERNA	5107	5366
LÅN OCH HYRESANSVAR €/INVÅNARE, EXKL. INTERNA	2523	2617
Antal invånare	2024	2050

9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal

KONCERNRESULTATRÄKNING		
	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Verksamhetsintäkter	16 911 218	8 611 992
Verksamhetskostnader	-30 854 872	-22 453 241
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	0	0
Verksamhetsbidrag	-13 943 654	-13 841 249
Skatteinkomster	7 957 591	7 789 668
Statsandelar	7 519 076	7 293 091
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3 294	2 619
Övriga finansiella intäkter	56 204	50 233
Räntekostnader	-76 761	-33 200
Övriga finansiella kostnader	-15 052	-8 867
Årsbidrag	1 500 697	1 252 295
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 407 755	-1 952 759
Räkenskapsperiodens över- och underparivärden		
Nedskrivningar		0
Extraordinära poster	0	4 270
Räkenskapsperiodens resultat	92 943	-696 194
Bokslutsdispositioner	0	0
Minoritetsandelar	0	0
Räkenskapsperiodens över-, underskott	92 943	-696 194
Koncernresultaträkningens relationstal	2022	2021
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	54,8 %	38,4 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	106,6 %	64,1 %
Årsbidrag, euro/invånare	741	611
Antal invånare 31.12	2024	2050

9.5. Koncernfinansieringsanalys

KONCERN FINANSIERINGSANALYS	31.12.2022	31.12.2021
1000 €		
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 501	1 252
Extraordinära poster	0	4
Korrektivposter till internt tillförda medel	-14	-24
	1 486	1 233
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-3 060	-5 742
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	178	1 589
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	45	28
	-2 837	-4 125
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 351	-2 893
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	0
	0	0
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	3 130	3 009
Minskning av långfristiga lån	-262	162
Förändring av kortfristiga lån	-2 913	205
	-44	3 376
Förändringar i eget kapital	26	0
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	13	4
Förändringar av omsättningstillgångar	-10	8
Förändringar av fordringar	-1 813	-290
Förändringar av räntefria skulder	2 115	477
	306	200
Kassaflöde för finansieringens del	288	3 576
Förändring av likvida medel	-1 063	683
Förändring av likvida medel	-1 063	683
Likvida medel 31.12.	723	1 812
Likvida medel 01.01.	1 786	1 129

9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2022	2021
A BESTÅENDE AKTIVA			
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		39 387	20 093
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID		97 510	141 749
3. FÖRSKOTTSBETALNINGAR		0	0
SUMMA I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		136 897	161 842
II MATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN		1 250 838	1 251 000
2. BYGGNADER		18 986 712	13 044 266
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		2 061 582	2 285 176
4. MASKINER OCH INVENTARIER		967 470	984 150
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR		3 811	46
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		1 696 773	5 973 481
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		24 967 186	23 538 120
III PLACERINGAR			
1. AKTIER OCH ANDELAR		1 203 154	1 153 434
2. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0	0
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR		1 021	1 021
4. ÖVRIGA FORDRINGAR		72 386	72 386
SUMMA III PLACERINGAR		1 276 561	1 226 841
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA		26 380 644	24 926 803
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG		30 352	18 599
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING		2 843 956	2 772 537
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL		407	407
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		2 874 715	2 791 543
C RÖRLIGA AKTIVA			
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER		92 009	82 328
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0	0
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		92 009	82 328
II FORDRINGAR			
1. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0	0
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0	0
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0	0
KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
1. KUNDFORDRINGAR		1 482 989	718 232
2. LÅNEFORDRINGAR		1 700	1 530
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		266 072	434 369
4. RESULTATREGLERINGAR		452 641	110 159
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		2 203 403	1 264 290
SUMMA II FORDRINGAR		2 203 403	1 264 290
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER			
1. AKTIER OCH ANDELAR		170	170
2. PLACERINGAR I PENNINGMARKNADINSTRUMENT		0	0
3. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0	0
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER		0	0
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		170	170
IV KASSA OCH BANK			
KASSAKONTON		73	288
BANKKONTON		722 299	1 811 844
SUMMA IV KASSA OCH BANK		722 372	1 812 132
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA		3 017 954	3 158 920
SUMMA AKTIVA		32 273 314	30 877 267

P A S S I V A	2022	2021
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	7 077 691	7 077 708
Andel av ökn. Av samkommunernas eget kapital	0	0
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0	0
III UPPSKRIVNINGSFOND	245 347	250 598
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	0	50 635
V ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FRÅN TID. RÄK.PER	6 267 769	6 900 988
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	92 943	-696 194
SUMMA A EGET KAPITAL	13 683 749	13 583 735
MINORITETSANDELAR	20 145	21 220
KONCERNRESERV		
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	0	0
2. RESERVER	0	0
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	0
AVSÄTTNINGAR	78 627	91 563
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG	30 354	18 605
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	3 887 199	3 802 428
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	780	682
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	3 918 333	3 821 715
E FRÄMMANDE KAPITAL		
1. LÅNGFRISTIGT	0	0
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	0	0
	7 664 450	5 970 038
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0	0
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	0	0
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0	0
7. ÖVRIGA SKULDER	127 849	127 849
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	7 792 299	6 097 887
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	2 050 501	3 846 356
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0	0
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0	0
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	798	14 589
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	2 120 194	1 980 252
7. ÖVRIGA SKULDER	612 382	289 826
8. RESULTATREGLERINGAR	1 996 286	1 130 124
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	6 780 161	7 261 147
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	14 572 459	13 359 034
SUMMA PASSIVA	32 273 314	30 877 267
	0	0
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	42,40 %	44,01 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT		
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, t€	6361	6205
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	3143	3027
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	44,99 %	56,32 %
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÄNARE	4800	4788
Antal invånare	2024	2050

