



BOKSLUT 2020

Kommunstyrelsen 22.3.2021



**KORSHOLM
MUSTASAARI**

INNEHÅLL

15.3.2021

Kommundirektörens översikt	3
Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse	4

BUDGETUTFALLET

Centralvalnämnden	10
Revisionsnämnden	10
Kommunstyrelsen	11
Bildningsnämnden	14
Kultur- och fritidsnämnden	16
Socialnämnden	22
Vårdsnämnden	24
Samhällsbyggnadsnämnden	26
Byggnadsnämnden	28
Väst kustens tillsynsnämnd	30
Kommunstyrelsen – Specialsjukvård	32
Kommunstyrelsen – Kommunens andel av primärhälsovård	32
Kommunstyrelsen – Sysselsättning	33
Kommunstyrelsen – Samkommuner och samarbetsområden	33
Kommunstyrelsen – Fastighetsinkomster	34
Kommunstyrelsen – Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften (KomPI)	34
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde	35
Investeringsbudgeten, budgetjämförelse	36
Redovisning av investeringsprojekt som förverkligats under flera år	39
Resultaträkning, budgetjämförelse	40
Finansieringsanalys, budgetjämförelse	41
Skatteintäkterna 2015–2020	42
Statsandelarna 2015–2020	43

BOKSLUTSKALKYLER

Resultaträkning	46
Finansieringsanalys	47
Kommunens balansräkning	48
Kommunkoncernens resultaträkning	50
Kommunkoncernens finansieringsanalys	51
Kommunkoncernens balansräkning	52

NOTER

Noter till kommunens och koncernens bokslut	55
---	----

ACKUMULERAT ÖVERSKOTT OCH SKULDBÖRDA ÅREN 1996–2020, EURO/INVÅNARE .. 69**KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK .. 70**

Bokslutets undertecknande	78
Beräkningsgrunder för nyckeltalen	79
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde, ursprunglig budget	80
Resultaträkning, budgetjämförelse med ursprunglig budget	81
Finansieringsanalys, budgetjämförelse med ursprunglig budget	82
Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för 2020	83
Revisionsberättelse	93

Kommundirektörens översikt

Nästan alla år för med sig överraskningar, men det är säkert att år 2020 kommer att gå till historien som ett av de mest avvikande åren någonsin. Året inleddes i en positiv anda och utsikterna såg goda ut enligt flera mätare, bland annat skatteinkomsterna förutspåddes bli höga.

Allting förändrades med coronapandemin. Kommunens beredskapsledningsgrupp har mötts över 100 gånger för att hantera en mängd frågor som anknyter sig till att bekämpa spridningen av det farliga viruset. Den 16.3.2020 konstaterade regeringen i samråd med presidenten att undantagsförhållanden råder i Finland och beredskapslagen togs i bruk för våren. Smittoläget varierade under året i kommunen med toppar bland annat vid tiderna för höstlovet och jullovet. Under perioder har delar av kommunens verksamheter varit helt stängda, haft en decimerad verksamhet eller producerat tjänster enligt helt nya distansformer. Stundvis har skolundervisningen varit på distans.

Ur ekonomisk synvinkel har det också rätt undantagsförhållanden. Staten har tagit beslut om hela sju tilläggsbudgeter under året, med en stor låntagning som följd. Å andra sidan har de stora stödpaket till kommunerna, som ingått i dessa tilläggsbudgeter, garanterat en samhällelig stabilitet och att sysselsättningen bibehållits på en relativt god nivå. De direkta kostnaderna för coronabekämpningen låg i Korsholm kommun på 1,39 miljoner euro år 2020.

Med detta som bakgrund är det något av ett under att kommunen år 2020 gjorde ett gott resultat. Tack vare ett bättre skatteinflöde, än vad man befارade efter pandemins utbrott, till vissa delar lägre utgifter och de statliga stödpaketen lyckades Korsholms kommun göra ett överskott på 7,66 miljoner euro. Korsholms kommun förverkligade också en lägre investeringsnivå år 2020, vilket bidrog till att kommunen till och med lyckades minska på skuldbördan med 5,8 miljoner euro. I slutet av året var skuldbördan 90,7 miljoner euro. I verksamhetsberättelsen framkommer i detalj de ekonomiska nyckeltalen.

Jag kan tänka mig att någon tycker att kommunen inte borde göra ett så bra resultat mitt i en pandemi, men man bör då komma ihåg att kommunens finansieringsläge på sikt ändå inte förbättrats. Det är flera element av slump som ger det goda resultatet, bland annat kostnader som tillfälligt varit mindre på grund av mindre verksamhet. Som exempel kan nämnas att kostnaderna för kosthållet naturligtvis varit mindre då undervisningen periodvis varit på distans. Det tillfälliga andrum vi nu har i kommunens ekonomi kommer under de närmaste åren att användas i sin helhet på kommunens invånare, bland annat i form av investeringar i Smedsby skolcentrum.

Trots det avvikande året har kommunen i hög grad förverkligat de skriftliga målsättningar som kommunfullmäktige ställt upp i samband med budgeten för år 2020. Korsholm kommun har godkänt en delgeneralplan för Kvevlax, haft en positiv befolkningsutveckling (om än liten), många företag har grundats, sysselsättningen har varit på en förhållandevis hög nivå med tanke på pandemin (i december 2020 var arbetslösheten 8,1%, dvs ca 3,5-4 procentenheter högre än en normal nivå) och ett stort digitaliseringsprojekt har kommit igång, för att nämna några exempel. Med andra ord har verksamheten inte helt och hållet fokuserat på bekämpning av coronaviruset. Mycket tid har till exempel ägnats förberedelserna för det nya välfärdsområdet för Österbotten, som skall inleda sin verksamhet 1.1.2022.

Som avslutning vill jag rikta mitt tack till alla kommunens anställda och förtroendevalda. År 2020 har krävt mycket tålamod och också mycket overseende. Utan den gemensamma andan vi uppåddat hade det varit betydligt svårare att verka under dessa exceptionella förhållanden. År 2020 var första gången under min livstid som samhällets fundament ifrågasattes i grunden. Flygtrafiken har stått nästan stilla, möjligheterna att resa begränsades, massevenemang har inte kunnat hållas, ishockey spelas inför tomma läktare, men samtidigt har det pågått ett frenetiskt renoverande och byggande av sommarstugor. Den minskade verksamheten i Finland och globalt har minskat de globala koldioxidutsläppen med ca 7 procent och t.o.m. det irriterande diset i kinesiska städer har försvunnit. Till viss del har en del människor valt att flytta närmare naturen. De utvecklade möjligheterna att göra distansarbete kan gynna sådana kommuner som Korsholm, som kan erbjuda goda livsmiljöer nära en stad.

Frågan är: i hur stor utsträckning kommer livet att återvända till det som varit?

Rurik Ahlberg
Kommundirektör

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse för år 2020

Allmänt

Bokslutet är uppgjort enligt kommunallagens 13 kapitel. Den i kommunallagen stadgade verksamhetsberättelsen utgörs av denna översikt tillsammans med rapporterna över hur målsättningarna i budgeten uppnåts för kommunstyrelsens del och per nämnd.

Bokslutet är uppdelat i 4 huvuddelar, **Budgetutfallet** omfattar sidorna 10–43 och där redovisas alla utvärderingar av målsättningar och budgetjämförelser. **Bokslutskalkylerna** på sidorna 46–53 omfattar de officiella resultat- och balansräkningarna jämte finansieringsanalyserna för kommunen och kommunkoncernen. Bruttosiffrorna i kalkylerna avviker från budgetjämförelserna då de interna transaktionerna är eliminerade i dessa kalkyler. Efter detta följer **noterna** på sidorna 56–68 där bokslutskalkylerna redovisas mera detaljerat. Sist finns Vattentjänstverkets **särredovisade bokslut** på sidorna 70–77.

Som bilagor, sidorna 80–83, finns budgetjämförelser där bokslutet jämförs med den ursprungliga budgeten för 2020.

Utvecklingen under 2020

Coronapandemin gjorde att de ekonomiska prognoserna under största delen av 2020 varit mycket svajiga. Skatteprognoserna har varierat stort under året och staten har gått in med stödåtgärder för kommunerna i form av bl.a. förhöjda statsandelar. Skatteprognoserna stabiliserades dock något under andra halvan av 2020 och skatteutfallet blev avsevärt bättre än vad man hade väntat. Utsikterna för 2021 och kommande år är dock fortsättningsvis dimmiga, eftersom man ännu inte vet hur coronapandemin kommer att påverka samhällsekonomin som helhet under kommande år.

Staten har under 2020 i totalt sju tilläggsbudgeter höjt kommunernas statsandelar för att kompensera för coronapandemins negativa effekter och den totala höjningen för **Korsholm** blev ca 5,4 miljoner euro högre än beloppet i den ursprungliga budgeten för 2020.

Under våren då skatteprognoserna var som negativast trodde man att kommunalskatten skulle sjunka med -2,7 % mot 2019. Det verkliga utfallet för kommunalskattens del blev dock en ökning från 2019 på hela 3,4 %. Svängningen beror främst på att samhällsekonomin som helhet helt enkelt återhämtat sig mycket snabbare än man trodde under våren. En annan sak som påverkat kommunalskatten 2020 positivt är att p.g.a. skattekontorsreformen 2019 innehölls under 2019 i allmänhet för lite förskottsskatt, vilket återspeglade sig under 2020 som en ökning av kvarsattningsvartefter personbeskattningen för 2019 färdigställdes.

Som ett led i stödåtgärder för coronapandemins negativa konsekvenser har utdelningen av samfundsskatten för **skatteåret** 2020 för kommunerna som helhet höjts med 10 procentenheter. Under skatteåret 2021 kommer höjningen att vara 12 procentenheter, varav 2 procentenheter lämnar som en bestående höjning.

För fastighetsskattens del meddelade Skatteförvaltningen i slutet av oktober 2020 att ca 10 % av de uppskattade redovisningarna kommer att flyttas till början av 2021, p.g.a. ändringar i systemet för uppbärande av fastighetsskatt. Detta gjorde att utfallet för fastighetsskatten 2020 blev drygt 4,3 miljoner euro. Beloppet i ursprunglig budget var 4,7 miljoner euro. I kommunen pågår som bäst ett projekt för att uppdatera byggnadsregister, vilket torde påverka fastighetsskatteinkomsterna positivt under kommande år.

Befolkningsökningen har stagnerat. Ökningen under 2020 var 6 personer. Samma utveckling kan iaktas i närregionen och befolkningsökningen i Finland är även marginell. Utmaningen under de kommande åren är hur man skall hantera befolkningsutvecklingen och den därtill hörande åldersstrukturen.

Sysselsättningsläget i kommunen har under året varierat p.g.a. coronapandemin. Under april–juli var arbetslösheten över 10 %, men började sjunka fr.o.m. augusti för att stanna på 8,1 % i december. Detta är en förhållandevis hög siffra för Korsholm, som under 2018 och 2019 under vissa månader haft en arbetslöshet som t.o.m. varit under 4 %. Arbetslösheten i januari 2021 var 6,6 %. P.g.a. coronapandemin är utvecklingen även inom det här området osäker.

Innehavet i kommunens dotterbolag Smedsby värmeservice Ab såldes under 2020 till Vasa Elektriska Ab. Försäljningsvinsten blev drygt 1,3 miljoner euro och redovisas som en extraordinär intäkt i kommunens och i kommunkoncernens resultaträkning.

Coronapandemin och åtgärder samt omställningar som föranletts av den har genomförats så gott som alla verksamhetsområden under 2020. Bland åtgärderna och omställningarna kan nämnas t.ex. övergång till distansarbete för personalen, övergång till att hålla möten på distans eller som hybridmöten (dvs. att det finns möjlighet att både delta på distans och på plats), tidvis distansundervisning vid grundskolor och gymnasium samt insatser för coronatester. Allt detta har krävt avsevärda resurser av kommunens personal. I bokslutet 2020 uppgår kostnader som är direkt relaterade till coronapandemin till ca 1,4 miljoner euro. Kostnaderna består i huvudsak av coronatestning, vårdförnödenheter, skyddsutrustning, IT-material samt personalkostnader.

Förändringar i kommunens förvaltning

Under 2020 har en ordinarie fullmäktigeledamot beviljats befrielse från sitt uppdrag. Inga ändringar har skett i de politiska styrkeförhållandena inom fullmäktige och kommunstyrelsen.

Miljöaspekter

En klimat- och energistrategi för Korsholms kommun är under arbete. En aftonskola på temat hålls den 25.3.2021. Korsholms kommuns klimat- och energistrategi ska ses som ett vägledande dokument och en handlingsplan för kommunens arbete med klimat- och energifrågor under programperioden 2021-2030. Strategin ska kunna användas av såväl tjänstemän som beslutsfattare i det strategiska arbetet inom kommunen och regionalt. Strategin ska vara en del grunden för kommunens budgetering, ekonomiplan och investeringar under nämnda år.

Strategin ska också, på ett tydligt sätt, åskådliggöra för kommuninvånarna hur man kan och bör tänka då det gäller frågor som rör klimat och energi i Korsholm. Strategin syftar till en aktiv delaktighet bland kommuninvånare, företag, föreningar och intresseorganisationer för att nå de mål som kommunen sätter upp.

Strategin fokuserar huvudsakligen på klimat- och energifrågor. Avsikten är dock att utvidga perspektivet till att mera helhetsmässigt omfatta en tanke om hållbar utveckling utan att för den delen omfatta all samhällslik verksamhet. Utgångspunkten för denna strategi begränsar sig till miljöfaktorer i ett brett perspektiv, arbetsrutiner, vanor och beteende, kommunkoncernens verksamhet samt kommunens roll som upphandlare.

Korsholms kommuns arbete med klimat- och energifrågor leds och koordineras av kommunstyrelsen. Genom deltagande i regionala, nationella och internationella projekt, samarbete med VASEK och privata företag samt ett internt, sektoröverskridande samarbete, kan Korsholms kommun ha en ledande roll då det gäller att vara en föregångskommun i klimat- och energifrågor.

Arbetet med att ta fram hållbara, kostnadseffektiva och klimatsmarta lösningar ska genomsyra samtliga sektors verksamhet och basera sig på strategin. Budgetering, upphandling samt styrning av verksamheten ska genomsyras av hållbar utveckling.

Andra icke-finansiella aspekter

Kommunstyrelsen har under 2020 inte sett någon anledning till och därmed heller inte vidtagit åtgärder för bekämpning av korruption och mutor. Det nya EU-visselblåsardirektivet ska verkställas i medlemsländerna senast 17.12.2021. Bedömningen av de lagstiftningsändringar som direktivet förutsätter inleddes i Justitieministeriets arbetsgrupp våren 2020. Kommunförbundet har en representant i arbetsgruppen. I arbetsgruppen bedömer man bl.a. om det är nödvändigt att stifta en separat lag om skydd av visselblåsare. Arbetsgruppen utarbetar sitt slutliga förslag i form av en regeringsproposition. Kommunstyrelsen väntar på närmare nationell anvisning hur direktivet ska tillämpas.

Budgetjämförelserna 2020

Budgetjämförelserna presenteras på den bindningsnivå som kommunfullmäktige fastställt, vilket för driftsbudgetens del innebär verksamhetsbidraget på nämndnivå och för investeringsbudgetens del nettoresultatet per projekt eller projektgrupp. Driftsbudgetens budgetjämförelse är uppbyggd som en förkortad resultaträkning per nämnd, vilket ger mera information än om endast verksamhetsbidraget presenterades.

Under året godkändes budgetändringar i drifts- och investeringsbudgeten samt i resultaträkningen och finansieringsanalysen. Alla budgetändringar är beaktade i budgetjämförelserna i kolumnen "Budget 2020". Verksamhetsbidraget i driftsbudgeten som helhet ändrades inte från ursprunglig budget, utan medel omfördelades enbart mellan nämnderna.

Resultatet, verksamhetsbidraget och årsbidraget

Resultatet för år 2020 är ett överskott på 7 658 655,99 euro. Det budgeterade resultatet efter budgetändringar var 3 051 250 euro så resultatet blev ca 4,6 miljoner euro bättre än budgeterat. Detta förklaras av att skattefinansieringen blev knappt 2,7 miljoner euro bättre än budget efter budgetändringar, verksamhetsbidraget och de finansiella nettokostnaderna underskred budgeten med sammanlagt drygt 1,1 miljoner euro och en extraordinär intäkt på drygt 1,3 miljoner euro kunde redovisas. Avskrivningarna enligt plan var drygt 0,3 miljoner euro större än budgeterat. Därtill har tilläggsavskrivningar på drygt 0,2 miljoner euro gjorts på byggnader på Smedsby skolcentrum.

Jämfört med föregående år ökar verksamhetsbidraget med 2,5 % medan summan av skatteinkomsterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) ökar med 10,5 %.

Överskottet och det ackumulerade överskottet, euro per invånare åren 2014–2020 (se även figuren på sidan 69)							
År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Överskott/ invånare	-34	-135	137	111	- 157	- 90	394
Akkumulerat överskott/ invånare	191	55	192	303	145	69	462

Det ackumulerade överskottet är nästan 9 miljoner euro eller 462 euro per invånare vid utgången av år 2020. Det ackumulerade överskottet per invånare i hela landet var 2 025 euro år 2019.

Årsbidraget är positivt, 15,4 miljoner euro, vilket är en ökning med nästan 9 miljoner euro jämfört med år 2019.

Budgetjämförelse

Under året godkände kommunfullmäktige budgetändringar vid två möten. I alla budgetjämförelser är budgetändringarna beaktade.

I **driftsbudgeten** sker budgetöverskridningar för Centralvalnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden, Kommunens andel av primärhälsovården samt Sysselsättning. Vårdsnämnden uppnår inte sitt budgeterade verksamhetsbidrag men det uppfyller det avtalade kravet att verksamhetsbidraget skall täcka avskrivningarna. Fastighetsinkomsterna ser ut att inte uppnå budgeterad nivå, vilket beror på att försäljningsvinsten från försäljningen av dotterbolaget Smedsby Värmeservice Ab flyttats till posten extraordinära intäkter i resultaträkningen. Om man räknar in denna försäljningsvinst i anslaget för Fastighetinkomster blir den totala intäkten större än budgeterat.

Det budgeterade verksamhetsbidraget underskreds på totalnivå med 0,8 miljoner euro, förverkligandegraden blev 99,2 %. Noteras bör, att en underskridning kan redovisas trots att den budgeterade försäljningsvinsten för Smedsby Värmeservice Ab är inräknad i det budgeterade verksamhetsbidraget, men den förverkligade intäkten flyttats utanför driftsbudgeten.

Ur **resultaträkningen** framgår att verksamhetens intäkter var drygt 0,7 miljoner euro större än budgeterat. Övriga verksamhetsintäkter är betydligt lägre än budgeterat, vilket beror på att intäkten från försäljningen av Smedsby Värmeservice Ab budgeterats här.

Verksamhetens kostnader blev knappt 0,4 miljoner euro mindre än budgeterat. Personalkostnaderna underskred budgeten med 0,3 miljoner euro. Den största posten i driftsbudgeten, köp av tjänster, förverkligades till 99,9 %. I dessa ingår kommunens andel av primärhälsovården samt specialistsjukvården som är de enskilt största kostnadsposterna. Inköp av material överskred budgeten med knappt 0,4 miljoner euro, vilket till största delen förklaras med inköp av diverse utrustning som behövs med anledning av coronapandemin. Understödkostnaderna underskred budget med drygt 0,3 miljoner euro.

Skatterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) inflöt nästan 2,7 miljoner euro mera än budget efter budgetändringar. Jämfört med den ursprungliga budgeten var skattefinansieringen bara ca 1 miljon euro lägre än den ursprungliga budgeten, trots det allmänt osäkra ekonomiska läget som förorsakats av coronapandemin samt ändringen av förfarandet för fastighetsbeskattningen.

De övriga finansiella intäkterna och kostnaderna blev över 0,3 miljoner euro bättre än budget, vilket bl.a. kan förklaras av en oväntad dividendintäkt samt det allmänt låga ränteläget. Under året har ett långfristigt lån på 20 miljoner euro till fast ränta på nära 0 % lyfts. För kortfristiga lån uppbärs negativ ränta, dvs. kommunen får betalt för att låna.

Avskrivningarna blev drygt 8,9 miljoner euro, vilket är över 0,3 miljoner över de budgeterade avskrivningarna. Därtill har tilläggsavskrivningar för vissa byggnader på Smedsby skolcentrum gjorts för drygt 0,2 miljoner euro. Här bör noteras, att den budgeterade avskrivningsnivån för 2021 och framöver troligen är för låg, och budgetändringar kan bli aktuella.

I **investeringsbudgeten** finns sammanlagt åtta budgetöverskridningar. Bland de större överskridningarna kan utgifterna för fast egendom noteras, där ett större markköp ägde rum i december. Projektet Solf skolområde överskrider också budgetanslaget för 2020, vilket beror på att förverkligandet skett i snabbare takt än väntat och således kan anslaget på år 2021 sänkas. Överskridningarna redovisas i sammandraget över investeringsbudgetens förverkligande. Nettoinvesteringarna på totalnivå underskrider budgeten med nästan 430 000 euro.

Ur **finansieringsanalysen** framgår att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var positivt, drygt 5,2 miljoner euro.

Ur finansieringsanalysen framgår även att nästan 13,8 miljoner euro amorterades på gamla lån. De kortfristiga lånen minskade med 12 miljoner euro. Skuldbördan minskade med nästan 5,8 miljoner euro till 90,7 miljoner euro vilket är en rejäl underskridning av det budgeterade beloppet. Ca 463 000 euro inflöt i anslutningsavgifter 2020, vilket är ca 63 000 euro mer än budgeterat.

De likvida medlen ökade med nästan 1,5 miljoner euro under året och de likvida medlen var drygt 4,1 miljoner euro vid årsskiftet.

Befolkningsökningen under året var 6 personer. Befolkningen vid årsskiftet 31.12.2020 uppgick till 19 454 personer.

Jämförelse med tidigare år (externa transaktioner)

Verksamhetens intäkter minskade med 0,4 % eller drygt 100 000 euro under år 2020.

Verksamhetens kostnader ökade med 1,8 % eller ca 2,25 miljoner euro under år 2020.

Verksamhetsbidraget, som är verksamhetens nettokostnader, ökade med 2,5 % eller drygt 2,6 miljoner euro under år 2020.

Skattefinansieringen, som är summan av skatteinkomsterna och statsandelarna, ökade under år 2020 med över 11,5 miljoner euro (+ 10,5 %). Skatteinkomsterna ökade med 3,2 % (+ 2,5 miljoner euro) och statsandelarna ökade med 27,4 % (+ 11,5 miljoner euro). Skatternas och statsandelarnas utveckling under åren 2015 – 2020 presenteras mera detaljerat på sidorna 42–43. Under 2020 har ett nytt moment i statsandelarna uppkommit, eftersom ersättningen för förlorade skatteinkomster avskiljts från statsandelen för kommunal basservice. Ersättningen för förlorade skatteinkomster har ingenting att göra med coronapandemin, utan är en del av statsandelarna som ska motsvara det som kommunerna förlorat fr.o.m. år 2010 på grund av att det gjorts ändringar i skattelagstiftningarna.

Investeringskassans kassaflöde minskade med över hälften från 2019, från -20,65 miljoner euro till -9,3 miljoner euro.

