



KORSNÄS KOMMUN

BOKSLUT 2023

Godkänt i kommunfullmäktige i Korsnäs 27.5.2024 § 34

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 2023: 29.5.2023 - 27.8.2023

Sommartid år 2024: 27.5.2024 - 25.8.2024

Pärbild: Korsnäs kommuns nyrenoverade Kommungård på Silverbergsvägen 21, togs i bruk april 2023.
Foto: Fotograf Maria Mannfolk, 2023

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT.....	1
2. BESTÄMMELSER OM BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	4
2.1. Bokslutets innehåll.....	4
2.2. Principer vid upprättande av bokslut.....	4
3. VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	5
3.1. Allmänt om Korsnäs kommun.....	5
4. KOMMUNENS ORGANISATION.....	7
4.1. Kommunens förtroendevalda organisation.....	7
4.2. Kommunala ämbetsverket.....	7
4.3. Kommunens koncern.....	8
5. REDOGÖRELSE FÖR HUR DEN INTERNA KONTROLLEN HAR ORDNATS.....	9
6. GRANSKNING AV KORSNÄS KOMMUNS EKONOMI UNDER ÅR 2023.....	12
6.1. Bokslutets inverkan på 2024 års budget.....	15
6.2. Granskning av koncernen.....	16
7. BEHANDLING AV RESULTATET OCH BALANSERING AV EKONOMIN.....	18
8. TABLÅ ÖVER BUDGETUTFALL.....	19
8.1. Allmän förvaltning.....	20
8.1.1. Val.....	20
8.1.2. Revision.....	21
8.1.3. Allmän förvaltning.....	23
8.1.3.1. Vänortsverksamhet.....	25
8.1.3.2. Representation i interkommunala organ.....	25
8.1.4. Näringsliv, information och projekt.....	26
8.2. Socialväsendet / Hälso- och sjukvård.....	28
8.2.1. Socialväsendet.....	28
8.2.2. Hälso- och sjukvård.....	29
8.3. Bildningsväsendet.....	29
8.3.1. Småbarnspedagogik.....	29
8.3.2. Bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6.....	34
8.3.3. Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning.....	36
8.3.4. Medborgarinstitut, yrkes- och övrig utbildning.....	40
8.3.5. Biblioteks- kultur- och fritidsverksamhet.....	44
8.4. Tekniska väsendet.....	48
8.4.1. Teknisk förvaltning.....	48
8.4.2. Vägar och allmänna områden.....	49
8.4.3. Byggnader och lokaler.....	51
8.4.4. Tillsyns- och räddningsverksamhet.....	53

8.5. Sammandrag av driftsbudgeten.....	55
8.6. Investeringar.....	57
8.6.1. Investeringar per projekt.....	58
8.6.2 Sammandrag av investeringsbudgeten.....	59
8.6.3. Avskrivningar.....	60
9. BOKSLUTSKALKYLER.....	61
9.1. Resultaträkningar.....	61
9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal.....	61
9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal.....	62
9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning.....	63
9.1.4. Resultaträkning per förvaltning.....	65
9.2. Finansieringsanalys med nyckeltal.....	67
9.3. Balansräkning med nyckeltal.....	68
9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal.....	70
9.5. Koncernfinansieringsanalys.....	71
9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal.....	72
10. NOTER TILL BOKSLUTET.....	74
10.1. Noter till resultaträkningen.....	74
10.2. Noter till balansräkningen.....	76
10.3. Övriga noter.....	78
10.4. Koncernbokslutets noter.....	81
11. SÄRREDOVISADE BOKSLUT - VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT.....	82
11.1. Vatten- och avloppstjänstverket – verksamhetsberättelse.....	82
11.2. VA-verkets resultaträkning.....	84
11.3. VA-verkets finansieringsanalys.....	86
11.4. VA-verkets balansräkning med nyckeltal.....	87
12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER.....	89

BILAGOR	Nr 1	Personalplan för Korsnäs kommun per 31.12.2023
	Nr 2	Korsnäs kommuns förtroendevalda organisation per 31.12.2023
	Nr 3	Avskrivningsplan för Korsnäs kommun

FIGURER/ TABELLER:

Nr 3.1-3.1.1	Befolkningens åldersstruktur 1.1.2022/ 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 2015-B2024
Nr 6.2	Kommunens och Landets lån i t€ och lån €/invånare
Nr 8.1	Driftsutgifter 2023
Nr 8.6.1	Investeringar (netto) 2018-2023
Nr 9.1	Intäkter 2023

1. KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Kommunens verksamhetsår för år 2023 ligger bakom oss och det är dags att summera ihop räkenskapsåret.

Året 2023 har varit ett år som präglats av den höga inflationen och de stigande räntorna som man har försökt stävja inflationen med. Just nu på våren 2024 börjar de första signalerna komma för att medicinen biter och inflationen har mattats av och om utvecklingen håller i sig så kan en försiktig sänkning av räntenivån ske under 2024. Den långa 12 månaders Euribor räntan sjönk från och med oktober 2023 men har under våren 2024 sågat lite fram och tillbaka kring 3,57 och 3,81

Vi hade glädjen att kunna ta i bruk en helt ny och fin Kommungård våren 2023. Visserligen var det otaliga kilogram mappar med dokument och lite kaosartat när själva överflyttningen gjordes under påsken 2023. Men jag vill ännu en gång rikta ett stort tack till all personal som ställde upp och även de tre förtroendevalda Håkan Wester, Anna-Lena Kronqvist och Lars-Erik Mannfolk som väldigt konkret hjälpte oss i flytten. Idag kan vi njuta av nya fräscha och friska utrymmen som har bra arbetsljus och utrymmen som är anpassade till ett modernt arbetssätt och teknik.

Vi har också haft det första verksamhetsåret med Österbottens välfärdsområde dit Korsnäs kommuns socialväsande överfördes med gällande lagstiftning från och med 1.1.2023. Redan under hösten 2023 har tandläkarmottagningen i Hälsogården förts bort till andra kommuner och vi har fått prova på piloteringsen av en mobil tandläkarmottagning som ställdes på Hälsogårdens parkering. Möjligheten till beställning av laboratorietiden har också avslutats vid Hälsogården. Det som kvarstår är närmast olika rådgivningsfunktioner och så planeras den psykosociala mottagningen från Malax att flytta in i Hälsogården till tandvårdens renoverade utrymmen.

Under året har upprepade förhandlingar förts gällande hyresavtalen mellan Korsnäs kommun och Österbottens välfärdsområde. Korsnäs kommun har dock tacknämligt fått förhandsfakturera välfärdsområdet för en beräknad hyra på våra fastigheter. För alla övriga fastigheter som inte byggts med ARA medel så kunde hyresavtalen godkännas under hösten 2023, medan för Lärknäs del saknar vi ännu det slutliga avtalet.

För Korsnäs kommuns del gick själva överföringsprocessen då det gäller personal och annat praktiskt, över förväntan. Inga stora bekymmer uppstod och från välfärdsområdets sida märktes också att processerna hade finslipats under det frivilliga provåret 2022. Från kommunens sida hade vi också hunnit tänka över olika praktiska saker i lugn och ro. Vi kunde tex överföra våra fonder för Buketten Silverstrå, Lärknäs guldkant och sjukvårdsfonden till den egna kommunstyrelsen så att vi även i fortsättningen själva kan förvalta dessa fonder i enlighet med fondernas stadga.

Under året 2023 grundades stödbolaget Botnia Stöd Tuki Ab som kommer att producera matjänster och städtjänster till Österbottens välfärdsområdets enheter i Korsnäs, Närpes, Kristinestad, Kaskö, Vörå och Pedersöre. Tillsammans med dessa samarbetskommuner ville Korsnäs kommun också försöka upprätthålla en hög standard och lokalt producerad mat till våra boendeenheter och klienter inom hemservicen. Bolaget tog över verksamheten från och med 1.6.2023 och verksamheten har kommit igång över förväntan. Tyvärr drabbas även Österbottens välfärdsområdets in-housebolag av sparkrav redan under hösten 2023, men bolagsstyrelsens grundtanke är att bibehålla servicen på en god nivå.

Det andra bolaget som grundades till vår kommunkoncern under 2023 var Fastighets ab Korsnäs Silverbo. Bolaget ska bygga och administrera det nya radhuset som redan syns förverkligas på KKC tomten bakom den nya Kommungården. Under 2023 startade också detaljplaneringen på kommunens nya bostadsområde i Molpe, Tavastland detaljplan. Det kvarstår ännu att under 2024 komma vidare med planeringen av den gamla kommungårdens område och bostadsproduktionen prioriteras nu i kommunen.

Under hösten 2023 fattade Korsnäs kommun beslut i frågan om områdestillhörighet i reformen av arbets- och näringslivstjänster. Reformen avser att överföra arbets- och näringslivstjänsterna till kommunerna från och med 1.1.2025. Från början var tanken att tjänsterna skulle överföras redan från och med 2024, men när vi ser hur mycket arbete som ännu återstår och hur mycket som pågår ännu inom välfärdsområdena så var det ett klokt beslut av lagstiftarna att hörsamma kommunernas åsikt i denna fråga och flytta fram reformen.

Det allmänna ekonomiska läget

Enligt kommunförbundets preliminära bokslutsprognoser för räkenskapsåret 2023 så kom ekonomin för Finlands fastlandskommuner att stärkas 2022 och att uppvisa ett överskott för år 2023. Man kan sammanfatta att den största orsaken till detta är de så kallade skattesvansarna, de är skatteredovisningar som debiterats till kommunerna under främst början av år 2023, men som hänför sig till verkställda beskattningar för åren före 2023. Årsbidraget förbättrades med 22 % och antalet städer och kommuner som beräknas uppvisa ett negativt årsbidrag beräknas minska från 16 stycken år 2022 till 13 stycken år 2023. I övrigt påverkas kommunerna av de ökade räntekostnaderna som slår hårt till de städer och kommuner som har en hög skuldsättning. På grund av social- och hälsovårdsreformen är det svårt att jämföra olika kostnader och intäkter med tidigare år, vilket ni kan notera i tabellen nedan.

Verksamhetskostnadernas ökning år	2021	2022	2023
Löner och arvoden	5,0 %	2,4 %	- 52 %
Lönebikostnader	6,0 %	3,5 %	- 53 %
Köp av tjänster	13 %	3,6 %	- 56 %
Material och förnödenheter	6 %	12,2 %	- 57 %

Kommunernas och samkommunernas skuldsättning minskade med 1,6 %. Vilket betyder att medeltalet för skuldsättningen i fasta Finlands städer och kommuner ligger på ca 3.320 € per invånare, skuldsättningen är något högre än landets medeltal i Österbotten där motsvarande summa bli 4.754 € per invånare. Uppgifterna baserar sig på kommunernas preliminära bokslutsprognoser, de slutliga uppgifterna kan komma att avvika något från dessa.

Ekonomin och verksamheten i Korsnäs

Den ekonomiska situationen i Korsnäs har liksom i alla andra kommuner präglats av en stor osäkerhet för de olika ekonomiska effekterna av social- och hälsovårdsreformen. Eftersom Korsnäs inte hade överfört sin socialvård 2022 till den frivilliga samkommunen kunde vi i början av året 2023 dra en lättnadens suck när vi inte fick några kraftiga ökningar i våra social- och hälsovårdsutgifter. Tack vare detta så ser kommunens statsandelsintäkter rätt så stabila ut inför kommande år. Här är det dock läge att höja ett varningens finger för att statsmakten brukar ha lätt att ta till olika statsandelsnedskärningar när de ska balansera statsfinanserna, med tanke på det ekonomiska ogynnsamma läget så kan det bli aktuellt under kommande år.

Till de delar som kommunen har haft vetskap om väsentliga skillnader i budget jämfört med förverkligade kostnader så har eventuella budgetändringar gjorts under verksamhetsåret 2023.

Den budget som uppgjordes för verksamhetsåret 2023 uppvisade ett överskott på sista raden. Tack vare de ökade skatteinkomsterna i början av året och stabiliteten i statsandelarna samt inkomstökningarna främst i form av hyresinkomstökningar kan vi nu konstatera att vi får ett slutresultat som uppvisar ett större överskott än beräknat på sista raden. Att jämföra skatteinkomster och statsandelsinkomster mellan bokslutet 2022 och 2023 blir tyvärr rätt så omöjligt då skatterna minskat med 43 % och statsandelarna med 63 % på grund av att pengarna har överförts till välfärdsområdena.

Verksamhetsbidraget landade på en nettokostnad för kommunens verksamhet om 5,46 (14,2) miljoner, med år 2022 motsvarande siffra inom parentes. Årsbidraget efter att skatter, statsandelar och finansiella poster lagts till verksamhetsbidraget i resultaträkningen landar på 1,76 (1,2) miljoner euro på plus. Årsbidraget täcker kommunens avskrivningar. Kommunens resultat för räkenskapsperioden 2023 blir då + 828 269 (+ 215 404)

euro. Efter förändringar i avskrivningsdifferanser och reserveringar ligger periodens överskott på + 610 319 (+ 451 694) euro.

Verksamhetskostnadernas ökning år	2021	2022	2023
Löner och arvoden	3,2 %	2,4 %	- 35 %
Lönebikostnader	4,2 %	3,5 %	- 62 %
Köp av tjänster	8,1 %	3,6 %	- 69 %
Material och förnödenheter	2,6 %	12,2 %	- 4 %

Investeringar

Kommunens stora investeringsprojekt kring Kommungården inleddes under hösten 2022 och avslutades våren 2023. I investeringsprogrammet 2023 uppgick kostnaderna till 562.368,03 euro och inkomsterna i form av en tomtförsäljning om 10 euro.

Kommungårdens byggprojekt var det största projektet som färdigställdes 2023. I boksluten 2021-2022 ingår kostnader om 1.439.533 euro för projektet och i bokslutet 2023 ingår kostnader på 404.747 euro. Totalt började den nya Kommungården kosta 1.844.280 euro.

I övrigt gjordes investeringar i vattenreningsverket om 56.088, aktier i FAb Korsnäs Silverbo anskaffades för 50.000 euro och parkeringen på Hälsogården fick ny beläggning för 26.036 euro.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Övergången till Österbottens välfärdsområde har gått rätt så smärtfritt för Korsnäs del under årsskiftet 2022-2023. Men under året fick vi se stora indragningar av den lilla service inom hälsovård som vi hade haft i Korsnäs. Ännu i dagsläget saknas korrekta hyresavtal med välfärdsområdet då det gäller den ARA finansierade fastigheten Lärknäs, 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. 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.

Under året har vi även glädjande sett att olika intressenter undersöker möjligheter till verksamhet på gruvområdet. Bolaget Bambra har fått tillstånd att utföra provborrningar på kommunens marker och i första hand intresserar den gamla slagghögen samt lantanidhögen. Bambra söker efter olika sällsynta mineraler som behövs för den gröna omställningen.

Vi har också gett utredningstillstånd åt bolaget Mind Storage Ab som undersöker möjligheten att med hjälp av turbinkraft utvinna och lagra energi i gruvans vattendepåer.

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 DET BLEV ETT GOTT ÅR 2023!

Christina Båssar, kommundirektör

2. BESTÄMMELSER OM BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE

2.1. Bokslutets innehåll

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

Till bokslutet hör:

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

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

Bokslutet undertecknas av ledamöterna i kommunstyrelsen och kommundirektören.

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

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

2.2. Principer vid upprättande av bokslutet

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

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

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

3. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

3.1. Allmänt om Korsnäs kommun

Korsnäs kommun blev officiellt en självständig kommun år 1887 genom avskiljning från Närpes. I verkligheten hade Korsnäs självständig kommunal verksamhet ända sedan år 1868. År 1887 trädde dock självständigheten officiellt i kraft genom en resolution av guvernören. Kommunen bestod då av mantalsbyarna Töjby, Träskböle, Taklax, Överträsk, Harrström, Edsvik, Korsnäs kby, Korsbäck och Molpe. Från 1.1.1973 överfördes Träskböle och Töjby byar till Närpes i samband med kommunreformen. Befolkningen kom då bli 2.281 invånare. Vid utgången av år 2021 var befolkningen 2.050 personer. 84 % av kommunens befolkning var vid ingången av år 2023 svenskspråkiga (1706 personer). Korsnäs kommuns andel utländska medborgare har under de senaste åren ökat i.o.m. arbetskraftsinvandring och flyktningmottagning till kommunen.

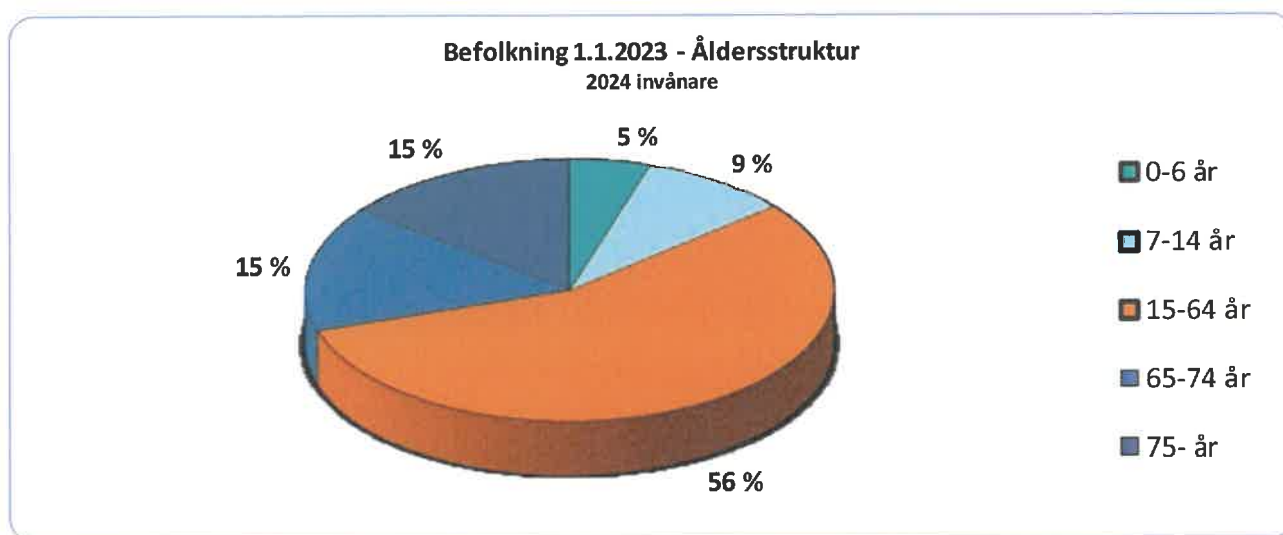
Antal utländska medborgare har varit följande:

➤	31.12.2020	230
➤	31.12.2021	238
➤	31.12.2022	242

Statistiken vid ingången av år 2023 anger att 242 invånare i Korsnäs kommun talade ett främmande språk. Antal svenskspråkiga invånare var 1706 stycken, antal finskspråkiga var 76 stycken.

Befolkningen i kommunen minskade under år 2023 med 6 personer, från 2024 till 2016. Befolkningstätheten per land km² är i Korsnäs 9 medan landets medeltal är 18.

Av kommunens befolkning var 29,9 % (29,6 % året innan) 65 år eller äldre vid ingången av år 2023. Av figuren nedan framgår Korsnäs kommuns invånares åldersstruktur per 1.1.2023.



Figur 3.1.: Befolkningsstrukturen 1.1.2023 – grafiskt

Ålder	31.12.2022	Ålder	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
0-6 år	100	0-5 år	89	100	121
7-14 år	184	6 år	24	33	11
15-64 år	1135	7-12 år	141	129	136
65-74 år	312	13-15 år	61	54	50
75- år	293	16-18 år	53	55	61
	2 024	19-64 år	1076	1093	1101
		65-74 år	311	332	329
		75-84 år	214	186	177
		85- år	81	86	91
			2 050	2 068	2 077

Figur 3.1.1.: Befolkningsstrukturen 2019-2022 – 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 Björkön samt några mindre öar. Kusten är stenig och mestadels långgrund. Landskapet är flackt, högsta punkt är 35 m över havet.

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

Enligt den administrativa indelningen hör Korsnäs kommun till följande förvaltningsområden (31.12.2023):

- Landskapet Österbotten
- Österbottens Velfärdsområde
- 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 2023 av 12 stycken förtroendevaldaorgan, vari ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelse, olika nämnder och råd.

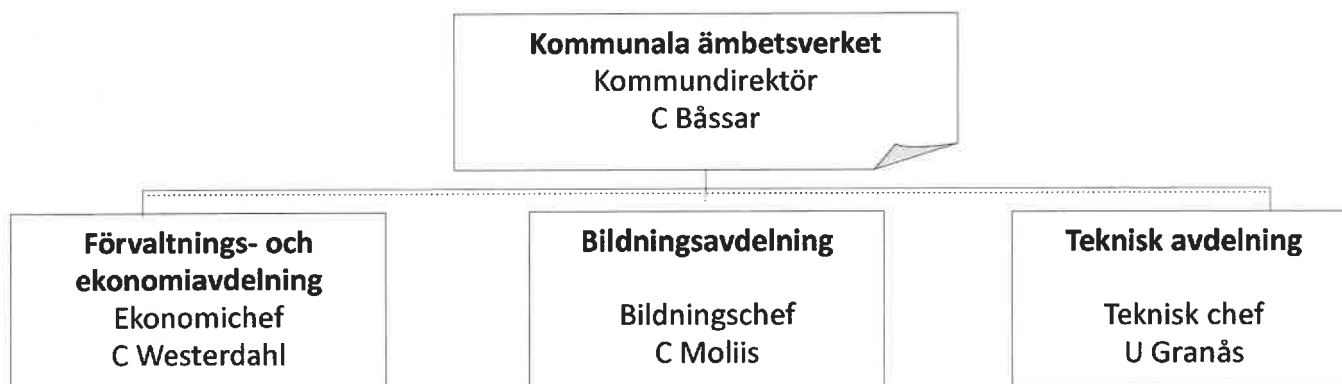


Figur 4.1. Korsnäs kommuns förtroendevaldaorganisation

Övriga förtroendevalda organ i Korsnäs kommun är olika kommittéer och arbetsgrupper. Kommunens förtroendevalda per 31.12.2023 framgår av bilaga 2A.