NOTER TILL BOKSLUTET SAMT KONCERNBOKSLUTET

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

Bokslut 2022

10. NOTER TILL BOKSLUTET

Noter angående upprättande av bokslutet

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av bestående aktiva

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

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

Värdering av rörliga aktiva

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

Hantering av understöd

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 (€)

	2022	2021	2022	2021
	Allmän förv.	Allmän förv.	Soc., h och sjv.	Soc., h och sjv.
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	14253,91	13788,05	315164,1	280450,18
Avgiftsintäkter	5410,16	4230,67	306579,33	356689,79
Understöd och bidrag	5593,22	44141,48	227544,87	327753,02
Hysesintäkter	0	0	310292,52	0,00
Övriga intäkter	0,00	0,00	369,60	41,20
TOTALT	25257,29	62160,2	1159950,42	964934,19

	2022	2021	2022	2021
	Bildningsv.	Bildningsv.	Tekniskav.	Tekniskav.
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	6251,78	9187,15	403273,46	400436,20
Avgiftsintäkter	99067,19	111799,92	41137,94	45752,45
Understöd och bidrag	144709,58	64117,41	10355,04	8571,85
Hysesintäkter	0,00	0,00	1087446,47	923344,80
Övriga intäkter	1416,13	556,47	3233,39	2792,13
TOTALT	251444,68	185660,95	1545446,30	1380897,43

	2022	2021
Verksamhetsintäkter	TOTALT	TOTALT
Försäljningsintäkter	738943,25	703861,58
Avgiftsintäkter	452194,62	518472,83
Understöd och bidrag	388202,71	444583,76
Hysesintäkter	1397738,99	923344,80
Övriga intäkter	5019,12	3389,80
TOTALT	2982098,69	2593652,77

Personal- och personalkostnadsspecifikation 2021-2022 (€)

	2022	2021
Löner	5349038,60	5224730,16
Pensionskostnader	1166230,54	1127649,30
Personalbikostnader	157475,27	151562,68
Summa enligt resultaträkningen	6672744,41	6503942,14
<i>Vari ingår sjukförsäkringsersättningar</i>	<i>110548,51</i>	<i>95535,20</i>
<i>Vari ingår olycksfallsersättningar</i>	<i>753,99</i>	<i>4048,62</i>
Aktiverade löne- och socialkostnader	9095,97	1165,79
Totalt personalkostnader	6672744,41	6503942,14

Antalet anställda 31.12. (årsverken) enligt uppgiftsområde

(jämför även bilaga 1, distribueras inte)	2022	2021
Allmän förvaltning	6,00	7,50
Socialväsendet	48,63	49,00
Bildningsväsendet	64,28	66,44
Tekniska väsendet	9,17	10,17
TOTALT	128,08	133,11

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden

	2021	2021
Socialdemokraterna	30,00	24,00
Svenska folkpartiet r.f.	2766,45	3258,60
Totalt	2796,45	3282,60

Arvoden till revisorer (exkl. moms)

	2022	2021
BDO Auditor Oy		
Revisionsarvoden	6304,11	5727,02
Revisorsutlåtanden	712,50	
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	2400,00	1819,50
Arvoden totalt	9416,61	7546,52

Specifikation av skatteinkomster (€)

	2022	2021
Kommunens inkomstskatt	6 236 648,35	6 188 628,05
Andel av samfundsskatteintäkter	911 091,98	883 470,26
Fastighetsskatt	809 850,92	717 569,28
Skatteinkomster totalt	7 957 591,25	7 789 667,59

Specifikation av statsandelar (€)

	2022	2021
Statsandel för kommunalbasservice	7 778 272,00	7 724 238,90
därav utjämning av statsandel på basis av skatteir	1 886 172,00	2 086 058,25
därav höjning av statsandel enligt prövning	-	-
därav ersättning för förlorade skatteinkomster	1 711 746,00	1 490 676,00
Statsandel, undervisning och kultur	- 259 196,00	- 431 148,00
Statsandelar totalt	7 519 076,00	7 293 090,90

10.2. Noter till balansräkningen

Anläggningstillgångar, Korsnäs kommun 31.12.2022 (€)

Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3.