Balansräkningen och finansieringsanalysen

Balansräkningens slutsumma den 31.12.2020 är 173,5 miljoner euro. Om resultatet bokförs under eget kapital som räkenskapsperiodens överskott ökar det egna kapitalet till 55,4 miljoner euro.

Skuldbördan minskade med 5,8 miljoner euro till 90,7 miljoner euro och skuldbördan per invånare minskade till 4 663 euro per invånare.

Skuldbördans utveckling per invånare åren 2014–2020 (se även figuren på sidan 69)							
År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Euro/invånare	3 292	3 508	3 492	3 456	4 218	4 962	4 663

Finansieringsanalysen beskriver hur kommunens verksamhet och investeringar finansierats under året. Verksamheten och investeringarna gav ett positivt kassaflöde som uppgick till drygt 5,2 miljoner euro år 2020. Skuldbördan minskade med 5,8 miljoner euro och kassan ökade med nästan 1,5 miljoner euro.

Nyckeltalet "verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år" är negativt, nästan -28 miljoner euro år 2020. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus, enligt bokföringsnämndens kommunsektion i sin anvisning om nyckeltal.

Koncernbokslutet och koncernbalansräkningen

Ett fullständigt koncernbokslut innefattande resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning har uppgjorts enligt bindande anvisningar från bokföringsnämndens kommunsektion. De jämförelsetal som redovisas här berör koncernbalansräkningen.

I kommunkoncernen ingår alla samkommuner kommunen är medlem i samt dotterbolagen Korsholms Bostäder och Havets Hus. Stormossen, Poronkankaan Vesi och NLC Vaasa (f.d. Kova login) är med som intressesamfund i koncernbokslutet. Kommunens innehav i Smedsby Värmeservice Ab avyttrades under 2020 och endast resultaträkningen fram till 30.6.2020 ingår i koncernbokslutet. I skrivande stund är det ömsesidiga fastighetsaktiebolaget FAB Torgvägen 2 under bildning, vilket kommer att bli ett intressesamfund i kommunens koncernbokslut framöver.

År 2020 uppvisar kommunkoncernen ett överskott på drygt 7,8 miljoner euro. Det ackumulerade överskottet i kommunkoncernen är nästan 14,4 miljoner euro vilket är större än kommunens ackumulerade överskott.

Koncernbalansräkningens slutsumma uppgår till 210,1 miljoner euro.

Koncernens skuldbörda minskar med ca 1,6 miljoner euro till ca 112 miljoner euro eller 5 755 euro per invånare. Koncernens relativa skuldsättning minskar till 79,8 %.

Skuldbördans utveckling per invånare samt den relativa skuldsättningens utveckling i kommunkoncernen under åren 2014–2020							
År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Skuldbörda euro/invånare	3 763	3 982	3 994	3 959	4 899	5 837	5 755
Relativ skuldsättning, (%)	61,9	65,5	64,1	64,4	78,8	85,7	79,8

Kriskommunkriterierna i kommunallagens § 118 fokuserar till stor del på kommunkoncernens nyckeltal. För Korsholms del är endast ett av de nyckeltal som anges i kommunallagen över den lagstadgade gränsen. Det är kommunkoncernens relativa skuldsättning som överstiger 50 %. Ju lägre värde den relativa skuldsättningen har desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Fr.o.m. 2022 tillämpas nya nyckeltal fr.o.m. boksluten 2020 och 2021, så att stadganden om den relativa skuldsättningen tas bort och ersätts av att kommunkoncernens kalkylerade låneskötselbidrag ska vara över 0,8. Detta tal är 1,2 för Korsholms kommunkoncern 2020.

Redogörelse för hur kommunens interna kontroll har ordnats

Ansaret för den interna kontrollen

Kommunstyrelsen svarar för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen. Nämnderna och direktionerna svarar inom sitt verksamhetsområde för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen och för övervakningen av verkställigheten och dess utfall.

Koncernledningen svarar för styrningen av koncernsammanslutningarna och för tillsynen över hur sammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering är ordnad och hur de lyckats. Till kommunens koncernledning hör kommunstyrelsen, kommunstyrelsens koncernsektion samt kommundirektören, förvaltningsdirektören och ekonomidirektören.

Kommundirektören, de redovisningsskyldiga tjänsteinnehavarna och de ledande tjänsteinnehavarna inom uppgiftsområdena (budgetansvariga) svarar för att den interna kontrollen och riskhanteringen inom det egna området verkställs och lyckas.

Kommunstyrelsen godkände 8.6.2015 direktivet för den interna kontrollen och riskhanteringen. Arbetet med att förnya direktivet har påbörjats och målsättningen är att få det klart under 2021. Under 2020 har en riskkartläggning av kommunens kassaströmmar gjorts, dock så att socialnämnden och vårdnämnden lämnade utanför riskkartläggningen, pga. den kommande överföringen av verksamheten till Österbottens välfärdsområde. Riskkartläggningen kommer att användas som grund för revidering av direktivet om intern kontroll. I riskkartläggningen framgick att det inte förekommer väsentliga brister i kommunens interna kontroll. Dock saknas tillräckliga processbeskrivningar för t.ex. löneräkning, fakturering och inköp. Processbeskrivningar kommer att uppgöras i samband med att den interna kontrolldirektivet revideras. I riskkartläggningen påtalades även att kommunens HR-funktioner borde förstärkas.

Kommunens primära ärende- och dokumenthantering sker i datasystemet Smeden som varit i produktiv användning sedan 1.1.2017 med över 2000 diariéförda ärenden per år. Smeden, som är ett mångsidigt datasystem för den offentliga förvaltningen, uppfyller Riksarkivets Sähke2-kriterier. Datasystemet styrs av en strikt informationsstyrningsplan (ISP) som baserar sig på nationella standarder och strukturer för myndigheters ärende- och dokumenthantering.

Smeden används för diariéföring av ärenden och myndighetshandlingar, organens möteshantering och beslutsfattande samt publicering av ärenden och beslut på kommunens webbplats. Från 1.1.2019 används Smeden också för tjänsteinnehavarnas beslutsfattande vilket förbättrat kommunens beslutsprocesser och ökat kommuninvånarnas insyn i beslutsfattandet då besluten gjorts tillgängliga på webbplatsen. Smeden utgör även kommunens digitala ärenderegister och på sikt kommer den att bli kommunens elektroniska arkiv för långtidsförvaring av myndighetshandlingar.

Smedens produktiva användning, prioriterade styrning och ibruktagningen av nya funktionaliteter samt uppgörandet av skriftliga anvisningar har medfört att förvaltningsförfarandet inom kommunen kontinuerligt och kvalitativt förbättrats.

Under 2020 har kommunen även utvecklat och utökat användningen av datasystemet WebLumu. WebLumu används för hantering av mandatperioder, kommunala organs sammansättningar och förtroendevaldas uppdrag, uppgifter och bindningar. Resultatet av utvecklingsarbetet är att förtroendevaldas uppgifter och bindningar finns nu publicerade på kommunens webbplats.

Implementeringen av EU:s allmänna dataskyddsförordning (2018) och den kompletterande nationell dataskyddslagen (2019) är en bestående och kontinuerlig del i kommunens verksamhet. Under året 2020 har verksamheten lagt vikt vid att förbättra och öka den interna kommunikationen mellan personuppgiftsansvariga, dataskyddsombuden, dataskyddsgruppen och anställda. Kommunen har även fokuserat på dokumentationen av dataskyddsprocesser och beskrivningar. Arbetet med att uppgöra ett nytt direktiv för informationssäkerhet och dataskydd i kommunen pågår, direktivet beräknas bli färdigt inom 2021.

Kommunfullmäktige godkände på sitt möte i juni 2014 grunderna för kommunens riskhantering av finansiella risker. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut behandlade kommunstyrelsen i augusti 2020 (Kst § 160/17.8.2020) kommunens lånestrategi för 2020. Per 31.12.2020 var 78,5 % av skuldbördan bunden till fast ränta eller räntan skyddad via avtal vilket uppfyller kravet om att minst 40 % av skuldbördan skall ha ränteskydd av något slag. I augusti 2020 lyftes ett långfristigt lån till fast ränta som de kommande åren säkerställer att mer än 40 % av skuldbördan har ett ränteskydd. Den fasta räntan är i skrivande stund mycket förmånlig, och därmed är andelen lån till fast ränta eller med ränteskydd väsentligt högre än 40 %.

Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Lagligheten i kommunens beslutsfattande följs upp genom den övertagningsrätt som stadgas i kommunallagens § 92 samt genom att ta del av protokoll från organen för kommunens samarbetsområden och samkommuner.

Uppnående av mål, kontroll över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning av lönsamheten

För kommunstyrelsen och nämnderna anges bindande målsättningar vilka utvärderas årligen i kommunens bokslut. För varje uppgiftsområde utses en budgetansvarig tjänsteinnehavare som skall följa med hur verksamheten och ekonomin utvecklas inom uppgiftsområdet.

Budgeten och ekonomiplanen styr årligen verksamhetens utveckling medan kommunstrategin styr budgetarbetet. Kommunfullmäktige godkände "Korsholms kommunstrategi 2030" på sitt möte i mars 2018 (KF § 17/15.3.2018) och kommunstrategin utgör grund för budgetarbetet. Kommunstrategin implementeras i kommunens verksamhet och uppföljning och utvärdering av den sker med uppföljningsverktyget Targetor. Targetor används kontinuerligt för att följa upp kommunens målsättningar och målsättningarna och deras status finns publicerade på kommunens webbplats.

Kommunstyrelsen har under verksamhetsåret följt med hur budgeten förverkligats genom kvartalsvisa budgetuppföljningar. Kommunstyrelsen uppmanade i september nämnderna bl.a. om att en synnerligen stram budgetanvändning ska iakttas under hösten 2020 så att verksamhetsbidraget kan minskas och ett ackumulerat överskott byggs upp, samt att materialanskaffning och användning av externa tjänster ska granskas kritiskt och övervägas noggrant.

Kommunfullmäktige behandlade på sina möten i juni, september och november en kvartalsvis utvärdering av verksamheten och ekonomin. På mötena i september och november behandlades budgetändringar för driftsbudgeten, investeringsbudgeten samt resultaträkningen och finansieringsanalysen 2020.

Vårdsnämnden behandlade budgetändringar i budgeten för år 2020 på sitt möte i september. Bildningsnämnden gjorde budgetändringar inom uppgiftsområdet Småbarnspedagogik och förskola på sitt möte i september, dock så att uppgiftsområdets verksamhetsbidrag förblev oförändrat.

Fr.o.m. 1.9.2018 togs ett tillståndsförfarande för anställning av personal mer än 6 månader i bruk.

Koncernsektionen behandlar frågorna om anställandet av personal. I skrivande stund håller tillståndsförfarandet på att utvärderas av koncernsektionen och beslut om hur tillståndsförfarandet kommer att fortsätta ska tas i maj 2021. Under året har även tillståndsförfarandet för inledande av investeringsprojekt varit i kraft. Kommunstyrelsen beviljar tillstånd för inledandet av byggnadsprojekt vars projektkostnad är större än 500 000 euro.

Kommunstyrelsen bedömer att den interna kontrollen utvecklats positivt under året och att den utvecklingen skall fortsätta. Under året har inga brister uppdagats i den interna kontrollen och kommunstyrelsen bedömer att kontrollen fungerat.

Balansering av ekonomin

Kommunallagens krav om skyldighet att täcka underskott är uppfyllt fr.o.m. bokslutet för år 2002. Det ackumulerade överskottet per 31.12.2020 blir nästan 9 miljoner euro om resultatet disponeras enligt kommunstyrelsens förslag.

Bedömning av hur målsättningarna har uppnåtts år 2020

Kommunstyrelsen bedömer att de av kommunfullmäktige uppställda målsättningarna för år 2020 i huvudsak har uppnåtts, men att vissa målsättningar försenats eller inte uppfyllts p.g.a. coronapandemin. En detaljerad genomgång av målsättningarna samt deras förverkligande per uppgiftsområde följer denna översikt.

Kommunstyrelsen bedömer att de ekonomiska målsättningar som uppställts av kommunfullmäktige i budgetbesluten har uppfyllts under år 2020, detta gäller både verksamheten och investeringarna.

Väsentliga beslut och händelser som påverkar de kommande åren

Kommunfullmäktige godkände på sitt möte i december 2019 (KF § 95/12.12.2019) ett nytt grundavtal för Vasa Sjukvårdsdistrikt som möjliggör att distriktet, som i grundavtalet har namnet samkommunen för Österbottens välfärdsområde, kan sköta om och ansvara för social- och hälsovården i distriktets alla medlemskommuner. Kommunfullmäktige beslöt på sitt möte i juni 2020 (KF § 47/11.6.2020) att kommunen överför anordnansvaret för den ordinära social- och primärvården till samkommunen för Österbottens välfärdsområde fr.o.m. 1.1.2022. Beredningen av överföringen är under arbete och kommer att kräva stora arbetsinsatser åtminstone under hela fortsättningen av 2021.

Även från statligt håll är en social- och hälsovårdsreform under arbete, som planeras träda i kraft fr.o.m. 1.1.2023. I denna reform planeras social- och hälsovården samt räddningsväsendet överföras till självstyrande välfärdsområden. Detta kommer att ha en mycket stor inverkan på kommunerna och deras ekonomi och verksamhet, eftersom både en stor del av kommunens kostnader men även en stor del av kommunens skatte- och statsandelsfinansiering kommer att flyttas över till välfärdsområdena.

En ny förvaltningsstadga är under arbete. Kommunens nämndstruktur och budgetuppställning kommer att ändras i och med överföringen av social- och primärvården till Österbottens välfärdsområde.

En arbetsgrupp bestående av förtroendevalda och tjänstemän har under andra halvåret av 2020 koordinerat planeringen av Korsholms bildningscampus. Korsholms bildningscampus är den största kommunala investeringen genom tiderna i Korsholm, och planeras förverkligas under 6 år, dvs. fram till 2026, med en total kostnad kring 30 miljoner euro. Förhandsplaneringen har godkänts i kommunstyrelsen den 8.3.2021.

Coronapandemin fortsätter. Även om de negativa ekonomiska konsekvenserna av pandemin blev betydligt mindre än väntat under 2020, är de ekonomiska utsikterna i skrivande stund fortsättningsvis mycket oklara. Om det p.g.a. pandemin uppkommer t.ex. en ökad arbetslöshet igen under 2021 kommer detta att direkt avspeglas i kommunalskatteinkomsterna. I skrivande stund finns dock inga prognoser som pekar på att utfallet för skattefinansieringen skulle bli negativare än vad som räknats med i budgeten för 2021. Coronapandemin har inneburit en högre arbetsbelastning för flera av kommunens yrkesgrupper och det finns risk att sjukskrivningarna ökar inom personalen ifall undantagsläget fortsätter under en längre tid.

Disponering av årets resultat

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet 7 658 655,99 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Efter detta är det ackumulerade överskottet i balansräkningen 8 995 959,80 euro.

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

CENTRALVALNÄMNDEN
Kanslichef Tony Hellman

CENTRALVALNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	64 455	0	0	0,0 %	0,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	64 455	0	0	0,0 %	0,0 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-94 314	0	-2 044	0,0 %	2,2 %
Köp av tjänster	-34 316	0	-148	0,0 %	0,4 %
Material, förnödenheter och varor	-2 055	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-4 343	0	0	0,0 %	0,0 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-135 028	0	-2 192	0,0 %	1,6 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-70 573	0	-2 192	0,0 %	3,1 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

REVISIONSNÄMNDEN
Revisionsnämndens ordförande Rolf Sund

REVISIONSNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-10 722	-9 200	-11 705	127,2 %	109,2 %
Köp av tjänster	-29 951	-29 800	-26 417	88,6 %	88,2 %
Material, förnödenheter och varor	0	-200	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-456	-800	-116	14,5 %	25,5 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-41 128	-40 000	-38 238	95,6 %	93,0 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-41 128	-40 000	-38 238	95,6 %	93,0 %

Revisionsnämndens utvärderingsberättelse fogas till bokslutet.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**
**KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Smidig behandling av företagsärenden. Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer. Aktiv företagsrådgivning.	Intern marknadsföring och informationsutbyte mellan tjänstemän som arbetar med företagsärenden. Utarbetar en ny modell för att erbjuda rådgivning och information till företagen. Innovativt samarbete för att få igång företagshotell i Korsholm. Företagsrådgivning genom VASEK.	Månatliga träffar mellan berörda tjänstemän. Den nya modellen är utarbetad och implementerad. Bygget av nya företagshotellet har påbörjats. Antalet nygrundade företag växer.	Interna möten om företagsservice ordnas månatligen. Bygget av företagshotellet har inte kommit igång men tomten har reserverats.	Förverkligas enligt plan 
Aktiv marknadsföring av företagstomter.	Välriktad marknadsföring för att nå målgruppen som är potentiella företag.	Nya arrendeavtal/sålda tomter. Nya tomtreserveringar.	Både Fågelberget och Vikby II har flera nya byggen som kommit igång 2020.	Färdig 
Etableringar av företag inom cirkulär ekonomi.	Deltagande i projekt för cirkulär ekonomi.	3 företag inom cirkulär ekonomi.	Miljötilståndprocessen på gång.	Förverkligas enligt plan 
Information till studerande på andra orter om arbetsmöjligheterna i Vasaregionen.	VASEK ordnar informationstillfällen för studeranden både i Finland och Sverige	Antal evenemang.	Coronapandemin har begränsat möjligheterna att ordna evenemang.	Försenad 
Utveckling av digitala tjänster som en del av ICT-visionens handlingsplan.	I bruktagningen av e-tjänster inom organisationen.	Antal e-tjänster.	Flera åtgärder planerade.	Förverkligas enligt plan 
Aktiv marknadsföring av höghus-, radhus-, parhus- och egnahems-hustomter.	Deltagande i mässor. Marknadsföring i massmedia och sociala medier. Framgångshistorier kommuniceras i enlighet med Korsholms kommunstrategi 2030.	Representation på mässor samt kampanjer på sociala media. Korsholms kommuns image förbättras regionalt och nationellt.	Flera kontakter med höghusbyggare.	Förverkligas enligt plan 
Kommunstyrelsen fastställer principer för interna hyror.	Det interna hyressystemet ses över.	Fastställda principer.	Principerna för beräkningen av interna hyrorna har ändrats. Inför budgetramarna 2022 görs en utredning om det interna hyressystemet enligt KF § 79/12.11.2020.	Försenad 
Kommunens ekonomi är sund och balanserad. Budget och ekonomiplan som ger en hållbar ekonomi också på längre sikt.	Ackumulerat överskott.	Fortsatt ackumulerat överskott.	Det ackumulerade överskottet växte med knappt 7,7 miljoner euro år 2020.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Kommunen har ett årsbidrag som möjliggör nödvändiga investeringar utan kontinuerlig ökning av skuldbördan.	Investeringsnivån ska vara hållbar också på längre sikt.	Från och med 2020 och framåt måste investeringsnivån minskas betydligt.	Nivån är betydligt lägre år 2020 och 2021.	Färdig 
Korsholm är till invånarantalet den näst största kommunen i Österbotten.	Årlig befolkningstillväxt. Stort utbud av bostads- och industritomter.	Invånarantal 19 500. Alla delområden har positiv befolkningsutveckling.	Befolkningsantal 31.12 preliminärt 19 454. Korsholm har år 2020 varit näst största kommunen i Österbotten.	Förverkligas inte 
Kontinuerlig flyktingmottagning.	Flyktingmottagning enligt fastställt antal kommunplatser.	20–30 nya flyktingar tas emot.	10 kvotflyktingar emottagna.	Förverkligas inte 
Strategier uppdateras.	Uppdatering av personalstrategin och klimat- och energistrategin.	Uppdatering av personalstrategin färdig.	Personalteamet har 2020 fokuserat sina resurser på pågående Coronaepidemi och arbetet är försenat.	Försenad 
		Uppdatering av klimat- och energistrategin påbörjas.	Ett första utkast har utarbetats. Aftonskola mars 2021.	Förverkligas enligt plan 
Den interna kontrollen och riskhanteringen utvecklas.	Riskkartläggning görs som grund för revideringen av direktivet för intern kontroll.	Riskkartläggning gjord. Revidering av direktivet för intern kontroll påbörjas.	Riskkartläggning gjord.	Förverkligas enligt plan 
Arbetet med byautvecklingsplanen framskrider.	Samarbetsmodell utarbetas.	Godkända åtgärder.	Plan uppgjord av projektanställd.	Förverkligas enligt plan 
Fastighets Ab Korsholms bostäder – strävar efter att garantera tillgången på hyresbostäder i alla delområden samt att boendemiljöerna ska motsvara moderna krav på ekologisk hållbarhet.	Kartläggning av nya investeringsobjekt.	Beslut om byggande av nya hyresbostäder.	Bolaget har reserverat en tomt. Detaljplan på gång vid Emmavägen.	Förverkligas enligt plan 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg

KOMMUNSTYRELSEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 jäfrt med budget -20	Bokslut -20 jäfrt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	281 999	227 000	316 948	139,6 %	112,4 %
Avgiftsintäkter	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Understöd och bidrag	6 566	0	18 194	0,0 %	277,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	816 573	948 610	1 006 404	106,1 %	123,2 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 105 138	1 175 610	1 341 545	114,1 %	121,4 %
Tillverkning för eget bruk	1 467	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 795 438	-2 971 420	-2 852 426	96,0 %	102,0 %
Köp av tjänster	-2 496 556	-2 600 110	-2 516 206	96,8 %	100,8 %
Material, förnödenheter och varor	-142 652	-154 400	-210 275	136,2 %	147,4 %
Understöd	-335 179	-194 500	-223 560	114,9 %	66,7 %
Övriga verksamhetskostnader	-376 448	-426 634	-445 194	104,4 %	118,3 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-6 146 272	-6 347 064	-6 247 662	98,4 %	101,6 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-5 039 668	-5 171 454	-4 906 116	94,9 %	97,4 %
<i>Avskrivningar</i>	-364 809		-456 180		