4.2. Kommunala ämbetsverket

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



Figur 4.2. Kommunala ämbetsverket

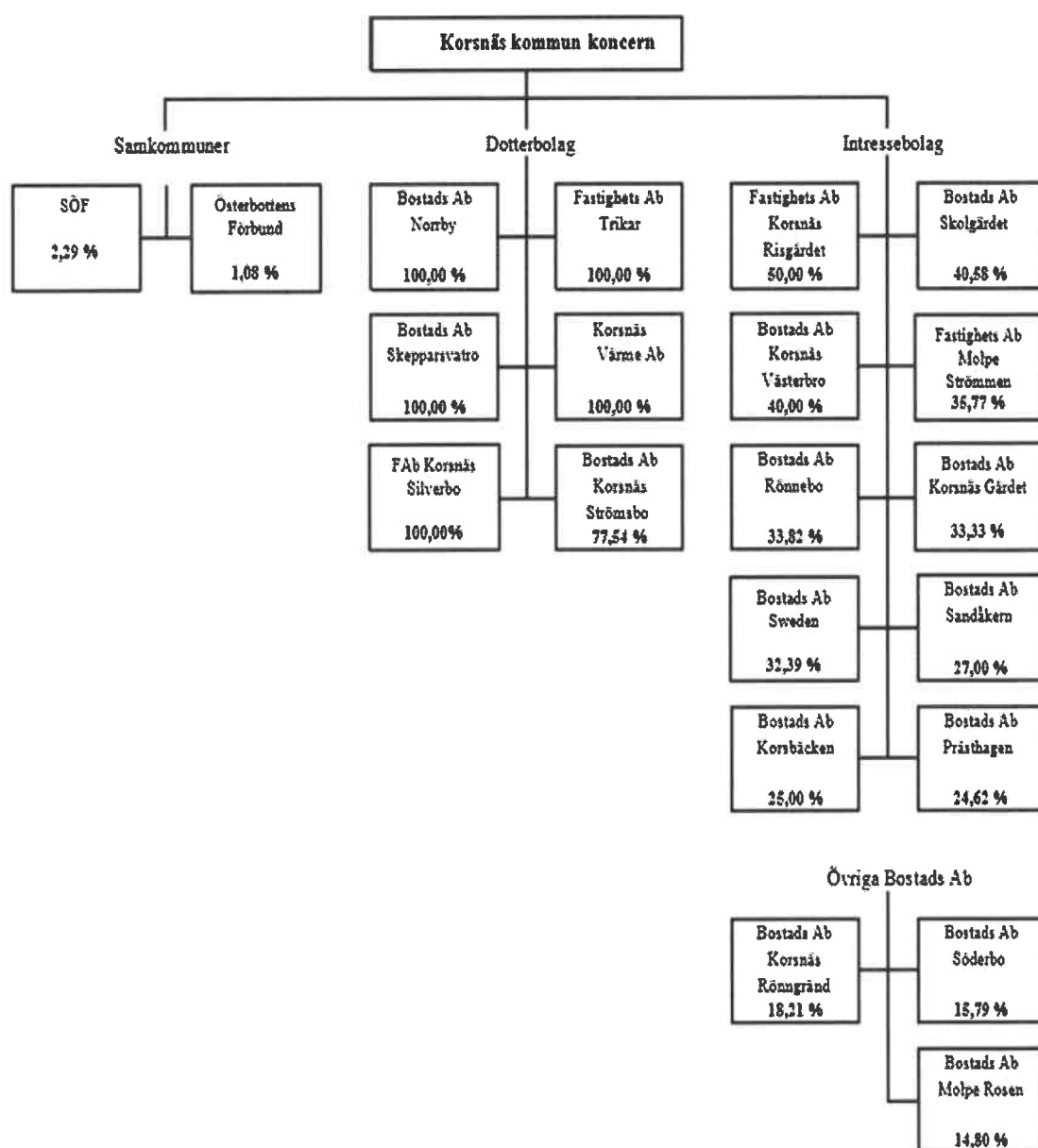
Som chef för kommunala ämbetsverket fungerar kommundirektören och vid förfall för denna ekonomichefen.

Antalet anställda i Korsnäs kommun räknat i hela dagsverken uppgick till 90,40 (128,08 året innan) personer den 31 december 2023. Totalt antal i både hel- och deltid samt tillfälligt anställda uppgick till 144 (243 år 2022, varav 37 st närståendevårdare) personer vid utgången av år 2023. Av bilaga 1 framgår kommunens anställda avdelningsvis vid utgången av år 2023. Bilagan publiceras inte offentligt.

4.3. Kommunens koncern

Korsnäs kommun är medlem i två (2) stycken samkommuner, har sex (6) stycken dotterbolag, och 10 stycken intressebolag. Vasa sjukvårdsdistrikt skn samt Kårkulla skn avslutades efter år 2022 i.o.m. bildandet av de statliga välfärdsområdena fr.o.m. ingången av år 2023.

Av organisationsschemat nedan framgår Korsnäs kommuns koncern den 31.12.2023.



Figur 9 Koncern Korsnäs kommun (ägarandel 31.12.2023)

Figur 4.3.: Koncernen Korsnäs kommun (ägoandel 31.12.2023)

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 29.05.2023 § 31 behandlades mellanbokslut per 30.04.2023 och på mötet den 16.10.2023 § 52 behandlades mellanbokslut per 31.08.2023 samt en preliminär prognos för året 2023.

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

- På mötet den 29.05.2023 § 26 godkändes budgetändring gällande pågående arbeten, Kommungården 270 467€, Övriga bostadsbyggn. 20 000€ samt Förnyande av råvattenbrunn 14 000€
- På mötet den 16.10.2023 § 53 godkändes budgetändringar enligt följande:
 - Kommunal- och fastighetsskatten justerades med +100 t€ (40+60)
 - Statsandelar för skatteinkomstbortfall justerades med -13 t€
 - För Lärknäs kök budgeterades avgiftsintäkter om 176 t€ samt kostnader på -176 t€ (100t € för löner och 76 t€ för material), netto + 0 €.
- På mötet 16.10.2023 § 54 godkändes en budgetökning om 80.000 € för smågruppsundervisningen i Molpe skola.
- På mötet 13.11.2023 § 63 godkändes en budgetökning för bildningsväsendet om 101.800 € i ökade kostnader och 32.000 € i minskade intäkter samt en ökning av intäkterna om 39.400 €.
- På mötet 13.11.2023 § 69 godkändes följande budgetändringar:
 - o Investering i reningsverket totalt ca 60.000 € för filter Bovägen
 - o Investeringsanslag för generator och byggnad överförs även till samma kostnadsställe (generator och byggnad verkställs därmed inte år 2023).
 - o Investeringsanslaget (14.000 e) för förnyande av råvattenbrunnar har utförts av egen personal och anslaget kan därmed överföras till driften.
- På mötet 13.11.2023 § 70 godkändes en investeringsökning om 83.430 € för kommungården.

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

- På mötet 06.03.2023 § 6
- På mötet 29.05.2023 § 30
- På mötet 16.10.2023 § 44

På fullmäktigemötet 06.03.2023 behandlade fullmäktige följande koncernärenden:

- Fullmäktige godkände det uppdaterade avtalet för det gemensamma högstadiet i Petalax.
- Fullmäktige godkände det nya avtalet kring de gemensamma social- och hälsovårdsfastighet-

erna som kommunen äger tillsammans med Malax kommun

- Fullmäktige beviljade borgen för kontolimit för Korsnäs Värme Ab
- Fullmäktige godkände summan för fritt kapital och ansvar för borgensförbindelse för bolaget Stöd Botnia Tuki Ab
- Fullmäktige godkände att även Pedersöre kommun kommer med i bolaget Stöd Botnia Tuki Ab
- Fullmäktige godkände avtal för överföring av rörelse och delägaravtal för bolaget Stöd Botnia Tuki Ab

På fullmäktigemötet 16.10.2023 behandlade fullmäktige följande koncernärenden:

- Fullmäktige godkände de uppdaterade koncerndirektiven
- Fullmäktige godkände ett strategiskt samarbetsavtal med Österbottens Velfärdsområde
- Fullmäktige fattade beslut om tillhörigheten i näringslivs- och arbetskraftsreformen

På fullmäktigemötet 13.11.2023 § 62 godkände fullmäktige den ingående balansen för år 2023 i enlighet med direktiv om uppgörandet av ingående balansen i samband med social- och hälsovårdsreformen.

Fullmäktige har på sitt möte den 16.10.2023 § 51 fastställt sitt avkastningskrav för år 2024 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 utvecklas kontinuerligt.

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

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

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 2023 kunnat fasa ut alla sina fastigheter från oljevärmningssystem, till stor del tack vare utbyggnader av fjärrvärmenätet och olika lösningar som dotterbolaget Korsnäs Värme har kunnat förverkliga åt kommunen.
- I Korsnäs finns en nedlagd blygruva som senast brukades av Outokumpu Oy, eventuell miljöpåverkan har utretts inom Miljöministeriets KAJAK projekt under åren 2021-2022. Projektet

har förlängts fram till hösten 2025. Kommunen har gett undersökningstillstånd även till bolagen Bambra för utredning av förekomsten av sällsynta jordmineraler samt bolaget MindStorage för utredning av möjligheterna till energilagring på gruvområdet.

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.

Rapportering om befolkningens levnadsvanor och om förändringar i dessa

Enligt det nya statsandelarna till kommunerna från och med 2023 så hör det till kommunernas uppgifter att främja befolkningens välfärd och hälsa. För detta erhåller kommunerna en specifik statsandel som varierar beroende på olika processindikatorer som beskriver kommunernas resurser och åtgärder för att främja hälsa och välfärd. Till fullmäktige ska rapporteras varje år om befolkningens levnadsvanor och förändringar i dessa. Revisionsnämnden ska även utvärdera varje fullmäktigeperiod hur målsättningarna uppnås. Valfärdsberättelsen kommer att ge en mer omfattande information om utvecklingen av specifika områden och ålderskategorier men i bokslutet redovisas THL:s olika index för befolkningens hälsa och hur dessa index har utvecklats.

Korsnäs befolkning totalt	2010	2015	2019
THL:s sjuklighetsindex, åldersstandardiserat	104,7	83,8	80,3
Cancerindex, åldersstandardiserat	105,7	89,5	95,6
Index för cerebrovaskulära sjukdomar, åldersstandardiserat	60,4	83,9	53,3
Index för kranskärslsjukdomar, åldersstandardiserat	88,3	87,9	78,7
Index för mental hälsa, åldersstandardiserat	56,1	78,3	89,6
Index för olycksfall, åldersstandardiserat	128,3	61,5	83,9
Index för sjukdomar i muskuloskeletala systemet, åldersindexerat	193,2	97,1	69,1

Indexet 100 i tabellen anger medeltalet i landet och ett index under 100 betyder att vi har ett hälsoindex bättre än landets medeltal. Ju lägre index desto bättre hälsa alltså.

6. GRANSKNING AV KORSNÄS KOMMUNS EKONOMI UNDER ÅR 2023

Den kommunala servicen år 2023 baserades på de förändringar som efterfrågan och konjunkturer krävde. **Kommunens social-, hälso- och sjukvård överfördes till det statligt upprätthållna Österbottens Velfärdsområde fr.o.m. Ingången av år 2023.**

Fortsatta satsningar inom kommunens utbildning och småbarnspedagogik krävs allt jämt och en undervisningshelhet i smågrupp - Kometen – startades i kommunens regi fr.o.m. höstterminen 2023. Fortsatt engagemang för att kunna ta del av statliga understöd för utveckling av lärmiljöer och kulturverksamhet gjordes även inom kommunens bildnings- och kulturverksamhet under fjolåret. För åren 2023-2024 erhåller kommunen projektbidrag för kommunens Havsvindkraftsprojekt.

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 2023 uppvisar ett positivt resultat på 828.268,75 euro och efter bokslutsdispositioner ett överskott på 610.319,39 euro.

Verksamhetsintäkter och -kostnader

Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 4.062.990,54 e, vilket totalt sett är en ökning på 5,12 % jämfört med året innan.

Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 9.522.997,36 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 5.460.006,82 e år 2023.

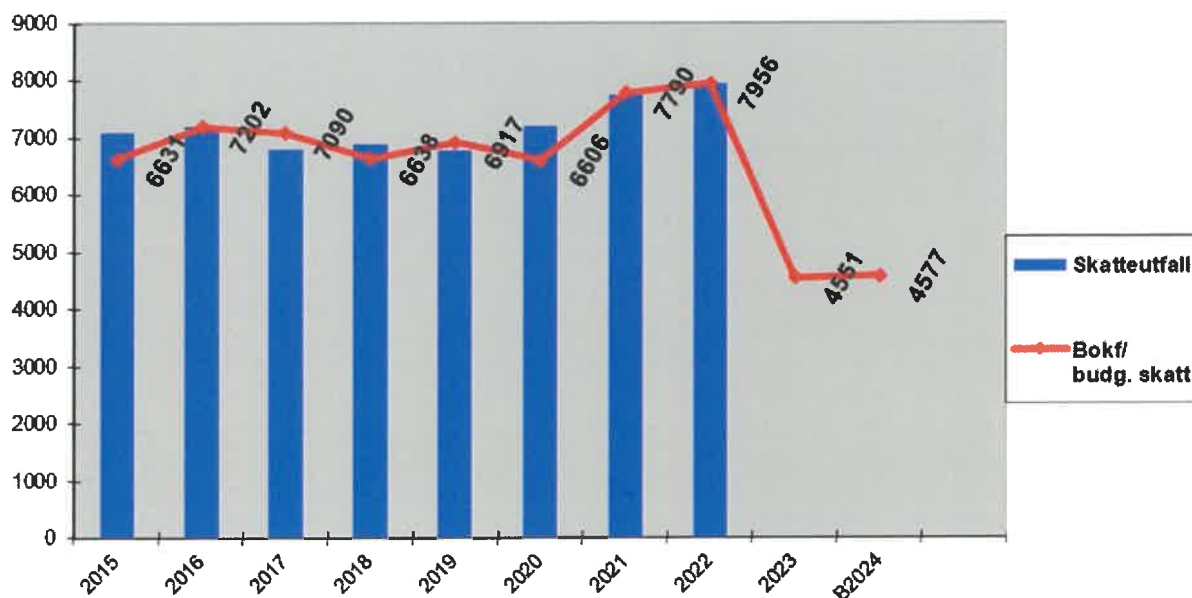
Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 4.281.183,10 e eller en minskning från 6.672.744,41 e året innan har skett. Minskningen utgör 35,84 %. Köp av tjänster uppgår till 2.691.136,01 e jämfört med 8.575.625,72 e för år 2022. Köptjänsterna minskade således med 68,62 %. I köptjänsterna ingår en summa på 733.260 e år 2023 (639.396 e år 2022) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

Skatteinkomster

Bokslutet 2023 uppvisar ett skatteutfall på 4.550.811,16 e jfrt med 7.957.591,25 e år 2022. Inkomstskatteprocenten i Korsnäs låg åren 2019-2021 på 21,50 %. Inför år 2022 justerade kommunfullmäktige kommunens skatteprocent till 22,00 %. I.o.m. den statligt fastställda justeringen av inkomstskatteprocenten p.g.a. av bildandet av Velfärdområdena i landet minskade kommunernas inkomsskatteprocentsatser med 12,64 procentenheter inför år 2023. Korsnäs kommuns inkomstskattesats år 2023 kom då att bli 9,36 % (22,00-12,64)

Skatteinkomsternas bokföringsmässiga utveckling 2021-B2024

tusen €	2022	B2023	B+ändr-23	2023	B2024
Kommunalskatt	6237	3081	3121	3151	3255
Samfundsskatt	911	562	562	571	490
Fastighetsskatt	810	767	827	829	832
Totalt	7956	4410	4510	4551	4577



Figur 6.1.: Skatteutveckling (t€) för Korsnäs kommun 2015-B2024

Statsandelar

Statsandelarna uppgår till 2.774.338 e år 2023 jfrt med 7.519.076 e år 2022. Budgeterade statsandelar var 2.599.000 e för år 2023, därtill gjordes en budgetändring för ökade statsandelar på 120.000 e. Även år 2023 uppvisas en negativ statsandel på -273.637 e för undervisnings- och kultursektorn (jfr -259.196 e år 2022). Statsandelarnas hemkommunersättning redovisades år 2023 till 733.260 e (nto, inga intäkter år 2023).

Statsandelarnas utveckling 2021-B2024

tusen €	2022	B2023	B+ändr-23	2023	B2024
Underv. och kultur	-259	-450	-317	-274	-450
Skatteutjämnig	1886	887	887	887	927
Kommunal basserv.	4180	1645	1645	1656	1646
Ers. för förl. skatteink.	1712	518	505	505	511
Totalt	7519	2599	2719	2774	2634

Årsbidraget

Årsbidraget uppgår till 1.757.144,67 e för år 2023 jämfört med 1.203.565,40 e för år 2022. Budgeterat årsbidrag 2023 var 1.315.000 e och budgeterat årsbidrag inklusive budgetändringar för år 2023 var 1.346.600 e. Årsbidraget 2023 täcker avskrivningarna till 189 %.

Årsbidragets utveckling 2022-2023

	2022	B2023	B+ändr-23	2023
Årsbidrag, t€	1204	1315	1346	1757
Årsbidrag, €/inv.	595	641	657	872

Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningarna uppgår till 928.875,92 e år 2023. Inga nedskrivningar har gjorts år 2023.

Avskrivningar görs för kommunens byggnader fr.o.m. inflyttningsmånaden. För Kommungården görs avskrivning fr.o.m. april månad år 2023.

Hälsogårdens, Malax-Korsnäs Hälsovårdscentrals samt Högstadiet i Petalax's avskrivningar ingår bland kommunens avskrivningar i.o.m. att 30 % av de nämnda fastigheterna ägs av Korsnäs kommun.

Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3. Avskrivningsplanen granskades inför år 2013.

Investeringsreserveringar

Som förändring i investeringsreserveringar görs för år 2023 en investeringsreserveringen på 500.000 e för den planerade renoveringen/ nybyggnaden av fastigheten där Kommungården tidigare befunnits. Investeringsreserveringarna uppgår då vid utgången av år 2023 till 500.000 euro.

Avskrivningsdifferens

År 2023 upplöstes 282.050,64 e av avskrivningsdifferenser, vilket förbättrar 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, Bukettens socialomsorgsbyggnad samt för Lärknäs ESB.

Kvarstående avskrivningsdifferenser i balansräkningen uppgår till 1.186.036,66 e per 31.12.2023 (1.468.087,30 e per 31.12.2022).

Räkenskapsperiodens över-/underskott

Räkenskapsperiodens överskott, 610.319,39 e, förs till balanserade vinstmedel.

Balansräkningen

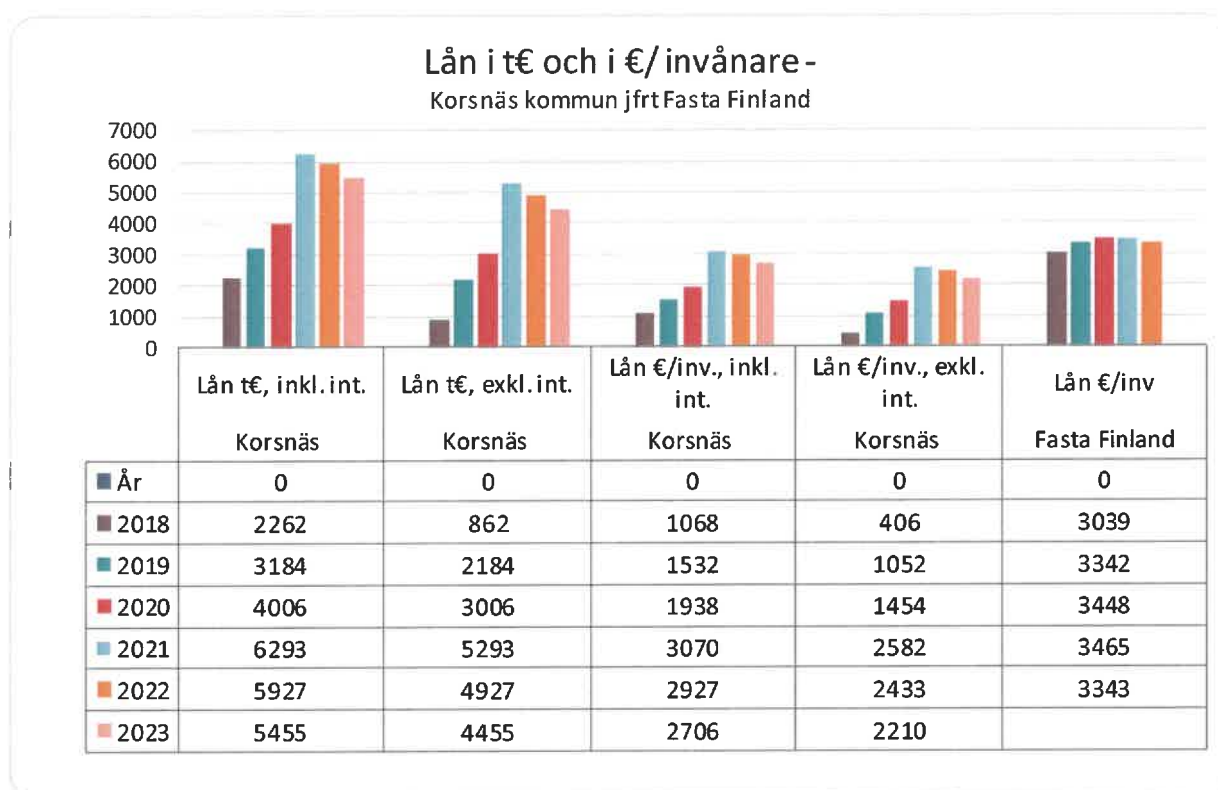
Lånestock

Korsnäs kommun minskade under år 2023 sin lånebörda så att den vid utgången av år 2023 uppgick till 5.455.054,00 e (år 2022 5.926.734 e). Lånebördan per invånare uppgick till 2706 e/ invånare (2927 e/ invånare året innan) varav externa lån uppgick till 2210 e/ invånare. Av lånen har 1.000.000 e upptagits som internt lån från Silverberg AC Stipendiefond. Soliditeten uppgick till 58,06 % i bokslutet 2023 (54,81 % år 2022).

Lånestockens utveckling 2021-2023

	2021	2022	2023
Externa lån €/inv.	2582	2434	2210

Lånens utveckling åren 2018-2023 framgår av figuren nedan (t€ respektive €/ invånare).



O/Boks23/ Figur lån år 2023.xls /CW

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

Investeringar

Totala investeringar för år 2023 uppgår till 562.358,03 euro netto. För investeringar som inte hann färdigställas under år 2023 görs en budgetändring till år 2024.

6.1. Bokslutets inverkan på 2024 års budget

Verksamhetskostnader

För bildningens förvaltning, förskola och grundutbildning har under några år skett överskridningar jämfört med budgeterad kostnadsnivå. Fortsatt fokus och granskning av budgetuppföljningar bör under år 2024 göras för dessa verksamheter.

Inom tekniska väsendet har åtgärder vidtagits 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 initierats och kan föras framåt.

Skatter och statsandelar

De totala skatteinkomsterna minskade med 43 % jämfört med innan den statliga social- och hälsovårdsreformens genomförande fr.o.m. ingången av år 2023. Statsandelarnas budgeterade summa uppgår till ca 35 % av tidigare nivå för utbetalda statsandelar.

Skatteutjämningen som erläggs som en del av statsandelarna erhåller Korsnäs till en summa på 924 t€ år 2024, år 2023 uppgick denna summa till 887 t€.

Fr.o.m. år 2015 erhåller kommunen via statsandelssystemet ett tvåspråkighetstillägg. År 2024 beräknas kommunen erhålla 508.125519.724 euro i olika tvåspråkhetstillägg medan summan år 2023 utföll till en summa på 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 uppdaterade koncerndirektivet, vilket bl.a. innebär bättre uppföljning av dottersamfundens verksamhet,
- för underlättande av uppgörande av koncernbokslutet uppdateras ständigt direktiv för bl. a interna elimineringar och avstämningar,
- föra måldiskussioner med dottersamfundens ledning.

Förändringar i verksamheten 2023-2025

- Fr.o.m. 1.1.2023 övergår Vasa sjukvårdsdistrikt skn och Kårkulla skn till att upprätthållas i statlig regi inom Österbottens Velfärdsområde.
- Kommunen har beredskap att bilda eller delta i olika bostadsaktiebolag som bildas framöver för att på så sätt skapa utökat och förnyat utbud av bostäder inom kommunen.

Förverkligande:

- Koncerndirektivet uppdaterades under år 2023,
- 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
- I.o.m. Vasa sjukvårdsdistrikt skn och Kårkulla skn överföring till Österbottens Velfärdsområde fr.o.m. 1.1.2023 justerades kommunens ingående balans i enlighet med direktiv från bokföringsnämndens sektion för velfärdsområden och kommuner,

- Kommunen har i egen regi bildat FAb Korsnäs Silverbo, ett fastighetsaktiebolag som består av sex stycken lägenheter.

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 629 tusen euro år 2023 (+93 tusen euro år 2022).

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 parivärdeметoden (=kapitalandelsметoden), 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 1.510.265,64 € (år 2022 med en minskning på 1.346.904,88 €) .

Eftersom dotterbolagens aktiekapital konsoliderats till 100 % i kommunens koncernbalans avskiljdes minoritetsandelen därefter. Minoritetsandelarna uppgick till 19.090,50 e år 2023 (20.144,56 € år 2022).