Immateriella tillgångar	Totalt	
	Immateriella rättigheter	Utgift med lång verkningstid
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	5770,39	141600,06
Ökningar under året	0,00	0,00
Finansieringsandelar under året	0,00	0,00
Minskningar under året	0,00	0,00
Avskrivningar under året	-4401,07	-44194,18
Oavskriven anskaffningsutg.	1369,32	97405,88

Materiella tillgångar	Mark o. vattenomr.	Byggnader	Fasta konstr. o. anordn.	Maskiner o. inventarier	Pågående arbeten	Materiella rättigheter
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	891243,85	9368535,68	1900595,66	488490,03	3994741,08	16643606,30
Ökningar under året	0,00	4447773,55	14350,63	33477,53	1357546,13	5853147,84
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	-3912754,37	-3912754,37
Avskrivningar under året	-121941,28	-614206,88	-115150,79	-88267,07	0,00	-939566,02
Oavskriven anskaffningsutg.	769302,57	13202102,35	1799795,50	433700,49	1439532,84	17644433,75

Totala tillgångar	Immat. + Mat. tillgångar
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	16790976,75
Ökningar under året	5853147,84
Finansieringsandelar under året	0,00
Minskningar under året	-3912754,37
Avskrivningar under året	-988161,27
Oavskriven anskaffningsutg.	17743208,95

Placeringar bland bestående aktiva, Korsnäs kommun 31.12.2022 (€)

	Aktier	Samkommun-	Aktier	Övriga aktier	Totalt
	dottersamfund	andelar	intressesamfund	och andelar	Aktier och andelar
Placeringar best. aktiva					
Anskaffningsutgift 1.1.	956560,29	1421291,06	589881,16	310658,14	3278390,65
Ökning	20000,00	0,00	0,00	6000,00	26000,00
Minskning	0,00	-42950,00	0,00	0,00	-42950,00
Anskaffningsutgift 31.12	976560,29	1378341,06	589881,16	316658,14	3261440,65
Nedskrivningar och deras	0,00	0,00		0,00	0,00
återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	976560,29	1378341,06	589881,16	316658,14	3261440,65

	Övriga låne- fordringar	Övriga fordringar	Totalt best. akt. placeringar
Anskaffningsutgift 1.1.	0,00	52530,00	3330920,65
Ökning	0,00	0,00	26000,00
Minskning	0,00	0,00	-42950,00
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	52530,00	3313970,65
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	52530,00	3313970,65

Utredning över aktier och andelars marknadsvärde (€)

	Anskaffnings- värde	Marknadsvärde 31.12.2022
För Korsnäs kommuns stipendiefond		
Aspo Oyj	6 033,37	6 724,00
Cargotec B	3 972,24	4 462,56
Fortum Oyj	3 545,98	5 050,50
Sampo A	9 806,75	12 205,00
UPM-Kymmene	3 886,50	4 191,60
Wärtsilä	6 012,33	5 114,20

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

Lånefordringar på koncernsamfund (€)

	2022	2021
Kassalånefordringar 31.12.	30 000,00	-
Totalt	30 000,00	-

Kundfordringar, lånefordringar, övriga fordringar och resultatregleringar per kundgrupp per 31.12.2022 (€)

	Kund- fordringar	Låne- fordringar	Övriga fordringar	Resultat- regleringar
Kortfristiga fordringar				
Affärsverket	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotterbolag	4801,28	30000,00	0,00	147,67
Kommuner	0,00	0,00	22953,55	0,00
Samkommuner	2350,00	0,00	1038,76	0,00
Intressesamfund	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga kunder	178676,45	0,00	46651,54	17877,28
	185827,73	30000,00	70643,85	18024,95

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster (€)

	2022	2021	2020
Fordr.på Ely-Central.för flykt.o.särsk.kostn.	0,00	0,00	11127,07
Fordr.på Ely-Central, Enter Korsnäs Min(d)e Center	0,00	25872,16	0,00
Fordr.på staten, Covid-19 statsandelar	0,00	91333,00	0,00

Förändring i egna kapitalet (€)	IB-2022	Förändring	31.12.2022
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	4548004,73	0,00	4548004,73
VA-Över- / underskott från tidigare perioder			0,00
Räkenskapsperiodens över- / underskott		451694,18	451694,18
S.a eget kapital	11624523,02	451694,18	12076217,20

Förändring i avskrivningsdifferenser (€), per projekt

	IB-2022	Förändring år 2022	31.12.2022
Avskrivn.diff. för VA-ledning Ko-Mo	10 382,56	1 723,77	8 658,78
Avskrivn.diff. för Lärknäs utvidgning	101 023,24	16 699,59	84 323,65
Avskrivn.diff. för Annahemmet utvidgning	33 674,41	5 566,53	28 107,88
Avskrivn.diff. för Buketten	6 237,63	6 237,63	-
Avskrivn.diff. för Kottebo	137 428,20	42 198,03	95 230,17
Avskrivn.diff. för Bibliotek	161 257,12	7 038,90	154 218,22
Avskrivn.diff. för MKHvc	426 395,39	66 591,03	359 804,36
Avskrivn.diff. för Buketten, servicehus	327 978,80	16 297,42	311 681,38
Avskrivn.diff. för Lärknäs ESB	-	426 062,85	426 062,85
Totalt	1 204 377,35	263 709,95	1 468 087,29

	IB-22	Förändring	31.12.2022
Investeringsreserveringar	500000,00	500000,00	-

Förändring i avsättningar (€)			
	IB-22	Förändring	31.12.2022
Inga avsättningar per 31.12.	0,00	0,00	0,00

Långfristiga lån 31.12.2022 (€)