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

BILDNINGSNÄMNDEN
Bildningsdirektör Denice Vesterback

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Korsholm utvecklar ett attraktivt bildningscampus i Smedsby.	Planering av bildningscampus.	Färdig plan.	Förhandsplanering för bildningscampus har färdigställts i december 2020. Förhandsplaneringen har ännu inte behandlats politiskt.	Förverkligas enligt plan 
SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH FÖRSKOLA Implementeringen av den reviderade planen för småbarnspedagogik fortsätter.	Fortbildning för lärare inom småbarnspedagogik ordnas 4 gånger per år.	Utvärdering efter fortbildningstillfällena och uppföljning av implementeringen av planen för småbarnspedagogik.	Tre fortbildningstillfällen har inhyerats på grund av Corona-epidemin. Processfortbildningen fortsätter digitalt våren 2021.	Förverkligas inte 
Servicesedeln tas i bruk under 2020. Inledningsvis görs samarbete med privat aktör i Smedsby.	Elektroniskt system utarbetas och tas i bruk för användningen av servicesedeln.	Antalet servicesedlar.	Servicesedel har tagits i bruk hösten 2020.	Färdig 
GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING Fortsatt implementering av läroplan för åk 1-8. Implementering av nya läroplanen startas i årskurs 9.	Digitalisering i undervisning enligt LP 2016, likaså ämnesövergripande undervisning i lärmiljö.	Digitalisering av trestegsstödets dokumentation. Bedömningen revideras från summativ till formativ. Eleverna mer delaktiga i utvärdering av den egna läroprocessen.	Nya bedömningskriterier har utarbetats och tagits i bruk.	Färdig 
Tvåspråkigt Korsholm.	Statsunderstöd för att utveckla tutorlärarverksamhet i A1-språk. Statsunderstöd för utvidgning av undervisning på två språk. Språktutorer utses. Kommunal läroplan i A1-språk utarbetas.	Fortbildning om undervisning i A1-språk i åk 1 och 2 i den grundläggande utbildningen. Implementering av nya läroplanen för A1-språk. Undervisningen i modersmålsinriktad finska utvecklas.	Arbetsgruppen har utarbetat en språkstrategi.	Färdig 
KORSHOLMS GYMNASIUM Arbetet med skrivandet av den nya skolvisa läroplanen inleds. Tyngdpunktsområden är samarbetsformer, teamwork och ledarskap. Fortsatt satsning på temavecka och nya undervisningsmetoder (hackaton, tandem).	En fortsatt digitalisering av studierna, främst genom att öka tillgången på till relevanta digitala verktyg. Utrymmen utrustas för att möta nya behov av såväl digitala resurser som lämpliga fysiska omgivningar. Lärarnas kompetens kring samarbete och diskussion fördjupas.	Resultat i inre och externa utvärderingar. Kursval och ambitionsnivå. Samarbetspartners som skapar mervärde. Antalet sökande till KG.	Läroplansarbetet har inletts.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

BILDNINGSNÄMNDEN
Bildningsdirektör Denice Vesterback

BILDNINGSNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	983 851	792 400	1 295 192	163,5 %	131,6 %
Avgiftsintäkter	1 870 128	1 557 696	1 467 374	94,2 %	78,5 %
Understöd och bidrag	521 857	483 830	430 314	88,9 %	82,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	182 888	99 900	102 209	102,3 %	55,9 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	3 558 724	2 933 826	3 295 089	112,3 %	92,6 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-26 249 553	-26 558 093	-26 544 352	99,9 %	101,1 %
Köp av tjänster	-7 740 765	-7 607 497	-7 305 007	96,0 %	94,4 %
Material, förnödenheter och varor	-842 541	-906 780	-1 084 221	119,6 %	128,7 %
Understöd	-1 412 650	-1 317 100	-1 287 412	97,7 %	91,1 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 283 645	-6 484 889	-6 481 600	99,9 %	103,2 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-42 529 153	-42 874 359	-42 702 592	99,6 %	100,4 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-38 970 429	-39 940 533	-39 407 503	98,7 %	101,1 %
<i>Avskrivningar</i>	<i>-517 250</i>		<i>-741 622</i>		

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Anna Klemets

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
FRITIDSVERKSAMHET				
IDROTT Utveckling av Rörelseglädje och idrott i skolan för förskola och grundläggande utbildning åk 1-6. Utveckling av konceptet Rör dig i byn.	Utvecklas till en sammanhängande helhet, till en början som ett pilotprojekt inom Rörelseglädje, där idrotts-teamet som resurspersoner bistår och inspirerar elever och lärare. Tyngdpunkt på grundfärdigheter samt motivation till motion. Två gemensamma läsårs-evenemang, ett för Rörelseglädje, ett för Idrott i skolan. Idrottsanläggningar och idrottsverksamhet i kommunens byar synliggörs i samarbete med lokala föreningar för att sporra till spontanmotion.	Deltagarstatistik samt utvärderingar. Minst 200 tillfällen fördelade på kommunens alla grundskolor åk 1-6 samt två gemensamma evenemang. Minst en utvärdering per skola. Deltagarstatistik. Minst en förening per område som är med i att synliggöra anläggningarna och verksamheten vilket kunde öka användartalet med 5 % i alla områden.	Utvecklandet av idrott i skolan har inte förverkligats enligt plan. Istället nytt koncept med idrottsglädje i planerna för 2021. P.g.a. Coronas inträde redan under vintern kunde inte konceptet Rör dig i byn planeras och utformas enligt plan. Som en början på helheten har en webbsida på Korsholms hemsida skapats: "Rör på dig i Korsholm", för att synliggöra idrottsanläggningar, idrottsföreningar och platser för spontanmotion. Konceptet förskjuts på framtiden och planeras vidare under kommande år.	Färdig 
Stöd till idrottsverksamheten i kommun.	Kultur- och fritidsnämnden beviljar, utgående från förutbestämda kriterier, bidrag åt registrerade föreningar med idrottsverksamhet. Fritidsavdelningen stöder föreningarnas verksamhet genom marknadsföring via egna kanaler.	Beviljade bidrag. Marknadsförda evenemang.	Bidrag inom området idrottsverksamhet beviljades vid aprilmötet. Skötselbidrag beviljade mot redovisning i december. Lokala evenemang har marknadsförts på avdelningens kanaler på sociala medier.	Färdig 
UNGDOM Ungdomsgården Ziti.	Verksamheten utvecklas så att den nyöppnade ungdomsgården blir en naturlig mötesplats för ungdomar oberoende av kön, ålder, språk, nationalitet m.m.	Besöksstatistik samt utvärderingar. Minst 4000 besök vid Ziti. Minst en utvärdering bland besökare och grannar per år.	Ungdomsgården Ziti har, p.g.a. pandemin endast hållit öppet i januari och februari samt i september och oktober. Övriga tider har kontakten med ungdomar i huvudsak hållits genom chatt på webben, genom att aktivera och involvera ungdomarna via sociala medier samt sporadiskt besök i skolor och fältarbete.	Färdig 
Stöd till ungdomsverksamheten i kommun.	Kultur- och fritidsnämnden beviljar, utgående från förutbestämda kriterier, bidrag åt registrerade föreningar med ungdomsverksamhet.	Beviljade bidrag.	Bidrag inom området barn- och ungdomsverksamhet beviljades vid aprilmötet.	Färdig 

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**
**KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Anna Klemets**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
DECIBEL Ungdomsrådgivnings-tjänsten Våga Fråga! Nu talar vi om det / Puhutaan siitä Medlemskommuner.	Portalen Decibel.fi färdigställs och uppdateras på både svenska och finska. Tyngdunkten läggs på mera visuellt material. Temapaketen KIKK och KAMP genomförs i både svenska och finska skolor under vårtermin. Vidareutveckling av paketen görs från sommaren. Under året introduceras Decibel till nya kommuner med syfte att utöka medlemsantalet.	Minst 2000 frågor. Minst 12 skolbesök. Minst 2 nya medlemskommuner.	Antal frågor januari-december: 2038 P.g.a. covid-19 kunde väldigt få skolbesök genomföras. En större satsning gjorde därför på samarbetet med Luckan via Ärligt talat -chatten samt produktion av mer auditivt och visuellt material till vår hemsida. Feedbacken på satsningarna som gjorts på våra sociala medier har varit god. Förfrågningar och offerter till potentiella medlemskommuner har sänts och i december välkomnade vi Larsmo som ny medlemskommun.	Färdig 
KULTUR Jämlig tillgång till mångsidigt kulturutbud.	Kulturstigen för elever i grundskolan fortsätter. Kulturutbudet vid kommunens äldre boenden utökas och görs mer kontinuerlig och jämlig. Större evenemang tillsammans med den övriga avdelningen och med externa samarbetspartners.	700 elever. 10 tillställningar.	Delar av det planerade programmet ersattes med virtuellt kulturutbud. Kulturstigen kunde inte ordnas i den utsträckning det var planerat, eftersom skolorna stängde dörrarna för utomstående. Trots detta kunde 510 elever ta del av kulturstigen. På äldre boenden ordnades Virtuellt allsång, kulturkassar och husdjursbesök. Nio olika Kavata kamrater-kulturutflykter ordnades. Påskäggsjakt, audiovisuella guidningar, virtuella föreläsningar, workshoppar för barn och olika mindre utomhus tillställningar ordnades.	Färdig 
Stöd till kulturverksamheten i kommun.	Kultur- och fritidsnämnden beviljar, utgående från förutbestämda kriterier, bidrag åt registrerade föreningar med kulturverksamhet.	Beviljade bidrag.	Bidrag inom området kulturverksamhet beviljades vid aprilmötet.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Anna Klemets

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Arte Mare.	I galleri Arte Mare hålls fyra till fem vernissager öppna för allmänheten. Mindre publika tillställningar ordnas i samband med de olika utställningarna och konstnärerna.	2 700 besök.	Sex utställningar ordnades varav två kunde öppnas med vernissage. 4065 personer besökte galleriet.	Färdig 
UPPSÖKANDE UNGDOMSARBETE Utveckling av fältarbete.	Den operativa verksamheten utökas på fältet och förs närmare ungdomarna genom drop-in verksamhet vid, i första hand, ungdomsgården Ziti samt Infoakuten vid YA.	Öppet en dag varannan vecka vid Ziti. Minst 5 besökande per tillfälle vid Infoakuten.	Året har, på ett sätt vi tidigare inte upplevt, visat ett enormt stort behov av våra tjänster. Öppethållning vid Ziti och Infoakuten vid YA har p.g.a. pandemin endast verkställts januari och februari. Därefter har arbetsformerna ändrats så att kontakten med ungdomarna i huvudsak skett via telefon och sociala medier, men vid behov även genom personliga träffar. Målsättningen att utöka verksamheten ute på fältet har med detta endast delvis uppnåtts.	Färdig 
RUSMEDELS-FÖREBYGGANDE ARBETE Utvärdering görs av det förebyggande rusmedelsarbetet.	Dimensioneringen av personalen utvärderas utgående från arbetsuppgifterna enligt lag.	Utredning gjord.	Rusmedelsförebyggande ungdomsinformatör, 75%, finns sedan januari. Med mer personal har verksamheten utvecklats. Skolbesöken och skolnings-tillfällen har varit begränsade till följd av covid-19. Förebyggande rastaktiviteter och rusmedelsfostrande lektioner har ändå varit möjliga att verkställa under höstterminen. Fokus har legat på kampanjer, spridning av information och skolningar virtuellt. Enkäter om ungdomars spelvanor och rusmedelsförebyggande arbetet i skolor har gjorts och genomförts, syftet var att kartlägga läget i kommun. Kommunens rusmedelsförebyggande arbetsgrupp har haft möten varje månad.	Färdig 

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**
**KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Anna Klemets**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
FRITIDSAVDELNING EN ALLMÄNT Projekt.	Aktiv sökning av projektmedel för att förstärka och förbättra den ordinarie verksamheten.	Antal beviljade och verkställda projekt.	Projekten Integration genom idrott, Up, out and move, år 2 samt Nu talar vi om det år 2 har förverkligats enligt plan och avslutats. Projekten Up out and move år 3 samt Nu talar vi om det år 3 har startat upp och förverkligas under 2020-2021.	Färdig 

KORSHOLMS VUXENINSTITUT

Invánare i riskzonen för olika slags marginalisering uppmärksammas speciellt.	Projektet IT-poolen har inletts med finansiering från Svenska kulturfonden. Inom projektet utreds vilken typ av IT-service Korsholms invånare är i behov av. Under läsåret arrangeras s.k. Digistugor, som alla avgiftsfritt kan besöka. En utredning görs och en modell tas fram.	Enkäter till Digistugornas deltagare och intervjuer med såväl lärare och deltagare ska ge underlag för en för Korsholm lämplig modell för digitala servicepunkter.	Digistugorna fortsätter som decentraliserade. Digistugorna fortsatte som normal kursverksamhet under hösten i olika delar av kommunen. Finns behov för att fortsätta med Digistugorna under våren 2021, nu under namnet IT-kliniken.	Färdig 
Tema 2020: Må bra på jobbet! Personalens välmående uppmärksammas och stärks.	Arbetsmiljön ska ge bättre möjligheter till samarbete, vila, arbetsglädje, trivsam samvaro och professionell utveckling.	Minskad sjukfrånvaro.	En sammanfattande, avslutande diskussion med DicoNovas arbetscoach hölls 31.8. Sjukfrånvaron blev avsevärt lägre under 2020.	Färdig 
Att stärka lärarnas kunskaper och färdigheter gällande digitala verktyg för undervisning.	Projektet EduNet finansieras av Utbildningsstyrelsen och dess syfte är att skapa konkreta format för kursverksamheten. Inom projektet erbjuds lärarna fortbildning.	Undervisningsplattformen <i>itslearning</i> används för att utveckla konkreta kursformat för lansering av ett s.k. Nätinstitut. Kurser med tydliga, digitala inslag erbjuds fr.o.m. höstterminen 2020.	Många nätbaserad kurser och kurser med inslag av distansstudier erbjuds i höstterminens studieprogram. Plattformarna itslearning, Teams och Zoom användes frekvent.	Färdig 
Informationen från vuxeninstitutet utvecklas till att bättre tilltala och passa olika målgrupper och deras behov och i förlängningen bidra till att göra kommunens boendemiljöer attraktiva.	Tydliga principer för information och kommunikation tas fram och tillämpas.	Följare på Facebook: Ökning med 500. Följare på Instagram: Ökning med 500. Direktkontakt med administratörer för byarnas facebooksidor. Minst 5 QR-koder i det tryckta studieprogrammet.	I höstens studieprogram fanns 6 QR-koder. Arbetet med coronan gjorde att satsningen på våra sociala medier hamnade i skymundan eftersom coronaläget gjorde det svårt att marknadsföra kurser och föreläsningar som kunde inhämmas med kort varsel p.g.a. restriktioner. Arbetet fortsätter på våren 2021.	Förse- nad 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Anna Klemets

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Uppdragsutbildningen har fokus på företagare och företagande.	Samarbete med Korsholms företagare och Näringslivsrådet och kommunutvecklingsdirektören för att utveckla kurspaket för försäljning till företagare.	Att presentera minst tre samarbeten med kommunens företagare i form av såväl kurser som gemensamma projekt.	Arbetet med uppdragsutbildning framskred inte som planerat p.g.a. coronaläget och restriktioner. Under våren ordnades en kurs i Zoom och Teams i samarbete med Korsholms företagare.	Förse- nad 
Varje ämnessektor tar fram och erbjuder egna och tvärvetenskapliga kurser i och med utgångspunkt i världsarvet.	Studieprogrammet ska presentera kurserna så att de får stor synlighet.	Minst fem kurser av detta slag ska erbjudas.	Denna målsättning var inte helt lätt att genomföra med tanke på coronasituationen. Vuxeninstitutet kunde erbjuda 7 kurser varav 3 förverkligades.	Färdig 

KORSHOLMS MUSIKINSTITUT

Skapa goda förutsättningar för ett livslångt musik- och dansintresse samt grunder för fortsatta yrkesstudier inom dessa områden.	Undervisning på svenska och finska av kompetent personal. Verksamhet riktad främst till barn och unga i hela kommunen.	Förverkliga 7 400 undervisningstimmar inom områdena musik och dans.	Under år 2020 har 7 240 undervisningstimmar förverkligats inom områdena musik och dans, vilket innebär att statsandelkvoten fylldes.	Färdig 
--	--	---	--	---

BIBLIOTEKET

Biblioteket bidrar till kulturnära boende i de olika kommundelarna genom läsfrämjande insatser.	Läsfrämjande insatser för olika åldrar görs vid alla bibliotekets betjäningpunkter, t.ex. sagostunder, läshundsbesök, "Boken kommer" och ökad exponering av bibliotekets samlingar och tjänster.	Minst tre läsfrämjande insatser görs per betjäningpunkt under året.	Biblioteket hann i början av 2020 ordna läsfrämjande insatser som sagostunder, läshundsbesök och en kväll om läsning. Bokpaket till kunder, daghem och skolor påbörjades under maj månad p.g.a. coronanedstängningen och till äldre kunder ordnades boken kommer-verksamhet. Under sommaren ordnades läsutmaningar för alla åldrar. Biblioteket har kontinuerligt gett boktips via digitala kanaler.	Färdig 
Biblioteket ska upprätthålla och utveckla en hög servicenivå vid alla betjäningpunkter.	Grunden till god service är en välmående och kunnig personal. Olika faktorer som påverkar välmåendet utreds och åtgärdas, t.ex. ergonomi och arbetsbelastning. Personalen uppmuntras att delta i fortbildning.	Minst en fortbildningsdag per anställd. En plan för personalens fortsatta välmående uppgörs.	Bibliotekspersonalen har deltagit i mins en fortbildningsdag/anställd. En genomgång av arbetsergonomin har gjorts och förbättrats. En välmåendegrupp har bildats och arbetet fortsätter eftersom välmåendet behöver kontinuerligt utvärderas.	För- verk- ligas enligt plan 

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Anna Klemets**

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 jäft med budget -20	Bokslut -20 jäft med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	31 101	34 700	24 479	70,5 %	78,7 %
Avgiftsintäkter	324 731	370 590	278 040	75,0 %	85,6 %
Understöd och bidrag	212 828	167 905	236 509	140,9 %	111,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	178 326	163 465	115 979	71,0 %	65,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	746 985	736 660	655 007	88,9 %	87,7 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 249 725	-2 198 557	-2 174 887	98,9 %	96,7 %
Köp av tjänster	-402 643	-415 384	-322 300	77,6 %	80,0 %
Material, förnödenheter och varor	-249 794	-238 365	-224 913	94,4 %	90,0 %
Understöd	-187 906	-350 900	-343 640	97,9 %	182,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-631 977	-668 683	-603 019	90,2 %	95,4 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-3 722 045	-3 871 889	-3 668 760	94,8 %	98,6 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 975 060	-3 135 229	-3 013 753	96,1 %	101,3 %
<i>Avskrivningar</i>					
	-86 581		-98 707		

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

SOCIALNÄMNDEN
Socialdirektör Alice Backström

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Trygga en bra socialservice till äldre. Kvalitetsrekommendation för att trygga ett bra åldrande och förbättra servicen 2017:17, promemoria om verkställighet och tolkning av äldreomsorgslagen (SHM och Kommunförbundet 28.6 2013, elva teser om åldrande SHM 26.8.2015)	Utveckla samarbete med hemsjukvård och hemsjukhus för att förbättra stödet till hemmaboende äldre.	10–10,5 % av de som är 75 år och äldre ska ha tillgång till regelbunden hemservice (i täckningsgraden ingår alla som har vård- och serviceplan 30.11. Obs! Inte jämförbart med nationella täckningsgraden.	Totalt 180 personer 75 år och äldre med regelbunden hemservice vilket motsvarar ca 9,5 %	Förverkligas enligt plan 
	Delta i digitaliseringsprojekt, som gör det möjligt för äldre att i virtuell form få rekreationsverksamhet, verksamhet som främjar funktionsförmågan samt på sikt hemvårdsservice.	10 hemvårdsklienter deltar i projektet.	Alvar-projektet inom hemvården pågår. Programproduktionen utvecklas i samarbete med andra aktörer.	Förverkligas enligt plan 
	Stärka servicen med stöd av RAI-kvalitetsindikatorer. Valda utvecklingsområden inom hemservicen är delaktighet, smärta och trygghet (fall) och inom 24/7-serviceboendena inkontinens och rehabilitering.	Vårderna för valda RAI-indikatorer ska vara bättre än landets medeltal.	Hemservice: Målnivån har uppnåtts beträffande delaktighet och smärta. Boende: Målnivån har uppnåtts beträffande inkontinens och rehabilitering.	Färdig 
	Förbättra läkemedels-säkerheten och minska läkemedelssvinnet och omfördela sjukskötarens arbetstid till klientarbete genom maskinell dosdispensering.	Dosdispensering ibruktagna inom alla 24/7-boenden samt öppna vårderna.	Dosdispensering inom hemvården och boendena förverkligad.	Färdig 
	Planera ibruktagningen av servicesedlar för effektiviserat boende fr.o.m. 2021.	Täckningsgrad för serviceboende med heldygnsvård 8,4 % av 75 år fyllda och äldre enligt uppskattad befolkningsprognos.	Ibruktagning av servicesedlar förverkligas i välfärdsområdets regi.	Förverkligas inte 
	Personaldimensionering i enlighet med nationellt fastställda kriterier.	I dagsläget 0,68 utgående från vårdtyngd (RAI).	Endast det direkta vårdarbetet räknas med i personaldimensioneringen. För indirekt arbete ska en särskild resurs reserveras. Inledningsvis omorganiseras stödfunktionerna på enheterna.	Förverkligas enligt plan 

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**
**SOCIALNÄMNDEN
Socialdirektör Alice Backström**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Utveckla tidigt stöd till barn och unga samt deras familjer i tvärssektoriellt samarbete.	En ny socialarbetare och familjearbetare anställs för att ge service inom lagstadgad tid och för att minska på behovet av dyra köptjänster. Ny lagstiftning inom familjerätt fr.o.m. 1.12.2019 betyder mera arbete när barn ska höras mera än tidigare. Ny lagstiftning inom barnskydd fr.o.m. 1.1.2020. Utökar skyldigheten att ordna eftervård från nuvarande 21 års ålder till 25 års ålder.	2 nya socialarbetare, 1 ny familjearbetare.	Rekryteringen av 2 nya socialarbetare slutförd och rekrytering av 1 ny familjearbetare slutförd (0,5 används).	Färdig 
Fortsätta utvecklingen av familjecentret.	Förstärker sektoröverskridande närverkssamarbete.	Deltagande i Lape-projektets fortsättning.	Ingår i projekthanållan för Österbottens framtida social- och hälsovårdscentral.	Förverkligas enligt plan 
Stödtjänsterna för klienter i Kårkullas boendekategorier 1 och 2 produceras på ett mera kostnadseffektivt sätt, endera i egen regi eller som köptjänst.	Budgetmedel som är reserverade för lättare stödtjänster inom Kårkulla omdisponeras för egen anställning eller köpservice.	Omdisponering av budgetmedel gjord.	Omdisponering av budgetmedel gjord. Stödtjänsterna köps av Folkhälsan fr.o.m. 1.2.2020	Färdig 
Fortsatt utveckling av morgon- och eftermiddagsvården inom specialomsorgen.	Bygga upp en modell som inte är lika sårbar som dagens.	Sommarvården centraliserad 2020.	Förverkligats i enlighet med plan.	Färdig 
Delta i det nya klient- och patientdatasystemet (APTJ) inom Vasa sjukvårdsdistrikt.	Avdela personalresurser för deltagande i planeringsarbetet.	Mål enligt projektplan.	Resurspersoner har utsetts och arbetsgrupper har påbörjat sina uppdrag.	Färdig 

SOCIALNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 411 707	1 491 000	1 590 461	106,7 %	112,7 %
Avgiftsintäkter	1 458 535	1 553 300	1 592 225	102,5 %	109,2 %
Understöd och bidrag	50 521	10 000	57 660	576,6 %	114,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	898 041	862 030	998 054	115,8 %	111,1 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	3 818 805	3 916 330	4 238 400	108,2 %	111,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-10 962 290	-11 373 053	-11 578 201	101,8 %	105,6 %
Köp av tjänster	-8 834 432	-9 034 430	-9 197 577	101,8 %	104,1 %
Material, förnödenheter och varor	-260 655	-316 100	-407 837	129,0 %	156,5 %
Understöd	-2 238 101	-2 395 700	-2 058 665	85,9 %	92,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 839 810	-1 898 290	-1 893 248	99,7 %	102,9 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-24 135 287	-25 017 573	-25 135 529	100,5 %	104,1 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-20 316 483	-21 101 243	-20 897 130	99,0 %	102,9 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÅRDNÄMNDEN
Vårddirektör Christine Widd