Ett kortfristigt kassalån om 50.000 euro till dotterbolag fanns vid utgången av år 2023. Interna fordringar och skulder till samkommuner och dotterbolag har eliminerats.

Kommunens intressebolag beaktats vid uppgörande av koncernbalansen 2023 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 2023

7. BEHANDLING AV RESULTATET OCH BALANSERING AV EKONOMIN

Korsnäs kommuns externa bokslut år 2023 uppvisar ett överskott på 610.319,39 euro efter följande transaktioner:

Kommunens resultaträkning:

Kommunstyrelsen föreslår för fullmäktige att räkenskapsperiodens resultat (+828.268,75 euro) behandlas enligt följande:

Investeringsreserveringar:

En ny investeringsreservering för den planerade renoveringen/ nybyggnaden av fastigheten där Kommungården tidigare befunnits görs till en summa på 500.000 e. Investeringsreserveringarna uppgår vid utgången av år 2023 därmed till 500.000 euro.

Avskrivningsdifferenser:

Av de avskrivningsdifferenser som under tidigare år bildats vid upplösning av investeringsreserveringar upplöses 282.050,64 euro år 2023. 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, Biblioteks sanering, Malax-Korsnäs Hvc (2012-2018) samt Bukettens socialomsorgsbyggnad.

Räkenskapsperiodens över-/ underskott:

Räkenskapsperiodens överskott blir således för år 2023 totalt 610.319,39 euro, vilket förs till kontot för balanserade över-/underskott.

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

*** Korsnäs kommuns driftskostnader**

Bokslut 2023

8. TABLÅ ÖVER BUDGETUTFALL

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

Driftsekonomi

Vid jämförelseser nedan bör beaktas att kommunen social-, hälso- och sjukvård överfördes till det statligt upprätthållna Österbottens Velfärdsområde fr.o.m. ingången av år 2023.

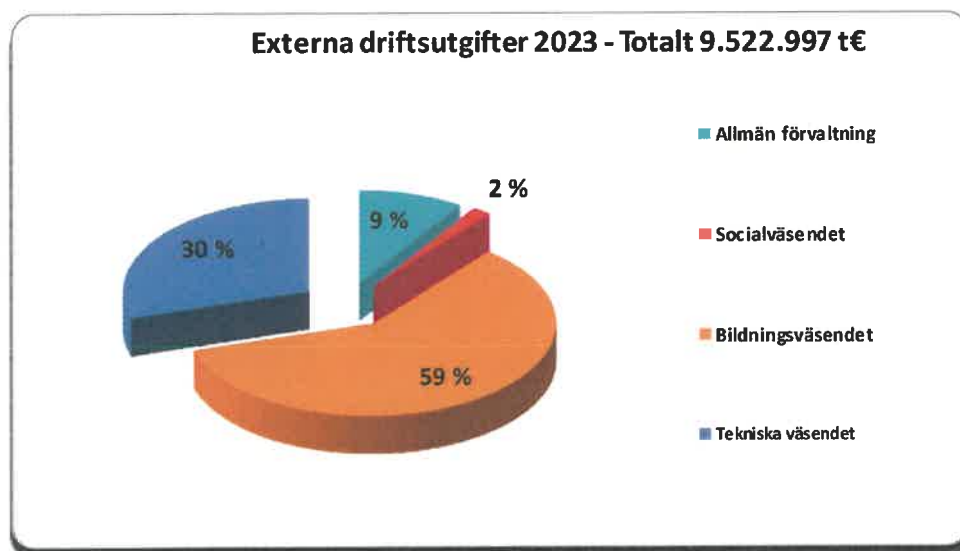
Verksamhetsintäkter och –kostnader

Resultaträkningens intäkter uppgår i bokslutet till 4.062.990,54 e, vilket totalt sett är en ökning på 5,12 % jämfört med året innan. Verksamhetens kostnader uppgår till totalt 9.522.997,36 e. Verksamhetsbidraget uppgår till 5.460.006,82 e år 2023.

Av verksamhetskostnaderna uppgår personal- och personalbikostnaderna till 4.281.183,10 e, eller en minskning från 6.672.744,41 e året innan har skett. Minskningen utgör 35,84 %. Bland personalbikostnaderna ingår pensionsutgiftsbaserade avgifter. Inför år 2023 ersattes den avgiften med en utjämningsavgift. Utjämningsavgiften för Korsnäs kommun uppgick år 2023 till 132.982,56 e. Utjämningsavgiften hade budgeterats till 142.000 e.

Köp av tjänster uppgår till 2.691.136,01 e jämfört med 8.575.625,72 e för år 2022. Köptjänsterna minskade således med 68,62 %. I köptjänsterna ingår en summa på 733.260 e år 2023 (639.396 e år 2022) för hemkommunersättningar, vilka erläggs via statsandelssystemet.

Driftsutgifterna fördelas procentuellt per verksamhetsområde enligt figur 8.1.



O/Boks23/Figur drift_inv 2023.xls/CW

Figur 8.1.: Driftsutgifter år 2023

Driftsutgifterna och inkomsterna presenteras nedan i enlighet med kommunens budgetuppställning för år 2023. Vattentjänstverket presenteras skilt i kapitel 11 i.o.m. att vattentjänstverket fr.o.m. ingången av år 2015 redovisas som en skild balansenhet.

För socialväsendets del har avslutande verksamheter i.o.m. överföringen till Velfärdsområdet gjorts under året. Bl.a. upprätthölls kommunens kök på Lärknäs ESB i kommunens regi fram t.o.m. utgången av maj månad 2023. Därav presenteras driftskostnader och -intäkter under socialväsendet för avslutande verksamheter.

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 och förverkligande

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
Val		Helt	Delvis	Nej
Val som förrättas under året				
Riksdagsval arrangeras under 2023.	Röstning på valdagen anordnas i kommunens fastställda röstningsområden.	x		
	Röstningen verkställdes med beaktande av gällande föreskrifter och med en snabb rapportering av valresultatet.	x		
	Förhandsröstning anordnas i kommunen på kommunkansliet.	x		
	Valhemligheten garanteras och nödvändiga dataprogram används för rapportering.	x		
	Börjar föra diskussioner om införandet av elektronisk vallängd på valdagen.			x

Val som förrättas under åren 2024-2025

2024 Presidentval och EU-val.

2025 Kommunalval och välfärdsområdesval

EKONOMI:**1000 Val**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	7 929	7 200	8 208	-1 008	0	-1 008
Inkomster %	4 560	3 500	3 846	346	0	346
Netto %	3 369,01	3 700	4 362,45	-662	0	-662
					O:CW/Boks23/DrstrBoks23.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 och förveckligande

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
Revision		Helt	Delvis	Nej
Revision 2023				
Revisionsnämndens uppgifter är att organisera och granska kommunens förvaltning och ekonomi.	En plan över revisionen uppgörs med kommunens revisionssamfund och uppdateras årligen efter behov.	x		
	Genom besök på verksamhetspunkterna och kontakter med anställda och förtroendevalda ska nämnden utvärdera att de uppställda målsättningarna uppfyllts.	x		
	Kontinuerligt följa upp redogörelse över bindningar.	x		
	Följa upp avtalet gällande revisionstjänster.	x		
	Tillsammans med revisionssamfundet vidareutveckla revisionen och den interna kontrollen kontinuerligt.	x		

EKONOMI:**1010 Revision**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	11 991	11 500	11 666	-166	900	734
%		-4 %	1 %			
Inkomster	0	0	0	0	0	0
%						
Netto	11 990,53	11 500	11 665,68	-166	900	734
%		-4 %	1 %			

8.1.3. Allmän förvaltning

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

Verksamhetsidé

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

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

Bindande mål år 2023Målsättning:

- En stabil ekonomisk grund
- Kommunens kostnader och intäkter bör på lång sikt vara i balans för att kunna trygga basservicen
- På sikt bör även utrymme för reinvesteringar skapas

Strategi:

- Ett årsbidrag som täcker avskrivningarna, ca 500 €/inv.
- Det ackumulerade överskottet ska bibehållas på nuvarande nivå (ca. 4,5 miljoner)
- Skuldsättningsgraden och koncernskuldsättningsgraden lägre än landets medelnivå
- God soliditet > 50 %
- Skatteprocenten i klass med övriga grannkommuner

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
Kommunstyrelsen		Helt	Delvis	Nej
Allmän förvaltning 2023				
En stabil ekonomisk grund	Kontinuerlig uppföljning av ekonomin i nämnder, styrelsen och fullmäktige. Budgetändringar görs när vi får vetskap om ändringsbehov, kontinuerligt under året. Försiktighetsprincipen iakttas när det gäller prognoser.	X		
Kommunens kostnader och intäkter bör på lång sikt vara i balans för att kunna trygga basservicen	Intressebevakning förs för att följa med statliga reformer för statsandelssystemet. Bokslutet visar ett överskott som kommer att vara större under 2023 – 2025 då vi får lagstadgad hyresintäkt från välfärdsområdet samt extra intäkter från Trikar.	X		
På sikt bör även utrymme för reinvesteringar skapas.	Vi strävar efter att kunna göra investeringsreserveringar för kommande behov.	X		
	Den nya strategiplanen Korsnäs 2030, har uppgjorts för innevarande	X		

	fullmäktigeperiod och används i verksamheten och förankras i budget och ekonomiplan.			
	Deltar i näringslivsprojekt och verkar därmed för ett aktivt och mångsidigt näringsliv i samarbete med Yrkesakademin, VASEK och STARTIA, Korsnäs Företagare r.f., olika branschorganisationer och ortens företagare.	x		
	Verkar för nyföretagande, fler arbetsplatser och tillgång till arbetskraft.	x		
	Marknadsför kommunen och uppdaterar kommunens Facebook sida, Instagram sida och hemsida kontinuerligt.	x		
	Marknadsför kommunen gemensamt med Vasaregionen.	x		
	Förnyar kommunens servicestruktur och effektiviserar den kommunala verksamheten genom resultatmedvetenhet och – ansvar på alla nivåer.	x		
	Fortsatt satsning på IT och översyn av IT funktionaliteten.	x		
	Satsar på sin personals välbefinnande i form av köpta kurser av Hälsosmedjan, MI-kort, Närpes och Vasa simhall, rehabilitering, studiebesök, kurser och läroavtal.	x		
	Anskaffa och förnya nödvändiga dataprogram inom allmänna och ekonomiförvaltningen.	x		

Målsättningar 2024-2025

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.

Miljöaspekter

Avfallssortering sköts av varje anställd enligt direktiv från Stormossen Ab.

JÄMFÖRELSETAL:

1020 Allmän förvaltning	2022		
	Korsnäs 2022	Öster- botten	Fasta Finland
Invånarantal 31.12	2024	176 323	5 533 611

Källa: Statistik

EKONOMI:**1020 Allmän förvaltning**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	647 687	654 210	632 922	21 288	-3 100	18 188
%		1 %	-3 %			
Inkomster	126 731	91 880	90 996	-884	0	-884
%		-27 %	-1 %			
Netto	520 956,63	562 330	541 926,07	20 404	-3 100	17 304
%		8 %	-4 %			

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 2023 så att aktuella uppgifter per 31.12.2023 framgår av bilagorna.

8.1.4. Näringsliv, information och projekt

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

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.

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
Kommunstyrelsen		Helt	Delvis	Nej
Näringsliv, information och projekt 2023				
Korsnäs företagare ser kommunen som en trygg och pålitlig samarbetspart.	Kommunstyrelsen har en representant i den lokala företagarföreningens styrelse. Företagarföreningen har inbjudits till utvecklingsdiskussion tillsammans med Möjligheternas Korsnäs styrgrupp. Kommunen deltar i företagsföreningens evenemang.	x		
Företagsamhet ska vara en naturlig del av kommunen.	Kommunen kan erbjuda företagare kontors- och verksamhetsutrymmen i befintliga fastigheter kombinerat med möjligheter att köpa även administrativa tjänster.	x		
Världsnaturarvet och naturturism ses som en resurs för kommunen.	Naturturism i världsarvsområdet utvecklas i samarbete med aktörerna på området, tyvärr måste Världsarvsdagen inhiberas på grund av dubbelbokningar.		x	
	Generationsväxlingar och företagsöverlåtelser inarbetas som en självklar del av ett levande näringsliv med hjälp av VASEK.	x		
	Kontinuerlig utveckling av samarbetet och stödandet av företagare som vill växa och utvecklas.	x		

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

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
Lantbruksförvaltningen		Helt	Delvis	Nej
Lantbruksstöden utbetalas inom de tidsramar som ges, organiseringen handhar från och med 1.1.2022 av Närpes stad.	Utbetalningarna har färdigställts inom den tidsfrist som fastställts av Livsmedelsverket.	x		
Föreläsningar och diskussionstillfällen ordnas lokalt med olika teman.	Landsbygds förvaltningen informerade om arealstödsansökan 2023 på ÖSP lokalavdelningens årsmöte i Korsnäs den 9.3. För samarbetsområdets jordbrukare har det dessutom ordnats 3 st stödfokvällar "på plats". Webbinarier som jordbrukarna har kunnat delta i har ordnats. Teman för webinarerna har bl.a. varit åkerstödsansökan 2023, Viputjäns-ten, information om djurstöden, ekostöd. Beredskapsplaneringkväll har hållits för Korsnäs VAP odlare.	x		
Lantbrukskansliet i Korsnäs har samma öppethållningstider som tidigare	Lantbrukskansliet i Korsnäs har haft samma öppethållningstider som år 2022.	x		

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 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	126 936	284 300 124 %	223 276 -21 %	61 024	-35 860	25 164
Inkomster %	9 056	79 160 774 %	107 272 36 %	28 112	12 000	16 112
Netto %	117 880,06	205 140 74 %	116 003,99 -43 %	89 136	-47 860	41 276

8.2. Socialväsendet / Hälso- och sjukvård

8.2.1. Socialväsendet

Förtroendeorgan: Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen
Uppgiftsområde Socialväsendet
Redovisningsskyldig: Kommundirektör
Ansvarsperson: Kommundirektör

Driftsekonomi

Vid jämförelseser nedan bör beaktas att kommunens social-, hälso- och sjukvård överfördes till det statligt upprätthållna Österbottens Velfärdsområde fr.o.m. ingången av år 2023.

Förverkligat år 2023

Lärknäs kök och mindre avgifter och intäkter för år 2023 som hört till tidigare verksamhet

Budgetändring gjordes för Lärknäs köks verksamhet för tiden 1.1.-31.5.2023.

EKONOMI:**1380 Socialförvaltning**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	158 327		255	-255	0	-255
%		-100 %				
Inkomster	1 578		254	254	0	254
%		-100 %				
Netto	156 749,20	0	0,49	0	0	0
%		-100 %	#DIVISION/0!			

1510 Äldringvård och hemservice

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	3 216 211		151 082	-151 082	176 000	24 918
%		-100 %				
Inkomster	613 092		172 101	172 101	176 000	-3 899
%		-100 %				
Netto	2 603 118,78	0	-21 019,37	21 019	0	21 019
%		-100 %			-100 %	

1590 Handikapp och annan social service

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	761 961		40	-40	0	-40
%		-100 %				
Inkomster	27 857		66	66	0	66
%						
Netto	734 103,12	0	-26,30	26	0	26
%		-100 %				

8.2.2. Hälso- och sjukvård

Förtroendeorgan: Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen
 Uppgiftsområde: Hälso- och sjukvård
 Redovisningsskyldig: Kommundirektör
 Ansvarsperson: Kommundirektör

EKONOMI:

1670 Hälsovård

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	2 107 302	-100 %	2 145	-2 145	0	-2 145
Inkomster %	415 767		0	0	0	0
Netto %	1 691 534,54	0	2 145,49	-2 145	0	-2 145
		-100 %				

1680 Sjukvård

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	3 221 137	-100 %	557	-557	0	-557
Inkomster %	101 841			0	0	0
Netto %	3 119 296,61	0	556,60	-557	0	-557
		-100 %				

8.3. Bildningsväsendet

8.3.1. Småbarnspedagogik

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

Verksamhetsidé:

Småbarnspedagogiken är utbildningssystemets grundval. Den tidiga barndomen är en tid av snabb utveckling och intensivt lärande. De centrala förändringarna i barnens utveckling sker redan före skolåldern. Därför är det som händer i barnets liv under den tiden betydelsefull för barnet både här och nu men också långt in i framtiden.

Grunderna för planen för småbarnspedagogik (UBS, 2022) kopplar småbarnspedagogiken nära samman med barnet uppväxt och livslånga lärtig och utgör ett led i kedjan av läroplaner. Grunderna har många beröringspunkter med förskolans och skolans läroplaner. Det finländska utbildningssystemet har en enhetlig värdegrund, syn på barnet, lärandet och stödet samt mål för mångsidig kompetens, vilket säkerställer en lärtig som framskrider konsekvent ur barnets synvinkel.

Målen som definieras i lagen om småbarnspedagogik samt skyldigheten att ta hänsyn till barnets bästa vid planeringen och genomförandet av småbarnspedagogiken utgör grunden för hela verksamheten. Småbarnspedagogiken är en helhet som består av fostran, undervisning och vård, i vilken i synnerhet pedagogiken betonas (UBS, 2022, s. 8). Småbarnspedagogiken är en målinriktad och systematisk verksamhet som stöder barnens utveckling, lärande och välbefinnande. Verksamheten utvärderas och utvecklas regelbundet.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2023

Målsättning:

- Småbarnspedagogiks verksamhet erbjuds på daghem
- Småbarnspedagogisk verksamhet erbjuds på båda inhemska språken
- En trygg och hälsosam miljö med goda inlärningsförutsättningar

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
BILDNINGSVÄSENDET		Helt	Delvis	Nej
Småbarnspedagogiken 2023				
Dagvård inom rimligt avstånd från hemmet.	Dagvård erbjuds i Molpe, Korsnäs och Harrström verksamhetsenheter.	x		
Planen för småbarnspedagogik ligger till grund för den småbarnspedagogiska verksamheten.	Från och med 1 augusti 2022 togs den nya planen för småbarnspedagogik i bruk, så också Korsnäs kommuns lokala plan för småbarnspedagogik som reviderades under våren 2022. Under hösten 2022 och våren 2023 revideras och implementeras också Barnets plan.	x		
Språkstimulerande verksamhet.	Under verksamhetsåret 2022–2023 betonas kompetensområdet Multilitteracitet.	x		
Allas lika värde utgör en värdegrund i småbarnspedagogiken.	Småbarnspedagogiken har beviljats stöd för projekt som innebär att den, i dagsläget, bristfälliga digitala utrustningen förnyas och uppdateras. Projektet bedrivs under år 2023. Småbarnspedagogikens plan för jämställdhet och likabehandling togs i bruk från hösten 2023.	x		
Individuellt bemötande och lågröskel för specialresurser.	Användning av <i>Barnets plan</i> och stödverksamhet med stöd i tre nivåer (allmänt- intensifierat- och särskilt stöd).	x		
Inspirerande lärmiljöer med inriktning på textmotion och uteliv.	Alla verksamhetsenheter har en inspirerande utemiljö som ger möjlighet till utomhusvistelser.	x		
Övrigt.	Uppdatering av datasystem och i bruktagning av Päckky Admin.	x		

Barnstatistik

Antalet födda barn åren 2018-2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Harrström	3	4	0	0	2	0
Molpe	4	3	3	7	0	6
Korsnäs	5	7	6	4	5	7
Taklax	1	5	0	2	2	3
Totalt	13	19	9	13	8	16

	2022	B2023	2023
Antal			
närvarodagar			
Kottebo daghem	5884	5850	5468
Familjedagvården	0	0	0
Molpe daghem	2552	3100	3181
Harrström daghem	2742	2150	2253
Skol-/Förskoleeftis, Korsnäs skola	3628 (1701fs)	4000	4270 (1660 fsk)
Skol-/Förskoleeftis, Molpe skola	1179 (528fs)	2422	1586 (550fsk)
Harrström eftis	1375 (573fsk)	1600	1589 (590fsk)
Brutto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	105	118	125
Familjedagvården	0*	0*	0
Molpe daghem	125	126	128
Harrström daghem	118	164	155
Netto euro/närvarodag			
Kottebo daghem	98	103	107
Familjedagvården	0	0	0
Molpe daghem	113	112	116
Harrström daghem	113	153	144

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

Förverkligande

Den småbarnspedagogiska verksamheten i Korsnäs har ordnats på daghem. I kommunen finns tre daghem och de är belägna i Korsnäs Kby, Molpe och Harrström. Kompletterande småbarnspedagogik för förskoleelever samt morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolelever har ordnats vid Korsnäs kyrkoby skola, Molpe skola och Harrström daghem. Vid dessa enheter ordnas verksamhet inom rimligt avstånd från barnens hem. Det nationella styrdokumentet *Grunderna för planen för småbarnspedagogik* (USB, 2022) och den *Lokala planen för småbarnspedagogik* ligger som grund för verksamheten vid daghemmen. Varje barn som deltar i småbarnspedagogisk verksamhet har också en egen individuell plan, *Barnets plan för småbarnspedagogik*. Pedagogerna utgår från målen som finns i planerna då verksamheten planeras. För att främja lärandet har verksamheten utgått från barnens intressen och behov samt med utgångspunkt i att barnen ska vara aktiva och delaktiga. Verksamheten har ordnats i en hälsosam och trygg miljö. Verksamheten har synliggjorts genom regelbunden dokumentation. Daghemsföreståndare Emma Häggblom blev tjänstledig från 28.8. Alexandra Kronstrand tillträdde som t.f. daghemsföreståndare från augusti 2023.

Inom småbarnspedagogen i Korsnäs kommun har ett projekt vid namn *Minikliv mot Digikreativ* genomförts under 2023. Inom projektet har en digitalista varit anställd. Digitalistan har hjälpt till med

anskaffningar och i bruktagning av nya digitala verktyg inom småbarnspedagogiken. Hon har också handledt och utbildat pedagogerna samt undervisat barn i digitala verktyg och nylitteracitet, vilket har bidragit till ökad digital kompetens hos både barn och pedagoger. För att underlätta för det administrativa arbetet inom småbarnspedagogiken har ett nytt digitalt system, Päikky Admin, tagits i bruk under 2023.

Inom specialpedagogiken har det under 2023 skett ett lärarbyte då Kerstin Palmqvist gått i pension. Hennes efterträdare Malin Häggdahl jobbade sida vid sida med Kerstin under oktober och efter det som ny speciallärare inom småbarnspedagogiken. Varje barn har rätt att få stöd då behov av stöd uppdrags. Stödet är en del av *Barnets plan*. Inom småbarnspedagogiken reviderades stödet 2022 och nu finns det, liksom i den grundläggande undervisningen, stöd i tre nivåer (allmänt- intensifierat- och särskilt stöd). Implementeringen av stödet på verksamhetsnivå har fortsatt under 2023 och har formats med hjälp av speciallärarna. Inom specialpedagogiken finns ett stort behov av stöd och handledning. 31 barn inom småbarnspedagogik och förskola har under 2023 fått specialundervisning av specialläraren inom småbarnspedagogik. För att stärka pedagogerna inom småbarnspedagogiken i arbetssätt och djupare kunskap kring stödet inom småbarnspedagogiken deltar all personal med pedagogiskt ansvar i en fortbildning (Starkare tillsammans) kring stödet under verksamhetsåret 2023–2024. Fortbildningen ordnas via Centret för livslångt lärande (CLL).

Under 2023 har *Multilitteracitet* och *Språkens rika värld* varit i huvudfokus vid planering av teman och verksamhet. Språkstimulerande verksamhet under år 2023 har genomförts på följande sätt: genom att benämna, fråga, diskutera, läsa och låta barnen uttrycka sig. En viktig samarbetspartner i det språkstimulerande arbetet har varit biblioteket och bokbussen, bokbussen har besökt daghemmen varannan vecka under året. Multilitteracitet har varit synlig i olika teman och aktivitetsdagar. Flera pedagoger fick också under 2023 möjlighet att gå en kurs som hette "Dansa en bok". Dansa en bok är en metod som på ett annorlunda sätt visar hur du kan göra läsningen och läsinläringen lustfylld för barnen och är ett sätt att konkret uttrycka multilitteracitet. Teaterbesök, workshops, utställningar, biblioteksbesök och pop up bibliotek har också varit en del av den multilitterära verksamheten.