Långfristiga lån, förfaller 2024 eller senare	4 283 046,00
Amorteringar 2023	143 688,00
Kortfristiga lån, förfaller 2023	1 500 000,00
Lån 31.12.2022, totalt	5 926 734,00
Varav interna lån, långfristigt	1 000 000,00
Lån 31.12.2022, externa	4 926 734,00
Varav förfaller år 2027 eller senare	3 101 982,00

Erhållna förskott, leverantörsskulder, övriga skulder och resultatregl. per kundgrupp per 31.12.22 (€)

	Erh. förskott	Lev. skulder	Övriga skulder	Resultatregl.
Kortfristiga skulder				
Dotterbolag	0,00	39060,00	0,00	0,00
Samkommuner	0,00	289814,99	0,00	0,00
Intressesamfund	0,00	63,50	0,00	0,00
Övriga	797,73	625292,67	437129,84	863864,24
	797,73	954231,16	437129,84	863864,24

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster per 31.12.2022 (€)

Semesterlöneperiodisering	624087,65
VA-Semesterlöneperiodisering	6930,98
Semesterlönereservering totalt	631018,63

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.

Under året har kommunen betalt in 20.000,00 euro till bolaget för höjning av aktiekapitalet.

Kommunen har sålt VA-tjänster samt övriga tjänster till bolaget under år 2022 till ett värde av 1818,77 euro, exkl. moms.

Kommunen har köpt fjärrvärmetjänster från bolaget under år 2022 till ett värde av 217.257,02 euro exkl. moms.

Fastighets Ab Trikar

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

Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2022 till ett värde av 734,96 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2022 till ett värde av 222.082,82 euro, exkl. moms.

I de erlagda vederlagen ingår ett extra vederlag till bolaget under år 2022 till ett värde av 30.000,00 euro, exkl. moms samt en korrigering av vederlagen som erlagts år 2021 till ett värde av 24.970,52 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 2022 till ett värde av 4.432,45 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2022 till ett värde av 21.697,20 euro.

Kommunen har under år 2022 beviljat ett lån om 30.000,00 euro till bolaget

Bostads Ab Norrby

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

Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2022 till ett värde av 5.168,27 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2022 till ett värde av 15.713,50 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 2022 till ett värde av 1.645,84 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2022 till ett värde av 6.851,40 euro.

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

Specifikation över borgensförbindelser (€)

	Beviljat belopp/ borgensansvar per 31.12.2022
Ab Avfallsservice Storm. Oy	43 478,00
(Handelsbanken 313130-7311343)	
(Handelsbanken 313130-7423841)	
Ab Avfallsservice Storm. Oy (20080349)	13 863,83
Ab Avfallsservice Storm. Oy (20080169)	43 478,00
Korsnäs Värme Ab (55522593005207)	1 150 000,00
Korsnäs Värme Ab (fmge § 45/2022)	130 000,00
Ab Avfallsservice Storm. Oy (miljötilstånd fmge §46/2022)	98 149,00

Leasingförbindelser	Hyra per månad, €, moms 0 %	Månader kvar	€-belopp
Kommunkansliets frankeringsmaskin, Neopost IS-350	36,67 e/ mån	10	366,70
Leasingavtal nr 461916, 5 år, 15.10.2018-14.10.2023			
Korsnäs kby skolas kopieringsmaskin, enhetsnummer AA7R021004665	154,10 e/ mån	24	3 698,40
Leasingavtal, 1/2020 -			
Skolomas, 107 st Apple iPad	997,42 e/ mån	24	23 938,08
Leasingavtal nr 6/2022			
Skolomas Korsnäs, 5 st Apple iPad, avtalsnr 9362191	38,55 e/ mån	1	38,55
Leasingtid 10.1.2020-9.1.2023, 3 år			
Skolomas Molpe och Taklax, 12 st Apple iPad, avtalsnr 9461621	116,61 e/ mån	0	-
Leasingtid 7.10.2020-6.10.2022, 2 år			
Lärknäs åldringshem, 24st sängar och 32st nattduksbord, avtal 1348317	596,26 e/ mån	46	27 427,96
Leasingtid 29.10.2021- 28.10.2026			
Lärknäs åldringshem, 35st TergoSafe3MR, avtal 1356452	423,62 e/ mån	21	8 896,02
Leasingtid 15.10.2021- 14.10.2024			
Lärknäs DELL 7090	225,95 e/ mån	18	4 067,10
Leasing 1.1.2022 -6/2024			
Hemservice bilar, 2 st, 48 månader	1333,28 e/ mån	47	62 664,16
Leasingavtal 1.12.2022-30.11.2026			
Kuopion Woodi, möbler, 60 månader	1099,33 e/ mån	45	49 470,00
Leasing W202124, 1.10.2021-30.9.2026			-
			180 566,97

Serviceavtalsförbindelser	Hyra per månad, €, moms 0 %	Månader kvar	€-belopp
Molpe skolas kopieringsmaskin, Konica Minolta C258, A7R0027036921	45,00 e/ mån	9	405,00
Serviceavtal, 5 år, 17.9.2018-16.9.2023			
Lärknäs Ålderdomshems kopieringsmaskin, Konica Minolta C258, A7R00270	58,00 e/ mån	16	928,00
Serviceavtal, 6 år, 20.4.2018-19.4.2024			
Kommunkansliets kopieringsmaskin, Konica Minolta bizhub C558	80,00 e/ mån	4	320,00
Hysesavtal nr 2022, 3/2022 - 30.4.2023			
Taklax skolas kopieringsmaskin, Konica Minolta bizhub C258	68,00 e/ mån	56	3 808,00
Hysesavtal nr dat. 28.9.2022, 60 månader, 9/2022- 8/2027			
			5 461,00
Leasing och serviceförbindelser, totalt			186 027,97