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Vård inom garantitiden.	Tillräckliga resurser, bra planering och köhantering.	0 % över 3 månader inom öppenvård respektive 6 månader inom tandvård.	Vårdgarantitiden överskrids för munhälsovården. Öppna vården klarar vårdgarantitiden.	Försenad 
Utvecklande av förebyggande hälsovård samt följsamhet till nationella riktlinjer.	Aktiv användning av olika hälsofrämjande åtgärder. Genomförande av nationella vaccinationsprogrammet.	Genomförda lagstadgade hälsogranskningar inom mödra-, barn- och skolhälsovården. Vaccinationstäckningsgraden är 92 %.	Hälsogranskningar är något försenade. Läget påverkas av nuvarande coronasituation.	Förverkligas enligt plan 
Renodlad barnrådgivning. Strävan till familjecenter.	Anordna barnrådgivning enligt nationella rekommendationer.	Renodlade verksamhetsmodeller: 1 hälsovårdare/ 340 barn Centraliserad barnrådgivning.	Målsättningen skjuts på framtiden, med beaktande av nya välfärdsområdets bildande. Behovet kvarstår. Nätverk mot strävan till familjecenter skapade.	Försenad 
Utveckla samarbetet med socialvården.	Gemensamma utrymmen för hemservice och hemsjukvård.	Genomförd hemvård. Samordna så att distrikten har samma målgrupp.	Samarbetet har intensifierats pga corona-pandemin.	Förverkligas enligt plan 
Implementering av GeriLean projektets åtgärdsplan, fas II.	Läkartillgänglighet för geriatriska polikliniken och hemvården.	Tillgänglighet till geriatrisktjänster.	Tillgång till geriatriker i Korsholm 1 dag/vecka. Konsultation till Oravais.	Färdig 
Utveckla närsjukhusen till ändamålsenliga och kostnadseffektiva vårdenheter.	Planering av funktion och antalet vårdplatser per enhet.	Minska mängden avdelningsvård till förmån för hemsjukhusets och öppenvårdens äldrevård.	Omvårdnadsavdelningen stängde 31.8, som planerat. Behov av boendeplatser finns ännu.	Färdig 
Kvalitetsutveckling.	Ibruktage av SHQS-kvalitetsprogram.	Genomförande av interna auditeringar inom öppna vården.	Utbildning bokad för personalen.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÅRDNÄMNDEN
Vårddirektör Christine Widd

VÅRDNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	19 527 949	19 720 844	20 139 413	102,1 %	103,1 %
Avgiftsintäkter	1 843 267	1 850 031	1 686 854	91,2 %	91,5 %
Understöd och bidrag	67 398	1 300	66 019	5078,4 %	98,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	118 777	111 930	156 779	140,1 %	132,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	21 557 391	21 684 105	22 049 065	101,7 %	102,3 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-12 901 470	-13 384 059	-13 361 470	99,8 %	103,6 %
Köp av tjänster	-4 621 114	-4 328 347	-4 734 370	109,4 %	102,5 %
Material, förnödenheter och varor	-2 190 003	-2 251 578	-2 298 336	102,1 %	104,9 %
Understöd	0	-400	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 602 615	-1 469 721	-1 529 535	104,1 %	95,4 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-21 315 203	-21 434 105	-21 923 711	102,3 %	102,9 %
VERKSAMHETSBIDRAG	242 188	250 000	125 354	50,1 %	51,8 %

Avskrivningar -242 188 -125 354

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Planerar och verkställer grönområdesstråk enligt ingångna markanvändningsavtal med privata markägare.	Ribackvägen och Söderbyvägen binds samman med en vandringsled.	En ca 1 meter bred vandringsled byggs mellan Ribackvägen och Söderbyvägen i Smedsby.	Vandringsleden inklusive mopedhinder är förverkligad enligt plan.	Färdig 
	Del av grönområdesstråk mellan Smedsby skolcentrum och Edvinstigen i Vasa börjar planeras.	En parkplan för kvarter 226a görs upp.	Detaljplanen vann laga kraft 7/2020. Projektplan för rekreativ led mellan Källängsvägen och Johansvägen med tillhörande parkområden är uppgjord. Anhållan till NTM-centralen om statsstöd för genomförandet är inlämnad 12/2020. Upphandling av detaljplaneringen påbörjas 1/2021. Parken Äppeldalen utförs 2021 oberoende om statsstöd erhålls eftersom den ingår i avtal. Övrigt genomförs enligt tillgången på budgetmedel.	Färdig 
Delgeneralplaner med rättsverkan görs upp för två av kommunens delområdescentrum.	Delgeneralplan för Karperö-Singsby.	Delgeneralplanen ger möjlighet till byggande av 25-35 bostäder per år.	Under år 2020 har sammanlagt 6 bygglov för bostadsbyggnader beviljats.	Förverkligas enligt plan 
	Kvevlax delgeneralplan.	Delgeneralplanen möjliggör 40 nya invånare per år, vilket innebär ca 19 nya bostäder.	Planförslaget godkändes i SBN 9.12.2020.	Förverkligas enligt plan 
Kommunen gör tomtreserveringar för minst 5 tomter planerade för verksamhetsbyggnader och industribyggnader.	Tomtutdelningar i Vikby I och Vikby II, på Fågelberget samt i Smedsby centrum.	Tomtutdelning av: - 1 tomt i Vikby I - 3 tomter i Vikby II - 2 tomter i Smedsby centrum	Under år 2020 har tomter reserverats enligt följande: Fågelberget - 8 tomter Vikby II - 9 tomter Smedsby centrum - 1 tomt Vägen på Vikby I är inte färdigbyggd.	Förverkligas enligt plan 
Som en del i processbeskrivningen och kvalitetskontrollen av husbyggnadsprojekt beaktas innovativa lösningar. Vid ändringar i värmeförsörjningen utreds nya tillämpningar.	Samarbete och pilotprojekt med företag som erbjuder övervakningstjänster av inomhusklimat. Inom energistrategin prioriteras klimatsmarta och kostnadseffektiva lösningar.	Minst en av kommunens byggnader ska förses med fjärravläsning av inomhusluftklimat. Hybridlösningar för värmen planeras till minst en byggnad.	Fjärrövervakning av inomhusluftklimatet planeras för 10 byggnader. Ritningar sänds till Vilpe och tekniska förutsättningar ses över. Projekten verkställs under år 2021. En luft/vattenvärme-pump har installerats i Hankmo skola 2020.	Förverkligas enligt plan 

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**
**SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Kommunens hamnar inom världsarvsområdet utvecklas så att serviceutbud och servicenivå förbättras.	Klobbskat hamn utvecklas.	Utvecklingsplanen för Klobbskat hamn verkställs i samarbete med Kvarkens båtklubb r.f.	Parkeringsområde, infoskylt och möjlighet till septiktömnings har förverkligats. En renovering av trålkajen är planerad till 2021-2022. Konstruktionen har besiktats av dykare och konstruktionsplanering ska uppgöras innan renoveringen upphandlas och förverkligas.	Förverkligas enligt plan 
Kommunen ställer, när det är möjligt, sådana upphandlingsvillkor som gör det möjligt för småföretag att lämna anbud och utveckla sin verksamhet.	Upphandling av maskintjänster för en flerårig period ingås, vilket ger entreprenörerna möjlighet att investera i en bättre maskinpark.	Ett två-årigt avtal med ytterligare ett optionsår ingås.	Utgående från upphandlingen har avtal ingåtts med 20 entreprenörer. De nya avtalen gäller från 1.1.2021.	Färdig 
Pälsfarmningen befrämjas genom att pälsdjurens gödsel tas tillvara för att användas till produktion av biogas.	Gödselplatta vid Vassor farmområde.	Byggnadsplanering görs för en gödselplatta.	Verkställs senare om/när det finns bättre förutsättningar.	Förverkligas inte 
Fiskerinäringen befrämjas genom att fiskehamnarnas verksamhetsförutsättningar tryggas.	Fjärdskär fiskehamn.	Fiskhanteringshallens invändiga byggnadsdelar åtgärdas.	Statsstöd för utbyggnad av fiskhanteringshall, byggande av båtupptagningsslip samt förlängning av kajen har erhållits (130 000 euro). Huvudritningar och nödvändiga upphandlingsunderlag har uppgjorts. Bygglov behandlas 02/2021. Entreprenadupphandling sker under våren 2021 och byggstart sker hösten 2021.	Förverkligas enligt plan 

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 jäft med budget -20	Bokslut -20 jäft med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	5 651 402	5 705 740	5 378 854	94,3 %	95,2 %
Avgiftsintäkter	268 344	243 500	209 981	86,2 %	78,3 %
Understöd och bidrag	28 449	0	27 168	0,0 %	95,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	10 445 965	10 767 200	10 707 497	99,4 %	102,5 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	16 394 161	16 716 440	16 323 501	97,6 %	99,6 %
Tillverkning för eget bruk	479 226	164 300	221 072	134,6 %	46,1 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-5 646 401	-6 021 580	-5 731 424	95,2 %	101,5 %
Köp av tjänster	-3 286 791	-3 333 760	-3 489 401	104,7 %	106,2 %
Material, förnödenheter och varor	-4 750 354	-4 812 770	-4 700 625	97,7 %	99,0 %
Understöd	-25 392	-31 000	-22 313	72,0 %	87,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 116 226	-958 580	-883 283	92,1 %	79,1 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-14 825 164	-15 157 690	-14 827 046	97,8 %	100,0 %
VERKSAMHETS BIDRAG	2 048 223	1 723 050	1 717 526	99,7 %	83,9 %

Avskrivningar

-5 461 287

-6 205 119

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

BYGGNADSNÄMNDEN
Ledande byggnadsinspektör Michael Ek

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Arbeta för att skapa trivsamma boendemiljöer med god kvalitet på dess byggnader.	Förbättra servicenivån och skapa en god kommunikation och rådgivning till våra kunder.	Byggnadstillsynen deltar i planläggningsärenden, personal skolas och serviceutbudet breddas.	Byggnadstillsyn har gott samarbete med planläggningen och projekten följs upp vid byggande så hus och miljöer förverkligas enligt plan. Ett fortgående arbete från år till år.	Färdig 
Högklassig och lättillgänglig service för byggare, planerare och våra kunder.	Utveckla Lupapiste och Asioin (en digital plattform för kommunikation), sociala medier och skapa ett brett kontaktnät utåt.	Ta i bruk sociala medier som kommunikationsyta, utveckla elektronisk bestående lagring.	Lupapiste och Facta, våra digitala system, gör att vi är nåbara 24/7	Färdig 
En hållbar ekonomi.	Budgeten balanseras med intäkter från bygglov och övriga tillstånd. Justerade taxor tas i bruk 1.1.2020.	Ekonomi uppföljs per 30 juni.	Antalet lov ökar, ekonomin ser bra ut. Bokslutet visar ett överskott på 46 %.	Färdig 
Gamla bygglov granskas och slutsyner hålls. Fastighets- och byggnadsregister går igenom.	Oslutsynade bygglov från 2013 går igenom och granskas. Jobbet mot BRC och magistrat förbättras.	Sköts inom organisationen.	Gamla bygglov i princip klara. Fastighets- och byggnadsregister uppdateras kontinuerligt och i samband med skatteprojektet.	Färdig 
Digitaliseringen fortgår och utvecklas.	Asioin tas i bruk.	Få ett smidigt fungerande system som under året ger inbesparingar i arbetstid.	Behovet av elektronisk arkivering är akut. Diskussioner tas upp 2021 med förvaltningssidan.	Försenad 
Byggnads- och skatteregister går igenom och uppdateras.	Ett ca 5-årigt projekt för en kommun i Korsholms storlek. En projektledare anställs.	Öka kvaliteten på kommunens fastighets- och byggnadsregister samt öka inkomster från fastighetsskatten.	Samarbetet med FCG har påbörjats och fortgår. Första överföringar till skattemyndigheter för delområde 1 har gjorts enligt projektplan.	Förverkligas enligt plan 
Kommunens byggnadsordning planeras att uppdateras.	Påbörjas under 2020. En arbetsgrupp bildas.	Grunder och struktur för kommunens nya byggnadsordning slås fast under 2020.	Projektgrupp utsedd och pdb påbörjad. Tas via BYN vårvintern 2021 efter att projektgruppen tagit ställning till uppgjort pdb.	Förverkligas enligt plan 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

BYGGNADSNÄMNDEN
Ledande byggnadsinspektör Michael Ek

BYGGNADSNÄMNDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 149	300	550	183,3 %	47,9 %
Avgiftsintäkter	303 161	326 760	476 312	145,8 %	157,1 %
Understöd och bidrag	981	0	1 786	0,0 %	182,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	7 270	6 000	9 835	163,9 %	135,3 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	312 561	333 060	488 482	146,7 %	156,3 %
Tillverkning för eget bruk	6 440	0	4 687	0,0 %	72,8 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-288 069	-275 280	-306 190	111,2 %	106,3 %
Köp av tjänster	-48 806	-285 070	-126 484	44,4 %	259,2 %
Material, förnödenheter och varor	-13 428	-11 500	-7 699	66,9 %	57,3 %
Understöd	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-10 698	-11 210	-10 873	97,0 %	101,6 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-361 002	-583 060	-451 247	77,4 %	125,0 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-42 001	-250 000	41 923	-16,8 %	-99,8 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND
Miljö- och hälsoskyddschef Tommy Stenlund

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Tillsynsplaner finns för hälsoskyddet och livsmedelstillsynen för att garantera god kvalitet av samarbetsområdets tillsynsarbete.	Nämnden godkänner tillsynsplanerna.	Man strävar efter att tillsynsplanerna genomförs till minst 70 %.	Inom hälsoskyddet så har 56 % av inspektionerna utförts. Inom livsmedelstillsynen så har 49 % av inspektionerna utförts. Inom tobaks och nikotinövervakningen så har 53 % av inspektionerna utförts. På grund av Covid -19 och enligt anvisningar från centralmyndigheterna, så har inspektionsfrekvensen klart lämnat under det planerade. En tjänst var obesatt inom miljöhälsovården under hösten.	Förverkligas inte 
Tillsynsplan och -program finns för miljövården.	Sektionen godkänner program enligt tillsynsplanen.	Tillsynsplan och -program för miljövården efterföljs.	Planen förverkligades inte, bland annat på grund av obesatta tjänster, för få tjänster och olika deltidssamarrangemang. Tillsynsresultatet drogs också ner av situationen med Covid -19, som medförde att en del inspektioner inte kunde genomföras. En tjänst inom miljövården har varit obesatt fram till hösten.	Förverkligas inte 
Miljöenheten garanteras tillräcklig personalstyrka för att utföra de lagstadgade arbetsuppgifterna.	Budgetmedel reserveras.	De befintliga tjänsterna inom miljöenheten är besatta.	En tjänst inom miljövården har besatts.	Färdig 
Miljöenheten erbjuder nätbaserade digitala tjänster för företag och kommuninvånare	Olika alternativ för speciellt miljövårdens elektroniska tillståndshantering utreds. Budgetmedel för elektroniskt ärendehanteringssystem reserveras.	System för elektronisk tillståndshantering tas i bruk.	Det gemensamma elektroniska ansökningsförfarandet för miljövården utreds fortfarande. För miljöhälsovården har det nationellt tagits i bruk en elektronisk anmälningsblankett, ilppa.	Försenad 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND
Miljö- och hälsoskyddschef Tommy Stenlund

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Miljöer med värdefull natur uppmärksammas och främjas.	Naturområden som tidigare inventerats på kommunala miljömyndighetens initiativ kartläggs. Samarbete med t.ex. högskolor för uppdatering av naturinventeringarna.	Miljövården har aktuell information över värdefulla naturobjekt inom regionen.	Naturområden i Kristinestad har inventerats.	Färdig 
Miljöenheten har en hållbar och balanserad ekonomi.	Avgiftstaxorna bestäms enligt självkostnadsprincipen och taxorna justeras årligen.	Budgeten balanseras med intäkter från tillståndsärenden och tillsynen.	Inkomsterna gick över budget och utgifterna hölls under budget.	Färdig 

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 jämf med budget -20	Bokslut -20 jämf med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 405 219	1 542 045	1 409 224	91,4 %	100,3 %
Avgiftsintäkter	173 929	158 000	188 650	119,4 %	108,5 %
Understöd och bidrag	3 715	0	4 642	0,0 %	125,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	17 398	12 000	9 987	83,2 %	57,4 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 600 260	1 712 045	1 612 504	94,2 %	100,8 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-1 388 955	-1 458 530	-1 403 878	96,3 %	101,1 %
Köp av tjänster	-153 284	-192 640	-151 143	78,5 %	98,6 %
Material, förnödenheter och varor	-39 317	-45 275	-47 448	104,8 %	120,7 %
Understöd	-2 732	-13 000	-1 079	8,3 %	39,5 %
Övriga verksamhetskostnader	-15 972	-2 600	-8 955	344,4 %	56,1 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 600 260	-1 712 045	-1 612 504	94,2 %	100,8 %
VERKSAMHETSBIDRAG	0	-0	0	0,0 %	0,0 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Specialsjukvård
Ekonomidirektör Henrik Sandback

SPECIALSJUKVÅRDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	53 641	0	56 673	0,0 %	105,7 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	53 641	0	56 673	0,0 %	105,7 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Köp av tjänster	-24 291 507	-24 628 449	-24 293 324	98,6 %	100,0 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-24 291 507	-24 628 449	-24 293 324	98,6 %	100,0 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-24 237 866	-24 628 449	-24 236 652	98,4 %	100,0 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Kommunens andel av primärhälsovård
Ekonomidirektör Henrik Sandback

KOMMUNENS ANDEL AV PRIMÄRHÄLSOVÅRDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Övriga verksamhetsintäkter	62 800	0	0	0,0 %	0,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	62 800	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Köp av tjänster	-13 585 518	-13 888 100	-14 029 550	101,0 %	103,3 %
Material, förnödenheter och varor	-64	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	965	0	-482	0,0 %	-50,0 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-13 584 617	-13 888 100	-14 030 032	101,0 %	103,3 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-13 521 817	-13 888 100	-14 030 032	101,0 %	103,8 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Sysselsättning
Ekonomidirektör Henrik Sandback

SYSSELSÄTTNING	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 jäfrt med budget -20	Bokslut -20 jäfrt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Understöd och bidrag	153 730	204 034	133 133	65,3 %	86,6 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	153 730	204 034	133 133	65,3 %	86,6 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-84 456	-83 850	-93 482	111,5 %	110,7 %
Köp av tjänster	-263 183	-330 034	-303 027	91,8 %	115,1 %
Material, förnödenheter och varor	-8 672	-3 100	-1 280	41,3 %	14,8 %
Understöd	-457 994	-505 000	-528 867	104,7 %	115,5 %
Övriga verksamhetskostnader	-2 085	-2 050	-2 115	103,2 %	101,4 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-816 390	-924 034	-928 772	100,5 %	113,8 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-662 659	-720 000	-795 639	110,5 %	120,1 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Övriga samkommuner och samarbetsområden
Ekonomidirektör Henrik Sandback

SAMKOMMUNER OCH SAMARBETSOMRÅDEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 jäfrt med budget -20	Bokslut -20 jäfrt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Övriga verksamhetsintäkter	21 944	0	14 783	0,0 %	67,4 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	21 944	0	14 783	0,0 %	67,4 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Köp av tjänster	-3 022 496	-3 156 002	-3 058 461	96,9 %	101,2 %
Material, förnödenheter och varor	-74	0	0	0,0 %	0,0 %
Understöd	0	0	-4 131	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-40 449	-40 680	-40 688	100,0 %	100,6 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-3 063 020	-3 196 682	-3 103 280	97,1 %	101,3 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 041 076	-3 196 682	-3 088 497	96,6 %	101,6 %

Avskrivningar

-66 242

-16 708

Uppgiftsområdet omfattar nedanstående organisationer

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	% av budget 2020	% av bokslut 2019
Österbottens räddningsverk	-1 371 334	-1 441 460	-1 402 572	97,3	102,3
Vasaregionens Arenor	-450 192	-456 500	-450 529	98,7	100,1
Västkustens tillsynsmynd	-557 436	-623 370	-568 366	91,2	102,0
Österbottens förbund	-343 094	-344 500	-344 644	100,0	100,5
SÖFUK	-196 221	-196 382	-196 383	100,0	100,1
Landsbygdsnämnden i Vörå	-119 545	-131 440	-122 974	93,6	102,9
Avbytarserviken i Pedersöre	-3 254	-3 030	-3 029	100,0	93,1
SAMMANLAGT:	-3 041 076	-3 196 682	-3 088 497	96,6	101,6

Verksamhetsorgan: KOMMUNSTYRELSEN
Redovisningsskyldig: Kommundirektör Rurik Ahlberg
Uppgiftsområde: Fastighetsinkomster
Budgetansvarig: Förvaltningsdirektör Linda Jakobsson-Pada

FASTIGHETSINKOMSTER	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	83 566	91 000	91 164	100,2 %	109,1 %
Avgiftsintäkter	569 733	0	169 451	0,0 %	29,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 659 334	2 463 480	1 425 191	57,9 %	85,9 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	2 312 632	2 554 480	1 685 806	66,0 %	72,9 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	0	-11 280	-103	0,9 %	0,0 %
Köp av tjänster	-104 799	-43 200	-122 229	282,9 %	116,6 %
Material, förnödenheter och varor	0	0	-6 812	0,0 %	0,0 %
Understöd	-1 255	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-8 593	0	-62 414	0,0 %	726,3 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-114 647	-54 480	-191 557	351,6 %	167,1 %
VERKSAMHETSBIDRAG	2 197 985	2 500 000	1 494 250	59,8 %	68,0 %

Intäkterna fördelas enligt följande	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	% av budget 2020	% av bokslut 2019
Arrenden	517 471	300 000	435 179	145,1	84,1
Försäljningsvinster	1 115 799	2 163 480	908 287	42,0	81,4
Försäljning av skog	83 566	91 000	91 087	100,1	109,0
Markanvändningsavtal	569 733		169 451		29,7
Övriga intäkter	26 064		81 803		313,9
SAMMANLAGT:	2 312 633	2 554 480	1 685 806	66,0	72,9

Verksamhetsorgan: KOMMUNSTYRELSEN
Redovisningsskyldig: Kommundirektör Rurik Ahlberg
Uppgiftsområde: Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften (KomPI)
Budgetansvarig: Ekonomidirektör Henrik Sandback

PENSIONSUTG.BASERADE AVGIFTEN, FÖRTIDSAVGIFTEN	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-1 185 272	-1 240 000	-1 204 031	97,1 %	101,6 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 185 272	-1 240 000	-1 204 031	97,1 %	101,6 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 185 272	-1 240 000	-1 204 031	97,1 %	101,6 %