Under vårterminen 2023 deltog flera barngrupper i ett projekt kallat *Musicera mera* som ordnades av CLL. Målet med projektet var att ge barnen förutsättningar att utveckla sin musikaliska kompetens, att uppleva glädje i att sjunga, att få möjlighet att känna gemenskapen i att framföra musik tillsammans med andra och samtidigt att lära sig om olika instrument och stärka sitt språk.

Rörelsefrämjande- och utomhusverksamhet är alltid en central del av verksamheten inom småbarnspedagogiken i Korsnäs kommun. Under 2023 har lek, rörelse och utevistelse, skogsturer, skidning, skinning och små utflykter i näromgivningen varit återkommande. Inom småbarnspedagogiken har det mobbningsförebyggande arbetet fortsatt som en del av verksamheten för att stöda goda kamratrelationer. Från och med hösten 2023 har småbarnspedagogiken i Korsnäs en egen plan för jämställdhet och likabehandling. Varje enhet inom småbarnspedagogiken har ställt upp mål som stöder jämställdhet och likabehandling och som enheterna jobbar för att uppnå under verksamhetsåret.

Barnens ålder 31.12.23

Barnens åldersfördelning per 31.12.23

	u 1 år	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år	6 år	7 år	8 år	9 år	Totalt
Kottebo daghem	1	3	3	6	6	5	1				25
Harrström daghem	0	0	1	0	9	3	0				13
Molpe daghem	0	0	8	2	3	5	0				18
Totalt daghem	1	3	12	8	18	13	1	0	0		56
Förskolebarn/morgon- och eftermiddagsvård		0	0	0	0	0	20	1	0		21
Eftisverksamhet /skolbarn åk 1-2								13	17	7	37

JÄMFÖRELSETAL:

1390 Småbarnspedagogik		2022	
	Korsnäs 2022	Öster- botten	Fasta Finland
Småbarnspedagogik nto €/ inv.	673	641	598
nto €/ 0-6 år	13489	9210	9687

Källa: Statistik

EKONOMI:**1685 Småbarnspedagogik**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 503 323	1 708 660	1 738 126	-29 466	33 100	3 634
%		14 %	2 %			
Inkomster	118 688	172 960	198 489	25 529	-22 600	48 129
%		46 %	15 %			
Netto	1 384 634,59	1 535 700	1 539 636,91	-3 937	55 700	51 763
%		11 %	0 %			

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

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**

	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26
Korsnäs kyrkoby	52+14	57+11	55+10	60+8	58+8
Molpe	41+7	41+1	35+7	34+4	31+3
Taklax	43+6	40+8	44+7	40+5	39+9
Totalt	136+27	138+20	134+24	134+17	128+20
 Förskola	 27	 20	 22	 17	 20
Övriga skolor	1	1	1	1-2	1-2

Verksamhetsmål:**Bindande mål år 2023**

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
BILDNINGENS FÖRVALTNING, FÖRSKOLA OCH GRUNDUTBILDNING ÅK 1 - 6		Helt	Delvis	Nej
Skolförvaltning 2023				
Samarbetet över skolgränser och skolstadierna fortsätter.	Samarbetet över skolgränserna har fortsatt med bland annat rektorsmöten, lägerskola, idrottsdagar, teaterbesök, temadagar och stafettkarnevalen.	x		
Integrering av företagsamhetsfost- ran i undervisningen på alla nivåer, t.ex. Företagsbyn.	Korsnäs kommun är med i Ung företag- samhet r.f. med nytt avtal för perioden 2023 – 2025.	x		
Lärare inom specialundervisningen samarbetar kontinuerligt.	Lärarna inom specialundervisningen samarbetar kontinuerligt och samarbete sker också med Malax kommun.	x		
Timantalet bibehålls på en pedagogiskt hållbar nivå genom användning av timfördelningsmo- dellen.	Timantalet har hållits på en fortsatt hållbar pedagogisk nivå.	x		
Skolornas teknologiska utrustning uppgraderas kontinuerligt.	Skolornas teknologiska utrustning har uppdaterats och man jobbar 1-1 med läsplattor.	x		

Tutorlärarnas arbete fortsätter med fokus på synliggörande av lärande i samarbete med Malax.	Tutorlärarsystemet har fortsatt under året.	X		
--	---	---	--	--

Målsättningar år 2024-2025

- 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
- Ökad satsning på språkutbildning, speciellt den kommunikativa förmågan i finska, samt att kritiskt granska tillgänglig information
- Satsning på välmående, mobbningsförebyggande och hälsofrämjande verksamhet
- Möjlig specialinriktning på utevistelse och motion

Miljöaspekter:

- Planen för miljöanpassning efterföljs

Förändringar i verksamheten år 2023-2025

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

JÄMFÖRELSETAL

- Kostnad per elev
- Antalet behöriga lärare

EKONOMI:

1700 Förvaltning, förskola och grundutbildning åk 1-6

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	2 143 878	2 077 420	2 350 801	-273 381	110 900	-162 481
%		-3 %	13 %			
Inkomster	93 947	87 500	110 795	23 295	0	23 295
%						
Netto	2 049 931,61	1 989 920	2 240 006,29	-250 086	110 900	-139 186
%		-3 %	13 %			

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. Specialklassen Satelliten ingår i högstadiets verksamhet.

Personal högstadiet	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Heltid	27	27	24
Deltid	16	13	19,5
Årsverken	37,25	39,5	39,6
Personal gymnasiet	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Heltid	12	12	12
Deltid	7	6	6
Årsverken	13,38	13,8	13,7
Bildningskansli	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Heltid	2	2	2
Deltid	2	0	0
Årsverken	4	2	2

Strategiska mål högstadiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Alla arbetar mot välbefinnande för alla i arbetsgemenskapen; såväl för elever, lärare som personal. Utveckla en trivsamt, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Lärare, personal och elever arbetar aktivt för att skapa en god och trygg skolmiljö tillsammans med ungdomsfullmäktige.	Elevernas och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt. Utgående från resultatet i Hälsa i skolan och jämställdhetsenkäten har nödvändiga åtgärder vidtagits för att trygga skolmiljön.
Främja elevernas delaktighet och inkludering	Lärare och personal skapar strukturer för att eleverna skall vara delaktiga och inkluderas i skolans verksamhetskultur.	Elevernas och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt. Delaktighet av elever, lärare och personal i genomförandet av olika temaområden.
Främja en hållbar utveckling	Lärare, personal och elever arbetar med attitydfostran och skapar en medvetenhet om cirkulär ekonomi och hållbar utveckling.	Utvärdering och uppföljning	Pågår utgående från insamlat resultat. Kunskap om vår närmiljö och världsnaturarv förmedlas och pågår kontinuerligt. Återanvändning av material betonas mångsidigt i praktiska läroämnen och i teoretiska ämnen främjas hållbarhetstänket.

Strategiska mål gymnasiet	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Stöda studerandes välmående och skapa en trivsamt, trygg, jämlik, rök- och drogfri skolmiljö.	Lärare, personal och studerande arbetar aktivt för att skapa välmående och en god skolmiljö tillsammans med ungdomsfullmäktige.	Studerandes och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt. Tutorverksamheten har utvecklats och inriktats på trivseln, trygghet och välmående i vardagen i form av olika punktsatser i verksamhetskulturen. Utvärderingar om undervisningen och skolmiljön görs kontinuerligt efter varje period samt i samband med läsårsslut. Resultatet i Hälsa i skolan gav data för fortsatt utvecklingsarbete.
Främja studerandes delaktighet och inkludering	Lärare och personal skapar strukturer för att studerande skall vara delaktiga och inkluderas i skolans verksamhetskultur. Skolan och kommunen skall samverka för att de studerande skall göras delaktiga i kommunens planering av tjänster för de unga.	Studerandes och all personals återkoppling.	Pågår kontinuerligt. Studerandekårsstyrelsen arbetar aktivt tillsammans med handledande lärare för att studerande skall inkluderas och göras delaktiga i verksamhetskulturen.
Främja en hållbar utveckling	Lärare, personal och studerande arbetar med attitydfostran och skapar en medvetenhet om cirkulär ekonomi och självhushållning. Lärare, personal och studerande skapar en hållbar och giftfri lärmiljö.	Utvärdering och uppföljning	Utvärderas och pågår kontinuerligt främst i olika studieavsnitt som behandlar hållbar utveckling.
Utveckla tvärvetenskaplig verksamhet som pedagogisk modell för gymnasiet med fokus på hållbarhet.	Alla lärare deltar i kompetensutveckling inom tvärvetenskap. Fortbildning ordnas internt i kollegiet samt deltagande i extern fortbildning.	Lärares kunnande inom fenomenbaserad och tvärvetenskaplig pedagogik Lärarnas och studerandes återkoppling	Kontinuerligt utvecklingsarbete för att höja lärarnas kompetens inom området. Detta innebär ett samarbete med lärarutbildningen vid Åbo Akademi, Fakulteten för pedagogik och välfärdsstudier i Vasa. Söktrycket till den tvärvetenskapliga linjen har varit stort.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
€/invånare	733	826	848
Antal elever, högstadiet	212	243,5	270,5
varav Malaxbor	153,5	178,5	195,5
varav Korsnäsbor	57,5	64	74
varav övriga	1	1	1
Antal elever gymnasiet	84,5	81,5	83,5
varav Malaxbor	63	59	59,5
varav Korsnäsbor	19	21,5	23,5
varav övriga	2,5	1	0,5
€/elev, högstadiet (exkl. skjutsar)	11 218	10 871	10 521
€/elev, gymnasiet (exkl. skjutsar)	14 689	16 817	15 464

Ekonomiska mål	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2023
4500 Gemensamt skolväsende					
Extern	-3 634 670	-3 850 070	0	-3 850 070	-3 816 591
VERKSAMHETENS INTÅKTER	465 372	478 270	0	478 270	487 500
Försäljningsintäkter	397 412	404 270	0	404 270	373 325
Understöd och bidrag	65 218	74 000	0	74 000	110 560
Övriga verksamhetsintäkter	2 742	0	0	0	3 615
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 020 148	-4 244 340	0	-4 244 340	-4 224 052
Personalkostnader	-3 191 169	-3 270 280	0	-3 270 280	-3 354 272
Köp av tjänster	-510 766	-631 600	0	-631 600	-568 246
Material, förnödenheter och varor	-313 595	-340 450	0	-340 450	-295 276
Understöd	-1 000	0	0	0	-2 100
Övriga verksamhetskostnader	-3 617	-2 010	0	-2 010	-4 158
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-79 894	-84 000	0	-84 000	-80 039
Avskrivningar enligt plan	-79 894	-84 000	0	-84 000	-80 039
Intern	-889 512	-897 366	0	-897 366	-827 046
VERKSAMHETENS INTÅKTER	211 479	214 154	0	214 154	213 898
Försäljningsintäkter	210 339	212 204	0	212 204	212 722
Övriga verksamhetsintäkter	1 140	1 950	0	1 950	1 176
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 100 991	-1 111 520	0	-1 111 520	-1 040 944
Köp av tjänster	-515 717	-572 770	0	-572 770	-525 855
Material, förnödenheter och varor	-23 896	-25 650	0	-25 650	-10 004
Övriga verksamhetskostnader	-561 378	-513 100	0	-513 100	-505 086
Totalsumma	-4 524 182	-4 747 436	0	-4 747 436	-4 643 637
Verksamhetsbidrag ext+int	-4 444 288	-4 663 436	0	-4 663 436	-4 563 598
Verksamhetsbidrag ext	-3 554 776	-3 766 070	0	-3 766 070	-3 736 552

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

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	975 591	1 038 520 6 %	930 150 -10 %	108 370	0	108 370
Inkomster %	2 405	2 500	2 322	-178	0	-178
Netto %	973 185,68	1 036 020 6 %	927 828,08 -10 %	108 192	0	108 192

8.3.4. Medborgarinstitut, yrkesutbildning och övrig utbildning

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

Medborgarinstitut**Verksamhet**

Medborgarinstitutet ordnar kurser och föreläsningar utgående från kommuninvånarnas intressen, behov och önskemål. Institutet strävar till att erbjuda verksamhet i alla byar och för alla åldrar. Institutet är en mötesplats för kreativitet, välmående och kompetenshöjning. Förutom den allmänna folkbildningen enligt lagen om fri bildning omfattar verksamheten också grundläggande undervisning i bildkonst och teaterkonst enligt lagen om grundläggande konstundervisning för barn och unga. Medborgarinstitutet upprätthålls av Malax kommun som institutets ansvarskommun. Korsnäs kommun är avtalskommun.

Personal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Heltid	2	2	2
Deltid	2	1	1
Timlärare och föreläsare	108	121	139
Årsverken	7	6,75	8,3

Strategiska mål	Bindande mål	Mätare/målnivå	Utfall
Möjlighet för kommuninvånarna till hobbyer och meningsfull fritid	Breda utbud och tillgänglighet för olika målgrupper, delaktiga invånare som upplever att de kan påverka MI:s utbud.	1-2 nya kurskoncept/målgrupp.	Har uppfyllts. Nya kurser för alla åldrar har erbjudits. Onlinekurser för att öka tillgängligheten. Kursutvärdering har gjorts kontinuerligt.
Utveckla samarbete	Utökad dialog med olika samarbetsparter. Gemensamma utvecklingsprojekt med andra institut.	Minst tre samarbeten i form av regionalt utvecklingsprojekt eller samarbete lokalt.	Har uppfyllts. Fokus på kompetensbaserat lärande inom institutens samarbetsprojekt Institutet 4.0. Andra samarbetsparter är bl.a. Integrationsprojektet Hallå Två, Kvadria serviceenhet, Träffpunkten, Korsnäs församling, dramapedagogiska resurscentret Dialog.

Analys av det ekonomiska utfallet och förklaringar till budgetavvikelser

Av 376 planerade kurser har 278 förverkligats, (4576 undervisningstimmar). Det är fler än under de senaste två åren. Men antalet kursdeltagare fortsätter att vara lägre än före pandemin, vilket påverkar intäkterna. De är lägre än budgeterat.

Angående kostnaderna har köp av tjänster överskridits. De kursledare som fakturerar sina tjänster har varit betydligt fler än förväntat. Motsvarande är kostnaderna för timlöner lägre än budgeterat. Även resekostnader samt ICT-tjänster blev dyrare än förväntat. Totalt sett hålls dock kostnaderna för allmän folkbildning inom ram.

Inom grundläggande konstundervisning har 250 undervisningstimmar förverkligats; bildkonst, tre grupper och teaterkonst, en grupp. Undervisningen har hållits i Malax. Den planerade bildkonstgruppen till Korsnäs kunde inte starta pga svagt intresse. För den grundläggande konstundervisningen är både intäkterna och kostnaderna lägre än budgeterat.

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
€/invånare	55	52	57
€/studerande	169	149	174
€/timmar	71	68	64
Antal studerande	1 760	1901	1786
varav Malaxbor	1 029	1114	1002
varav Korsnäsbor	494	487	417
varav andra kommuner	237	300	367
Antal kursdeltagare	2 229	2811	3400
männens andel (%)	30	30	26
andel av kommuninvånare (%)	20	21	19
Antal förverkligade kurser	221	252	278

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget- ändring	Total budget	Bokslut 2023
5000 Allmän folkbildning					
Extern	-248 878	-263 500	0	-263 500	-274 862
VERKSAMHETENS INTÅKTER	122 633	166 360	0	166 360	141 797
Försäljningsintäkter	36 968	50 720	0	50 720	42 145
Avgiftsintäkter	81 056	110 640	0	110 640	95 063
Understöd och bidrag	4 601	5 000	0	5 000	4 588
Övriga verksamhetsintäkter	9	0	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-371 511	-429 860	0	-429 860	-416 659
Personalkostnader	-274 424	-310 130	0	-310 130	-285 887
Köp av tjänster	-73 367	-85 370	0	-85 370	-102 859
Material, förnödenheter och varor	-3 972	-6 300	0	-6 300	-4 133
Övriga verksamhetskostnader	-19 749	-28 060	0	-28 060	-23 779
Intern	-34 695	-34 698	0	-34 698	-35 374
VERKSAMHETENS INTÅKTER	1 180	3 500	0	3 500	3 079
Avgiftsintäkter	1 180	3 500	0	3 500	3 079
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-35 875	-38 198	0	-38 198	-38 452
Köp av tjänster	-17 725	-19 868	0	-19 868	-21 174
Material, förnödenheter och varor	-3 053	-1 100	0	-1 100	-1 070
Övriga verksamhetskostnader	-15 097	-17 230	0	-17 230	-16 208
Totalsumma	-283 573	-298 198	0	-298 198	-310 236

Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur

Verksamhetsmål

Bindande mål år 2023

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

Samkommunens ansvarsområde är följande:

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

Samkommunens strategi bygger på:

Vision

Utbildning och kultur i världsklass!

Strategi

Vi är lyhörda för och samverkar med den värld vi lever i

Tyngdpunktsområden:

- Kunden är ständigt i centrum i all vår verksamhet
- De digitala lösningarna är integrerade i verksamheten och stöder interaktion och delaktighet
- Vi är drivande lokalt med nationell och internationell förankring

Nyckeltal Söfuk bokslut 2023:

<i>Omsättning</i>	25,6 miljoner €
<i>Balansomslutning</i>	42,2 miljoner €
<i>Soliditet</i>	72,6 %
<i>Personal</i>	280 årsverken
<i>Fastigheter, egna</i>	52 852 m2
<i>Fastigheter, hyrda</i>	1 978 m2
<i>Fastigheter, uthyrda</i>	4 451 m2
<i>Åker</i>	121,08 ha
<i>Skog</i>	340,9 ha
<i>Nyttjanderätt, skog</i>	753 ha
<i>Årsbidrag</i>	870.000€
<i>Räkenskapsperiodens underskott</i>	- 510.000 €
<i>Intern finansiering %</i>	146,7 %

Musikinstitutet Legato

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

Antal veckotimmar för Korsnäselever i musikinstitutet Legato:

	B2023	2023		
Instrument	11	12		
Musikkännedom	1,33	2,335		
Rytmis	0	0		
Dans	0	0		
Karusell	0	0		
	2021	2022	B2023	2023
Antal undervisningst. /år	618,61	546,16	431	502,73
€/undervisningstimme	32,08	31,42	-	33,83

EKONOMI:**1800 Medborgarinstitut, yrkes- och musikskoleutbildning**

	Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse	Budget	Avvikelse
	2022	2023	2023		ändringar	efter budget
					2023	ändringar
Utgifter	70 579	88 440	84 280	4 160	0	4 160
%		25 %	-5 %			
Inkomster	28	100	28	-72	0	-72
%						
Netto	70 550,70	88 340	84 252,07	4 088	0	4 088
%		25 %	-5 %			

8.3.5. Bibliotek- och kulturverksamhet

Förtroendeorgan:	Bildningsnämnden
Uppgiftsområde:	Biblioteks-, kultur- och fritidsverksamhet samt välfärd
Redovisningsskyldig:	Bildningschefen
Ansvarsperson:	Bibliotekschefen, idrottsinstruktör, välfärdskoordinator

Verksamhetsidé:**Målsättningar och förverkligande****BIBLIOTEKSVERSAMHET OCH KULTURVERKSAMHET 2023**

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
BILDNINGSVÄSENDET		Helt	Delvis	Nej
Biblioteks-, kultur- och fritidsverksamhet samt välfärd				
Biblioteksservice av högsta kvalitet till kommuninvånare och övriga användare, att vara en verksam och kraftfull aktör som ger möjlighet till insyn, påverka och utövande av demokratiska rättigheter.	Biblioteket har erbjudit tillgång till kontinuerligt förnyat material och en sakkunnig personal, enligt fastställda öppethållningstider. Bibliotekets samling är mångsidigt tillgänglig och främjar intresset för läsning och litteratur. Biblioteket har gett informationstjänster, handledning och stöd för sökning och användning av information och främjat en mångsidig läskunnighet.	x		
Biblioteket är en viktig plats i människors vardag genom att det erbjuder mångsidiga möjligheter till bildning, förkovran, rekreation, upplevelse av konst och kultur och medborgaraktivitet.	Biblioteket har erbjudit lokaler för lärande, utövande av fritidsintressen, arbete, aktiv medborgarverksamhet och stött en samhällelig och kulturell dialog. Biblioteket är en lågtröskelverksamhet och har erbjudit alla möjlighet att utöva kultur och vara delaktig i kulturupplevelser som främjar individens och samhällets välfärd och höga livskvalitet.	x		
Personalen deltar i kontinuerlig fortbildning.	Biblioteket samarbetar med myndigheter, aktörer inom biblioteks- och kulturområdet och övriga organisationer.	x		

Förändringar i verksamheten

Biblioteket ger biblioteksservice till kommuninvånare och övriga användare. Bibliotekets projekt Biblioteksparlamentet arbetar för ökat medbestämmande, demokratiska rättigheter och intresse för beslutsfattande. Projekt Läslampan tänds arbetar för läsfrämjande till barn och unga och inom ramen för detta har författarbesök, sagostunder och konserter ordnats. Barnens bibliotek, ett likaså vid utgången av året avslutat projekt tillsammans med Malax kommunbibliotek har fått stor genomslagskraft i daghem och skolor. Dessa projekt hade stöd från RFV. AKEPampas, regionutvecklingsuppdraget och ERTE har producerat massbokprat till skolorna, ett led i bibliotekets läsfrämjande arbete.

Sagostunder på finska och en bokcirkel för vuxna har hållits en gång per månad. Biblioteket har erbjudit ett mångsidigt utbud av kulturupplevelser för allmänheten: författarbesök och föreläsare, månatliga utställningar, konserter, teaterresor, temakvällar så som vindcafé och väncafé i samarbete med övriga arrangörer. Kaikukortti-kulturkortet är i bruk i kommunen. Personalen deltar i fortbildning och samarbetar kontinuerligt med lokala och andra aktörer på alla plan. Kontinuerligt utvecklingsarbete sker i samråd med övriga Fredrikabiblioteken. Bibliotekslokalen ställs till förfogande som möteslokal för föreningar och sammanslutningar.