Förteckning över Korsnäs kommuns pantbrev 31.12.2022

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 31.12.2022/ Förvaras i Korsnäs kommun				1 126 472,00

Garantidepositioner (€)

Deponent	31.12.2022		
PAV Oy Ab	219,80	Tryg Garanti	Sanering av vägbelysning i Helenelund
Simon Infra Oy Ab	1 600,00	Nordea	Förbättring av trafiksäkerhet vid Taklax skola
Borgenförbindelser, - garantier (€)			
Bravida Finland Oy	16 075,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, ändr.o.tillägg. Ventilation
Bravida Finland Oy	22 175,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, ändr.o.tillägg. Röntreprenad
Oy Tom Knip Ab	81 130,54	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende
Bravida Finland Oy	15 950,00	Tryg Garanti	Ny kommungård i Korsnäs, Ventilation
Bravida Finland Oy	10 950,00	Tryg Garanti	Ny kommungård i Korsnäs, Rör
Bravida Finland Oy	22 950,00	Tryg Garanti	Ny kommungård i Korsnäs, EI
RS Bygg & Schakt Ab	95 950,00	Närpes Sparbank	Ny kommungård i Korsnäs
RS Bygg & Schakt Ab	19 190,00	Närpes Sparbank	Ny kommungård i Korsnäs
Besase Oy	5 965,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende. SPR
Bravida Finland Oy	44 350,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, rör
Oy Tom Knip Ab	405 663,00	Tryg Garanti	Lärknäs effektiviserat serviceboende, bygg
Sähköpelovuoli 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

Miljötilstånd för MBT-anläggning/Storm. 2008	10 850,00	Kfge § 68/2008
Miljötilstånd för MBT-anläggning/Storm. 2012	10 850,00	Kfge § 19/2012
Kommunernas garanticentral/Korsnäs andel 12/2022	15 519 767,00	
Kommunernas garanticentral/Korsnäs andel 12/2022	8 975,00	

Övriga särredovisade kalkyler, kalkyl I

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

Resultaträkning 1.1.-31.12.2022, kostnadsställen 5712 och 5782 (€)	År 2022
Kontobeskrivning	
Verksamhetsintäkter	166399,92
Verksamhetskostnader	
Personal- och -omkostnader	0,00
Köp av tjänster	-2528,90
Material, förmödenheter och varor	-47707,11
Övriga verksamhetskostnader	-682,92
VERKSAMHETSBIDRAG	115480,99
Avskrivningar enligt plan	-66319,66
Avskrivningar och nedskrivningar	-66319,66
Avskrivningsdifferenser ökn (-)/ minskn. (+)	0,00
RESULTAT	49161,33

Avskrivningar bokförs utgående från hyresobjektens investeringskostnader och avskrivningstid.

Övriga särredovisade kalkyler, kalkyl II

Särredovisning av en verksamhet (uthyrning) som bedrivs i ett konkurrensläge på marknaden. Kommunen hyr ut industrifastigheter till flera företag i fd. KKC-fastighet gammal del av fastighet) särredovisning enligt följande för särredovisningar över 40000 e / år.

Resultaträkning 1.1.-31.12.2022, kostnadsställen 5872 (€)	År 2022
Kontobeskrivning	
Verksamhetsintäkter	80106,85
Verksamhetskostnader	
Personal- och -omkostnader	-119,49
Köp av tjänster	-20752,35
Material, förmödenheter och varor	-48558,70
Övriga verksamhetskostnader	-4191,36
VERKSAMHETSBIDRAG	6484,95
Avskrivningar enligt plan	-1003,66
Avskrivningar och nedskrivningar	-1003,66
Avskrivningsdifferenser ökn (-)/ minskn. (+)	0,00
RESULTAT	5481,29

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/ Inköpsfakturer 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