KORSHOLMS KOMMUN	Bokfört	Budget	Bokfört	% av budget	% av bokfört
Verksamhetsbidrag	2019	2020	2020	2020	2019
Centralvalnämnden/Val	-70 573	0	-2 192		3,1 %
Revisionsnämnden/Revision	-41 128	-40 000	-38 238	95,6 %	93,0 %
Kommunstyrelsen/Central förvaltning	-5 039 668	-5 171 454	-4 906 116	94,9 %	97,4 %
Bildningsnämnden	-38 970 429	-39 940 533	-39 407 503	98,7 %	101,1 %
Förvaltning	-864 791	-956 643	-891 236	93,2 %	103,1 %
Grundläggande utbildning	-23 230 574	-23 474 515	-23 215 216	98,9 %	99,9 %
Korsholms gymnasium	-1 402 762	-1 624 425	-1 448 710	89,2 %	103,3 %
Småbarnspedagogik och förskola	-13 472 303	-13 884 950	-13 852 341	99,8 %	102,8 %
Kultur- och fritidsnämnden	-2 975 060	-3 135 229	-3 013 753	96,1 %	101,3 %
Fritidsverksamhet	-489 243	-525 454	-581 293	110,6 %	118,8 %
Bidrag för idrotts-, ungdoms- och kulturverksamhet	-242 104	-409 900	-374 254	91,3 %	
Korsholms vuxeninstitut	-889 863	-854 312	-782 475	91,6 %	87,9 %
Biblioteksverksamhet	-940 983	-918 110	-906 190	98,7 %	96,3 %
Korsholms musikinstitut	-412 867	-427 453	-369 540	86,5 %	89,5 %
Socialnämnden	-20 316 483	-21 101 243	-20 897 130	99,0 %	102,9 %
Förvaltning	-436 727	-450 000	-403 173	89,6 %	92,3 %
Äldreomsorg och hemservice	-11 975 394	-12 406 110	-12 362 101	99,6 %	103,2 %
Familje- och individomsorg	-7 904 361	-8 245 133	-8 131 855	98,6 %	102,9 %
Vårdsnämnden (intäkt)	242 188	250 000	125 354	50,1 %	51,8 %
Förvaltning	16 912 200	17 460 284	17 629 485	101,0 %	104,2 %
Folkhälsoarbete	-16 670 012	-17 210 284	-17 504 131	101,7 %	105,0 %
Samhällsbyggnadsnämnden (intäkt)	2 048 223	1 723 050	1 717 526	99,7 %	83,9 %
Förvaltning	-376 033	-454 100	-423 553	93,3 %	112,6 %
Teknisk service	-1 117 147	-1 222 790	-1 138 219	93,1 %	101,9 %
Trafikleder	-838 522	-851 360	-664 280	78,0 %	79,2 %
Fastighetsavdelningen	4 899 710	4 938 920	4 904 941	99,3 %	100,1 %
Städ- och matservice	77 151	68 270	-140 200	-205,4 %	-181,7 %
Planläggning	-596 935	-755 890	-821 163	108,6 %	137,6 %
Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn	-42 001	-250 000	41 923		
Väst kustens tillsynsnämnd	0	-0	0		
Miljöhälsovård	0	-0	0		
Miljövård	-0	-0	-0		
Kst/Specialsjukvård	-24 237 866	-24 628 449	-24 236 652	98,4 %	100,0 %
Kst/Kommunens andel av primärvård	-13 521 817	-13 888 100	-14 030 032	101,0 %	103,8 %
Kst/Sysselsättning	-662 660	-720 000	-795 639	110,5 %	120,1 %
Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden	-3 041 076	-3 196 682	-3 088 497	96,6 %	101,6 %
Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)*	2 197 985	2 500 000	1 494 250	59,8 %	68,0 %
Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)	-1 185 272	-1 240 000	-1 204 031	97,1 %	101,6 %
SBN/Vattentjänstverket (intäkt)	2 107 996	1 904 890	2 115 091	111,0 %	100,3 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-103 507 640	-106 933 750	-106 125 639	99,2 %	102,5 %

*Från fastighetsinkomsterna har försäljningsvinsten från försäljningen av dotterbolaget Smedsby Värmeservice Ab flyttats till posten extraordinära intäkter i resultaträkningen.

INVESTERINGSBUDGETBudget
2020Budget
med ändringar
2020Bokslut
2020

Förverkligat

KOMMUNSTYRELSEN**FAST EGENDOM, bindningsnivå BRUTTO**

Utgifter	-800 000	-800 000	-932 697	116,6 %	Över budget
Inkomster	1 300 000	800 000	1 361 874	170,2 %	
NETTO	500 000	0	429 177		

LÖS EGENDOM

NETTO	-700 000	-700 000	-433 487	61,9 %	
-------	----------	----------	----------	--------	--

VÄRDEPAPPER

Utgifter		-425 000	-705 900		
Inkomster		1 480 000	1 488 000		
NETTO	-425 000	1 055 000	782 100	74,1 %	Över budget

VASAREGIONENS ARENOR

NETTO	-381 000	-381 000	-380 952	100,0 %	
-------	----------	----------	----------	---------	--

**RESERVERAT FÖR
OFÖRVERKLIGADE PROJEKT**

NETTO	-50 000	0			
-------	---------	---	--	--	--

BILDNINGSNÄMNDEN**LÖS EGENDOM**

NETTO	-215 000	-215 000	-214 557	99,8 %	
-------	----------	----------	----------	--------	--

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN**UTVECKLINGSANSLAG FÖR IDROTTSOMRÅDEN**

Utgifter			-76 153		
Inkomster			11 200		
NETTO	-65 000	-65 000	-64 953	99,9 %	

LÖS EGENDOM

NETTO	-60 000	-60 000	-26 786	44,6 %	
-------	---------	---------	---------	--------	--

VÄRDNÄMNDEN**LÖS EGENDOM**

NETTO	-100 000	-100 000	-53 854	53,9 %	
-------	----------	----------	---------	--------	--

SOCIALNÄMNDEN**LÖS EGENDOM**

NETTO	-80 000	-80 000	-16 959	21,2 %	
-------	---------	---------	---------	--------	--

INVESTERINGSBUDGET	Budget	Budget	Bokslut	Förverkligat
	2020	med ändringar 2020		
			2020	

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

LÖS EGENDOM				
Utgifter			-131 569	
Inkomster			3 303	
NETTO	-130 000	-130 000	-128 266	98,7 %

FASTIGHETSAVDELNINGEN

LÖS EGENDOM OCH SMÅ INVESTERINGAR				
NETTO	-1 000 000	-1 377 000	-1 343 070	97,5 %
KVEVLAX DAGHEMSLÖSNINGAR				
NETTO	-450 000	-540 000	-520 200	96,3 %
TILLFÄLLIGA UTRYMMEN TILL SMEDSBY SKOLCENTRUM				
NETTO		-52 000	-52 019	100,0 % Över budget
ÄMBETSHUSETS SANERING				
NETTO	0	-600 000	-628 453	104,7 % Över budget

HUSBYGGNAD

PROJEKTET SOLF SKOLOMRÅDE				
NETTO	-850 000	-1 050 000	-1 362 999	129,8 % Över budget
SMEDSBY SKOLCENTRUM				
NETTO	-600 000	-560 000	-524 755	93,7 %
BÖLE DAGHEM				
NETTO	-50 000	0		
ÖVRIG HUSBYGGNAD				
NETTO	-170 000	-170 000	-165 531	97,4 %
SOLHÖRNAN SERVICEBOENDE				
NETTO	0	-40 000	-19 345	48,4 %

INVESTERINGSBUDGETBudget
2020Budget
med ändringar
2020Bokslut
2020

Förverkligat

**PUBLIK EGENDOM
TRAFIKLEDER OCH PARKOMRÅDEN**

SMEDSBY CENTRUM					
NETTO	-250 000	-305 000	-331 779	108,8 %	Över budget
SMEDSBY, STORGÅRDSKA OMRÅDET					
NETTO	-300 000	-335 000	-348 949	104,2 %	Över budget
GAMMELSTADSVÄGEN kv. 666-671					
NETTO	-100 000	-100 000	-88 991	89,0 %	
VÄGBELYSNING					
NETTO	-250 000	-250 000	-244 985	98,0 %	
ÖVRIGA BYGGNADSinVESTERINGAR, TRAFIKLEDER OCH PARKER					
NETTO	-2 505 000	-2 433 000	-2 414 611	99,2 %	

VATTENTJÄNSTVERKET

LÖS EGENDOM					
NETTO	-10 000	-10 000	0		
AVLOPPSLEDNINGSNÄT YTTEROM PLANEOMRÅDEN, bindningsnivå BRUTTO					
Utgifter	-200 000	-200 000	-205 387	102,7 %	Över budget
Inkomster (Anslutningsavgifter)	20 000	44 800	77 000	171,9 %	
NETTO	-180 000	-155 200	-128 387		
PÅTTSKA RENINGSVERKET					
NETTO	-90 000	-90 000	-48 327	53,7 %	
Korsholms kommun äger 7,5 % av Pått ska reningsverket.					
ÖVRIGA BYGGNADSinVESTERINGAR, VATTENTJÄNSTVERKET					
Utgifter	-982 400	-872 400	-902 373		
Inkomster (Anslutningsavgifter)	380 000	355 000	399 733		
NETTO	-602 400	-517 400	-502 640	97,1 %	

INVESTERINGSBUDGETEN SAMMANLAGT

Utgifter	-10 813 400	-11 940 400	-12 174 686		
Inkomster	1 700 000	2 679 800	3 341 111		
NETTO	-9 113 400	-9 260 600	-8 833 575	95,4 %	

Redovisning av investeringsprojekt som förverkligas under flera år

Pågående och avslutade projekt 31.12.2020	Av fullmäktige godkända projekt- kostnader	Förverkligat 31.12.2020	Avvikelse från projektkostnaden		Anmärkning
	euro	euro	euro	%	
HUSBYGGNAD OCH STORA FASTIGHETSPROJEKT					
SOLF SKOLA (9634)					
NETTO, bindande nivå:	-2 080 000	-1 372 070	707 930	34,0	
SMEDSBY SKOLCENTRUM (9633)					
NETTO, bindande nivå:	-20 300 000	-209 466	20 090 534	99,0	Planeringen av projektet är under arbete. Projektkostnad enligt investeringsprogrammet 2021–2025. Projektet planeras fortsätta utöver planperioden och totalkostnaden kan således öka.
SOLHÖRNAN (9635)					
NETTO, bindande nivå:	-530 000	-19 345	510 655	96,4	
ÄMBETSHUSETS SANERING (951)					
NETTO, bindande nivå:	-1 900 000	-628 453	1 271 547	66,9	Projektkostnad enligt investeringsprogrammet 2021–2025.

Korsholms kommun *Mustasaaren kunta* Resultaträkning 1-12/2020 *Tuloslaskelma 1-12/2020*

	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2019	Budget <i>Talousarvio</i> 2020	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2020	% av BU % <i>TA:sta</i> 2020	% av BS % <i>TP:stä</i> 2019
Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	33 447 736	33 390 729	34 539 093	103,4 %	103,3 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	6 811 829	6 059 877	6 068 888	100,1 %	89,1 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	1 047 984	867 069	976 717	112,6 %	93,2 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	14 409 352	15 434 655	14 546 771	94,2 %	101,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt					
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	55 716 902	55 752 330	56 131 469	100,7 %	100,7 %
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	511 145	184 300	253 956	137,8 %	49,7 %
Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-64 444 160	-66 222 422	-65 888 817	99,5 %	102,2 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-69 767 383	-70 742 373	-70 703 642	99,9 %	101,3 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-8 913 999	-9 113 648	-9 475 268	104,0 %	106,3 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-4 661 208	-4 807 600	-4 469 667	93,0 %	95,9 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-11 948 936	-11 984 337	-11 973 670	99,9 %	100,2 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt					
<i>Toimintakulut yhteensä</i>	-159 735 687	-162 870 380	-162 511 064	99,8 %	101,7 %
VERKSAMHETSBIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i>	-103 507 640	-106 933 750	-106 125 639	99,2 %	102,5 %
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	76 946 853	77 860 000	79 413 381	102,0 %	103,2 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	33 142 640	41 100 000	42 211 346	102,7 %	127,4 %
Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i>	110 089 493	118 960 000	121 624 727	102,2 %	110,5 %
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	359 900	125 000	349 480	279,6 %	97,1 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-457 010	-500 000	-404 003	80,8 %	88,4 %
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt					
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	-97 110	-375 000	-54 523	14,5 %	56,1 %
ARSBIDRAG <i>VUOSIKATE</i>	6 484 743	11 651 250	15 444 565	132,6 %	238,2 %
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-8 237 811	-8 600 000	-8 913 295	103,6 %	108,2 %
Tilläggsavskrivningar <i>Lisäpoistot</i>			-211 701		
Extraordinära intäkter <i>Satunnaiset tuotot</i>			1 339 087		
RESULTAT <i>TULOS</i>	-1 753 068	3 051 250	7 658 656	251,0 %	-436,9 %
ACKUMULERAT <i>OVERS. 31.12 KERTYNYT YLIJ. 31.12</i>	1 337 304		8 995 960		672,7 %

Korsholms kommun - finansieringsanalys, budgetjämförelse

1 000 euro	Bokslut 2015 (1 000 €)	Bokslut 2016 (1 000 €)	Bokslut 2017 (1 000 €)	Bokslut 2018 (1 000 €)	Bokslut 2019 (1 000 €)	Bokslut 2020 (1 000 €)	Budget 2020 (1 000 €)	Avvikelse från budget 2020 (1 000 €)	Förverkligat av budget 2020 %
Kassaflödet i verksamheten:	4 254	9 722	11 323	4 005	5 369	14 535	9 588	4 947	151,6
Arsbidrag	4 856	10 189	11 658	4 851	6 485	15 445	11 651	3 793	132,6
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	1 339	0	1 339	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-602	-467	-335	-846	-1 116	-2 249	-2 063	-185	109,0
Kassaflödet för investeringarnas del:	-8 469	-9 365	-12 446	-21 138	-20 651	-9 296	-9 660	364	96,2
Investeringar	-9 739	-10 045	-13 202	-22 269	-22 217	-12 175	-11 940	-234	102,0
Finansieringsandelar för investeringar	631	160	198	71	290	25	0	25	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	638	519	558	1 060	1 276	2 853	2 280	573	125,1
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	-4 215	357	-1 123	-17 133	-15 282	5 239	-73	5 311	-7 213,0
Förändringar i utlåningen:	119	114	109	17	209	109	108	1	100,5
Ökning av utlåningen	0	0	0	-100	0	0	0	0	
Minskning av utlåningen	119	114	109	117	209	109	108	1	100,5
Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:	4 200	0	-700	15 000	14 500	-5 786	-621	-5 165	932,1
per invånare:	218	0	-36	771	746	-297	-32	-266	934,3
Ökning av långfristiga lån	0	10 000	10 000	0	30 000	20 000	20 000	0	100,0
Minskning av långfristiga lån	-5 500	-5 500	-7 500	-9 500	-9 500	-13 786	-13 786	0	100,0
Förändring av kortfristiga lån	9 700	-4 500	-3 200	24 500	-6 000	-12 000	-6 835	-5 165	175,6
Förändringar i eget kapital:					270		0	0	
Anslutningsavgifter:	659	614	501	409	385	463	400	63	115,7
Övriga förändringar av likviditeten:	155	-1 902	2 266	3 692	-1 603	1 458	100	1 358	
Kassaflödet för finansieringens del (B):	5 133	-1 173	2 176	19 118	13 760	-3 757	-13	-3 744	29 090,2
Förändring av likvida medel (A+B):	918	-817	1 052	1 984	-1 522	1 482	-86	1 568	-1 732,6
Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):	67 700	67 700	67 000	82 000	96 500	90 714	95 879	-5 165	94,6
Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:	3 507	3 493	3 456	4 217	4 962	4 663	4 917	-254	94,8

Korsholms kommun
Skatteinkomsterna 2015–2020
1 000 euro

Kommunalskatt						
Inkomstskattesats (procent)						
20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
68 148	69 120	69 600	68 348	69 716	72 079	70 690
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	972 1,4	480 0,7	-1 251 -1,8	1 368 2,0	2 363 3,4	1 389 102,0

Samfundsskatt						
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
2 505	2 197	2 650	2 430	2 494	2 995	3 000
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	-308 -12,3	453 20,6	-220 -8,3	64 2,6	501 20,1	-5 99,8

Fastighetsskatt						
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
4 500	4 598	4 579	4 579	4 737	4 339	4 170
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	98 2,2	-19 -0,4	0 0,0	158 3,4	-398 -8,4	169 104,1

SKATTER SAMMANLAGT						
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
75 152	75 915	76 828	75 357	76 947	79 413	77 860
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	762 1,0	914 1,2	-1 471 -1,9	1 590 2,1	2 467 3,2	1 553 102,0

Ursprunglig budget:	80 400
Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:	-987
Förverkligat av ursprunglig budget, %:	98,8

Korsholms kommun
Statsandelarna 2015–2020
1 000 euro

Statsandel för kommunal basservice						
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
28 841	30 670	30 840	30 920	31 698	32 069	31 445
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	1 828 6,3	171 0,6	80 0,3	778 2,5	372 1,2	624 102,0

Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet						
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
-2 549	-2 531	-1 981	-1 882	-1 851	-1 847	-1 944
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	19 -0,7	549 -21,7	99 -5,0	30 -1,6	5 -0,3	97 95,0

Skatteutjämning						
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
1 329	1 967	2 620	2 817	3 297	3 809	3 809
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	638 48,0	653 33,2	198 7,5	479 17,0	513 15,6	0 100,0

Ersättning för förlorade skatteinkomster (nytt från 2020)						
					Bokslut 2020	Budget 2020
					8 179	7 790
						Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent						389 105,0

STATSANDELAR SAMMANLAGT						
Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
27 621	30 106	31 479	31 855	33 143	42 211	41 100
	Förändring 2015–2016	Förändring 2016–2017	Förändring 2017–2018	Förändring 2018–2019	Förändring 2019–2020	Förverkligat av budget 2020
1 000 euro procent	2 485 9,0	1 373 4,6	377 1,2	1 287 4,0	9 069 27,4	1 111,3 102,7

Ursprunglig budget:	36 800
Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:	5 411
Förverkligat av ursprunglig budget, %:	114,7

BOKSLUTSKALKYLER

Korsholms kommun Resultaträkning 1.1–31.12.2020 Externa transaktioner	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Förändring 2019 – 2020 %	Förändring 2019 – 2020 euro
Försäljningsintäkter	14 263 870	13 414 473	6,3	849 397
Avgiftsintäkter	6 063 290	6 805 919	-10,9	-742 629
Understöd och bidrag	976 717	1 047 984	-6,8	-71 268
Övriga verksamhetsintäkter	3 320 176	3 462 507	-4,1	-142 331
Verksamhetens intäkter sammanlagt	24 624 052	24 730 883	-0,4	-106 830
Tillverkning för eget bruk	253 956	511 145	-50,3	-257 189
Personalkostnader sammanlagt varav	-65 888 817	-64 444 160	2,2	-1 444 657
Löner och arvoden	-53 770 930	-52 587 272	2,3	-1 183 658
Pensionskostnader	-10 235 416	-10 117 592	1,2	-117 824
Övriga lönebikostnader	-1 882 471	-1 739 296	8,2	-143 175
Köp av tjänster	-49 611 234	-49 006 770	1,2	-604 465
Material, förnödenheter och varor	-9 265 926	-8 760 571	5,8	-505 355
Understöd	-4 469 667	-4 661 208	-4,1	191 541
Övriga verksamhetskostnader	-1 768 003	-1 876 959	-5,8	108 955
Verksamhetens kostnader sammanlagt	-131 003 647	-128 749 668	1,8	-2 253 980
Verksamhetsbidrag	-106 125 639	-103 507 640	2,5	-2 617 999
Skatteinkomster	79 413 381	76 946 853	3,2	2 466 528
Statsandelar	42 211 346	33 142 640	27,4	9 068 706
Skattefinansiering sammanlagt	121 624 727	110 089 493	10,5	11 535 234
Ränteintäkter	18	1 949	-99,1	-1 931
Övriga finansiella intäkter	349 462	357 951	-2,4	-8 489
Räntekostnader	-402 966	-452 678	-11,0	49 712
Övriga finansiella kostnader	-1 037	-4 333	-76,1	3 296
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-54 523	-97 110	-43,9	42 588
Årsbidrag	15 444 565	6 484 743	138,2	8 959 822
Avskrivningar enligt plan	-8 913 295	-8 237 811	8,2	-675 485
Tilläggsavskrivningar	-211 701			-211 701
Avskrivningar sammanlagt	-9 124 997	-8 237 811	10,8	-887 186
Extraordinära intäkter	1 339 087			
Extraordinära kostnader				
Extraordinära poster sammanlagt:	1 339 087			
Räkenskapsperiodens resultat	7 658 656	-1 753 068		9 411 724
Ökn. (-) el. minskning (+) av avskrivningsdifferens				
Ökn. (-) el. minskning (+) av reserver				
Ökn. (-) el. minskning (+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott (+) / underskott (-)	7 658 656	-1 753 068		9 411 724
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	18,8	19,3		
Årsbidrag/Avskrivningar, %	169,3	78,7		
Årsbidrag, euro per invånare	794	333	138,1	460
Akkumulerat överskott 31.12, euro	8 995 960	1 337 304	572,7	7 658 656
Akkumulerat överskott, euro per invånare	462	69	572,5	394

Korsholms kommun Finansieringsanalys 1.1–31.12.2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Förändring 2019 – 2020 %	Förändring 2019 – 2020 euro
Årsbidrag	15 444 565	6 484 743	138,2	8 959 822
Extraordinära poster	1 339 087			
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 248 760	-1 115 799	133,8	-1 132 961
Kassaflödet i verksamheten	14 534 892	5 368 944	228,9	9 165 948
Investeringsutgifter	-12 174 686	-22 217 304	-45,1	10 042 618
Finansieringsandelar för investeringar	25 345	290 463	-373,5	-265 118
Försäljningsink. av tillg. bland bestående aktiva	2 853 177	1 275 981	148,8	1 577 196
Investeringarnas kassaflöde	-9 296 163	-20 650 860	-53,7	11 354 697
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	5 238 729	-15 281 916	-119,8	20 520 645
Ökning av utlåningen				0
Minskning av utlåningen och placeringar	108 500	208 500	-85,5	-100 000
Förändringar i utlåningen och placeringar	108 500	208 500	-591,1	-100 000
Ökning av långfristiga lån	20 000 000	30 000 000		-10 000 000
Minskning av långfristiga lån	-13 785 714	-9 500 000	45,1	-4 285 714
Förändring av kortfristiga lån	-12 000 000	-6 000 000	-24,5	-6 000 000
Förändringar i lånestocken	-5 785 714	14 500 000	-135,2	-20 285 714
Förändringar i eget kapital		269 904		-269 904
Förändring av förv. medel och förv. kapital	214 868	106 009	102,7	108 859
Förändring av omsättningstillgångar	-145 207	24 874	348,1	-170 081
Förändringar av fordringar	282 976	59 721	-66,9	223 254
Förändring av räntefria skulder	1 567 868	-1 408 821	68,0	2 976 689
Övriga förändringar i likviditeten	1 920 504	-1 218 217	76,5	3 138 721
Finansieringens kassaflöde (B)	-3 756 710	13 760 187	-91,6	-17 516 897
Förändring av likvida medel (A+B)	1 482 019	-1 521 729	151,4	3 003 749
Likvida medel 31.12	4 127 079	2 645 060	35,6	1 482 019
Likvida medel 1.1	2 645 060	4 166 789	90,9	1 984 492
Förändring av likvida medel	1 482 019	-1 521 729	151,4	3 003 749
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro	-27 943 302	-37 397 244	-29,4	9 453 942
Intern finansiering av investeringar, %	127,1	29,6		
Låneskötselbidrag	1,4	0,6		
Likviditet, kassadagar	10	6		
Skuldbörda 31.12, euro	90 714 286	96 500 000	-7,1	-5 785 714
Skuldbörda, euro per invånare 31.12	4 663	4 962	-7,1	-299
Invånarantal 31.12	19 454	19 448	0,0	6