Statistik	BS2022	BU2023	BS2023
Besök/inv	11	10	11 + webbesök 4957
Utlåning	19.930	20.500	18.574
Utlåning/ inv	10	9	9

IDROTTS- OCH FRITIDSVERKSAMHET, VÄLFÄRD SAMT UNGDOMSVERKSAMHET 2023

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
BILDNINGSVÄSENDET		Helt	Delvis	Nej
Idrotts- och fritidsverksamhet, välfärd samt ungdomsverksamhet 2023				
Skapa allmänna förutsättningar för idrott på lokal nivå. Ordna idrottstjänster som främjar hälsa och välbefinnande. Stödja medborgar- och föreningsverksamhet samt vara med och planera vid byggandet av idrottsanläggningar.	Friidrott-, fotboll- och övrig motionsverksamhet arrangerades på Korsnäs Arena. Publikintresset för de olika evenemangen har varit stor. Aktiviteten vid Waterloo idrottsområde har ökat. Motionärs-, pensionärs- och tävlingsidrottare har samlats på Waterloo för olika träningsformer. Idrottsföreningen IF Fyren har skött om spåruppdragningen vintertid.	x		
Upprätthålla och utveckla utbudet av fritidsaktiviteter för barn och unga.	Idrottsskolan arrangerades vid Korsnäs Arena och Molpe idrottsområde. Tre ungdomar från kommunen har fungerat som hjälpledare.	x		
	Sportlovsveckans program ordnades tillsammans med Korsnäs bibliotek, Korsnäs församling, PB gymmet, IF Fyren och Kraiwit Östman. Ett varierande program med bl.a. slalomresa till Parra, pyssel på biblioteket, skidtävling på Waterloo, simhallsresa till Närpes, bollklubb kby skola, gymträning och volleybollturnering i Petalax.	x		
	Skolan i rörelse tillsammans med Malax kommun.	x		
	Övriga idrotts-/motionsevenemang är bl.a. skolornas idrottsdag på Arenan och de äldres motionsdag på Buketten.	x		
	Årets motionär och hela elva personer med fina idrottsframgångar premierades.	x		

	Finlandsmodellen har ordnats av idrottskansliet tillsammans med biblioteket i kommunens tre skolor under vårterminen.	x		
Arbeta för att få en egen ungdomsledare.	En välfärdscoordinator anställdes 9.1.2023 och till hans arbetsuppgifter hör bl.a. kommunens förebyggande och välfärdsfrämjande verksamhet, integration samt ungdomsverksamhet.	x		
	Ungdomsrådet samt äldre- och handikapprådet har varit aktiva under året, välfärdscoordinatorn fungerar som rådets sekreterare.	x		
	Kommunens integrationsprogram uppgjordes i samarbete med de tidigare K5-kommunerna.	x		
	Den uppsökande ungdomsverksamheten genomfördes i samarbete med JobCenter och Resurscentret Föregångarna.	x		
	Kontakt och träffar har hållits med kommunens föreningar, organisationer och församling.	x		
	Tredje sektorn har beviljats kommunala bidrag för barn- och ungdomsverksamhet.	x		
	Äldre i rörelse-veckan i mars och De äldres vecka i oktober har uppmärksamats.	x		
	Finlandsmodellen fick en fortsättning läsåret 2023 - 2024.	x		
	PEPP-information (en rusmedelsförebyggande metod) har getts till åk 5-6's föräldrar i samband med skolornas föräldramöten i september.	x		
	Ungdomsverksamhet 1 kväll/vecka startades upp i oktober 2023 som ett samarbete mellan kommunen och församlingen.	x		
	En Temadag Påverka! ordnades för kommunens alla sjätteklassister i november.	x		

Statistik:

Aktivitet idrotts-/ ungdomsverksamhet	Antal	Deltagare	Hjälpledare
Idrottsskola	2	60	3
Gymträning (gratis för ungdomar)	1/vecka	11	
Ungdomsverksamhet kvällstid	1/vecka	9	

JÄMFÖRELSETAL:

1860 Bibliotek, kultur och fritid	2022		
	Korsnäs 2022	Öster- botten	Fasta Finland
Nto kostnad för bibliotek €/inv.	91	66	63

Källa: Statistik

EKONOMI:**1860 Biblioteks-, kultur-, fritidsverksamhet samt välfärd**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	427 935	511 130	567 675	-56 545	57 660	1 115
%		19 %	11 %			
Inkomster	62 152	45 830	39 570	-6 260	0	-6 260
%		-26 %	-14 %			
Netto	365 783,00	465 300	528 105,62	-62 806	57 660	-5 146
%		27 %	13 %			

8.4. Tekniska väsendet

8.4.1. Teknisk förvaltning

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2023**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.

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
		Helt	Delvis	Nej
Teknisk förvaltning				
Att kommunens planer så långt som möjligt görs upp så att dessa får användas som grund för beviljande av bygglov				
Planeringsprocessen för uppgörandet av en delgeneralplan för Poikel vindkraftspark, Molpe vindkraftspark och den havsbaserade vindkraftsparken.	Planläggning för havsbaserad vindkraftspark har fortsatt under året.	x		
	Planläggningsbeslut har fattats för vindkraftspark i Korsbäck.	x		
	Poikel vindkraftspark.			x
	Molpe vindkraftspark.		x	
Ändring av Bräckskärets stranddetaljplan till en detaljplan för fast boende godkänns.	Förslag till godkännande av Bräckskärets detaljplan.	x		
Tavastland detaljplan i Molpe färdigställs.	Planläggning för Tavastland detaljplan har fortsatt under året.	x		
Övrigt.	Behandling av undantagslov.	Ja 4 st		
	Planförslag för ändring av strandgeneralplan och del av Molpe delgeneralplan har fortsatt under året.	x		
	PDB och planutkast har utarbetats för Korsnäs kyrkoby detaljplan, kvarter 45.	x		
	Jordlegoavtal mellan Fastighet Ab Korsnäs Silverbo och Korsnäs kommun har godkänts.	x		
	Förnyande av Legoavtal mellan Molpe bys samfällighet och Korsnäs	x		

	kommun gällande Molpe småbåtshamn.			
	Ett köpebrev för egnahemshustomt har tecknats.	x		
	Hysesavtal mellan Österbottens välfärdsområde och Korsnäs kommun har tecknats.	x		

Miljöaspekter	2022	B2023	2023
P-plats för pendlare, st	1	1	1

EKONOMI:

2040 Teknisk förvaltning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	250 731	274 980	317 440	-42 460	160	-42 300
%		10 %	15 %			
Inkomster	136 876	149 460	173 676	24 216	0	24 216
%		9 %	16 %			
Netto	113 855,04	125 520	143 764,87	-18 245	160	-18 085
%		10 %	15 %			

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 2023

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.

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
VÄGAR OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN		Helt	Delvis	Nej
Utveckla trafiksäkerheten i alla avseenden i kommunen				
Förbättringar av Kyrkobylvägens beläggning.	Förbättringar av Kyrkobylvägens beläggning har flyttats till investeringsbudget 2024. Vägbelysningen utförs samtidigt.			x
Sanering av Kyrkobylvägens vägbelysning.	Förbättringar av Kyrkobylvägens beläggning har flyttats till investeringsbudget 2024. Vägbelysningen utförs			x

	samtidigt.			
Medverka till färdigställandet av Vasaregionens trafiksäkerhetsplan.	Deltagit i uppgörandet av Vasaregionens trafiksäkerhetsplan.	x		
Övrigt	Beviljande av underhållsbidrag till bidragsberättigade enskilda vägar.	x		
	Behandlat ändring av vägbelysningstider.	x		
	Upphandling av vinter- och sommarunderhållsarbeten.	x		
	Justering av båtplatsavgifter.	x		
	Beviljande av tillstånd om att få använda Korsnäs Arenas servicehus och skolområde för anordnande av Korsnäs City Rompe.	x		
	Anskaffning av gräsklippare och lavett-trailer.	x		
	Vågbrytaren har förbättrats vid Harrström simstrand.	x		

Kvantitet**2022****B2023****2023****Vägar och leder**

Byggnadsplanevägar, km

7,5

7,5

7,5

Leder för lätt trafik, km

8,3

8,3

8,3

Underhåll till enskilda vägar

Väglag berättigade till understöd

34

34

34

Väglängd, km

44,4

44,4

44,5

Vägbelysning

Allmänna vägar, ljuspunkter

781

785

785

Enskilda vägar, ljuspunkter

373

373

377

Småbåtshamnar

Antal platser/uthyrda platser

65/50

65/50

65/53

JÄMFÖRELSETAL

Underhåll enskilda vägar, bidrag (euro)

26295

27000

27511

Vägbelysning (euro)

22132

26000

20497

Småbåtshamnar, uthyrningsprocent

77

77

82

EKONOMI:**2130 Vägar och allmänna områden**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	215 726	255 730	232 959	22 771	0	22 771
%		19 %	-9 %			
Inkomster	129 519	116 780	121 511	4 731	0	4 731
%		-10 %	4 %			
Netto	86 207,00	138 950	111 448,08	27 502	0	27 502
%		61 %	-20 %			

8.4.3. Byggnader och lokaler

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

MÅLSÄTTNINGAR OCH FÖRVERKLIGANDE 2023**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 fastighetsöverbvakningssystemet.

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
BYGGNADER OCH LOKALER		Helt	Delvis	Nej
Upprätthålla ändamålsenliga fastigheter med ett gott inomhusklimat				
Nya kommungården mottas i början av 2023.	Färdigställande, mottagning och flytt till nya kommungården.	x		
Planering av renovering av kommungårdens bostäder och nuvarande tomt.	Fortsatt planering för renovering av kommungårdens bostäder samt åtgärder för nuvarande tomt.		x	
Bostadslokaler grund- eller ytrenoveras varefter behov uppstår.	Oljeuppvärmning har frångåtts vid fastigheterna Harrström daghem, Molpe skola och gruvområdet.	x		
	Anskaffning av luftvärmepumpar till en del av kommunens eluppvärmda hyreslokaler.	x		
	Renoveringar av bostadslokaler.	x		
	Grundande av Fastighets Ab Silverbo.	x		
	Molpe skola, ibruktage och ändring av skolbostaden för smågruppsundervisning.	x		
	Installation av kameraövervakning vid Taklax skolområde.	x		
	Behandlat och infört regler för elbilsaddning för el- och hybridbilar vid kommunens hyreslägenheter.	x		
	Förnyande av golvmattor vid Taklax skola.	x		
	Förnyande av garagedörr vid Biblioteket.	x		
	Förnyande av dragspelsdörr vid Kyrkoby skola.	x		
	Anskaffning av varmluftsugn till Molpe skola.	x		
	Inlett arbetena med byte av filttak på kallager vid KKC.	x		

	2022	B2023	2023
Byggnader i kommunens besittning och kommunalt bruk			
Byggnader (inkl. uthus m.m.)	58	57	57
Volym, m ³	128051	127950	128258
Våningsyta, m ²	31209	31450	31274
Aktielägenheter i kommunens ägo			
Aktielägenheter	37	37	37
Aktielägenheter, volym m ³	6318	6318	6318
Aktielägenheter, våningsyta m ²	2181	2181	2181

Kommunens bostads- och affärslokaler

Hysesbostäder	58	58	57
Hysesbostäder för effektiviserat boende	35	35	35
Hysesbostäder, lägenhetsyta, m ²	4271	4271	4175
Hysesbostäder (inkl. aktielägenh.) totalt	130	130	129
Antal företagshyresgäster	17	17	24

JÄMFÖRELSETAL

	2022	B2023	2023
Hysesbelägningsprocent bostäder	90	94	94

STRATEGIER

Flexibilitet i mån av möjlighet.

METOD ATT MÄTA RESULTAT

Renoveringar av bostadslokaler.

Hysesbeläggningen för bostäder har varit 94 % och budgetmålet uppnåddes.

EKONOMI:**2400 Byggnader och lokaler**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	1 537 442	1 515 610	1 655 434	-139 824	7 000	-132 824
%		-1 %	9 %			
Inkomster	1 583 831	2 193 190	2 578 555	385 365	7 000	378 365
%		38 %	18 %			
Netto	-46 389,01	-677 580	-923 120,56	245 541	0	245 541
%		1361 %	36 %			

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 trivsamt miljö skapas och bevaras.

Verksamhetsmål:

Bindande mål år 2023

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
TILLSYNSNÄMND		Helt	Delvis	Nej
Tillsynsverksamhet, miljövard och avfallshantering 2023				
Tillsynsnämnden behandlar snabbt alla	Målet att behandla en bygglovsansökan inom 2 månader lyckas oftast.	x		

former av ansökningar såsom bygglov, åtgärdsstillstånd och anmälningar.	Behandling av åtgärdsstillstånd och anmälningar görs som tjänsteinnehavaren och beslut fås inom 2 veckor.			
	Byggnadsinspektören handhar arbetarskyddschefens uppgifter.	x		
Nämnden planerar även ta den elektroniska ansökningstjänsten Lupapiste i bruk så snabbt som möjligt.	Korsnäs kommun deltar i ett av finansministeriet finansierat projekt med 21 andra kommuner som planerar att ta elektroniskt ansökningsprogram i bruk. Tagits i bruk 2023.	x		

Statistik 2023

	2022	B2023	2023
Antal bygglov	44	57	31
Åtgärdsstillstånd och anmälningar	82	75	63
4 st bygglov beviljade för nya bostäder under året, varav 1 bygglov var för ett radhus.			
3 st ändringar av befintliga fritidshus till bostäder.			

Avfallshantering

Inget speciellt att notera.

Miljö

Västkustens miljöenhet handhar miljövärden i Korsnäs kommun fr.o.m. 1.6.2017.

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

EKONOMI:

1950 Tillsynsverksamhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	271 855	159 450	161 585	-2 135	40	-2 095
%		-41 %	1 %			
Inkomster	26 448	31 730	36 922	5 192	0	5 192
%		20 %	16 %			
Netto	245 406,82	127 720	124 662,90	3 057	40	3 097
%		-48 %	-2 %			

8.5. Sammandrag av driftsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets driftsbudget.

Uppgifts- område	Euro	B2023 Utgifter	B2023 Inkomster	B2023 Netto	B-2023; ändr Utgifter	B-2023; ändr Inkomster	B-2023; ändr Netto	Boks lut 2023 Utgifter	% B23-23	Boks lut 2023 Inkomster	% B23-23	Boks lut 2023 Netto	% B23-23
DRIFTSBUDGET													
ALLMÄN FÖRVALTNING													
1000 Val		7200	3500	3700			0	8 208	14,01 %	3 846	9,89 %	4362,45	17,90 %
1010 Revision		11500	0	11500	900		900	11 666	1,44 %	0	#####	11665,68	1,44 %
1020 Allmän förvaltning		654210	91880	562330	-3100		-3100	632 922	-3,25 %	90 996	-0,96 %	541926,07	-3,63 %
1180 Näringsliv, information och projekt		284300	79160	205140	-35860	12000	-47860	223 276	#####	107 272	35,51 %	116003,99	-43,45 %
Allmän förvaltning		957210	174540	782670	-38060	12000	-50060	876 072	-8,48 %	202 114	15,80 %	673958,19	-13,89 %
SOCIALVÄSENDET/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD													
1380 Socialförvaltning				0			0	255	#####	254	#####	0,49	#####
1510 Äldringvård och hemservice				0	176000	176000	0	151 082	#####	172 101	#####	-21019,37	#####
1590 Handikapp och annan socialservice				0			0	40	#####	66	#####	-26,30	#####
Socialväsendet		0	0	0	176000	176000	0	151 376	#####	172 421	#####	-21045,18	#####
1670 Hälsovård				0			0	2 145	#####	#####	#####	2145,49	#####
1680 Sjukvård				0			0	557	#####	#####	#####	556,60	#####
Hälsö- och sjukvård		0	0	0	0	0	0	2 702	#####	0	#####	2702,09	#####
Social-, hälso- och sjukvård		0	0	0	176000	176000	0	154 078	#####	172 421	#####	-18343,09	#####
BILDINGSVÄSENDET													
1685 Småbarns pedagogik (inkl. sbps förvaltning)		1708660	172960	1535700	33100	-22600	55700	1 738 126	1,72 %	198 489	14,76 %	1539636,91	0,26 %
1700 Förvaltning, förskola och grundutb. åk. 1-6		2077420	87500	1989920	110900		110900	2 350 801	13,16 %	110 795	26,62 %	2240006,29	12,57 %
1760 Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning		1038520	2500	1036020			0	930 150	#####	2 322	-7,11 %	927828,08	-10,44 %
1830 Medborgarinstitut, yrkes- och musikskeutbildning		88440	100	88340			0	84 280	-4,70 %	28	-71,77 %	84252,07	-4,63 %
1860 Bibliotek, kultur- och fritidsverksamhet		511130	45830	465300	57660		57660	567 675	11,06 %	39 570	-13,66 %	528105,62	13,50 %
Bildningsväsendet		5424170	308890	5115280	201660	-22600	224260	5 671 033	4,55 %	351 204	13,70 %	5319828,97	4,00 %
TEKNISKA VÄSENDET													
2040 Teknisk förvaltning		274980	149460	125520	160		160	317 440	15,44 %	173 676	16,20 %	143764,87	14,54 %
2130 Vägar och allmänna områden		255730	116780	138950			0	232 959	-8,90 %	121 511	4,05 %	111448,08	-19,79 %
2400 Byggnader och lokaler		1515610	2193190	-677580	7000	7000	0	1 655 434	9,23 %	2 578 555	17,57 %	-923120,56	36,24 %
1950 Tillsyns- och räddningsverksamhet		159450	31730	127720	40		40	161 585	1,34 %	36 922	16,36 %	124662,90	-2,39 %
VA-TJÄNSTVERKET - Vatten och avlopp		408090	440150	-32060	14000		14000	454 395	11,35 %	426 587	-3,08 %	27807,46	#####
Tekniska väsendet		2613860	2931310	-317450	21200	7000	14200	2 821 814	7,96 %	3 337 251	13,85 %	-515437,25	62,37 %
DRIFTSBUDGET TOTALT		8 995 240	3 414 740	5 580 500	360 800	172 400	188 400	9 522 997,36	5,87 %	4 062 980,54	18,98 %	5 460 006,82	-2,16 %

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

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	18 110 289,23	8 995 240	9 522 997,36	-527 757	360 800,00	-166 957
%		-50 %	6 %			
Inkomster	3 864 918,24	3 414 740	4 062 990,54	648 251	172 400,00	475 851
%		-12 %	19 %			
Netto	14 245 370,99	5 580 500	5 460 006,82	120 493	188 400,00	308 893
%		-61 %	-2 %			

KORSNÄS KOMMUNS BOKSLUT

*** Korsnäs kommuns investeringar**

Bokslut 2023

8.6. Investeringar

De budgeterade investeringarna uppgick år 2023 till 519.300 € netto, därtill gjordes budgetändringar uppgående till 751.525 € netto. Investeringarna i bokslutet för år 2023 uppgår till 562.358,03 €, netto.

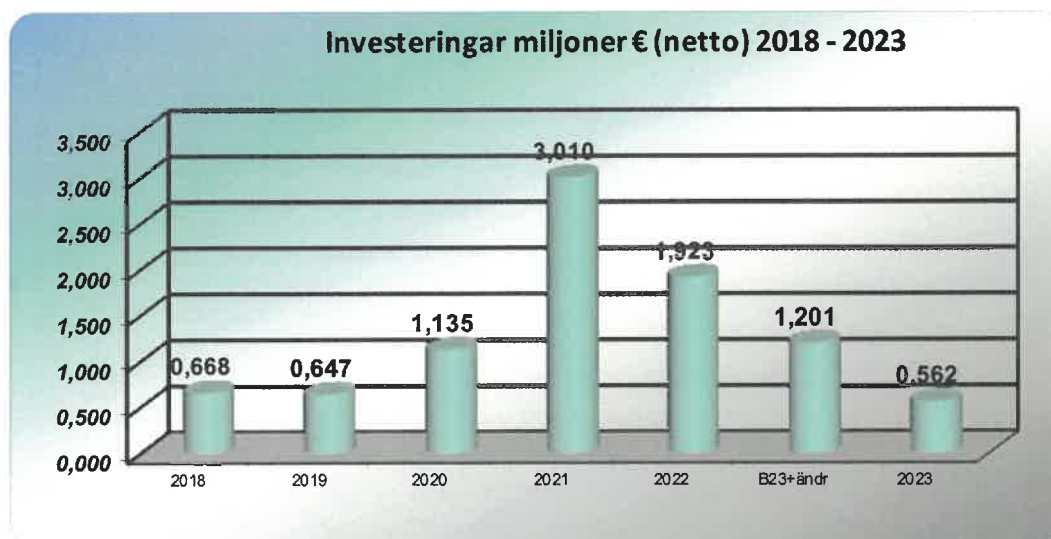
Avskrivningarna uppgår år 2023 till 928.875,92 € (988.161,27 € år 2022).

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.

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.

Avskrivningarna för den gemensamma hälsovårdens samtliga avskrivningar (öppen vård, akut- och rehabiliteringsvård samt miljöhälsovård) uppgår till 76.032,80 euro år 2023 (77.316,78 euro år 2022). I.o.m. att kommunens tekniska väsende handhar hälsovårdens fastigheter, och därmed intäkter och kostnader, belastar även dessa fastigheters avskrivningar tekniska väsendet (se närmare i resultaträkningar per förvaltning).

Om ett exakt inflyttningsdatum för en byggnad kan fastslås beaktas avskrivningarna för det exakta antalet månader, men om inflyttningsdatum inte kan fastslås beaktas avskrivningar för halva ibruktagningsåret. För maskiner och inventarier beaktas halva året som avskrivningstid. Jfr kommunens investeringar åren 2018-2023 i figur 8.6.1 nedan.



O:\Boks23\Figur drift_inv 2023.xls/CW

Figur 8.6.1.: Investeringar (netto) 2018-2023

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

De pågående arbetenas anskaffningsutgift uppgår i bokslutet 2023 till sammanlagt 198,66 euro. Det pågående projektet är inledande av planeringen av bostadsområdet Tavastland i Molpe by. På omstående sidor finns sammanställningar av investeringarna för år 2023.

8.6.1. Investeringar per projekt

Investeringar 2023		Kostnads- kalkyl tot. Inkl. moms 24 %	Kostnads- kalkyl tot. exkl. moms	Budget 2023		Budg.ändr. -23		Bokslut 2023	
TE				Kostn.	Intäkt.	Kostn.	Intäkt.	Kostn.	Intäkt.
ALLMÄN FÖRVALTNING									
Höjning av EK till Stöd Botnia Tuki Ab Oy (Jfr budgetanslag under aktieinköp nedan)								8,649	
BILDNINGSVÄSENDET									
Sbp-Päikky admin/ Sbp-digiprojekt		18,6	15	15,00				11,424	
Högstadiet									
Inventarier, Hö- Elevbord, stolar, kateder, 30 % senare överföring till drift									
ADB-utrustning, Hö- datorvagn mm., 30 %				9,00					
Nytt golv glada rummet, 30 %, sen till drift									
Gymnasiet									
ADB-utrustning, Gy - förutvidgad läroplikt, 30 %				7,50					
TEKNISKA VÄSENDET									
Kommungården									
Utrymmen vid f.d. KKC tilläggskostnader	INV	1003	809	50,00		353,90		404,747	
Åtgärder och förnyande av bef. Kommungårdens tomt	INV	124	100	100,00					
Hälsovårdsfastigheter									
MKHvc parkering 2000 m2, 30 %				21,00				26,036	
Molpe skola									
Varmluftsgn	INV	19	15	8,00				6,970	
Övriga bostadsbyggnader									
Övriga anslag (endast budget)						20,00			
Planering									
Tavastland, Molpe, pågående 2023								0,199	
Trafikleder									
Sanering av Kyrkobylvägens vägbelysning	INV	54	44	43,80					
Markinköp									
	INV	60	48	50,00				-1,745	0,010
Aktieinköp/-försäljning									
Fab Korsnäs Silverbo, AK	INV	649	528	150,00		377,63		50,000	
BALANSENHETEN VATTEN OCH AVLOPP									
Vatten- och avlopp									
Generator + byggnad kem	INV	0	0	50,00		-50,00			
Filter: Bovägen, Taklax LR	INV	150	121	15,00		50,00		56,088	
TOTALT		2 059	1 664	519,30	0,00	751,53	0,00	562,36803	0,01
NETTO				519,30		751,53		562,35803	

8.6.2. Sammandrag av investeringsbudgeten

Sammandrag av kommunens jämte VA-verkets investeringsbudget.