10.3. Koncernbokslutets noter

Koncernbokslutets omfattning				
I koncernbokslutet har kommunens delägarskap i samkommuner (4 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 31.12.2022	Korsnäs kommun, koncernens andel av		
		total vinst/förlust	EK	Främ.kap.
Kust-Österbottens skn	0,00 %	0,00	0,00	0,00
Sv.Ö:bottens förbund för utb.o.kultur	2,29 %	150424,65	696051,31	270093,89
Vasa sjukvårdsdistrikt	1,70 %	0,00	1036686,43	5708413,03
Kårkulla samkommun	0,49 %	0,00	43132,78	182378,16
Österbottens förbund	1,08 %	16286,96	18254,25	10238,67
Samkommuner totalt		166 711,61		
Fastighets Ab Trikar	100,00 %	-4473,36	1042505,91	131140,04
Bostads Ab Norby	100,00 %	-5494,33	345435,78	754,10
Fastighets Ab Skepparsvatro	100,00 %	-4417,12	303955,95	35070,40
Korsnäs Värme Ab	100,00 %	57637,78	117637,78	1002952,66
Bostads Ab Strömsbo	77,54 %	-1469,69	189298,35	81,03
Dotterbolag totalt		41 783,28		
Bostads Ab Risgärdet	50,00 %	115,49	58981,27	0,00
Bostads Ab Skolgärdet	40,58 %	-104,36	104230,94	0,00
Bostads Ab Västerbo	40,00 %	-73,50	62260,31	6,20
Bostads Ab Rönnebo	33,82 %	6034,33	69948,92	1643,15
Bostads Ab Korsnäs Gärdet	33,33 %	5,45	80727,58	75,76
Bostads Ab Sweden	32,39 %	310,32	50101,45	0,00
Fab Molpe Strömmen	35,77 %	31175,96	157312,18	19356,09
Bostads Ab Sandåkern	27,00 %	219,40	53012,11	51,65
Bostads Ab Korsbäcken	25,00 %	0,00	45774,03	25,24
Bostads Ab Prästhagen	24,62 %	0,00	40952,87	0,00
Intressebolag totalt		37 683,10		
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 2022 skulle uppgå till 174162,95 euro (165.483,84 euro år 2021).				
Förändringar i koncernstrukturen				
Under år 2022 har Kust-Österbottens skn upplösts, en ökning av aktieinnehavet i Korsnäs Värme Ab har skett med 20.000 euro, kommunens innehav i KVAb är fortsättningsvis 100 %.				
Uppdat:14.3.2023/CW				

VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT

*** Vattentjänstverkets bokslut 2022
-som skild balansenhhet**

Bokslut 2022

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
Redovisningsskyldig:	Teknisk chef
Ansvarsperson:	Teknisk chef

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2022

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.

Mål år 2022

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

Förverkligande:

- Kamera övervakning har installerats vid vattenreningsverket.
- Wifi har installerats i vattenverksbyggnaden.
- Utomstående firma har rengjort lågvatten reservoaren vid Bovägen.

VATTENRENINGSVRERK

Kvantitet	2021	B2022	2022
Bovägen reningsverk	1	1	1
Mobackens reningsverk	1	1	1
Vattenledningar, km	181	181	181

JÄMFÖRELSETAL

Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	820	825	816
Fakturerad vattenmängd, m ³	111259	110000	106239
Vattenpris, euro/m ³	1,60	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	2021	B2022	2022
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
Avloppsledningar, matarledningar, km	31,5	27,4	31,5
Avloppspumpstationer, st	13	13	13

JÄMFÖRELSETAL

Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	428	450	428
Fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	52775	52000	51685
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	123	114	121
Mottagen avloppsvattenmängd, m ³	88628	85000	92467

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

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	407 258	368 780	453 748	-84 968	30 000	-54 968
%		-9 %	23 %			
Inkomster	418 677	469 990	410 541	-59 449	0	-59 449
%		12 %	-13 %			
Netto	-11 418,52	-101 210	43 207,08	-144 417	30 000	-114 417
%		786 %	-143 %			

11.2. VA-verkets resultaträkning 1.1.-31.12.2022

21->22

	Budget 2022	Budget ändr. 2022	Budget + ändr. 2022	Bokslut 2022	Eliminering Boksl. 2022	Bokslut -22 Interna elim.	Förä. %	Bokslut -21 Interna elim.
Euro								
Omsättning			-					
Försäljningsintäkter	462 340		462 340	400 829,83		400 829,83	-2,39 %	410 638,48
Avgiftsintäkter	7 000		7 000	8 747,99		8 747,99		7 830,29
Understöd och bidrag	650		650	963,02		963,02		208,06
Hysesintäkter			-			-		
Övriga rörelseintäkter			-			-		
Verksamhetens int.	469 990	-	469 990	410 540,84	-	410 540,84	-1,94 %	418 676,83
Material, föm., varor	- 103 800	- 30 000	- 133 800	- 171 401,63		- 171 401,63	39,63 %	- 122 756,49
Köp av tjänster	- 102 290		- 102 290	- 118 998,77		- 118 998,77	-6,50 %	- 127 278,10
Löner och arvoden	- 119 940		- 119 940	- 123 150,50		- 123 150,50	5,17 %	- 117 101,31
Pensionskostnader	- 23 490		- 23 490	- 23 404,04		- 23 404,04	3,30 %	- 22 655,64
Övriga lönebikostnader	- 4 930		- 4 930	- 3 658,94		- 3 658,94	6,35 %	- 3 440,34
Avskrivningar enl. plan	- 135 000		- 135 000	- 141 556,34		- 141 556,34	-12,75 %	- 162 244,24
Nedskrivningar								
Övriga kostnader	- 14 330		- 14 330	- 13 134,04		- 13 134,04	-6,36 %	- 14 026,43
Verksamhetens kost.	- 503 780	- 30 000	- 533 780	- 595 304,26	-	- 595 304,26	4,53 %	- 569 502,55
Rörelseöverskott	- 33 790	- 30 000	- 63 790	- 184 763,42	-	- 184 763,42		- 150 825,72
Ränteutgifter			-	-		-		-
Övriga finansiella intäkter			-	-		-		-
Räntekostnader			-	-		-		-
Ersättning för grundkapital	- 19 500		- 19 500	- 19 458,28	19 458,28	-		-
Övriga finansiella kostnader			-	-		-		-
Över-Underskott före extr.o.	- 53 290	- 30 000	- 83 290	- 204 221,70	19 458,28	- 184 763,42		- 150 825,72
Extraordinära intäkter			-	-		-		-
Extraordinära kostnader			-	-		-		-
	- 53 290	- 30 000	- 83 290	- 204 221,70	19 458,28	- 184 763,42		- 150 825,72
Ökn./minskn. avskrivn.diff.	-		-	1 723,77		1 723,77		1 915,31
Ökn./minskn. av reserver			-	-		-		-
Räkenskapsper.över-/u.	- 53 290,00	- 30 000,00	- 83 290,00	- 202 497,93	19 458,28	- 183 039,65	35,99 %	- 148 910,41