Korsholms kommun

Balansräkning

AKTIVA

31.12.2020
euro31.12.2019
euro

			Förändring	
			%	euro
BESTÅENDE AKTIVA	164 564 261	162 252 834	1,4	2 311 427
Immateriella tillgångar	2 436 647	2 036 722	19,6	399 925
Immateriella rättigheter	159 480	205 127	-22,3	-45 647
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 277 167	307 785	639,9	1 969 382
Förskottsbetalningar	0	1 523 810		
Materiella tillgångar	143 625 230	142 177 243	1,0	1 447 987
Mark- och vattenområden	17 339 849	16 688 317	3,9	651 532
Byggnader	82 569 631	84 466 274	-2,2	-1 896 643
Fasta konstruktioner och anordningar	37 642 744	36 409 644	3,4	1 233 100
Maskiner och inventarier	2 360 302	3 059 903	-22,9	-699 601
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	3 712 704	1 553 105	139,1	2 159 600
Placeringar	18 502 384	18 038 869	2,6	463 515
Aktier och andelar	17 687 500	17 115 485	3,3	572 015
Övriga lånefordringar	745 249	853 749	-12,7	-108 500
Övriga fordringar	69 635	69 635	0,0	0
FÖRVALTADE MEDEL	31 948	31 299	2,1	649
Donationsfondernas särskilda täckning	31 948	31 299	2,1	649
RÖRLIGA AKTIVA	8 917 009	7 572 758	17,8	1 344 251
Omsättningstillgångar	534 162	388 955	37,3	145 207
Material och förnödenheter	534 162	388 955	37,3	145 207
Fordringar	4 255 768	4 538 744	-6,2	-282 976
Långfristiga fordringar	1 785	1 785		0
Övriga fordringar	1 785	1 785		0
Kortfristiga fordringar	4 253 983	4 536 959	-6,2	-282 976
Kundfordringar	2 995 324	2 743 100	9,2	252 224
Övriga fordringar	854 253	767 918	11,2	86 334
Resultatregleringar	404 406	1 025 940	-60,6	-621 534
Finansiella värdepapper	19 325	19 325	0,0	0
Aktier och andelar	19 325	19 325	0,0	0
Kassa och bank	4 107 754	2 625 735	56,4	1 482 019
Aktiva totalt	173 513 218,16	169 856 892	2,2	3 656 326

Korsholms kommun				
Balansräkning				
PASSIVA	31.12.2020	31.12.2019		
	euro	euro		
			Förändring	
			%	euro
EGET KAPITAL	55 415 828	47 757 172	16,0	7 658 656
Grundkapital	46 419 868	46 419 868	0,0	0
Överskott (underskott) fr. tid. räkenskapsperioder	1 337 304	3 090 371	-56,7	-1 753 068
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	7 658 656	-1 753 068	-536,9	9 411 724
FÖRVALTAT KAPITAL	716 096	500 579	43,1	215 516
Statens uppdrag	337 503	132 100	155,5	205 403
Donationsfondernas kapital	234 109	225 132	4,0	8 977
Övrigt förvaltad kapital	144 483	143 347	0,8	1 136
FRÄMMANDE KAPITAL	117 381 295	121 599 141	-3,5	-4 217 846
Långfristigt	58 852 172	52 979 717	11,1	5 872 455
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	49 571 430	44 214 286	12,1	5 357 144
Anslutningsavgifter och övriga skulder	9 280 742	8 765 431	5,9	515 311
Kortfristigt	58 529 123	68 619 424	-14,7	-10 090 301
Masskuldebrevslån	26 500 000	38 500 000	-31,2	-12 000 000
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	14 642 856	13 785 714	6,2	857 142
Erhållna förskott	94 868	63 488	49,4	31 380
Skulder till leverantörer	6 220 167	6 024 038	3,3	196 129
Övriga skulder	2 602 773	2 594 472	0,3	8 301
Resultatregleringar	8 468 459	7 651 713	10,7	816 746
Passiva totalt	173 513 218	169 856 892	2,2	3 656 326
Soliditetsgrad, %	32,0	28,1		
Relativ skuldsättningsgrad, %	80,2	90,1		
Akkumulerat över-/underskott, euro	8 995 960	1 337 304	572,7	7 658 656
Akkumulerat över-/underskott, euro per invånare	462	69	572,5	394
Lånestock 31.12., euro	90 714 286	96 500 000	-6,0	-5 785 714
Lånestock 31.12., euro per invånare	4 663	4 962	-6,0	-299
Lån och ansvar 31.12	92 401 556	98 485 678	-6,2	-6 084 122
Lån och ansvar 31.12, euro per invånare	4 750	5 064	-6,2	-314
Lånefordringar, euro	745 249	853 749	-12,7	-108 500
Invånarantal	19 454	19 448	0,0	6

KONCERNBOKSLUT

KONCERNRESULTATRÄKNING	1.1.–31.12.2020 euro	1.1.–31.12.2019 euro
Verksamhetens intäkter	59 933 824	60 089 424
Verksamhetens kostnader	-163 900 623	-161 850 210
Andel av intressesamfundens vinst/förlust	-23 556	236 372
Verksamhetsbidrag	-103 990 355	-101 524 415
Skatteinkomster	79 370 381	76 903 146
Statsandelar	42 211 346	33 142 640
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	7 408	4 216
Övriga finansiella intäkter	422 545	268 254
Räntekostnader	-541 909	-578 596
Övriga finansiella kostnader	-57 271	-67 885
Årsbidrag	17 422 146	8 147 360
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-10 698 624	-10 041 821
Tilläggsavskrivningar	-485 423	
Extraordinära poster; intäkter	1 571 573	0
Extraordinära poster; kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	7 809 672	-1 894 461
Förändring av reserver och fonder		
Förändring avskrivningsdifferens	0	0
Förändring i reserver, ökning (-)	0	-21
Förändringar i fonder, ökning (-)	0	19 360
Räkenskapsperiodens skatter	-8 439	-10 850
Latenta skatter	-23 460	-3 658
Minoritetsandelar	31 367	32 809
Räkenskapsperiodens över-/underskott	7 809 140	-1 856 822
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	36,6	37,1
Årsbidrag/avskrivningar, %	162,8	81,1
Årsbidrag, euro/invånare	896	419
Invånarantal	19 454	19 448

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	1.1.–31.12.2020 euro		1.1.–31.12.2019 euro	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	17 422 146		8 147 360	
Andelen av intressesamfundens vinst	23 556		-236 372	
Extraordinära poster	1 571 573		0	
Räkenskapsperiodens skatter	-8 439		-10 850	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 036 674	16 972 162	-1 019 059	6 881 079
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-21 119 204		-28 827 026	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	839 132		2 314 782	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 108 442	-18 171 630	1 484 407	-25 027 837
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-1 199 468		-18 146 758
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0		-27 681	
Minskning av utlåning	7 500	7 500	7 500	-20 181
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	29 125 297		30 357 550	
Minskning av långfristiga lån	-14 825 517		-10 432 678	
Förändring av kortfristiga lån	-15 857 834	-1 558 054	-1 644 548	18 280 324
Förändringar i eget kapital		0		239 904
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	173 726		71 961	
Förändring av omsättningstillgångar	-423 337		33 028	
Förändring av fordringar	745 999		-267 112	
Förändring av räntefria skulder	2 677 060	3 173 448	-1 122 698	-12 848 202
Kassaflödet för finansieringens del		1 622 894		17 215 226
Förändring av likvida medel		423 426		-931 532
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	7 177 518		6 756 612	
Likvida medel 1.1.	6 754 092	423 426	7 688 144	-931 532
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-41 706 539		-44 100 469	
Intern finansiering av investeringar, %	85,9		30,7	
Låneskötselbidrag	1,2		0,6	
Likviditet, kassadagar	13		12	

KONCERNBALANSRÄKNING

Korsholms kommunkoncern	31.12.2020	31.12.2019
AKTIVA	euro	euro
BESTÅENDE AKTIVA	193 419 949	187 292 054
Immateriella tillgångar	2 475 393	1 912 798
Immateriella rättigheter	195 276	255 414
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 280 117	312 672
Förskottsbetalningar	0	1 344 712
Materiella tillgångar	183 635 723	178 220 728
Mark- och vattenområden	18 538 354	17 887 396
Byggnader	111 106 085	112 159 647
Fasta konstruktioner och anordningar	38 734 314	38 284 511
Maskiner och inventarier	3 355 743	4 209 551
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	11 901 227	5 679 623
Placeringar	7 308 833	7 158 528
Andelar i intressesamfund	3 895 595	3 917 250
Aktier och andelar	3 253 061	3 049 570
Övriga lånefordringar	14 003	21 503
Övriga fordringar	146 175	170 205
FÖRVALTADE MEDEL	189 726	136 153
Statens uppdrag	111 552	61 146
Donationsfondernas särskilda täckning	74 733	71 566
Övriga förvaltade medel	3 441	3 441
RÖRLIGA AKTIVA	16 475 046	16 669 533
Omsättningstillgångar	1 124 017	700 680
Material och förnödenheter	1 124 017	700 680
Fordringar	8 173 511	9 212 241
Långfristiga fordringar	273 559	334 091
Lånefordringar	271 774	332 306
Övriga fordringar	1 785	1 785
Kortfristiga fordringar	7 899 952	8 878 150
Kundfordringar	5 660 200	6 111 850
Lånefordringar	28 686	28 360
Övriga fordringar	1 568 478	1 455 064
Resultatregleringar	642 587	1 282 876
Finansiella värdepapper	576 857	594 822
Aktier och andelar	576 857	594 822
Kassa och bank	6 600 662	6 161 790
Aktiva totalt	210 084 720	204 097 740

Korsholms kommunkoncern PASSIVA	31.12.2020 euro	31.12.2019 euro
EGET KAPITAL	62 552 616	54 884 589
Grundkapital	46 419 868	46 419 868
Uppskrivningsfond	1 275 214	1 393 961
Övriga egna fonder	467 963	487 240
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	6 580 432	8 440 342
Räkenskapsperiodens över-/underskott	7 809 140	-1 856 822
MINORITETSANDELAR	853 264	929 462
AVSÄTTNINGAR	679 768	717 193
FÖRVALTAT KAPITAL	908 949	681 651
Statens uppdrag	449 063	193 255
Donationsfondernas kapital	309 592	339 263
Övrigt förvaltad kapital	150 295	149 133
FRÄMMANDE KAPITAL	145 090 123	146 884 845
Långfristigt	77 001 270	64 774 828
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	64 155 359	50 666 735
Lån från offentliga samfund	2 926 978	3 051 196
Lån från övriga kreditgivare	863 724	919 831
Övriga skulder	9 055 210	10 137 066
Kortfristigt	68 088 853	82 110 017
Masskuldebrevslån	27 061 440	39 096 288
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	16 892 524	19 731 505
Lån från övriga kreditgivare	55 852	48 376
Erhållna förskott	102 446	1 018 851
Skulder till leverantörer	9 385 484	8 410 548
Övriga skulder	3 168 964	3 100 442
Resultatregleringar	11 222 245	10 527 570
Latenta skatter	199 896	176 436
Passiva totalt	210 084 720	204 097 740
Soliditetsgrad, %	30,2	27,5
Relativ skuldsättningsgrad, %	79,9	85,7
Ackumulerat överskott (underskott), euro	14 389 571	6 583 520
Ackumulerat överskott (underskott), euro per invånare	740	339
Koncernens lån, euro per invånare	5 755	5 837
Koncernens lånestock 31.12., euro	111 955 877	113 513 931
Lån och ansvar, 31.12	114 319 466	116 146 981
Lån och ansvar, euro per invånare	5 876	5 972
Koncernens lånefordringar 31.12., euro	14 003	21 503
Kommunens invånarnantal	19 454	19 448

NOTER

1. Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

1.1 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper i kommunens bokslut

Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder

Värdering av anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningspriset med avskrivningar enligt plan. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan, som finns i noterna.

Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet.

Värdepapper som ingår i finansieringstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

1.2 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper i koncernbokslutet

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har samtliga dottersamfund och samkommuner sammanställts.

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsamfundens interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsamfunden och de samkommuner där kommunen är delägare har eliminerats förutom i fråga om transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har eliminerats.

Eliminering av internt innehav

Kommunens och fastighetsdottersamfundets interna innehav har eliminerats enligt parivärdeметoden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansen.

Korrigeringsplanmässiga avskrivningar

Fastighetsdotterbolaget har fr.o.m. 1.1. 2009 ändrat sin avskrivningsplan så att den närmare motsvarar kommunens avskrivningsplan. Bolagets avskrivningsplan används i koncernbokslutet. Avskrivningar från tidigare räkenskapsperioder har korrigerats så att den motsvarar kommunens avskrivningsplan. Differensen har bokförts som en korrigeringsplanmässig över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder.

Intressesamfund

Intressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

2 Noter till resultaträkningen

2.1 Verksamhetens externa intäkter

Kommunens verksamhetsintäkter specificerade enligt uppgiftsområden och koncernens verksamhetsintäkter enligt samfunden				
	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kommunens uppgiftsområden:			24 731 040	25 071 486
Bildningstjänster	3 779 978	4 087 533		
Socialvårdstjänster	4 094 330	3 688 396		
Hälsovårdstjänster	7 863 701	7 838 978		
Koncerttjänster	8 886 044	9 115 975		
Koncernsamfundens verksamhetsintäkter :				
Vasa sjukvårdsdistrikt			25 725 933	24 935 180
Eskoon kuntayhtymä			92 180	95 267
Kårkulla samkommun			1 643 336	1 703 098
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur			4 830 653	4 615 845
Österbottens förbund			294 141	412 718
Vasaregionens arenor			556 837	818 237
Fastighets Ab Korsholms bostäder			1 631 953	1 585 957
Smedsby Värmeservice			427 751	834 237
Fastighets Ab Havets hus			0	17 400
Totalt	24 624 052	24 730 883	59 933 824	60 089 424

2.2 Försäljningsvinster från bestående aktiva

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinst vid försäljning av fastigheter och markområden				
- Markförsäljning	909 673	1 091 337	909 673	1 091 337
- Fastighetsförsäljning				
Övriga försäljningsvinster	1 339 087	24 462	1 365 231	24 482
Övriga verksamhetsförluster				
Förlust vid försäljning av fastighet				
Förlust vid försäljning av lös egendom			-22	563
Förlust vid försäljning av aktier				

2.3 Specifikation av skatter och statsandelar

Se sidorna 42–43.

2.4 Grunderna för avskrivningar enligt plan

Avskrivningsplan

Godkänd av kommunfullmäktige § 37/16.4.1998.

Ändringar godkända av kommunfullmäktige § 92/12.12.2002, § 18/20.3.2003 och § 4/10.2.2014.

Avskrivningsmetod: linjär om inte annat anges.

Avskrivningarna beräknas från varje objekts ibruktagningsmånad. Om exakt ibruktagningsmånad inte kan anges används juli månad som ibruktagningsmånad. Minimibeloppet för att ett objekt skall upptas som anläggningstillgång är 5 000 euro (MOMS 0 %) för objekt som tagits i bruk före år 2013, gränsen är 10 000 euro (MOMS 0 %) fr.o.m. år 2013.

Immateriella tillgångar	Objektet taget i bruk	
	före år 2013	fr.o.m. år 2013
	avskrivningstid i år	
ADB-program	3	3
Övriga utgifter med lång verkningstid	5	5
En längre avskrivningstid, högst 20 år, kan av särskild anledning användas om kommunfullmäktige för det enskilda objektet så besluter.		
Materiella tillgångar		
Jord- och vattenområden	ingen avskrivning	
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	40	20 - 40*
Under denna upptas byggnader oberoende av byggnadssätt såsom ämbetshuset, kulturhuset, skolor, daghem, brandstationer, åldlingshem, HVC samt motsvarande byggnader.		
Fabriks- och produktionsbyggnader	25	20
Ekonomibyggnader	15	10
Museibyggnader	15	15
Fritidsbyggnader	20	20
Under denna upptas sportstugor, fritidshus och servicehus.		
Bostadsbyggnader	40	30 - 40*
Under denna upptas en byggnad om mer än 50 % är bostadslägenhet. Annars tillämpas den kategori som huset är i huvudsaklig användning för.		
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg och parker	15	15
Broar, kajer och badinrättningar	10	10
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15	15
Under denna upptas bl.a. idrotts- och fritidsanläggningar som inte hör hemma under någon annan kategori.		
Vattendistributionsnät	30	30
Avloppsnät	30	30
Elledningar, transformatorer och utomhusbelysning	15	15
Maskiner och anordningar vid el-, vatten- och dylika verk	10	10
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10	10

Maskiner och inventarier

Transportmedel	7	4
----------------	----------	----------

Under denna upptas alla slag av transportmedel från båtar och snöskotrar till brandbilar.

Sjukhus-, hälsovårds- och dylika anordningar	7	5
--	----------	----------

Övriga maskiner och inventarier	3	3
---------------------------------	----------	----------

Under denna upptas alla övriga anskaffningar av lösa anläggningstillgångar vars anskaffningsvärde som helhet överstiger 10 000 euro fr.o.m. år 2013 (5 000 euro före år 2013).

Övriga materiella nyttigheter

Naturresurser	avskrivning enligt användning
---------------	--------------------------------------

Pågående anskaffningar	ingen avskrivning
------------------------	--------------------------

Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna och övriga långfristiga placeringar

Aktier och andelar	ingen avskrivning
--------------------	--------------------------

Avskrivningar inom kommunkoncernen

Alla samkommuner som kommunen är delägare i, Stormossen Ab och Smedsby värmeservice Ab. För dessa samfund tillämpas respektive samfunds avskrivningsplan vid uppgörandet av koncernbalansräkningen.

* kommunstyrelsen besluter om avskrivningstiderna inom intervallen då nya objekt tas i bruk. Om inget separat beslut fattas används den kortaste avskrivningstiden.

- för 2013 och 2014 fattades beslut i kommunstyrelsen 24.3.2014
- för 2015 fattades beslut i kommunstyrelsen 5.4.2016.
- för 2018 fattades beslut i kommunstyrelsen 4.3.2019.
- för 2019 fattades beslut i kommunstyrelsen 30.3.2020.

I bokslut 2020 har tilläggsavskrivningar för totalt 211 701 euro gjorts. Tilläggsavskrivningarna hänförs till byggnader på Smedsby skolcentrum som sannolikt kommer att ha en kortare ekonomisk livslängd än den ursprungliga avskrivningsplanen.

3 Noter till balansräkningen

3.1 Noter till balansräkningens aktiva

3.1.1 Bestående aktiva

Kommunens immateriella tillgångar				
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Förskotts-betalningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	205 127	307 785	1 523 810	2 036 722
Ökningar under räkenskapsperioden	68 600	2 107 244	0	2 175 845
Minskningar under räkenskapsperioden			-1 523 810	-1 523 810
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-114 247	-137 863		-252 110
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	159 480	2 277 167	0	2 436 647
Bokföringsvärde 31.12.	159 480	2 277 167	0	2 436 647

Koncernens immateriella tillgångar				
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Förskotts-betalningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	255 414	312 672	1 523 810	2 091 895
Ökningar under räkenskapsperioden	75 912	2 107 244	0	2 183 157
Minskningar under räkenskapsperioden			-1 523 810	-1 523 810
Överföringsposter	0			0
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-136 051	-139 799		-275 850
Nedskrivningar och deras återföringar		0		0
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	195 276	2 280 117	0	2 475 393
Bokföringsvärde 31.12.	195 276	2 280 117	0	2 475 393

Kommunens materiella tillgångar						
	Mark-områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskotts-bet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	16 688 317	84 466 274	36 409 644	3 059 903	1 553 105	142 177 243
Ökningar under räkenskapsperioden	932 697	2 530 799	4 384 262	809 392	3 341 347	11 998 498
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		0	-25 345	0	0	-25 345
Minskningar under räkenskapsperioden	-281 166	-189 366	0		-1 181 747	-1 652 279
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-4 026 375	-3 125 817	-1 508 994		-8 661 185
Tilläggsavskrivningar		-211 701				-211 701
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	17 339 849	82 569 631	37 642 744	2 360 302	3 712 704	143 625 230
Bokföringsvärde 31.12.	17 339 849	82 569 631	37 642 744	2 360 302	3 712 704	143 625 230

Koncernens materiella tillgångar						
	Mark- områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	17 757 978	110 684 059	37 380 433	4 208 844	5 679 623	175 710 937
Ökningar under räkenskapsperioden	944 159	8 304 792	4 581 862	1 092 214	8 061 019	22 984 046
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-3 539 001	-144 390	-5 318	0	-3 688 709
Minskningar under räkenskapsperioden	-281 166	-189 366	0	-44 262	-1 449 086	-1 963 880
Överföringsposter	0	390 329	204 194	0	-390 329	204 194
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-5 219 119	-3 287 786	-1 895 735	0	-10 402 640
Nedskrivningar och deras återföringar		-483 115	0			-483 115
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	18 420 972	109 948 579	38 734 314	3 355 743	11 901 227	182 360 834
Uppskrivningar	117 382	1 157 507				1 274 889
Bokföringsvärde 31.12.	18 538 354	111 106 085	38 734 314	3 355 743	11 901 227	183 635 723

3.1.2 Placeringar bland bestående aktiva

Kommunens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	And. i sam- kommuner	Aktier o.and. i dottersamf.	Aktier o.and. i intr.samf.	Övriga aktier o. andelar	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	11 009 536	2 759 173	1 672 600	1 674 176	853 749	69 635	18 038 869
Ökningar under räkenskapsperioden	0	690 000		15 900	0		705 900
Minskningar under räkenskapsperioden	0	-100 913		-32 972	-108 500		-242 385
Anskaffningsutgift 31.12.	11 009 536	3 348 260	1 672 600	1 657 104	745 249	69 635	18 502 384
Bokföringsvärde 31.12.	11 009 536	3 348 260	1 672 600	1 657 104	745 249	69 635	18 502 384

Koncernens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	Andelar i sam- kommuner	Aktier o.and. i dottersamf.	Aktier o.and. i intr.samf.	Övriga aktier o. andelar	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.			1 672 600	3 109 667	21 503	216 228	5 019 997
Ökningar under räkenskapsperioden				210 475	0	2 602	213 077
Minskningar under räkenskapsperioden				-65 097	-7 500	-72 655	-145 252
Förändring av andelar, intressesamfund 31.12.			2 222 995				2 222 995
Anskaffningsutgift 31.12.			3 895 595	3 255 045	14 003	146 175	7 310 817
Uppskrivningar			0	-1 984			-1 984
Bokföringsvärde 31.12.			3 895 595	3 253 061	14 003	146 175	7 308 833

3.1.3 Noter angående innehav i andra samfund

Dottersamfund, samkommuner samt ägarintressesamfund					
Namn	Kommunens ägarandel		Kommunkoncernens andel		
			av eget kapital	av främm. kapital	av räkenskapsvinst (förlust)
Dottersamfund					
Fastighets Ab Korsholms bostäder	100 %	1 495 000	2 341 714	4 848 267	-11 045
Fastighets Ab Havets Hus	51,22 %	1 050 000	895 934	161	-32 936
Samkommunerna					
Vasa sjukvårdsdistrikt	10,83 %	6 062 766	6 604 302	18 060 297	157 216
Kårkulla	3,09 %	271 949	250 805	1 216 883	-74 541
Eskoo	0,36 %	21 525	22 747	105 084	0
SÖFUK	19,36 %	2 241 366	5 951 434	2 580 162	177 716
Österbottens förbund	8,94 %	12 049	150 073	62 164	9 442
Vasaregionens arenor	29,23 %	1 753 685	1 938 523	1 840 140	-38 432
Intressesamfund					
Avfallsservice Stormossen Ab	28,26 %	219 985			
Poronkankaan Vesi Oy	37,50 %	12 614			
NLC Vaasa Oy	40,00 %	1 440 000			

Lång- och kortfristiga fordringar på samfund inom samma koncern				
	2020		2019	
	Kort-fristiga	Lång-fristiga	Kort-fristiga	Lång-fristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	10 777		14 431	
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	4 558		10 977	
Periodisering av räntor			49 532	
Resultatregleringar			43 202	
Fordringar sammanlagt	15 335		118 141	

Specifikation av resultatregleringarna (aktiva)

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Inkomstförskott			1 581	1 627
Räntor som överförs	449	49 963	8 848	49 963
FPA:s ersättning för företagshälsovård	226 300	250 000	367 482	306 194
Övriga resultatregleringar	177 657	725 978	264 676	925 092
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	404 406	1 025 940	642 587	1 282 876

Finansiella värdepapper

	Kommunen	
	2020	2019
Aktier och andelar		
Återanskaffningspris (marknadsvärde vid årets slut)	308 547	328 260
Bokföringsvärde	19 325	19 325
Differens	289 222	308 936

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1 Eget kapital

Specifikation av det egna kapitalet				
	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Grundkapital 1.1.	46 419 868	46 419 868	46 419 868	46 419 868
Grundkapital 31.12.	46 419 868	46 419 868	46 419 868	46 419 868
Uppskrivningsfond 1.1.			1 393 961	1 393 963
minskning av uppskrivningarna			-118 747	-2
Uppskrivningsfond 31.12.			1 275 214	1 393 961
Övriga egna fonder 1.1.			467 963	506 600
ökning under räkenskapsperioden				-19 360
Övriga egna fonder 31.12.			467 963	487 240
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	3 090 371	5 865 803	8 435 448	11 575 548
ökning/minskning av överskott	-1 753 068	-2 775 432	-1 855 016	-3 135 206
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	1 337 304	3 090 371	6 580 432	8 440 342
Räkenskapsperiodens över-/underskott	7 658 656	-1 753 068	7 809 140	-1 856 822
Eget kapital totalt	55 415 828	47 757 172	62 552 616	54 884 589

Pga. ändrade redovisningsprinciper hos Kårkulla samkommun finns det en differens mellan utgående balans 2019 och ingående balans 2020 under Övriga egna fonder samt Överskott från tidigare räkenskapsperioder. Totala differensen är 19 277 euro.