Uppg.område	INVESTERINGSBUDGET	B2023 Utgifter	B2023 Inkomster	B2023 Netto	B-2023; ändr Utgifter	B-2023; ändr Inkomster	B-2023; ändr Netto	Bokslut 2023 Utgifter	% B23-23	Bokslut 2023 Inkomster	% B23-23	Bokslut 2023 Netto	% B23-23
3000	ALLMÄNFÖRVALTNING												
	Allmän förvaltning	150 000		150 000	377 625		377 625	8648,65	-94,23 %			8648,65	-94,23 %
	SOCIALVÄSENDE/HÄLSO- OCH SJUKVÅRD												
	Socialförvaltning	0		0	0		0		#####			0,00	#####
	Barn dagvård	0		0	0		0		#####			0,00	#####
3510	Äldringvård 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		#####			0,00	#####
	BILDINGSVÄSENDET												
	Snåbarnspedagogik	15 000		15 000	0		0	11424,00	#####			11424,00	-23,84 %
	Förvaltning, förskola, grundutb. åk. 1-6	0		0	0		0		#####			0,00	#####
3705	Grundutbildning åk 7-9 och gymnasieutbildning	16 500		16 500	0		0		#####			0,00	#####
	Medborgarskolor	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, aktier			0	0		0	198,66	#####			198,66	#####
4130	Vägar och annan infrastruktur	93 800		93 800	0		0	-1744,89	#####	10,00		-1754,89	#####
4410	Byggnader och lokaler	179 000		179 000	373 900		373 900	487753,61	#####			487753,61	172,49 %
4500	Tillsynsverksamhet			0	0		0		#####			0,00	#####
4600	VA-TJÄNSTVERKET												
	VA-TJÄNSTVERKET - Vatten och avlopp	65 000		65 000	0		0	56088,00	#####			56088,00	-13,71 %
	TOTALT	519 300	0	519 300	751 525	0	751 525	562 368,03	8,29 %	10,00	#####	562 368,03	8,29 %

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 184.600,58 e). Observera att avskrivningar för hyresbostäder, även för socialomsorgens hyresbostäder, belastar tekniska i.o.m. att tekniska väsendet erhåller hyresintäkterna.

	Avskrivningar år 2022 enl. 31.12.22	Avskrivningar B2023	Avskrivningar 2023	Överförs till bildningsväsendet från tekniskas fastigheter	Avskrivningar i 2023 bokslut
Euro					
Allmän förvaltning					
Programvaror	4 171	2 531	2 531		2 531
Maskiner och inventarier					
Socialvårdsväsendet	12 823		0		0
Byggnader *)	0				
Maskiner och inventarier	0				
Hälsovård	77 317		0		0
Byggnader, hvc					
Fasta konstruktioner					
Maskiner och inventarier					
Bildningsväsendet	241 330	226 269	235 431		420 031
Byggnader	75 456			75 456	
Maskiner och inventarier					
Utgifter med lång verkningstid					
Fasta konstruktioner	22 860			19 431	
Småbarnsped. byggnader	57 147			57 147	
Småbarnsped. mask. och inv.					
Fritidsverksamhet	38 313			32 566	
Malax-byggnader					
Malax mask. och inv.					
Tekniska väsendet	510 964	443 922	690 914		506 313
Byggnader	-132 604			-132 604	
Maskiner och inventarier mm					
Fasta konstr. övriga	-61 173	137 106		-51 997	
Övr. utgifter med lång verkn.tid					
ÖVRIGT under året					
Hinner ej färdigställas/ avrundn.					
Rivning. tilläggsavskr.		60 764			0
BALANSENHETEN - VA-VERKET					
Vatten och avlopp	141 556	129 408	0		0
VA-Byggnader					
VA- Mask. och inv.					
VA- Fasta konstr.					
	988 161	1 000 000	928 876	0	928 876

I de budgeterade avskrivningarna har inkluderats uppskattade avskrivningar för de projekt som planerats verkställas år 2023. För projekt som beräknas färdigställas under budgetåret 2023 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 2023

9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Resultaträkningar

9.1.1. Extern resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2023 SAMT ÅR 2022

Korsnäs kommun, externt, exkl. interna	Budget inkl. budgetändr. (Ext.) 2023	Bokslut (Ext.) 2023	Bokslut (Ext.) 2022
Euro			
Verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	629 300,00	664 706,62	738 943,25
Avgiftsintäkter	111 730,00	115 926,56	452 194,62
Understöd och bidrag	273 430,00	311 986,11	388 202,71
Hyresintäkter *)	1 802 830,00	2 133 457,65	1 397 738,99
Övriga verksamhetsintäkter	1 500,00	257,05	5 019,12
Verksamhetens intäkter	2 818 790,00	3 226 333,99	2 982 098,69
Tillverkning för eget bruk			
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader			
Löner och arvoden	- 3 491 410,00	- 3 461 991,33	- 5 349 038,60
Lönebikostnader			
Pensionskostnader	- 733 030,00	- 727 617,42	- 1 166 230,54
Övriga lönebikostnader	- 107 720,00	- 91 574,35	- 157 475,27
Köp av tjänster	- 2 410 990,00	- 2 659 205,87	- 8 539 816,26
Material, förnödenheter och varor	-		
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 285 960,00	- 1 108 419,41	- 1 161 250,31
Ökning(+) eller minskning(-) av lager	-		
Understöd	- 218 670,00	- 215 598,45	- 394 173,77
Övriga verksamhetskostnader	- 339 910,00	- 421 933,98	- 459 484,93
Verksamhetens kostnader	- 8 587 690,00	- 8 686 340,81	- 17 227 469,68
Verksamhetsbidrag	- 5 768 900,00	- 5 460 006,82	- 14 245 370,99
Skatteinkomster	4 510 000,00	4 550 811,16	7 957 591,25
Statsandelar	2 719 000,00	2 774 338,00	7 519 076,00
Återkrävd moms	-	-	-
Finansiella intäkter och kostnader			
Ränteintäkter	-	17 130,65	2 769,27
Övriga finansiella intäkter	4 000,00	4 994,15	12 600,42
Räntekostnader	- 117 100,00	- 130 014,09	- 42 738,75
Övriga finansiella kostnader	- 400,00	- 108,38	- 361,80
Årsbidrag	1 346 600,00	1 757 144,67	1 203 565,40
Avskrivningar och nedskrivningar			
Avskrivningar enligt plan	- 1 000 000,00	- 928 875,92	- 988 161,27
Nedskrivningar	-	-	-
Extraordinära poster	-	-	-
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	346 600,00	828 268,75	215 404,13
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	285 000,00	282 050,64	263 709,95
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver		500 000,00	500 000,00
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder	-	-	-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	631 600,00	610 319,39	451 694,18
Relationstal			
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	32,82 %	37,14 %	17,31 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	134,66 %	189,17 %	121,80 %
Årsbidrag €/invånare	657	872	595
Antal invånare 31.12.	2050	2016	2024
*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen			

9.1.2. Resultaträkning med nyckeltal

KORSNÄS KOMMUNS RESULTATRÄKNING 1.1.-31.12.2023

Korsnäs kommun, inkl. och exkl. interna Euro	Inkl. interna 2023	Elimineringar 2023 Interna utgifter	Elimineringar 2023 Interna inkomster	Exkl. interna 2023
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	771 373,08	-	106 666,46	664 706,62
Avgiftsintäkter	115 926,56			115 926,56
Understöd och bidrag	311 986,11		-	311 986,11
Hysesintäkter *)	2 653 942,93	-	520 485,28	2 133 457,65
Övriga verksamhetsintäkter	209 761,86	-	209 504,81	257,05
Verksamhetens intäkter	4 062 990,54	-	836 656,55	3 226 333,99
Tillverkning för eget bruk	-			-
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	- 3 461 991,33	-	-	3 461 991,33
Lönebikostnader				-
Pensionskostnader	- 727 617,42			727 617,42
Övriga lönebikostnader	- 91 574,35			91 574,35
Köp av tjänster	- 2 691 136,01	31 930,14		2 659 205,87
Material, förnödenheter och varor				-
Inköp under räkenskapsperioden	- 1 183 055,73	74 636,32		1 108 419,41
Ökning(+) eller minskning(-) av lager				-
Understöd	- 215 598,45	-		215 598,45
Övriga verksamhetskostnader	- 1 152 024,07	730 090,09		421 933,98
Verksamhetens kostnader	- 9 522 997,36	836 656,55	-	8 686 340,81
Verksamhetsbidrag	- 5 460 006,82	836 656,55	- 836 656,55	- 5 460 006,82
Skatteinkomster	4 550 811,16			4 550 811,16
Statsandelar	2 774 338,00			2 774 338,00
Återkrävd moms	-			-
Finansiella intäkter och kostnader				-
Ränteintäkter	17 130,65			17 130,65
Övriga finansiella intäkter	24 452,39		19 458,24	4 994,15
Räntekostnader	- 130 014,09		-	130 014,09
Övriga finansiella kostnader	- 19 566,62	19 458,24		108,38
Årsbidrag	1 757 144,67	856 114,79	- 856 114,79	1 757 144,67
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	- 928 875,92			928 875,92
Nedskrivningar	-			-
Extraordinära poster				-
Extraordinära intäkter	-			-
Extraordinära kostnader	-			-
Räkenskapsperiodens resultat	828 268,75	856 114,79	- 856 114,79	828 268,75
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.	282 050,64			282 050,64
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver	- 500 000,00			500 000,00
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder				-
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.	610 319,39	856 114,79	- 856 114,79	610 319,39
Relationstal				
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %	42,67 %			37,14 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna	189,17 %			189,17 %
Årsbidrag €/invånare	872			872
Antal invånare 31.12.	2016			2016

*) Krävs inte i resultaträkningsuppställningen

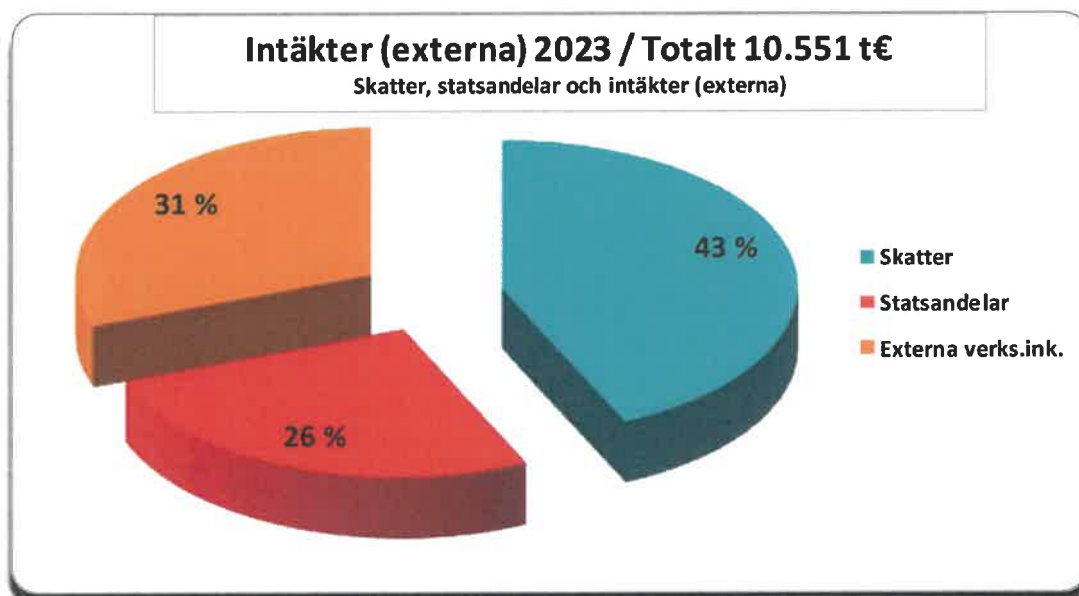
O:\Boks23\RR2023\Ext\en.xls

9.1.3. Korsnäs kommuns resultaträkning

22->23

Korsnäs kommun inkl. interna,	Euro	B2023	Budgetändringar 2023	Budget+bud.ändr. 2023	Bokslut 2023	Förä. %	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter		532 150,00	188 000,00	720 150,00	771 373,08	- 8,84	846 201,81
Avgiftsintäkter		136 730,00	- 25 000,00	111 730,00	115 926,56	- 74,36	452 194,62
Understöd och bidrag		271 030,00	2 400,00	273 430,00	311 986,11	- 19,63	388 202,71
Hysesintäkter *)		2 266 690,00	7 000,00	2 273 690,00	2 653 942,93	36,12	1 949 650,43
Övriga verksamhetsintäkter		208 140,00	-	208 140,00	209 761,86	- 8,27	228 668,67
Verksamhetens intäkter		3 414 740,00	172 400,00	3 587 140,00	4 062 990,54	5,12	3 864 918,24
Tillverkning för eget bruk							
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader							
Löner och arvoden	-	3 325 420,00	- 165 990,00	- 3 491 410,00	- 3 461 991,33	- 35,28	- 5 349 038,60
Lönebikostnader							
Pensionskostnader	-	711 700,00	- 21 330,00	- 733 030,00	- 727 617,42	- 37,61	- 1 166 230,54
Övriga lönebikostnader	-	104 440,00	- 3 280,00	- 107 720,00	- 91 574,35	- 41,85	- 157 475,27
Köp av tjänster	-	2 412 040,00	- 27 850,00	- 2 439 890,00	- 2 691 136,01	- 68,62	- 8 575 625,72
Material, förnödenheter och varor							
Inköp under räkenskapsperioden	-	1 257 060,00	- 90 850,00	- 1 347 910,00	- 1 183 055,73	- 4,03	- 1 232 699,41
Ökning(+) eller minskning(-) av lager							
Understöd	-	180 970,00	- 37 700,00	- 218 670,00	- 215 598,45	- 45,30	- 394 173,77
Övriga verksamhetskostnader	-	1 003 610,00	- 13 800,00	- 1 017 410,00	- 1 152 024,07	- 6,72	- 1 235 045,92
Verksamhetens kostnader	-	8 995 240,00	- 360 800,00	- 9 356 040,00	- 9 522 997,36	- 47,42	- 18 110 289,23
Verksamhetsbidrag	-	5 580 500,00	- 188 400,00	- 5 768 900,00	- 5 460 006,82	- 61,67	- 14 245 370,99
Skatteinkomster		4 410 000,00	100 000,00	4 510 000,00	4 550 811,16	- 42,81	7 957 591,25
Statsandelar		2 599 000,00	120 000,00	2 719 000,00	2 774 338,00	- 63,10	7 519 076,00
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter	-	-	-	-	17 130,65	518,60	2 769,27
Övriga finansiella intäkter		23 500,00		23 500,00	24 452,39	- 23,73	32 058,66
Räntekostnader	-	117 100,00	-	117 100,00	130 014,09	204,21	42 738,75
Övriga finansiella kostnader	-	19 900,00	-	19 900,00	19 566,62	- 1,28	19 820,04
Årsbidrag		1 315 000,00	31 600,00	1 346 600,00	1 757 144,67	45,99	1 203 565,40
Avskrivningar och nedskrivningar	-	1 000 000,00	-	1 000 000,00	928 875,92	- 6,00	988 161,27
Avskrivningar enligt plan							
Nedskrivningar							
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader	-						
Räkenskapsperiodens resultat		315 000,00	31 600,00	346 600,00	828 268,75	284,52	215 404,13
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.		285 000,00		285 000,00	282 050,64	- 206,95	263 709,95
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver				-	500 000,00		500 000,00
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder				-			
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.		600 000,00	31 600,00	631 600,00	610 319,39	35,12	451 694,18
*) Krävs inte i resultaträkningsuppgställningen							
Relationstal							
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %		37,96 %		38,34 %	42,67 %		21,34 %
Årsbidrag i % av avskrivningarna		131,50 %		134,66 %	189,17 %		121,80 %
Årsbidrag euro/invånare		641		657	872		595
Antal invånare 31.12.		2 050		2050	2016		2024

Intäkterna (inkl. interna) fördelas enligt följande i bokslutet 2023.



O:\Boks23\Figurer\Int_ink_2023.xls/CW

Figur 9.1.: Inkomster år 2023

9.1.4. Resultaträkning per förvaltning

Korsnäs kommun, Inkl. Interna	EURO	B2023 Allmän förvaltning	2023 Allmän förvaltning	Förä. %	B2023 Social-, hälso- o. sjukvård	2023 Social-, hälso- o. sjukvård	Förä. %
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter		8 750,00	65 678,09	###		165 783,46	###
Avgiftsintäkter		4 100,00	4 541,93	11 %			###
Understöd och bidrag		82 020,00	52 178,12	-36 %		6 637,91	###
Hysesintäkter *)		-	-				
Övriga verksamhetsintäkter		79 670,00	79 716,00	0 %			###
Verksamhetens intäkter		174 540,00	202 114,14	16 %	-	172 421,37	###
Tillverkning för eget bruk							
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader		-	-				
Löner och anoden		414 250,00	402 008,09	-3 %		67 050,97	###
Lönebikostnader		-	-				
Pensionskostnader		78 340,00	68 345,96	-13 %		16 572,38	###
Övriga lönebikostnader		11 110,00	9 482,77	-15 %		1 746,50	###
Köp av tjänster		331 270,00	302 556,50	-9 %		2 942,62	###
Material, förnödenheter och varor		-	-				
Inköp under räkenskapsperioden		22 510,00	9 122,30	-59 %		65 909,46	###
Understöd		54 060,00	14 484,07	-73 %		62,26	###
Övriga verksamhetskostnader		45 670,00	70 072,64	53 %		205,91	###
Verksamhetens kostnader		957 210,00	876 072,33	-8 %	-	154 078,28	###
Verksamhetsbidrag		- 782 670,00	- 673 958,19	-14 %	-	18 343,04	###
Skatteinkomster							
Statsandelar							
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter		-	-				
Övriga finansiella intäkter		-	9,45				
Räntekostnader		-	-				
Övriga finansiella kostnader		-	5,18			0,05	
Arvsbidrag		- 782 670,00	- 673 953,92	-14 %	-	18 343,04	###
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan		-	2 531,28	###		-	###
Nedskrivningar		-	-				
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter		-	-				
Extraordinära kostnader		-	-				
Räkenskapsperiodens resultat		- 782 670,00	- 676 485,20	-14 %	-	18 343,04	###
Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.							
Ökning (-) el. minskning (+) av reserver							
Ökning (-) el. minskning (+) av fonder							
Räkenskapsperiodens översk./ undersk.		- 782 670,00	- 676 485,20	-14 %	-	18 343,04	###
Relations							
Arvsbidrag %		-448,42	-333,45		#DIVISION/0!	10,64	
Arvsbidrag eur/invånare		-382	-334		#DIVISION/0!	9	
Arvsbidrag i % av avskrivningarna		#DIVISION/0!	-26625 %		#DIVISION/0!	#DIVISION/0!	
Verksamhetsink./verksamhetsutg. %		18,23	23,07		#DIVISION/0!	111,91	
Antal invånare 31.12.		2050	2016		2050	2016	

*) Krävs info i resultaträkningsuppställningen för år 2000

B2023	2023	Förä.	B2023	2023	Förä.	B2023	2023	Förä.	Korsnäs kommun, inkl. interna
Bildningsväsendet	Bildningsväsendet	%	Tekniska väsendet	Tekniska väsendet	%	Totalt	Totalt	%	Euro
36 170,00	44 980,37	24 %	487 230,00	494 931,16	2 %	532 150,00	771 373,08	45 %	Verksamhetens intäkter
94 350,00	72 340,14	-23 %	38 280,00	39 044,49	2 %	136 730,00	115 926,56	-15 %	Försäljningsintäkter
177 970,00	233 626,56	31 %	11 040,00	19 543,52	77 %	271 030,00	311 986,11	15 %	Avgiftsintäkter
-	-	-	2 266 690,00	2 653 942,93	17 %	2 266 690,00	2 653 942,93	17 %	Understöd och bidrag
400,00	257,05	-36 %	128 070,00	129 788,81	1 %	208 140,00	209 761,86	1 %	Hyresintäkter *)
308 890,00	351 204,12	14 %	2 931 310,00	3 337 250,91	14 %	3 414 740,00	4 062 990,54	19 %	Övriga verksamhetsintäkter
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Verksamhetens intäkter
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Tillverkning för eget bruk
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Verksamhetens kostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Personalkostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Löner och arvoden
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Lönebikostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Pensionskostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Övriga lönebikostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Köp av tjänster
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Material, förmödenheter och varor
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Inköp under räkenskapsperioden
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Understöd
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Övriga verksamhetskostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Verksamhetens kostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Verksamhetsbidrag
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Skatteinkomster
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Statsandelar
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Finansiella intäkter och kostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Räntointäkter
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Övriga finansiella intäkter
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Räntekostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Övriga finansiella kostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Årsbidrag
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Åvskrivningar och nedskrivningar
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Åvskrivningar enligt plan
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Nedskrivningar
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Extraordinära poster
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Extraordinära intäkter
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Extraordinära kostnader
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Räkenskapsperiodens resultat
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ökning (-) el. minskning (+) av avskr.diff.
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ökning (-) el. minskning (+) av reserver
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Ökning (-) el. minskning (+) av fonder
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Räkenskapsperiodens översk./undersk.
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Relationstal
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Årsbidrag %
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Årsbidrag eur/invånare
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Årsbidrag i % av avskrivningarna
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Verksamhetsink./verksamhetsutg. %
-	-	-	-	-	-	-	-	-	Antal invånare 31.12.

*) Krävs info i resultaträkningsuppgifterna för år 2000.

*) Krävs inte i resultaträkningsuppgifterna för år 2000.