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 VA-tjänstverket - Investering**

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse	Budget ändringar 2022	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	218 136	34 000	14 351	19 649	0	19 649
%		-84 %	-58 %			
Inkomster	0			0	0	0
%						
Netto	218 136,00	34 000	14 350,63	19 649	0	19 649
%		-84 %	-58 %			

11.3. VA-verkets finansieringsanalys 2022

	Interna poster elimineras			
	VA Bokslut 2022	Kommun/ VA Elimineringar 2022	VA externa Finansieringsanalys 2022	VA externa Finansieringsanalys 2021
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	- 43 207,08	-	- 43 207,08	11 418,52
Extraordinära poster			-	-
Korrektivposter till internt tillförda medel	-		-	-
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	- 14 350,63		- 14 350,63	218 136,00
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	-		-	-
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	-		-	-
	-		-	-
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 57 557,71	-	- 57 557,71	- 206 717,48
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	- 1 356,57		- 1 356,57	1 152,55
Förändringar av räntefria skulder	39 453,61		39 453,61	4 922,80
Kassaflödet för finansieringens del	38 097,04	-	38 097,04	6 075,35
Förändring av likvida medel	- 19 460,67		- 19 460,67	- 200 642,13
Förändring av likvida medel	- 19 460,67	-	- 19 460,67	- 200 642,13
Kassamedel 31.12./Clearingkonto	- 347 066,78		- 347 066,78	- 327 606,11
Kassamedel 1.1./Clearingkonto	- 327 606,11		- 327 606,11	- 126 963,98
Relationstal				
Verksamhetens och inv. kassaflöde under 5 år, €	- 445 213,40		- 445 213,40	- 629 351,78
Intern finansiering av investeringar, %			#DIVISION0!	#DIVISION0!
Låneskötselbidrag			#DIVISION0!	#DIVISION0!
Likviditet, kassadagar			#DIVISION0!	#DIVISION0!
Antal invånare 31.12.	2 024		2 024	2 050

11.4. VA-verkets balansräkning 31.12.2022 med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2022	2021
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		67 481,29	82 569,19
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		898 937,20	984 468,43
4. MASKINER OCH INVENTARIER		225 491,72	252 032,99
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		0,00	0,00
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		1 218 569,06	1 345 729,46
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		1 218 569,06	1 345 729,46
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG			
2. DONATIONSFONDERNAS SÅR.			
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		11 798,17	13 154,74
2. LÅNEFORDRINGAR			
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
4. RESULTATREGLERINGAR		0,00	0,00
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		11 798,17	13 154,74
SUMMA II FORDRINGAR		11 798,17	13 154,74
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		11 798,17	13 154,74
SUMMA AKTIVA		1 230 367,23	1 358 884,20

P A S S I V A	2022	2021
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.	-567 267,02	-398 898,37
*) + 29760 € ansl.avg.		
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RES.	-202 497,93	-168 368,65
SUMMA A EGET KAPITAL	527 450,07	729 948,00
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	8 658,80	10 382,57
2. RESERVER	0,00	0,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESER	8 658,80	10 382,57
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	27 292,64	67 028,35
7. ÖVRIGA SKULDER / Negativt clearing ingår	532 185,89	417 001,15
8. RESULTATREGLERINGAR	6 930,98	6 675,28
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	566 409,51	490 704,78
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	694 258,36	618 553,63
SUMMA PASSIVA	1 230 367,23	1 358 884,20
	-	-
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	43,57 %	54,48 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT		
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	169,11 %	147,74 %
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÅNARE	0	0
Antal invånare	2024	2050

BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Bokslut 2022

12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter:

Korsnäs den 29 mars 2023

		
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 Båsar Kommundirektör

Bokslutsanteckning:

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

BDO AUDIATOR AB
RevisionssammanslutningKorsnäs 23/5 2023

 Andreas Holmgård, OFGR-revisor

BILAGOR

Bokslut 2022

KORSNÄS KOMMUNS FÖRTROENDEVALDA 31.12.2022

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, pälsdjursfarmare	Korsnäs	SFP
Åkersten Amanda	Pol.mag.	Harrström	SFP

Ersättare SFP

Östling Tina (ers. 1)	Närvårdare, sjukskötarestud.	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, sjukskötarstud	Molpe	SFP
Honkanen Annica	Trädg.mästare/arb.led.	Harrström	SFP