3.2.2 Främmande kapital

Långfristiga				
	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Lån och övriga långfristiga skulder, som förfaller senare än efter fem år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter			10 162 346	5 167 167
Lån från Kuntarhoitus	10 000 006	8 571 430	10 974 868	8 637 694
Lån från offentliga samfund			1 129 886	1 393 825
Långfristiga skulder sammanlagt	10 000 006	8 571 430	22 267 100	15 198 686

Checkräkningslimit		
	Kommunen	
	2020	2019
Danske Bank	8 000 000	8 000 000
Utnyttjat 31.12	0	0

Avsättningar		
	Koncernen	
	2020	2019
Övriga avsättningar		
Patientskedeförsäkring	679 768	717 193
Avsättning för framtida hyreskostnader		
Övriga avsättningar sammanlagt	679 768	717 193

Skulder till samfund inom samma koncern				
	2020		2019	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder				84 396
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem				
Leverantörsskulder		2 399 942		2 679 679
Övriga skulder	771 579		718 855	
Resultatregleringar				
Skulder till samfund inom samma koncern totalt	771 579	2 399 942	718 855	2 764 075

Specifikation av resultatregleringarna (passiva)				
	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristiga resultatregleringar				
Obetalda utgifter				
Resultatregleringsskulder till staten				5 754
Periodisering av löner och lönebikostnader	7 122 225	6 889 705	9 338 475	9 256 374
Förskott på statsandelar			97 943	98 992
Periodisering av räntor	201 193	260 753	218 860	278 452
Övriga resultatregleringar	1 145 040	501 254	1 566 967	887 998
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	8 468 459	7 651 713	11 222 244	10 527 570

4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Säkerheter				
	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Inteckningar för egen skuld			6 790 176	6 790 176

Det sammanlagda beloppet av leasing- och hyresansvar				
	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Leasingansvar				
Förfaller under följande räkenskapsperiod	131 777	135 140	163 376	169 814
Förfaller senare	284 440	474 924	334 350	541 859
Hyresansvar	1 271 053	1 375 614	1 865 863	1 921 377
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	362 360	299 211	493 713	423 843
Sammanlagt	1 687 270	1 985 678	2 363 589	2 633 050

Ansvarsförbindelser				
	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	3 488 058	3 488 058	3 684 797	3 704 002
Återstående kapital	2 218 857	2 303 184	2 270 841	2 469 600
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	167 732	167 732	167 732	167 732
Återstående kapital	62 051	65 976	62 051	65 976

Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
	2020	2019
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	129 730 192	117 058 608
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	80 834	77 017

Övriga ekonomiska ansvar		
	Koncernen	
	2020	2019
Anförtrodda patientmedel	9 364	8 830
Statens säkerhetslager	7 149	6 584
Patientförsäkring		1 055

Derivatavtal		
	Kommunen	Koncernen
	2020	2020
Kommunen (avtalen är i ränteskyddssyfte)		
Ränteswapavtal 1, OP Företagsbanken Abp		
Avtalets utgångsdatum: 30.12.2024		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,728 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	-357 430	
Nominellt belopp (bullet)	7 000 000	
Ränteswapavtal 2, Kommunfinans Abp		
Avtalets utgångsdatum: 27.3.2025		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,481 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	-429 163	
Nominellt belopp (bullet)	10 000 000	
Koncernen		
SÖFUK		
Totalt 5 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-462 256
Vasa sjukvårdsdistrikt		
Totalt 2 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-213 894
Kårkulla samkommun		
Ett swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-3 900
Per 31.12.2019 var 61,1 % av kommunens skuldbörda bunden till fast ränta eller räntan skyddad via avtal.		
Per 31.12.2020 var 78,5 % av kommunens skuldbörda bunden till fast ränta eller räntan skyddad via avtal.		

5. Noter angående personalen och revisorns arvode

Antalet anställda 31.12.						
	TILLSVIDARE		VISSTIDS		TOTALT	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Antal anställda 31.12.						
Koncerttjänster	233	236	40	34	273	270
Bildningstjänster	563	511	230	279	793	790
Hälsovårdstjänster	263	267	57	66	320	333
Socialvårdstjänster	225	210	94	109	319	319
Totalt	1 284	1 224	421	488	1 705	1 712

En separat personalrapport är uppgjord för år 2020.

Personalkostnader		
	Kommunen	
	2020	2019
Personalkostnader enligt resultaträkningen	65 888 817	64 444 160
Personalkostnader som aktiverats	269 578	431 956
Totalt	66 158 395	64 876 116

Arvoden till revisor		
	Kommunen	
	2020	2019
BDO Auditor Ab		
Revisionsarvoden	25 663	25 592
Övriga arvoden	12 682	2 548
Totalt	38 345	28 140

Redovisade partiavgifter innehållna från förtroendevaldas arvoden		
	Kommunen	
	2020	2019
Korsholms socialdemokratiska förening	560	963
Kristdemokraterna	8	88
MSK	2 299	3 143
Mustasaaren kokoomus	0	30
Mustasaaren perussuomalaiset	586	425
SDP	78	500
SFP Korsholm	1 970	2 768
SFP Kvevlax	2 276	3 070
SFP Norra Korsholm	44	323
SFP Replot-Björkö	1 082	1 631
SFP Smedsby-Böle	1 308	1 518
SFP Solf	1 102	1 150
Svenska kvinnoförbundet	1 010	1 237
Vänsterförbundet/Korsholm	0	240
Totalt	12 321	17 086

Transaktioner med intressenter

Med kommundirektören har kommunen ingått ett direktörsavtal enligt kommunallagen. I avtalet har man kommit överens om ett avgångsvederlag på sex månaders lön.

Kommunen har 2002 gett sin helägda dottersammanslutning Korsholms bostäder ett lån om 2 525 000 euro, varav 31.12.2020 återstår 673 333 euro. Kommunen har även 1998 gett Korsholms bostäder ett kapitallån på 64 416 euro. Lånen har beviljats till marknadsvillkor förutom att ingen säkerhet har ställts för dem. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med lånen. En styrelsemedlem är ordförande i bolagets styrelse.

Kommunen har 2011 gett föreningen Stundars rf. ett lån om 70 000 euro, varav 31.12.2020 återstår 7 500 euro. Lånet har beviljats till marknadsvillkor förutom att ingen säkerhet har ställts för det. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med lånet.

Kommunen har 2020 gett bidrag om 175 000 euro till föreningen Stundars rf. Fullmäktigeordförande är ordförande även i föreningen.

Kommunen har 2020 beviljat bidrag om totalt 14 580 euro till Korsholms 4H rf. En ersättare i kommunstyrelsen är styrelseledamot i föreningen.

Kommunen har 2020 betalat ut totalt 120 057 euro i bidrag till Folkhälsan i Korsholm rf. Fullmäktigeordförande är styrelsemedlem i föreningen.

Kommunen har 2020 beviljat ett bidrag om 38 000 euro till Musikfestspelen Korsholm rf. III vice ordf. i fullmäktige är medlem i föreningens styrelse.

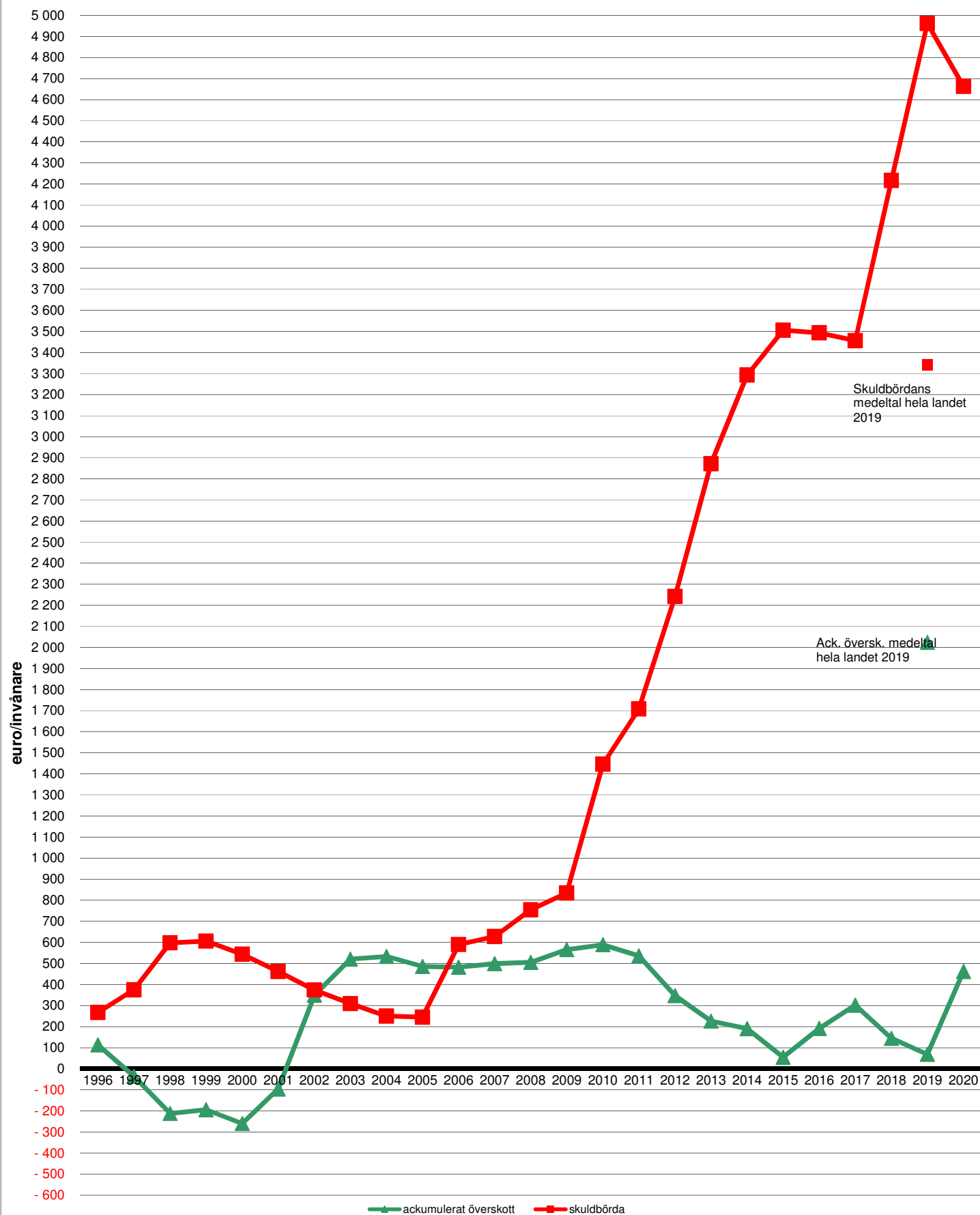
Kommunen har 17.2.2012 ingått ett samarbetsavtal för utvecklingsåtgärder med föreningen Världsarvet i Kvarken rf., där man avtalat om finansiering av föreningens verksamhet. Ordförande i samhällsbyggnadsnämnden är verksamhetsledare för föreningen och utvecklingsdirektören är ordförande i föreningens styrelse. Kommunen har finansierat föreningen med 24 856 euro under 2020.

Kommunen finansierar Vasaregionens Utveckling Ab enligt kommunens invånarantal. Utbetalningarna 2020 uppgick till 257 662 euro exkl. moms. Kommundirektören är styrelsemedlem i bolaget.

Kommunen finansierar Vasaregionens turism Ab enligt ett aktieägaravtal. Utbetalningarna 2020 uppgick till 41 458 euro exkl. moms. Utvecklingsdirektören är styrelsemedlem i bolaget.

Transaktioner med intressenter vars totala värde är under 10 000 euro har inte beaktats.

Korsholms kommun
Ackumulerat överskott och skuldbörda (euro/invånare), åren 1996-2020



KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK

Verksamhetsberättelse 2020

Vattentjänstverket i Korsholm, som är en del av samhällsbyggnad, sköter de centraliserade vatten- och avloppstjänsterna inom av kommunen fastställda verksamhetsområden.

Grunduppgiften är att leverera vatten som uppfyller kvalitetskraven för hushållsvatten och att avleda och rena avloppsvatten i enlighet med tillståndsmyndigheternas krav.

Personalsituationen har inte ändrats under 2020 jämfört med 2019. Kanslipersonalen övergick till distansarbete under året och personalens skolningstillfällen har pga epidemin inte kunnat genomföras som planerats utan flyttas till senare tidpunkt.

Beredskapen fortsätter som tidigare och sköts i huvudsak av personal vid vattentjänstverket.

Vattenprovtagningen och övervakningen handhas av personal från Väst kustens miljöenhet och analyserna utförs av KVVY Tutkimus Oy laboratorium i Vasa.

Det vatten som distribueras via ledningsnätet kontrolleras regelbundet enligt fastställd provtagningsplan. Programmen för kontrollundersökningarna vid både Smedsby och Björköby vattenreningsverk uppdaterades under året och analyser utfördes vid råvattentäkterna, reningsverken och från ledningsnätet enligt provtagningsplan.

Den lagstadgade kontrollen av avloppsvatten vid avloppsreningsverken i Replot och Kvevlax ingår i den s.k. samkontrollen för Kyrö älv. Samkontrollen sköts och administreras av Österbottens vatten och miljö rf och analyserna utfördes vid EuroFins Ahma laboratorium i Seinäjoki. Under 2021 görs en ny upphandling för samkontrollen.

Vid avloppsreningsverket i Kvevlax har den tillfälligt utökade provtagningen fortsatt under året enligt samma modell som tidigare. Prover tas från olika skeden i reningsprocessen och förs till laboratorium i Vasa för analys. Under första halvåret förekom variationer i analysresultaten, men under det andra halvåret har processen stabiliserats och utsläppsvärdena ligger nu i nivå med de fastställda gränsvärdena i miljötillståndet. Under 2021 kommer avloppsvatten från Västerhankmo att tas emot för behandling.

Den största utmaningen framöver är att minska på andelen dagvatten som läcker in i avloppsledningsnätet i Kvevlax. Detta sker genom att ledningsavsnitt saneras enligt plan och att ytvattenhanteringen förbättras genom dikning. De fastigheter vars dagvatten leds in i avloppsledningsnätet borde kartläggas och fastighetsägarna uppmanas att göra nödvändiga åtgärder på fastigheterna.

Avloppsreningsverket i Replot uppfyllde de flesta gränsvärdena i miljötillståndet under året.

Vattenledningsnätet byggdes ut med 1,58 km vilket innebär att ledningsnätets totala längd ökade till 1 408,4 km. Avloppsledningsnätet byggdes ut med 8,2 km som resulterade i att avloppsledningsnätets totala längd blev 153,7 km. Antalet avloppspumpstationer ökade under året med 4 st och en befintlig linjepumpstation i Kvevlax grundrenoverades. Utbyggnaden av ledningsnäten skedde i huvudsak på de detaljplanerade områdena som färdigställdes under året.

På Fågelbergets industriområde i Smedsby har delar av huvudledningsnätet sanerats och anslutits till den vattenledning som byggdes 2012. På så sätt kan vattenförsörjningen ske från flera olika ledningsavsnitt och detta minskar störningarna i vattenförsörjningen.

I Veikars togs den nya tryckförhöjningsstationen med tillhörande lågvattencisterner i bruk. Cisternerna som har en gemensam volym på 150 m³ fylls nattetid när konsumtionen är liten och vattnet pumpas tillbaka in i ledningsnätet när det är stor förbrukning. Den gamla tryckförhöjningsstationen i Skatila tas ur bruk under 2021.

Till vattenledningsnätet anslöts 92 fastigheter och 41 av dessa anslöts samtidigt till det kommunala avloppsledningsnätet. Totala antalet fastigheter som är anslutna till vattenledningsnätet 31.12 är 7 337 st och motsvarande siffra för anslutna fastigheter till avloppsledningsnätet är 2 580 st.

Under året anslöts 6 fastigheter på Glesbygden till avloppsledningsnätet, men 31 fastigheter borde anslutas enligt beslut av tillsynsmyndigheten. Ägare till 10 fastigheter har inte vidtagit några som helst åtgärder gällande anslutning trots uppmaning och 20 ansökningar väntar på beslut.

Under 2020 var den fakturerade vattenmängden 999 655 m³ och avloppsvatten 700 645 m³, vilket innebär att vattenförbrukningen är på samma nivå som 2019, men fakturerade avloppsvattenmängden ökat med 10%. Så stor avloppsvattenmängd har inte fakturerats tidigare.

Från kommunens egna vattenreningsverk levererades under året sammanlagt 675 261 m³ och från Poronkankaan Vesi Oy köptes 377 498 m³.

Från Vasa vattens ledningsnät köptes totalt 43 161 m³, vilket är ca 15 000 m³ mera än tidigare år. Orsaken är en periodvis ökad vattenkonsumtion på Vikby industriområde som innebär att vatten till Solf distribuerades från Vasa Vattens ledningsnät under juni-juli.

Under 2020 reparerades sammanlagt 29 läckage på vattenledningsnätet och i de flesta fall är det stenar kring ledningarna som orsakar läckagen.

Vatten

Till ledningsnätet pumpad vattenmängd totalt	1 095 920 m ³
Fakturerad vattenmängd 1,30 €/m ³ moms 0 %	999 655 m ³
Icke fakturerad vattenmängd (läckage, släckvatten, bevattning m.m.)	9 %

Avlopp

Mottagen avloppsvattenmängd till rening totalt m ³	1 040 429 m ³
Fakturerad avloppsvattenmängd 2,20 €/m ³ moms 0 %	700 645 m ³
Läckvatten-% in till ledningsnätet	32 %

Kan konstateras att vattenledningsnätets ofakturerade vattenmängd beror delvis på de spolningar av ledningsnätet som utförts i Replot-Björköbyområdet i början av året.

Att inläckaget i avloppsledningsnätet ökat med 6% från 2019 beror på att det regnade mycket under året och det märks genast i den mängd spillvatten (dag- och avloppsvatten) som hanteras i kommunens avloppsledningsnät.

Under året inleddes byggandet av tryckavloppsledningsnätet i Västerhankmo och Kalvholm och projekten beräknas pågå till 2023 när de sista fastigheterna som berörs kan anslutas. Totalt berörs ca 80 fastigheter av utbyggnaden på de här två områdena och fortsatt utbyggnad av avloppsledningsnätet på glesbygden beror i huvudsak på den framtida lagstiftningen gällande avloppsvattenbehandling på glesbygden.