9.2. Finansieringsanalys

	Interna poster ingår		Interna poster elimineras		
Inklusive interna, exklusive interna	Budget	Bokslut	Korsnäs kommun	Kommunens externa	Kommunens externa
	2023	2023	Elimineringar	Finansieringsanalys	Finansieringsanalys
			2023	2023	2022
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	1 315 000,00	1 757 144,67	-	1 757 144,67	1 203 565,40
Extraordinära poster		-			
Korrektivposter till internt tillförda medel		1 744,89		1 744,89	-
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	- 519 300,00	- 562 368,03		- 562 368,03	- 2 142 834,47
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	-	-		-	176 441,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland best.aktiva	-	1 734,89		1 734,89	42 950,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	795 700,00	1 194 786,64	-	1 194 786,64	- 719 878,07
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-	2 558,87		2 558,87	-
Minskning av utlåningen	-	-		-	-
Förändringar i lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån	500 000,00	174 332,00	-	174 332,00	2 311 734,00
Minskning av långfristiga lån	- 143 700,00	- 2 324,00	-	- 2 324,00	-
Förändring av kortfristiga lån	500 000,00	643 688,00	-	643 688,00	2 678 000,00
Förändringar av eget kapital					
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar av förv. medel och förv. kapital		74 814,85	-	74 814,85	5 539,32
Förändring av omsättningstillgångar			-	-	
Förändring av långfristiga fordringar	-	-		-	-
Förändring av kortfristiga fordringar		192 337,04		192 337,04	576 804,65
Förändringar av räntefria skulder	-	761 932,83		761 932,83	751 047,46
Kassaflödet för finansieringens del	856 300,00	- 1 353 693,89	-	- 1 353 693,89	- 197 562,51
Förändring av likvida medel	1 652 000,00	- 158 907,25		- 158 907,25	917 440,58
Förändring av likvida medel	1 652 000,00	- 158 907,25	-	- 158 907,25	917 440,58
Kassamedel 31.12.	4 646 448,27	354 590,44		354 590,44	513 497,69
Kassamedel 1.1.	2 994 448,27	513 497,69		513 497,69	1 430 938,27
Verksamhetens och investeringars kassaflöde under 5 år, €				- 3 310 714,18	- 4 116 782,20
Intern finansiering av investeringar, %				312,45	61,21
Låneskötselbidrag				14,26	29,16
Likviditet, kassadagar				13,80	9,65
Antal invånare 31.12.	2 050	2 016		2 016	2 024

9.3. Balansräkning med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2023	Justerad IB 2023	2022
A BESTÅENDE AKTIVA				
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		91 915,23	98 775,20	98 775,20
SUMMA I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		91 915,23	98 775,20	98 775,20
II MATERIELLA TILLGÅNGAR				
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN		889 488,97	891 243,86	891 243,86
2. BYGGNADER		14 425 870,58	13 202 102,35	13 202 102,35
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		1 493 441,68	1 677 854,21	1 677 854,21
4. MASKINER OCH INVENTARIER		370 387,65	386 960,85	433 700,49
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		198,66	1 439 532,84	1 439 532,84
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		17 179 387,54	17 597 694,11	17 644 433,75
III PLACERINGAR				
1. AKTIER OCH ANDELAR		2 205 326,39	2 146 677,74	3 261 440,65
2. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0,00	0,00	0,00
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR		0,00	0,00	0,00
4. ÖVRIGA FORDRINGAR		55 088,87	52 530,00	52 530,00
SUMMA III PLACERINGAR		2 260 415,26	2 199 207,74	3 313 970,65
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA		19 531 718,03	19 895 677,05	21 057 179,60
B FÖRVALTADE MEDEL				
1. STATENS UPPDRAG		0,00	0,00	0,00
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING		2 980 965,54	2 837 187,12	2 837 187,12
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL		0,00	0,00	0,00
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		2 980 965,54	2 837 187,12	2 837 187,12
C RÖRLIGA AKTIVA				
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER		0,00	0,00	0,00
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0,00	0,00	0,00
II FORDRINGAR				
1. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0,00	0,00	0,00
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0,00	0,00	0,00
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0,00	0,00	0,00
KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
1. KUNDFORDRINGAR		375 711,32	185 827,73	185 827,73
2. LÅNEFORDRINGAR		50 000,00	30 000,00	30 000,00
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		65 045,72	70 643,85	70 643,85
4. RESULTATREGLERINGAR		6 076,53	18 024,95	18 024,95
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		496 833,57	304 496,53	304 496,53
SUMMA II FORDRINGAR		496 833,57	304 496,53	304 496,53
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER				
3. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0,00	0,00	0,00
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER				
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		0,00	0,00	0,00
IV KASSA OCH BANK				
KASSAKONTON		105,10	73,10	73,10
BANKKONTON		354 485,34	513 424,59	513 424,59
SUMMA IV KASSA OCH BANK		354 590,44	513 497,69	513 497,69
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA		851 424,01	817 994,22	817 994,22
SUMMA AKTIVA		23 364 107,58	23 550 858,39	24 712 360,94

PASSIVA	2023	Justerad IB 2023	2022
A EGET KAPITAL			
I GRUNKAPITAL	6 188 928,22	6 188 928,22	7 076 518,29
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0,00	0,00	0,00
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	0,00	0,00	0,00
V ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FRÅN TID. RÄK.PER	4 999 698,91	4 548 004,73	4 548 004,73
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	610 319,39	451 694,18	451 694,18
SUMMA A EGET KAPITAL	11 798 946,52	11 188 627,13	12 076 217,20
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER			
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	1 186 036,65	1 468 087,29	1 468 087,29
2. RESERVER	500 000,00	0,00	0,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	1 686 036,65	1 468 087,29	1 468 087,29
C AVSÄTTNINGAR			
2. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	0,00	0,00	0,00
SUMMA C AVSÄTTNINGAR	0,00	0,00	0,00
D FÖRVALTAT KAPITAL			
1. STATENS UPPDRAG	0,00	0,00	0,00
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	4 076 043,90	3 857 450,63	3 857 450,63
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	0,00	0,00	0,00
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	4 076 043,90	3 857 450,63	3 857 450,63
E FRÄMMANDE KAPITAL			
I. LÅNGFRISTIGT			
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-ANSTALTER	3 359 042,00	3 283 046,00	3 283 046,00
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	0,00	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00	0,00
7. ÖVRIGA SKULDER	127 848,85	127 848,85	127 848,85
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	3 486 890,85	3 410 894,85	3 410 894,85
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL			
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS-ANSTALTER	1 096 012,00	1 643 688,00	1 643 688,00
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0,00	0,00	0,00
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0,00	0,00	0,00
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	1 369,88	797,73	797,73
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	506 953,44	954 231,16	954 231,16
7. ÖVRIGA SKULDER	248 808,09	437 129,84	437 129,84
8. RESULTATREGLERINGAR	463 046,25	589 951,76	863 864,24
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	2 316 189,66	3 625 798,49	3 899 710,97
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	5 803 080,51	7 036 693,34	7 310 605,82
SUMMA PASSIVA	23 364 107,58	23 550 858,39	24 712 360,94
	0,00	0,00	0,00
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL			
SOLIDITET, %	57,72 %	53,74 %	54,81 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FORSKOTT			
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, T€	5610	5000	5000
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	2783	2470	2470
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	54,98 %	38,12 %	39,60 %
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING			
LÅN €/INVÄNARE, EXKL. INTERNA	2210	2434	2434
LÅN OCH HYRESANSVAR T€, EXKL. INTERNA	4518	5107	5107
LÅN OCH HYRESANSVAR €/INVÄNARE, EXKL. INTERNA	2241	2523	2523
Antal invånare	2016	2024	2024

9.4. Koncernresultaträkning med nyckeltal

KONCERNRESULTATRÄKNING

	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	3 817 034	16 911 218
Verksamhetskostnader	-9 101 245	-30 854 872
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	0	0
Verksamhetsbidrag	-5 284 210	-13 943 654
Skatteinkomster	4 550 811	7 957 591
Statsandelar	2 774 338	7 519 076
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	17 131	3 294
Övriga finansiella intäkter	6 056	56 204
Räntekostnader	-177 287	-76 761
Övriga finansiella kostnader	-13 044	-15 052
Årsbidrag	1 873 795	1 500 697
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 244 604	-1 407 755
Räkenskapsperiodens över- och underparivärden		
Nedskrivningar		0
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	629 191	92 943
Bokslutsdispositioner	0	0
Minoritetsandelar	0	0
Räkenskapsperiodens över-, underskott	629 191	92 943
Koncernresultaträkningens relationstal	2023	2022
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	41,9 %	54,8 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	150,6 %	106,6 %
Årsbidrag, euro/invånare	929	741
Antal invånare 31.12	2016	2024

9.5. Koncernfinansieringsanalys

KONCERN FINANSIERINGSANALYS	31.12.2023	31.12.2022
1000 €		
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 874	1 501
Extraordinära poster	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	2	-14
	<u>1 876</u>	<u>1 487</u>
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 035	-3 060
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	178
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	-2	45
	<u>-1 036</u>	<u>-2 837</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	839	-1 350
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-3	0
	<u>-3</u>	<u>0</u>
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	238	3 130
Minskning av långfristiga lån	-83	-262
Förändring av kortfristiga lån	-530	-2 913
	<u>-375</u>	<u>-45</u>
Förändringar i eget kapital	49	26
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltat kapital	75	13
Förändringar av omsättningstillgångar	3	-10
Förändringar av fordringar	-63	-1 813
Förändringar av räntefria skulder	-663	2 115
	<u>-648</u>	<u>306</u>
Kassaflöde för finansieringens del	-977	287
Förändring av likvida medel	-138	-1 063
Förändring av likvida medel	-138	-1 063
Likvida medel 31.12.	514	723
Likvida medel 01.01.	651	1 786

9.6. Koncernbalansräkning med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2023	2022
A BESTÅENDE AKTIVA			
I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. IMMATERIELLA RÄTTIGHETER		10 034	39 387
2. ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID		82 411	97 510
3. FÖRSKOTTSBETALNINGAR		0	0
SUMMA I IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		92 445	136 897
II MATERIELLA TILLGÅNGAR			
1. MARK- OCH VATTENOMRÅDEN		1 113 020	1 250 838
2. BYGGNADER		15 864 878	18 986 712
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		1 810 836	2 061 582
4. MASKINER OCH INVENTARIER		846 781	967 470
5. ÖVRIGA MATERIELLA TILLGÅNGAR		46	3 811
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		149 024	1 696 773
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		19 784 584	24 967 186
III PLACERINGAR			
1. AKTIER OCH ANDELAR		1 102 842	1 203 154
2. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0	0
3. ÖVRIGA LÅNEFORDRINGAR		0	1 021
4. ÖVRIGA FORDRINGAR		61 351	72 386
SUMMA III PLACERINGAR		1 164 192	1 276 561
SUMMA A BESTÅENDE AKTIVA		21 041 222	26 380 644
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG		34 024	30 352
2. DONATIONSFONDERNAS SÄRSKILDA TÄCKNING		2 984 691	2 843 956
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL		407	407
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		3 019 122	2 874 715
C RÖRLIGA AKTIVA			
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER		6 382	92 009
4. ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0	0
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		6 382	92 009
II FORDRINGAR			
1. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0	0
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0	0
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0	0
KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
1. KUNDFORDRINGAR		438 417	1 482 989
2. LÅNEFORDRINGAR		0	1 700
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		11 993	266 072
4. RESULTATREGLERINGAR		35 797	452 641
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		486 207	2 203 403
SUMMA II FORDRINGAR		486 207	2 203 403
III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER			
1. AKTIER OCH ANDELAR		93	170
2. PLACERINGAR I PENNINGMARKNADINSTRUMENT		0	0
3. MASSKULDEBREVSFORDRINGAR		0	0
4. ÖVRIGA VÄRDEPAPPER		18 220	0
SUMMA III FINANSIELLA VÄRDEPAPPER		18 314	170
IV KASSA OCH BANK			
KASSAKONTON		105	73
BANKKONTON		495 087	722 299
SUMMA IV KASSA OCH BANK		495 192	722 372
SUMMA C RÖRLIGA AKTIVA		1 006 095	3 017 954
SUMMA AKTIVA		25 066 440	32 273 314

PASSIVA	2023	2022
A EGET KAPITAL		
I GRUNDKAPITAL	6 188 928	7 077 691
Andel av ökn. Av samkommunernas eget kapital	0	0
II ANSLUTNINGSAVGIFTSFOND	0	0
III UPPSKRIVNINGSFOND	248 805	245 347
IV ÖVRIGA EGNA FONDER	30 486	0
V ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FRÅN TID. RÄK.PER	6 361 611	6 267 769
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	629 191	92 943
SUMMA A EGET KAPITAL	13 459 022	13 683 749
MINORITETSANDELAR	19 091	20 145
KONCERNRESERV		
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	0	0
2. RESERVER	0	0
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	0
AVSÄTTNINGAR	0	78 627
D FÖRVALTAT KAPITAL		
1. STATENS UPPDRAG	34 027	30 354
2. DONATIONSFONDERNAS KAPITAL	4 082 394	3 887 199
3. ÖVRIGT FÖRVALTAT KAPITAL	691	780
SUMMA D FÖRVALTAT KAPITAL	4 117 112	3 918 333
E FRÄMMANDE KAPITAL		
1. LÅNGFRISTIGT	0	0
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	4 490 275	7 664 450
3. LÅN FRÅN OFFENTLIGA SAMFUND	0	0
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA KREDITGIVARE	0	0
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT	0	0
7. ÖVRIGA SKULDER	181 603	127 849
SUMMA I LÅNGFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	4 671 878	7 792 299
II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL		
2. LÅN FRÅN FINANSIELLA INSTITUT OCH FÖRSÄKRINGS- ANSTALTER	1 417 451	2 050 501
3. LÅN AV OFFENTLIGA SAMFUND	0	0
4. LÅN FRÅN ÖVRIGA LÅNGIVARE	0	0
5. ERHÅLLNA FÖRSKOTT AV ÖVRIGA	11 013	798
6. SKULDER TILL LEVERANTÖRER	616 162	2 120 194
7. ÖVRIGA SKULDER	221 525	612 382
8. RESULTATREGLERINGAR	533 186	1 996 286
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	2 799 337	6 780 161
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	7 471 215	14 572 459
SUMMA PASSIVA	25 066 440	32 273 314
	0	0
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	53,72 %	42,40 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT	6991	6361
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, t€	3468	3143
ACCUMULERAT ÖVERSKOTT, €/ INV.	66,95 %	44,99 %
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, % (SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÄNARE	2930	4800
Antal invånare	2016	2024

NOTER TILL BOKSLUTET SAMT KONCERNBOKSLUTET

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

Bokslut 2023

10. NOTER TILL BOKSLUTET

Noter angående upprättande av bokslutet

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av bestående aktiva

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

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

Värdering av rörliga aktiva

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

Hantering av understöd

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

10.1. Noter till resultaträkningen

Verksamhetsintäkter (exklusive interna intäkter) enligt uppgiftsområde (€)

	2023	2022	2023	2022
Verksamhetsintäkter	Allmän förv.	Allmän förv.	Soc., h och sjv.	Soc., h och sjv.
Försäljningsintäkter	65578,09	14253,91	165599,26	315164,1
Avgiftsintäkter	4541,93	5410,16	0,00	306579,33
Understöd och bidrag	52178,12	5593,22	6637,91	227544,87
Hysesintäkter	0,00	0,00	0,00	310292,52
Övriga intäkter	0,00	0,00	0,00	369,60
TOTALT	122298,14	25257,29	172237,17	1159950,42

	2023	2022	2023	2022
Verksamhetsintäkter	Bildningsv.	Bildningsv.	Tekniskav.	Tekniskav.
Försäljningsintäkter	13401,15	6251,78	420128,12	403273,46
Avgiftsintäkter	72340,14	99067,19	39044,49	41137,94
Understöd och bidrag	233626,56	144709,58	19543,52	10355,04
Hysesintäkter	0,00	0,00	2133457,65	1087446,47
Övriga intäkter	257,05	1416,13	0,00	3233,39
TOTALT	319624,9	251444,68	2612173,78	1545446,30

	2023	2022
Verksamhetsintäkter	TOTALT	TOTALT
Försäljningsintäkter	664706,62	738943,25
Avgiftsintäkter	115926,56	452194,62
Understöd och bidrag	311986,11	388202,71
Hysesintäkter	2133457,65	1397738,99
Övriga intäkter	257,05	5019,12
TOTALT	3226333,99	2982098,69

Personal- och personalkostnadsspecifikation 2022-2023 (€)

	2023	2022
Löner	3461991,33	5349038,60
Pensionskostnader	727617,42	1166230,54
Personalbikostnader	91574,35	157475,27
Summa enligt resultaträkningen	4281183,10	6672744,41
<i>Vari ingår sjukförsäkringsersättningar</i>	<i>41869,24</i>	<i>110548,51</i>
<i>Vari ingår olycksfallsersättningar</i>	<i>5877,93</i>	<i>753,99</i>
Aktiverade löne- och socialkostnader	0,00	9095,97
Totalt personalkostnader	4281183,10	6672744,41

Antalet anställda 31.12. (årsverken) enligt uppgiftsområde

(jämför även bilaga 1, distribueras inte)	2023	2022
Allmän förvaltning	7,00	6,00
Socialväsendet	0,00	48,63
Bildningsväsendet	74,13	64,28
Tekniska väsendet	9,27	9,17
TOTALT	90,40	128,08

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden	2023	2022
Socialdemokraterna	24,00	30,00
Svenska folkpartiet r.f.	2134,80	2766,45
Totalt	2158,80	2796,45

Arvoden till revisorer (exkl. moms)

	2023	2022
BDO Audiator Oy		
Revisionsarvoden	6894,55	6304,11
Revisorsutlåtanden	0,00	712,50
Biträdande uppgifter för revisionsnämnden	1050,00	2400,00
Arvoden totalt	7944,55	9416,61

Specifikation av skatteinkomster (€)

	2023	2022
Kommunens inkomstskatt	3 150 750,64	6 236 648,35
Andel av samfundsskatteintäkter	571 322,45	911 091,98
Fastighetsskatt	828 738,07	809 850,92
Skatteinkomster totalt	4 550 811,16	7 957 591,25

Specifikation av statsandelar (€)

	2023	2022
Statsandel för kommunalbasservice	3 047 975,00	7 778 272,00
därav utjämning av statsandel på basis av skatteir	886 572,00	1 886 172,00
därav höjning av statsandel enligt prövning	-	-
därav ersättning för förlorade skatteinkomster	505 164,00	1 711 746,00
Statsandel, undervisning och kultur	- 273 637,00	- 259 196,00
Statsandelar totalt	2 774 338,00	7 519 076,00

10.2. Noter till balansräkningen

Anläggningstillgångar, Korsnäs kommun 31.12.2023 (€)

Avskrivningsplanen framgår av bilaga 3.

Immateriella tillgångar	Totalt		Immateriella rättigheter
	Immateriella rättigheter	Utgift med lång verkningstid	
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	1369,32	97405,88	98775,20
Ökningar under året	11424,00	0,00	11424,00
Finansieringsandelar under året	0,00	0,00	0,00
Minskningar under året	0,00	0,00	0,00
Avskrivningar under året	-3288,97	-14995,00	-18283,97
Oavskriven anskaffningsutg.	9504,35	82410,88	91915,23

Materiella tillgångar	Totalt					Materiella rättigheter
	Mark o. vattenomr.	Byggnader	Fasta konstr. o. anordn.	Maskiner o. inventarier	Pågående arbeten	
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	769302,57	13202102,35	1799795,50	433700,49	1439532,84	17644433,75
Ökningar under året	24281,25	1844280,31	0,00	63058,00	198,66	1931818,22
Finansieringsandelar under året	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under året	0,00	0,00	0,00	-46739,64	-1439532,84	-1486272,48
Avskrivningar under året	-107555,52	-620512,08	-102893,15	-79631,20	0,00	-910591,95
Oavskriven anskaffningsutg.	686028,30	14425870,58	1696902,35	370387,65	198,66	17179387,54

Totala tillgångar	Immat. + Mat. tillgångar
Oavskr. anskaffningsutgift 1.1.	17743208,95
Ökningar under året	1943242,22
Finansieringsandelar under året	0,00
Minskningar under året	-1486272,48
Avskrivningar under året	-928875,92
Oavskriven anskaffningsutg.	17271302,77

Av maskiner och inventarier har en summa på 46.739,64 e överförs till ÖVP i o.m. bildandet av Valfärdsområdet. Minskningen har justerats i IB med en minskning av motsvarande summa av grundkapitalet.

Placeringar bland bestående aktiva, Korsnäs kommun 31.12.2022 (€)

Placeringar best. aktiva	Totalt			
	Aktier dottersamfund	Samkommun- andelar	Aktier Övriga aktier och andelar	Aktier och andelar
Anskaffningsutgift 1.1.	976560,29	1378341,06	589881,16	316658,14
Ökning	50000,00	0,00	0,00	8648,65
Minskning	0,00	-1114762,91	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	1026560,29	263578,15	589881,16	325306,79
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	1026560,29	263578,15	589881,16	325306,79

	Totalt	
	Övriga lånefordringar	Övriga best. akt. placeringar
Anskaffningsutgift 1.1.	0,00	52530,00
Ökning	0,00	2558,87
Minskning	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	55088,87
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	55088,87

Samkommunandelar för Vasa sjukvårdsdistrikt skn och Kårkulla skn har under året minskats med 1.071.488,16 e resp. 43.274,75 e, eller totalt 1.114.762,91 e. Jfr ovan. Minskningen har justerats i IB med en minskning av motsvarande summa av grundkapitalet.

Utredning över aktier och andelars marknadsvärde (€)

	Anskaffnings- värde	Marknadsvärde 31.12.2023
För Korsnäs kommuns stipendiefond		
Aspo Oyj	6 033,37	4 903,60
Cargotec B	4 019,96	5 691,60
Fortum Oyj	3 545,98	4 244,50
Mandatum Oyj	817,88	1 017,50
Neste	5 008,88	5 153,60
Sampo A	8 988,87	9 902,50
UPM-Kymmene	3 886,50	4 087,20
Wärtsilä	6 012,33	8 531,25

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

Lånefordringar på koncernsamfund (€)

	2023	2022
Kassalånefordringar 31.12.	50 000,00	30 000,00
Totalt	50 000,00	30 000,00

Kundfordringar, lånefordringar, övriga fordringar och resultatregleringar per kundgrupp per 31.12.2023 (€)

	Kund- fordringar	Låne- fordringar	Övriga fordringar	Resultat- regleringar
Kortfristiga fordringar				
Affärsverket	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotterbolag	0,00	50000,00	0,00	66,54
Kommuner	0,00	0,00	22178,98	0,00
Samkommuner	0,00	0,00	0,00	0,00
Intressesamfund	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga kunder	375711,32	0,00	42866,74	6009,99
Totalt	375711,32	50000,00	65045,72	6076,53

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster (€)

	2023	2022	2021
Fordr.på staten, Havsbaserad vindkraft	33391,31	0,00	0,00
Fordr.på Ely-Central, Enter Korsnäs Min(d)e Center	0,00	0,00	25872,16
Fordr.på staten, Covid-19 statsandelar	0,00	0,00	91333,00

Förändring i egna kapitalet (€)	UB-2022	Justering av IB	IB-2023	31.12.2023
Grundkapital	5779303,27	-887590,07	4891713,20	4891713,20
VA-grundkapital	1297215,02		1297215,02	1297215,02
Anslutningsavgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonder	0,00	0,00	0,00	0,00
Över- / underskott från tidigare perioder	4548004,73	0,00	4999698,91	4999698,91
VA-Över- / underskott från tidigare perioder			0,00	0,00
Räkenskapsperiodens över- / underskott	451694,18		0,00	610319,39
S.a eget kapital	12076217,20	-887590,07	11188627,13	11798946,52

Samkommunandelar för Vasa sjukvårdsdistrikt skn och Kårkulla skn har under året minskats med 1.071.488,16 e resp. 43.274,75 e, eller totalt 1.114.762,91 e. Därtill har lösa anläggningstillgångar till ett värde på 46.739,64 e överlåtits till ÖVPH i samband med bildandet av Vålfärdsområdet. I justeringen av den ingående balansen ingår därtill en summa på 273.912,48 e för till Vålfärdsområdet överförda semesterlöne-reserveringar. Jfr ovan. Minskningen har justerats i IB med en minskning av motsvarande summa av grundkapitalet.

Förändring i avskrivningsdifferenser (€), per projekt

	IB-2023	Förändring år 2023	31.12.2023
Avskrivn.diff. för VA-ledning Ko-Mo	8 658,78	1 551,40	7 107,39
Avskrivn.diff. för Lärknäs utvidgning	84 323,65	16 699,58	67 624,07
Avskrivn.diff. för Annahemmet utvidgning	28 107,88	5 566,53	22 541,35
Avskrivn.diff. för Buketten	-	-	-
Avskrivn.diff. för Kottebo	95 230,17	42 198,03	53 032,14
Avskrivn.diff. för Bibliotek	154 218,22	7 038,90	147 179,32
Avskrivn.diff. för MKHvc	359 804,36	66 591,03	293 213,33
Avskrivn.diff. för Buketten, servicehus	311 681,38	16 297,42	295 383,96
Avskrivn.diff. för Lärknäs ESB	426 062,85	126 107,75	299 955,10
Totalt	1 468 087,29	282 050,64	1 186 036,66

	IB-23	Förändring	31.12.2023
Investeringsreserveringar	0,00	-500000,00	500 000,00

Förändring i avsättningar (€)	IB-23	Förändring	31.12.2023
Inga avsättningar per 31.12.	0,00	0,00	0,00

Långfristiga lån 31.12.2023 (€)

Långfristiga lån, förfaller 2023 eller senare	4 359 042,00
Amorteringar 2024	96 012,00
Kortfristiga lån, förfaller 2024	1 000 000,00
Lån 31.12.2023, totalt	5 455 054,00
Varav interna lån, långfristigt	1 000 000,00
Lån 31.12.2023, externa	4 455 054,00
Varav förfaller år 2028 eller senare	3 217 267,00

Erhållna förskott, leverantörsskulder, övriga skulder och resultatregl. per kundgrupp per 31.12.23

(€)	Erh. förskott	Lev.skulder	Övriga skulder	Resultatregl.
Kortfristiga skulder				
Dotterbolag	0,00	55542,08	0,00	0,00
Samkommuner	0,00	0,00	0,00	0,00
Intressesamfund	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga	1369,88	451411,36	248808,09	463046,25
	1369,88	506953,44	248808,09	463046,25

Specifikation av övriga skulders väsentliga poster per 31.12.2023 (€)

Mervärdesskatteskuld	137748,79
Mervärdesskatteskuld totalt	137748,79

Specifikation av resultatregleringarnas väsentliga poster per 31.12.2023 (€)

Semesterlönepreperiodisering	350000,16
VA-Semesterlönepreperiodisering	6760,61
Semesterlönereservering totalt	356760,77

10.3. Övriga noter

Kommunens transaktioner med intressenter

Kommundirektörsavtal

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

Korsnäs Värme ab

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

Kommunen har sålt VA-tjänster samt övriga tjänster till bolaget under år 2023 till ett värde av 2.249,71 euro, exkl. moms.