Revisionsnämnden

Uppgift i nämnden	Namn	Personlig ersättare
Ordförande	Sebbas Kim	Forsman Daniel
Vice ordförande	Lindström Dan	Franzén Johnny
Ledamöter	Nordmyr Marcus	Backholm Boris
	Åkersten Christina	Blomqvist Marit
	Vilén Maj-Britt	Mitts-Björkblom Sofia

Centralvalnämnden

Uppgift i nämnden	Namn	Ersättare i ordningsföljd
Ordförande	Juthström Jens	Till-Norrdahl Ingegärd
Vice ordförande	Mannsén Sara	Moss Anna-Lisa
Ledamöter	Lagerström Carina	Sten Helena
	Ravals Jan-Erik	Backholm Roger
	Eklund Rosita	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	Kronqvist Anna-Lena	Bergström Roger
Österb. förb., representantskapsmöte	Bernas Sven-Erik	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	Höglund-Rusk Helena	
Bolagsstämma	Båssar Christina	Bernas Sven-Erik
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

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
Bostads Ab Sweden
Bostads Ab Korsbäcken
Bostads Ab Prästhagen
Bostads Ab Korsnäs Röngränd
Bostads Ab Söderbo
Bostads Ab Risgärdet
Bostads Ab Västerbo
Bostads Ab Skolgärdet
Bostads Ab Helenelund-Sandåker
Fastighets Ab Molpe Strömmen
Bostads Ab Korsnäs Gärdet
Bostads Ab Molpe Rosen

Juthborg Johanna
Juthborg Johanna
Wester Håkan
Wester Håkan
Wester Håkan
Granlund Emma
Holm-Rosbäck Johan
Granlund Emma
Rosendahl Henrik
Juthborg Johanna
Holm-Rosbäck Johan
Holm-Rosbäck Johan
Holm-Rosbäck Johan

Fastighetsbyggmästare
Fastighetsbyggmästare
Fastighetsbyggmästare
Fastighetsbyggmästare
Fastighetsbyggmästare
Teknisk chef
Fastighetsbyggmästare
Teknisk chef
Fastighetsbyggmästare
Fastighetsbyggmästare
Granlund Emma
Fastighetsbyggmästare
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

Ruusuvirta Sami

West Torolf

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

Granholm 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

Båssar Christina
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
Landsbygdsnämnden i Närpes	Backholm Roger	Bjurbäck Anette
Vård- och omsorgsnämnden		
Ordförande Vice ordf. Ledamöter	Holmqvist Katarina Mannfolk Lars-Erik Franzén Johnny Granholm 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
Ungdomsrådet		
	Åkersten Amanda Sten Jennifer Öling Anna-Stina Backholm Jonathan Södergran Alma	Ribacka Wilmer Hodzic Faruk Lindholm Joel Udd Adelina Bjurbäck Matilda Lindeqvist Belinn

Uppgift i nämnden/direktionen

Ordinarie

Personlig ersättare

Bildningsnämnden

Ordförande
Vice ordförande
Ledamöter

Backgren-Holm Linda
Mitts-Björkblom Sofia
Björkqvist Niclas
Franzen Johnny
Nordmyr Mikael KA
Ramstedt Thomas
Stenfors Alexandra

Fröding Jens
Honkanen Annica
Vesterback Tommy
Wester-Bergman Katarina
Rosendahl Dan-Anders
Östling Tina
Granås Anna

Bildningsnämnden i Malax

Ordförande
Viceordförande
Medlemmar

Söderholm Minna
West Markus
Back Emilia
Ekman Silvia
Donner Tove
Niemelä Jari
Snickars Wilma
Svahn Tage
Tallgren Jan

Nurmi-Aro Jenny
Åbonde Carl-Olof
Bjurs Elin
Asplund Johan
Turtonen Mira
Nygård Dennis
Holms Tina
Koski Sami
Rönnqvist Jonas

Korsnäs representanter

Franzén Johnny
Mitts-Björkblom Sofia
Ramstedt Thomas
Vesterback Maria

Rosendahl Dan-Anders
Juthborg Johanna
Sebbas Kim
Granås Anna

Fritid- och kulturnämnden i Malax

Ordf.
Viceordf.

Jonas Rönnqvist
Sofia Storfors
Mikael Appel
Johan Berts
Heidi Hemming
Anne Herrgård
Meatrisa Podbicanin
Hans Snickars
Carl-Olof Åbonde

Asplund Johan
Bjurs Elin
Rajala Jukka
Sipic Elmedin
Flemming Isabel
Vardo Emina
Brolund Lili-Ann
Svahn Tage
Helsing Maria

Korsnäs representanter

Granås Anna
Holmblad Lars Erik
Östling Tina

Holtlund Charlotte
Gullblom Mona
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

Holtund Charlotte

Nybjörk Rasmus

Tekniska nämnden i Malax

Ordförande

Vice ordförande

Ledamöter

Björkholm Bernt

Strandberg Hanna

Aspegren-Törnroos A-L

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

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KORSNÄS KOMMUN FR.O.M. 1.1.2013

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

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

Avskrivning enl. resterande avskr.tid

PÅGÅENDE ANSKAFFNINGAR

Ingen avskrivning

VÄRDEPAPPER I ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**OCH ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR**

Ingen avskr. / nedskrivning vid behov

SMÅANSKAFFNINGARGränsen för småanskaffningar är **6.000 euro**.