Kommunen har köpt fjärrvärmestjänster från bolaget under år 2023 till ett värde av 293.040,99 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 2023 till ett värde av 527,94 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2023 till ett värde av 216.075,63 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 2023 till ett värde av 1.674,90 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt vederlag till bolaget under år 2023 till ett värde av 23.512,80 euro.

I de erlagda vederlagen ingår ett extra vederlag på 1.815,60 euro.

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 2023 till ett värde av 11.833,56 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2023 till ett värde av 16.902,50 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 2023 till ett värde av 1.698,05 euro, exkl. moms.

Kommunen har erlagt bostadsvederlag till bolaget under år 2023 till ett värde av 7.586,40 euro.

Fastighets Ab Silverbo

Kommunen äger fastighetsaktiebolaget Silverbo, som bildades år 2023, till 100 %.

Under året har kommunen betalt in 50.000,00 euro till bolaget för aktiekapitalet.

Kommunen har under året beviljat ett lån om 50.000,00 euro till bolaget.

Tekniska chefen, två kommunfullmäktigemedlemmar, kommunstyrelseordföranden och en kommunstyrelsemedlem har varit styrelsemedlem i bolaget under året.

Kommunen har sålt tjänster till bolaget under år 2023 till ett värde av 12.309,18 euro, exkl. moms.

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

Specifikation över borgensförbindelser (€)

	Beviljat belopp/ borgensansvar per 31.12.2023	
Ab Avfallsservice Storm. Oy (Handelsbanken 313130-7311343) (Handelsbanken 313130-7423841)	43 478,00	
Ab Avfallsservice Storm. Oy (KEVA:s 20080169)	43 478,00	Överfört av KEVA till AlisaPankki
Korsnäs Värme Ab (55522593005207)	1 150 000,00	
Korsnäs Värme Ab (fmge § 45/2022)	130 000,00	
Korsnäs Värme Ab (fmge § 12/2023)	150 000,00	Kontolimit
Ab Avfallsservice Storm. Oy (miljötilstånd fmge §46/2022)	98 149,00	

Leasingförbindelser	Hyra per månad, €, moms 0 %	Månader kvar	€-belopp
Korsnäs kby skolas kopieringsmaskin, enhetsnummer AA7R021004665 Leasingavtal, 1/2020 -	154,10 e/ mån	12	1 849,20
Skolomas, 107 st Apple iPad Leasingavtal nr 6/2022	1014,66 e/ mån	12	12 175,92
Lärknäs DELL 7090 Leasing 1.1.2022 -6/2024	225,95 e/ mån	6	1 355,70
Kuopion Woodi, möbler, 60 månader Leasing W202124, 1.10.2021-30.9.2026	1099,33 e/ mån	33	36 278,00
Siemens Financial Services Ab, Konica Minolta bizhub C550i enhetsnr AA7P021706694	185,82 e/mån	60	11 149,20
			-
			62 808,02
Serviceavtalsförbindelser	Hyra per månad, €, moms 0 %	Månader kvar	€-belopp
Taklax skolas kopieringsmaskin, Konica Minolta bizhub C258 Hyresavtal nr dat. 28.9.2022, 60 månader, 9/2022- 8/2027	68,00 e/ mån	44	2 992,00
			2 992,00
Leasing och serviceförbindelser, totalt			65 800,02

Förteckning över Korsnäs kommuns pantbrev 31.12.2023

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 31.12.2023/ Förvaras i Korsnäs kommun				1 126 472,00

Garantidepositioner (€)

31.12.2023

Deponent

-

Borgenförbindelser, - garantier

Bravida Finland Oy	44 350,00 €	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, rör
Oy Tom Knip Ab	405 653,00 €	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, bygg
Sähköpalvelu Walberg Vaasa Oy Ab	27 100,00 €	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, el
Automation T & N Ab	3 160,00 €	Närpes Sparbank	Lärknäs effektiverat serviceboende, automation
Bravida Finland Oy	32 150,00 €	Tryg Garanti	Lärknäs effektiverat serviceboende, ventilation
Oy Tom Knip Ab	81 130,54 €	Tryg Garanti	Lärknäs, garantitida garanti
Bravida Finland Oy	22 175,00 €	Tryg Garanti	Lärknäs, garantitida garanti, rör
Bravida Finland Oy	16 075,00 €	Tryg Garanti	Lärknäs, garantitida garanti, ventilation
Besase Oy	5 965,00 €	Tryg Garanti	Lärknäs, sprinkler
Bravida Finland Oy	15 950,00 €	Tryg Garanti	Kommungården, ventilation
Bravida Finland Oy	10 950,00 €	Tryg Garanti	Kommungården, rör
Bravida Finland Oy	22 950,00 €	Tryg Garanti	Kommungården, el
RS Bygg & Schakt Ab	959 500,00 €	Närpes Sparbank	Kommungården, bygg

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
Kommunemas garanticentral/Korsnäs andel 12/2023	16 790 758,00	
Kommunemas garanticentral/Korsnäs andel 12/2023	13 366,00	

Övriga särredovisade kalkyler, kalkyl I

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

Resultaträkning 1.1.-31.12.2023, kostnadsställen 5712 och 5782 (€)	År 2023
Kontobeskrivning	
Verksamhetsintäkter	170485,37
Verksamhetskostnader	
Personal- och -omkostnader	-90,20
Köp av tjänster	-3616,01
Material, förmödenheter och varor	-54725,00
Övriga verksamhetskostnader	-2021,30
VERKSAMHETSBIDRAG	110032,86
Avskrivningar enligt plan	-66164,38
Avskrivningar och nedskrivningar	-66164,38
Avskrivningsdifferenser ökn (-)/ minskn. (+)	0,00
RESULTAT	43868,48

Avskrivningar bokförs utgående från hyresobjektens investeringskostnader och avskrivningstid.

Övriga särredovisade kalkyler, kalkyl II

Särredovisning av en verksamhet (uthymning) 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 särredoviningar över 40000 e / år.

Resultaträkning 1.1.-31.12.2023, kostnadsställen 5872 (€)	År 2023
Kontobeskrivning	
Verksamhetsintäkter	79239,36
Verksamhetskostnader	
Personal- och -omkostnader	-114,27
Köp av tjänster	-22224,68
Material, förmödenheter och varor	-48128,42
Övriga verksamhetskostnader	-4495,30
VERKSAMHETSBIDRAG	4276,69
Avskrivningar enligt plan	-1003,66
Avskrivningar och nedskrivningar	-1003,66
Avskrivningsdifferenser ökn (-)/ minskn. (+)	0,00
RESULTAT	3273,03

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 (2 st, framgår nedan) samt kommunens dotterbolag (6 st, framgår nedan) sammanställts. Kommunens har därtill 10 st intressebolag vilka beaktats i koncernen.				
Innehav i andra samfund				
Koncernbolag	Ägoandel 31.12.2023	Korsnäs kommun, koncernens andel av		
		total vinst/förlust	EK	Främ.kap.
Sv.Ö:bottens förbund för utb.o.kultur	2,29 %	138743,52	682577,32	264242,45
Österbottens förbund	1,11 %	14969,92	16974,22	11903,98
Vasa sjukvårdsdistrikt	0,00 %	0,00	0,00	0,00
Kårkulla samkommun	0,00 %	0,00	0,00	0,00
Samkommuner totalt		153 713,44		
Fastighets Ab Trikar	100,00 %	-4473,36	1042505,91	315352,27
Bostads Ab Norrby	100,00 %	-11368,72	339561,39	271,09
Fastighets Ab Skepparsvatro	100,00 %	-4417,12	303955,95	63708,65
Korsnäs Värme Ab	100,00 %	44571,96	104571,96	1036208,06
Fastighets Ab Korsnäs Silverbo	100,00 %	-3847,82	46152,18	139355,14
Bostads Ab Strömsbo	77,54 %	-1469,69	189298,35	37,03
Dotterbolag totalt		18 995,25		
Bostads Ab Risgärdet	50,00 %	133,99	58999,76	0,00
Bostads Ab Skolgärdet	40,58 %	-104,36	104230,94	138,38
Bostads Ab Västerbo	40,00 %	93,35	62280,17	229,70
Bostads Ab Rönnebo	33,82 %	6037,63	69952,22	2132,72
Bostads Ab Korsnäs Gärdet	33,33 %	-57,13	80665,01	0,00
Bostads Ab Sweden	32,39 %	-183,24	49607,89	80,71
Fab Molpe Strömmen	35,77 %	31702,04	157838,25	2358,76
Bostads Ab Sandåkem	27,00 %	43,08	52835,80	13,95
Bostads Ab Korsbäcken	25,00 %	0,00	45774,03	21,15
Bostads Ab Prästhagen	24,62 %	-1593,34	39359,52	19696,00
Intressebolag totalt		36 072,02		
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 2023 skulle uppgå till 172.386,38 euro (174.162,95 euro år 2022).				
Förändringar i koncernstrukturen				
Under år 2023 har Vasa Sjukvårdsdistrikts skn och Kårkulla skn upplösts. Kommunen har under år 2023 bildat Fab Korsnäs Silverbo med ett aktiekapital på 50.000 euro, kommunens ägoandel i fastighetsaktiebolaget är 100 %.				
Uppdat: 19.3.2024/CW				

VATTENTJÄNSTVERKETS BOKSLUT

*** Vattentjänstverkets bokslut 2023
-som skild balansenhhet**

Bokslut 2023

11. SÄRREDOVISADE BOKSLUT – VATTENTJÄNSTVERKET 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 2023

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.

Målsättning	Åtgärder 2023	Uppfyllt målsättning		
VATTEN OCH AVLOPP		Helt	Delvis	Nej
Leverera hushållsvatten av god kvalitet och säkerställa en störningsfri vattendistribution				
Färdigställande av fjärravläsning för pumpstationer.	Fjärravläsning för pumpstationer har utförts.	X		
Vattenreningsverket förses med reservkraft och lagerutrymme för kemikalier.	Reparation av råvattenbrunnar, budgetmedel har omdisponerats till råvattenbrunnar, p.g.a. mera akut behov.			X
Inspektion av lågvattenreservoarer i Taklax och Bovägen.	Reparation av vattenreservoar vid vattenreningsverket.		X	
	Reparation av pumpar och installation av frekvensomvandlare vid Mobacken.	X		
Införskaffa filter till LR.	Anskaffning och installation av nya membran vid vattenverket.	X		
Övrigt	Beslut om anskaffning av kartprogram över VA-nät.	X		
	Justering av vatten- och avloppavgifter.	X		
	Uppdatering av beredskapsplan.	X		
	Arbetstiden för VA-serviceman har utökats till 100% på VA och dejourering har upphört.	X		

VATTENRENINGSVVERK

Kvantitet	2022	B2023	2023
Bovägen reningsverk	1	1	1
Mobackens reningsverk	1	1	1
Vattenledningar, km	181	181	181

JÄMFÖRELSETAL

Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	820	830	816
Fakturerad vattenmängd, m ³	111259	111000	104332
Vattenpris, euro/m ³	1,60	1,70	1,80
Anslutningsavgift	1500,00	1500,00	1500,00
Grundavgift för huvudanslutning per år	72,00	82,00	92,00
Grundavgift för tilläggsanslutning per år	20,00	30,00	30,00
Mätarhyra (<5 m ³) per år	10,00	10,00	10,00
Mätarhyra (>5 m ³) per år	20,00	20,00	20,00

AVLOPPSVVERK

Kvantitet	2022	B2023	2023
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	31,5	31,5
Avloppspumpstationer, st	13	13	13

JÄMFÖRELSETAL

Anslutna fastigh. (inkl. kommunens), st	428	438	428
Fakturerad avloppsvattenmängd, m ³	51685	52775	51037
Avloppsvattenpris, euro/m ³	1,80	1,90	1,90
Anslutningsavgift (<250 m ²)	3600,00	3600,00	3600,00
Grundavgift per år	90,00	90,00	90,00
Avloppsvattenmängd m ³ /fastighet	121	114	119
Mottagen avloppsvattenmängd, m ³	92467	85000	91107

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

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter	453 748	408 090	454 395	-46 305	14 000	-32 305
%		-10 %	11 %			
Inkomster	410 541	440 150	426 587	-13 563	0	-13 563
%		7 %	-3 %			
Netto	43 207,08	-32 060	27 807,46	-59 867	14 000	-45 867
%		-174 %	-187 %			

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 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Budget ändringar 2023	Avvikelse efter budget ändringar
Utgifter %	14 351	65 000 353 %	56 088 -14 %	8 912	0	8 912
Inkomster %				0	0	0
Netto %	14 350,63	65 000 353 %	56 088,00 -14 %	8 912	0	8 912

11.3. VA-verkets finansieringsanalys 2023

	Interna poster elimineras			
	VA Bokslut 2023	Kommun/ VA Elimineringar 2023	VA externa Finansieringsanalys 2023	VA externa Finansieringsanalys 2022
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	- 47 265,72	-	- 47 265,72	- 43 207,08
Extraordinära poster			-	-
Korrektivposter till internt tillförda medel	-		-	-
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	- 27 807,46		- 27 807,46	- 14 350,63
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	-		-	-
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	-		-	-
	-		-	-
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	- 75 073,18	-	- 75 073,18	- 57 557,71
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen			-	-
Ökning av utlåningen	-		-	-
Minskning av utlåningen	-		-	-
Förändringar i lånebeståndet			-	-
Ökning av långfristiga lån	-	-	-	-
Minskning av långfristiga lån	-		-	-
Förändring av kortfristiga lån	-		-	-
Förändringar av eget kapital			-	-
Övriga förändringar av likviditeten			-	-
Förändringar av förv. medel och förv. kapital	-	-	-	-
Förändring av omsättningstillgångar		-	-	-
Förändring av långfristiga fordringar	-		-	-
Förändring av kortfristiga fordringar	10 055,52		10 055,52	1 356,57
Förändringar av räntefria skulder	- 14 429,78		- 14 429,78	39 453,61
Kassaflödet för finansieringens del	- 4 374,26	-	- 4 374,26	38 097,04
Förändring av likvida medel	- 79 447,44		- 79 447,44	19 460,67
			-	-
Förändring av likvida medel	- 79 447,44	-	- 79 447,44	19 460,67
Kassamedel 31.12./ Clearingkonto	- 426 514,22		- 426 514,22	347 066,78
Kassamedel 1.1./ Clearingkonto	- 347 066,78		- 347 066,78	327 606,11
Relationstal				
Verksamhetens och inv. kassaflöde under 5 år, €	- 567 028,40		- 567 028,40	445 213,40
Intern finansiering av investeringar, %			#DIVISION0!	#DIVISION0!
Låneskötselbidrag			#DIVISION0!	#DIVISION0!
Likviditet, kassadagar			#DIVISION0!	#DIVISION0!
Antal invånare 31.12.	2 016		2 016	2 024

11.4. VA-verkets balansräkning 31.12.2023 med nyckeltal

A K T I V A	Euro	2023	2022
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		54 652,08	67 481,29
3. FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDN.		809 043,52	898 937,20
4. MASKINER OCH INVENTARIER		253 836,78	225 491,72
6. FÖRSKOTTSBETALNINGAR OCH PÅG. NYANL.		0,00	0,00
SUMMA II MATERIELLA TILLGÅNGAR		1 144 191,23	1 218 569,06
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		1 144 191,23	1 218 569,06
B FÖRVALTADE MEDEL			
1. STATENS UPPDRAG			
2. DONATIONSFONDERNAS SÄR.			
3. ÖVRIGA FÖRVALTADE MEDEL			
SUMMA B FÖRVALTADE MEDEL		0,00	0,00
C RÖRLIGA AKTIVA			
I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
1. MATERIAL OCH FÖRNÖDENHETER		0,00	0,00
SUMMA I OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0,00	0,00
II FORDRINGAR			
LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR			
SUMMA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
1. KUNDFORDRINGAR		21 853,69	11 798,17
2. LÅNEFORDRINGAR			
3. ÖVRIGA FORDRINGAR		0,00	0,00
4. RESULTATREGLERINGAR		0,00	0,00
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		21 853,69	11 798,17
SUMMA II FORDRINGAR		21 853,69	11 798,17
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		21 853,69	11 798,17
SUMMA AKTIVA		1 166 044,92	1 230 367,23

P A S S I V A	2023	2022
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.	-769 764,95	-567 267,02
*) + 29760 € ansl.avg.		
VI RÄKENSKAPSPERIODENS RES.	-176 217,02	-202 497,93
SUMMA A EGET KAPITAL	351 233,05	527 450,07
B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
1. AVSKRIVNINGSDIFFERENS	7 107,40	8 658,80
2. RESERVER	0,00	0,00
SUMMA B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESER	7 107,40	8 658,80
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	41 942,78	27 292,64
7. ÖVRIGA SKULDER / Negativt clearing ingår	631 152,23	532 185,89
8. RESULTATREGLERINGAR	6 760,61	6 930,98
SUMMA II KORTFRISTIGT FRÄM. KAPITAL	679 855,62	566 409,51
SUMMA E FRÄMMANDE KAPITAL	807 704,47	694 258,36
SUMMA PASSIVA	1 166 044,92	1 230 367,23
	-	-
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
SOLIDITET, %	30,73 %	43,57 %
EGET KAPITAL + FRIV. RES./TOT.KAPITALET-ERH. FÖRSKOTT		
RELATIV SKULDSÄTTNINGSGRAD, %	189,34 %	169,11 %
(SKULDER - ERHÅLLNA FÖRSKOTT)/OMSÄTTNING		
LÅN €/INVÅNARE	0	0
Antal invånare	2016	2024

BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Bokslut 2023

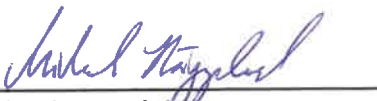
12. BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERSKRIFTER

Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter:

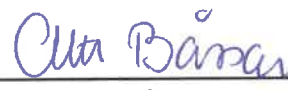
Korsnäs den 25 mars 2024



Anna-Lena Kronqvist Jens Bjurbäck
Ordförande I vice ordförande



Sven-Erik Bernas Katarina Holmkvist Mikael Häggdahl
Medlem Medlem Medlem



Lars-Erik Mannfolk Rosita Eklund Christina Båssar
Medlem Ersättare Kommundirektör

Bokslutsanteckning:

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

BDO AUDIATOR AB
RevisionssammanslutningKorsnäs 15/5 2024

Andreas Holmgård, OFGR-revisor

BILAGOR

Bokslut 2023

KORSNÄS KOMMUNS FÖRTROENDEVALDA 31.12.2023

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, sjukskötarstud	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

Ersättare SDP

Westmalm Pontus		Korsnäs	SDP
Östman Kraiwit		Taklax	SDP

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
Holmqvist Katarina	Sjukskötare	Molpe	SFP
Häggdahl Mikael	Pälsdjursproducent	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
Östling Tina	Närvårdare, sjukskötarstud	Molpe	SFP
Holm-Rosbäck Johan	Specialfordonsförare	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

Uppgift i nämnden	Namn	Ersättare i ordningsföljd
-------------------	------	---------------------------

Centralvalnämnden

Ordförande	Juthström Jens	Granholm Deseré
Vice ordförande	Mannsén Sara	Moss Anna-Lisa
Ledamöter	Lagerström Carina	Sten Helena
	Ravals Jan-Erik	Backholm Roger
	Eklund Rosita	Rosendahl Henrik

Dotterbolag

Organ

Bolagsstämmor

Bostads Ab Norrby
Fastighets Ab Skepparsvatro
Fastighets Ab Trikar, Karis
Bostads Ab Strömsbo
Korsnäs Värme Ab
FAb Korsnäs Silverbo

Representant

Wester Håkan
Granlund Emma
Bernas Sven-Erik
Juthborg Johanna
Bernas Sven-Erik
-

Personlig ersättare

Teknisk chef
Teknisk chef
Granås Ulf
Teknisk chef
Kronqvist Anna-Lena
-

Styrelserepresentanter

Korsnäs Värme Ab, ordf.

Wester Håkan
Bjurbäck Jens
Kammonen Heidi

FAb Korsnäs Silverbo, ordf.

Wester Håkan
Granås Ulf
Kronqvist Anna-Lena
Lindström Dan
Mannfolk Lars-Erik

Interkommunala organ

Organ

Polisdelegationen

Representant

Sebbas Kim

Personlig ersättare

Franzén Johnny

Österbottens förbund, fullmäktige

Nordmyr Mikael KA

Kronqvist Anna-Lena

Svenska Österbottens förbund för
utbildning och kultur,
samkommunstämma

Bernas Sven-Erik

Ribacka Camilla

Bottenhavets sjukhem

Juthborg Johanna

Vesterback Vivan

Pohjola-Norden

Bäckström Carola

Mitts-Björkblom Sofia

**Interkommunala organ forts.
Organ**

Representant

Personlig ersättare

Vasareregionens Turism Ab, styrelsen
Bolagsstämma

Höglund-Rusk Helena
Båssar Christina

Bernas Sven-Erik

Intressebolag

Bostads Ab Rönnebo
Bostads Ab Sweden
Bostads Ab Korsbäcken
Bostads Ab Prästhagen
Bostads Ab Korsnäs Rönngård
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

West Torolf

Bernas Sven-Erik

Samarbetsnämnden Malax-Korsnäs

Bernas Sven-Erik
Båssar Christina, ordf.
Kronqvist Anna-Lena
Ribacka Camilla

Mannfolk Lars-Erik
Westerdahl Caroline
Bjurbäck Jens
Wester-Bergman Katarina

Nämndemän i Österbottens tingsrätt

Häggdahl Mikael
Wester-Bergman Katarina

Musikinstitutet Legato

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

Uppgift i nämnden/direktionen

Ordinarie

Personlig ersättare

Landsbygdsnämnden i Närpes

Bjurbäck Anette

Backholm Roger

Äldre- och handikappråd

Ordförande

Vice ordf.

Häggbloom 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

Bildningsnämnden

Ordförande

Vice ordförande

Ledamöter

Backgren-Holm Linda

Mitts-Björkblom Sofia

Björkqvist Niclas

Franzen Johnny

Nordmyr Mikael KA

Ramstedt Thomas

Sandholm 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

Uppgift i nämnden/direktionen

Ordinarie

Personlig ersättare

Fritid- och kulturnämnden i Malax

Ordf.

Jonas Rönnqvist

Asplund Johan

Viceordf.

Sofia Storfors

Bjurs Elin

Mikael Appel

Rajala Jukka

Johan Berts

Sipic Elmedin

Heidi Hemming

Flemming Isabel

Anne Herrgård

Vardo Emina

Meatrisa Podbicanin

Brolund Lili-Ann

Hans Snickars

Svahn Tage

Carl-Olof Åbonde

Helsing Maria

Korsnäs representanter

Granås Anna

Holtlund Charlotte

Holmblad Lars Erik

Gullblom Mona

Östling Tina

Bjurbäck Anette

Tekniska nämnden

Ordförande

Wester Håkan

Nylund Marina

Vice ordförande

Holm-Rosbäck Johan

Rusk Kristoffer

Ledamöter

Granlund Emma

Ramstedt Thomas

Häggdahl Camilla

Mannfolk Barbro

Juthborg Johanna

Wide Dennis

Rosendahl Dan-Anders

Holtlund Charlotte

Rosendahl Henrik

Nybjörk Rasmus

Uppgift i nämnden/direktionen

Ordinarie

Personlig ersättare

Tekniska nämnden i Malax

Ordförande

Vice ordförande

Ledamöter

Björkholm Bernt

Strandberg Hanna

Aspegren-Törnroos A-L

Bergqvist Johan

Rajala Pentti

Runonen Ralf

Skinna Ann-Charlotte

Syrén Rolf

West Mia

Ståhl Ann-Helen

Norrgård Filip

Koski Teemu

Tallgren Jan

Back Kim

Nordman Maria

Urwäder Peter

Back Emilia

Strömfors Linnéa

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 småansaffningar är **6.000 euro**.