Allan Heir
Vattenförsörjningschef

Resultaträkning

VATTENTJÄNSTVERKET	1.1.–31.12.2020 euro	1.1.–31.12.2019 euro	Förändring 2019–2020
Omsättning	4 236 135	3 949 707	7,3 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - externa	4 234 930	3 948 525	7,3 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - interna	1 205,29	1 183	1,9 %
Tillverkning för eget bruk	28 197	24 012	17,4 %
Understöd och bidrag	1 292	1 940	-33,4 %
Övriga intäkter av affärsverksamhet	54	2 027	-97,3 %
Material och tjänster	-1 513 818	-1 265 612	19,6 %
Material, förnödenheter och varor	-485 055	-414 202	17,1 %
Förförnödenheter - interna	-1 205	-1 183	1,9 %
Köpta tjänster	-1 027 557	-850 227	20,9 %
Personalkostnader	-624 624	-587 494	6,3 %
Löner och arvoden	-526 912	-494 486	6,6 %
Lönebikostnader	-97 712	-93 008	5,1 %
Pensionskostnader	-79 896	-77 360	3,3 %
Övriga lönebikostnader	-17 816	-15 649	13,8 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 416 942	-1 421 472	-0,3 %
Avskrivningar enligt plan	-1 416 942	-1 421 472	-0,3 %
Övriga rörelsekostnader	-12 146	-16 585	-26,8 %
Rörelseöverskott	698 149	686 524	101,7 %
Finansiella intäkter och kostnader			
Ersättning för grundkapital	-127 380	-127 380	0,0 %
Övriga finansiella kostnader			
Till övriga betalda räntekostnader	-12 607	-15 087	-16,4 %
Över-/underskott före extraordinära poster	558 162	544 057	2,6 %
Räkenskapsperiodens över-/underskott	558 162	544 057	102,6 %

Finansieringsanalys

VATTENTJÄNSTVERKET	31.12.2020 euro	31.12.2019 euro
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott	698 149	686 524
Avskrivningar och nedskrivningar	1 416 942	1 421 472
Finansiella kostnader	-139 987	-142 467
Interna intäkter	-1 205	-1 183
Interna kostnader	1 205	1 183
Verksamhetens kassaflöde	1 975 104	1 965 529
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 379 372	-1 273 120
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	7 995	55 446
Investeringarnas kassaflöde	-1 371 376	-1 217 673
Kassaflödet för finansieringens del		
Minskning av långfristiga lån	-400 000	-400 000
Förändring av fordringar	138 589	-83 081
Förändring av anslutningsavgifter	462 588	385 069
Förändring av räntefria skulder	115 583	66 097
Finansieringens kassaflöde	316 760	-31 915
INVERKAN PÅ KOMMUNENS LIKVIDA MEDEL	920 487	715 940

Balansräkning

Vattentjänstverket		
AKTIVA	31.12.2020	31.12.2019
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar	80 815	14 164
Övriga utgifter med lång verkningstid	80 815	14 164
Materiella tillgångar	21 652 818	21 765 034
Byggnader	1 554 752	1 558 882
Fasta konstruktioner och anordningar	20 096 464	20 200 482
Maskiner och inventarier	1 602	5 670
Pågående nyanläggningar		
Placeringar	12 614	12 614
Andelar i intressesamfund	12 614	12 614
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar	2 582 877	1 800 978
Kundfordringar	130 108	268 696
Balanserande fordran	2 452 769	1 532 282
AKTIVA TOTALT	24 329 123	23 592 790

Vattentjänstverket		
PASSIVA	31.12.2020	31.12.2019
EGET KAPITAL	13 533 466	12 975 304
Grundkapital	8 492 022	8 492 022
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	4 483 282	3 939 225
Räkenskapsperiodens över-/ underskott	558 162	544 057
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt	9 709 164	9 646 576
Lån från finansiella institut	1 200 000	1 600 000
Anslutningsavgifter	8 509 164	8 046 576
Kortfristigt	1 086 494	970 911
Lån från finansiella institut	400 000	400 000
Skulder till leverantörer	474 676	354 621
Övriga skulder	101 765	108 437
Resultatregleringar	110 053	107 853
PASSIVA TOTALT	24 329 123	23 592 790

Noter till Vattentjänstverket

Noter till resultaträkningen

V1. Omsättning

Försäljningsintäkter		
	2020	2019
Vatten- och avloppsvattenavgifter externa:		
Vattenavgifter	1 877 843	1 883 955
Avloppsvattenavgifter	2 168 320	1 887 026
Övriga försäljningsinkomster	20 518	32 640
Vatten- och avloppsvattenavgifter interna:		
Vattenavgifter	73 159	61 550
Avloppsvattenavgifter	95 089	83 353
Övriga interna tjänster		
Totalt	4 234 930	3 948 525
Vattentjänstverkets egna interna:		
Vattenavgifter	1 205	1 183
Omsättning totalt	4 236 135	3 949 707

Noter till balansräkningens aktiva

V2. Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar		
	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	14 164	14 164
Ökningar under räkenskapsperioden	82 185	82 185
Minskningar under räkenskapsperioden		
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-15 534	-15 534
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	80 815	80 815
Bokföringsvärde 31.12.	80 815	80 815

Materiella tillgångar					
	Byggnader	Fasta konstr. och anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående nyanlägggn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 558 882	20 200 482	5 670		21 765 034
Ökningar under räkenskapsperioden	101 763	1 195 424			1 297 187
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-7 995			-7 995
Minskningar under räkenskapsperioden					
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-105 893	-1 291 448	-4 067		-1 401 408
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	1 554 752	20 096 464	1 602	0	21 652 818
Bokföringsvärde 31.12.	1 554 752	20 096 464	1 602	0	21 652 818

V3. Placeringar bland bestående aktiva

Aktier och andelar	
	Aktier o.and. i intr.samf.
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	12 614
Ökningar under räkenskapsperioden	
Minskningar under räkenskapsperioden	
Anskaffningsutgift 31.12.	12 614
Bokföringsvärde 31.12.	12 614

Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet		
	2020	2019
Grundkapital 1.1	8 492 022	8 492 022
Ökning under räkenskapsperioden		
Minskning under räkenskapsperioden		
Grundkapital 31.12.	8 492 022	8 492 022
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	3 939 225	3 544 390
Ökning under räkenskapsperioden	544 057	394 835
Minskning under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	4 483 282	3 939 225
Räkenskapsperiodens över-/underskott	558 162	544 057
Eget kapital	13 533 466	12 975 304

Jämförelsesiffrorna för 2019 har korrigerats för anslutningsavgifternas del, pga. ett skrivfel i bokslut 2019.

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell
Vattentjänstverket
Vattenförsörjningschef Allan Heir

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Ge företagare möjlighet att testa nya innovationer på befintliga anläggningar.	Effektivare råvattenrening.	Tillsammans med leverantör utreda möjligheterna att förbehandla råvattnet innan reningsprocessen.	Diskussioner förs med leverantören 01/2021 för att bestämma fortsättningen. Man väntar även på utvärdering från Kovjoki Vatten som gjort ett motsvarande projekt 2019-2020.	Försenad 
Upprätta avtal med de kunder vars verksamhet kräver att sådant finns.	Industriavloppsavtal	Under 2020 upprätta två nya avtal där avloppsvattnets gränsvärden fastställs.	Industriavloppsavtal har upprättats med Westenergy och Logset under 2020.	Färdig 

VATTENTJÄNSTVERKET	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut -20 järt med budget -20	Bokslut -20 järt med bokslut -19
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	3 951 698	3 785 700	4 236 135	111,9 %	107,2 %
Understöd och bidrag	1 940	0	1 292		66,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	36	40	54	135,0 %	150,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	3 953 674	3 785 740	4 237 481	111,9 %	107,2 %
Tillverkning för eget bruk	24 012	20 000	28 197	141,0 %	117,4 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-587 494	-637 520	-624 624	98,0 %	106,3 %
Köp av tjänster	-851 223	-869 550	-1 027 999	118,2 %	120,8 %
Material, förnödenheter och varor	-414 389	-373 580	-485 819	130,0 %	117,2 %
Övriga verksamhetskostnader	-16 585	-20 200	-12 146	60,1 %	73,2 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 869 691	-1 900 850	-2 150 588	113,1 %	115,0 %
VERKSAMHETSBIDRAG	2 107 996	1 904 890	2 115 091	111,0 %	100,3 %

Avskrivningar

-1 421 472

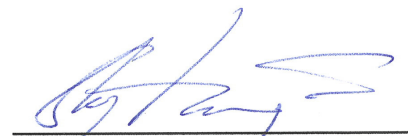
-1 416 942

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet 7 658 655,99 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Kommunstyrelsen 22.3.2021 / § 80

Styrelseledamöterna Samuel Broman, Michael Luther, Anita Sundman, Tomas Bäck, Ralf Degerlund, Alice Lillas, Ulla-Maj Salin, Ida-Maria Skytte, Pernilla Vikström, Johan Håkans och Micael Westerholm samt kommundirektör Rurik Ahlberg har undertecknat bokslutet elektroniskt.


MARTIN Ahlskog


Stig Beijer

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Korsholm 19.5 2021

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning


Andreas Holmgård
OFGR, CGR

Nyckeltalen i bokslutet är beräknade enligt följande:

Skuldbördan per invånare (euro): Lånestocken divideras med invånarantalet 31.12. Lånestocken = Främmande kapital – Erhållna förskott – Leverantörsskulder – Resultatregleringar – Övriga skulder.

Soliditeten (procent): $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Minoritetsandelar} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$. Minoritetsandelarna berör koncernen.

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader (procent): $= 100 * \text{Verksamhetens intäkter} / (\text{Verksamhetens kostnader} - \text{Tillverkning för eget bruk})$.

Årsbidrag/Avskrivningar (procent): $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar sammanlagt}$.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år (euro): summan av "Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde" för bokslutsåret och för de fyra föregående åren. Självfinansieringskravet uppfylls om nyckeltalet är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret. Nyckeltalet bör inte konstant ligga på minus.

Intern finansiering av investeringarna (procent): $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Investeringarnas finansieringsdel}$.

Investeringarnas finansieringsdel = Investeringar i anläggningstillgångar – Finansieringsandelar för investeringsutgifter.

Lånekötselbidrag: $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt räntorna, dvs. förmågan att fullgöra de förpliktelser som lånen medför. Det kalkylmässiga lånekötselbidraget beräknas enligt ett schema där räntekostnaderna läggs till årsbidraget i resultaträkningen. Summan divideras med summan av räntekostnaderna och de kalkylmässiga amorteringarna. De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden. Till lån räknas räntebärande långfristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat.

Likviditet (kassadagar): $365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel} 31.12 / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$

Till likvida medel räknas finansiella värdepapper samt kassa och banktillgodohavanden. Kassabetalningarna består av Verksamhetens kostnader – Tillverkning för eget bruk + Räntekostnader + Övriga finansiella kostnader + Investeringsutgifter + Ökning av utlåningen + Minskning av långfristiga lån.

Låneskötselbidrag: $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Minskning av långfristiga lån})$. Kommunens förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1 – 2 och svag när nyckeltalet understiger 1.

Relativ skuldsättningsgrad (procent): $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$.

Nyckeltalet anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. I nyckeltalets täljare införs hela det främmande kapitalet i det granskade årets bokslut, efter avdrag för erhållna förskottsavgifter. Driftsinkomsterna består av räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter, skatteinkomster och statsandelar för driftsekonomin. Ju lägre värde nyckeltalet har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Lånefordringar 31.12 (euro): Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar.

Förteckning över använda bokföringsböcker och verifikatslag

Bokföringsböcker

Dagbok, maskinläsbar.

Huvudbok, maskinläsbar.

Verifikatslag

100	Bokföring
101	Bokföring – memorial
1111	Inköpsreskontra
160	Inköpsreskontra – Vattentjänstverket
200	Inköpsreskontrabetalningar
300	Löner
400	Fakturerings
420	Intern fakturerings
450	Kreditförluster
500	Fakturabetalningar
600	Socialnämndens utbetalningar (utkomststöd)
700	Anläggningstillgångar
80	Interna memorialverifikat
840	Sekretessbelagda verifikat
900	Korsholms HVC – Lager
910	Oravais-Vörå-Maxmo HVC – Lager
920	Ämbetshuset - Lager

KORSHOLMS KOMMUN	Bokfört	Urpsr. budget	Bokfört	% av budget 2020	% av bokfört 2019
Verksamhetsbidrag	2019	2020	2020		
Centralvalnämnden/Val	-70 573	0	-2 192		3,1 %
Revisionsnämnden/Revision	-41 128	-40 000	-38 238	95,6 %	93,0 %
Kommunstyrelsen/Central förvaltning	-5 039 668	-4 983 454	-4 906 116	98,4 %	97,4 %
Bildningsnämnden	-38 970 429	-40 166 633	-39 407 503	98,1 %	101,1 %
Förvaltning	-864 791	-956 643	-891 236	93,2 %	103,1 %
Grundläggande utbildning	-23 230 574	-23 584 515	-23 215 216	98,4 %	99,9 %
Korsholms gymnasium	-1 402 762	-1 624 425	-1 448 710	89,2 %	103,3 %
Småbarnspedagogik och förskola	-13 472 303	-14 001 050	-13 852 341	98,9 %	102,8 %
Kultur- och fritidsnämnden	-2 975 060	-3 135 229	-3 013 753	96,1 %	101,3 %
Fritidsverksamhet	-489 243	-525 454	-581 293	110,6 %	118,8 %
Bidrag för idrotts-, ungdoms- och kulturverksamhet	-242 104	-409 900	-374 254	91,3 %	
Korsholms vuxeninstitut	-889 863	-854 312	-782 475	91,6 %	87,9 %
Biblioteksverksamhet	-940 983	-918 110	-906 190	98,7 %	96,3 %
Korsholms musikinstitut	-412 867	-427 453	-369 540	86,5 %	89,5 %
Socialnämnden	-20 316 483	-21 101 243	-20 897 130	99,0 %	102,9 %
Förvaltning	-436 727	-450 000	-403 173	89,6 %	92,3 %
Äldreomsorg och hemservice	-11 975 394	-12 406 110	-12 362 101	99,6 %	103,2 %
Familje- och individomsorg	-7 904 361	-8 245 133	-8 131 855	98,6 %	102,9 %
Vårdsnämnden (intäkt)	242 188	250 000	125 354	50,1 %	51,8 %
Förvaltning	16 912 200	16 701 632	17 629 485	105,6 %	104,2 %
Folkhälsoarbete	-16 670 012	-16 451 632	-17 504 131	106,4 %	105,0 %
Samhällsbyggnadsnämnden (intäkt)	2 048 223	1 723 050	1 717 526	99,7 %	83,9 %
Förvaltning	-376 033	-454 100	-423 553	93,3 %	112,6 %
Teknisk service	-1 117 147	-1 222 790	-1 138 219	93,1 %	101,9 %
Trafikleder	-838 522	-851 360	-664 280	78,0 %	79,2 %
Fastighetsavdelningen	4 899 710	4 938 920	4 904 941	99,3 %	100,1 %
Städ- och matservice	77 151	68 270	-140 200	-205,4 %	-181,7 %
Planläggning	-596 935	-755 890	-821 163	108,6 %	137,6 %
Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn	-42 001	-250 000	41 923		
Västskustens tillsynsnämnd	0	-0	0		
Miljöhälsovård	0	-0	0		
Miljövård	-0	-0	-0		
Kst/Specialsjukvård	-24 237 866	-24 628 449	-24 236 652	98,4 %	100,0 %
Kst/Kommunens andel av primärhälsovård	-13 521 817	-13 100 000	-14 030 032	107,1 %	103,8 %
Kst/Sysselsättning	-662 660	-720 000	-795 639	110,5 %	120,1 %
Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden	-3 041 076	-3 196 682	-3 088 497	96,6 %	101,6 %
Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)*	2 197 985	1 700 000	1 494 250	87,9 %	68,0 %
Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)	-1 185 272	-1 190 000	-1 204 031	101,2 %	101,6 %
SBN/Vattentjänstverket (intäkt)	2 107 996	1 904 890	2 115 091	111,0 %	100,3 %
VERKSAMHETSBI DRAG	-103 507 640	-106 933 750	-106 125 639	99,2 %	102,5 %

Korsholms kommun *Mustasaaren kunta*
Resultaträkning 1-12/2020 *Tuloslaskelma 1-12/2020*

	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2019	Urspr. budget <i>Alkup. talousarvio</i> 2020	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2020	% av BU <i>% TA:sta</i> 2020	% av BS <i>% TP:stä</i> 2019
Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	33 447 736	32 602 629	34 539 093	105,9 %	103,3 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	6 811 829	6 509 864	6 068 888	93,2 %	89,1 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	1 047 984	867 069	976 717	112,6 %	93,2 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	14 409 352	14 634 655	14 546 771	99,4 %	101,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt					
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	55 716 902	54 614 217	56 131 469	102,8 %	100,7 %
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	511 145	184 300	253 956	137,8 %	49,7 %
Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-64 444 160	-66 633 452	-65 888 817	98,9 %	102,2 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-69 767 383	-69 470 391	-70 703 642	101,8 %	101,3 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavara</i>	-8 913 999	-8 761 498	-9 475 268	108,1 %	106,3 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-4 661 208	-4 882 600	-4 469 667	91,5 %	95,9 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-11 948 936	-11 984 326	-11 973 670	99,9 %	100,2 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt					
<i>Toimintakulut yhteensä</i>	-159 735 687	-161 732 267	-162 511 064	100,5 %	101,7 %
VERKSAMHETS BIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i>	-103 507 640	-106 933 750	-106 125 639	99,2 %	102,5 %
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	76 946 853	80 400 000	79 413 381	98,8 %	103,2 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	33 142 640	36 800 000	42 211 346	114,7 %	127,4 %
Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i>	110 089 493	117 200 000	121 624 727	103,8 %	110,5 %
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	359 900	125 000	349 480	279,6 %	97,1 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-457 010	-500 000	-404 003	80,8 %	88,4 %
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt					
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	-97 110	-375 000	-54 523	14,5 %	56,1 %
ÅRS BIDRAG <i>VUOSIKATE</i>	6 484 743	9 891 250	15 444 565	156,1 %	238,2 %
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-8 237 811	-8 600 000	-8 913 295	103,6 %	108,2 %
Tilläggsavskrivningar <i>Lisäpoistot</i>			-211 701		
Extraordinära intäkter <i>Satunnaiset tuotot</i>			1 339 087		
RESULTAT <i>TULOS</i>	-1 753 068	1 291 250	7 658 656	593,1 %	-436,9 %
ACKUMULERAT ÖVERS. 31.12 <i>KERTYNYT YLIJ. 31.12</i>	1 337 304		8 995 960		672,7 %

HS 26.2.2021

Korsholms kommun - finansieringsanalys, budgetjämförelse, ursprunglig budget

1 000 euro	Bokslut 2015 (1 000 €)	Bokslut 2016 (1 000 €)	Bokslut 2017 (1 000 €)	Bokslut 2018 (1 000 €)	Bokslut 2019 (1 000 €)	Bokslut 2020 (1 000 €)	Urspr. budget 2020 (1 000 €)	Avvikelse från budget 2020 (1 000 €)	Förverkligat av budget 2020 %
Kassaflödet i verksamheten:	4 254	9 722	11 323	4 005	5 369	14 535	8 628	5 907	168,5
Arsobidrag	4 856	10 189	11 658	4 851	6 485	15 445	9 891	5 553	156,1
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	1 339	0	1 339	
Korrektivposter till internt tillförd medel	-602	-467	-335	-846	-1 116	-2 249	-1 263	-985	178,0
Kassaflödet för investeringarnas del:	-8 469	-9 365	-12 446	-21 138	-20 651	-9 296	-9 513	217	97,7
Investeringsutgifter	-9 739	-10 045	-13 202	-22 269	-22 217	-12 175	-10 813	-1 361	112,6
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	631	160	198	71	290	25	0	25	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	638	519	558	1 060	1 276	2 853	1 300	1 553	219,5
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	-4 215	357	-1 123	-17 133	-15 282	5 239	-886	6 124	-591,5
Förändringar i utlåningen:	119	114	109	17	209	109	108	1	100,5
Ökning av utlåningen	0	0	0	-100	0	0	0	0	
Minskning av utlåningen	119	114	109	117	209	109	108	1	100,5
Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:	4 200	0	-700	15 000	14 500	-5 786	-621	-5 165	932,1
per invånare:	218	0	-36	771	746	-297	-32	-266	934,3
Ökning av långfristiga lån	0	10 000	10 000	0	30 000	20 000	20 000	0	100,0
Minskning av långfristiga lån	-5 500	-5 500	-7 500	-9 500	-9 500	-13 786	-13 786	0	100,0
Förändring av kortfristiga lån	9 700	-4 500	-3 200	24 500	-6 000	-12 000	-6 835	-5 165	175,6
Förändringar i eget kapital:					270		0	0	
Anslutningsavgifter:	659	614	501	409	385	463	400	63	115,6
Övriga förändringar av likviditeten:	155	-1 902	2 266	3 692	-1 603	1 458	100	1 358	
Kassaflödet för finansieringens del (B):	5 133	-1 173	2 176	19 118	13 760	-3 757	-13	-3 744	29 547,8
Förändring av likvida medel (A+B):	918	-817	1 052	1 984	-1 522	1 482	-898	2 380	-165,0
Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):	67 700	67 700	67 000	82 000	96 500	90 714	95 879	-5 165	94,6
Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:	3 507	3 493	3 456	4 217	4 962	4 663	4 917	-254	94,8



KORSHOLMS KOMMUN MUSTASAAREN KUNTA

Revisionsnämnden

UTVÄRDERINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2020

Revisionsnämnden skall i enlighet med kommunallagen § 121 årligen avge en utvärderingsberättelse om huruvida de av fullmäktige uppsatta målen för verksamheten och ekonomin har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. Revisionsnämnden skall även utvärdera hur ändamålsenligt verksamheten har ordnats. Revisionsnämnden ansvarar därtill för övervakningen, att uppgifter till kommunens bindningsregister inlämnas i enlighet med kommunallagen § 84.

Till Korsholms kommuns revisionsnämnd hör fem ordinarie medlemmar, som var och en har en personlig ersättare. Fullmäktige har valt en revisionsnämnd för mandatperioden 2017-2020 med följande sammansättning:

Ordinarie medlem

Rolf Sund, ordförande

Karina Björninen, vice ordförande

Kim Hämäläinen

Jennie Flink

Håkan Fant

Personlig ersättare

Jens Fochsell

Katja Kaivonen fram till 12.11.2020

Pekka Iitola fr.o.m. 13.11.2020

Mari Lintula

Maria Backman

Jonas Rosenlöf

Revisionsnämndens utvärderingsarbete

Revisionsnämndens utvärderingsarbete sker utgående från en fastställd utvärderingsplan för hela mandatperioden. De årliga tyngdpunktsområdena för utvärderingen har definierats i planen. Ett separat arbetsprogram görs årligen upp för utvärderingen av det aktuella budgetåret. Revisionsnämnden utvärderar hur de i budgeten fastställda målen för verksamheten och ekonomin har uppnåtts främst utgående från kommunens bokslut. Under budgetåret utvärderar revisionsnämnden kommunens verksamhet genom att ta del av organens protokoll, diskutera med förtroendevalda, tjänsteinnehavare och personal, vid behov besöka ett urval av kommunens verksamhetsenheter och genom att ta del av olika utredningar.

Revisionsnämnden har hållit tio protokollförda möten gällande verksamhetsåret 2020, hört ansvariga tjänsteinnehavare och bekantat sig med olika ansvarsområden i enlighet med arbetsprogrammet. Förvaltningssekreterare Nina Högbäck-Wägar har fungerat som nämndens sekreterare. BDO Audiator Ab har handhaft den lagstadgade revisionen med OFGR, CGR Andreas Holmgård som ansvarig revisor och Hans Becker som biträdande revisor. Yrkesrevisorerna har regelbundet deltagit i revisionsnämndens möten.

Kommunfullmäktige godkände 12.12.2019 budgeten och ekonomiplanen för åren 2020–2022 samt investeringsprogrammet för 2020–2024. I budgeten ingår målen för verksamheten och ekonomin. Revisionsnämndens bedömning av hur de av kommunfullmäktige fastställda målen har nåtts baserar sig på bokslutet för år 2020, de i organen förda protokollen och de förda diskussionerna samt revisorns rapportering.

Enligt kommunallagen § 84 ansvarar revisionsnämnden för kommunens bindningsregister. Redogörelsen för bindningarna ska lämnas till revisionsnämnden som övervakar att skyldigheten iakttas och tillkännager redogörelserna för fullmäktige. Revisionsnämnden kan vid behov uppmana den som är skyldig att lämna en redogörelse att lämna en ny redogörelse eller komplettera sin redogörelse. Under året granskades och kompletterades registret.

Utvärdering av kommunens ekonomi och budgetutfall

Budgeten som kommunfullmäktige har godkänt består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Bindningsnivåerna beträffande de olika budgetdelarna regleras i budgetboken på sidan 8. I driftsbudgeten är verksamhetsbidraget netto inklusive interna transaktioner bindande per kommunalt organ enligt den nämndstruktur som fullmäktige godkände i § 26/4.5.2017.

Kommunstyrelsen har av fullmäktige beviljats rätt att på en nämnds förslag omdisponera medel mellan nämndens uppgiftsområden med beaktande av de målsättningar och eventuella begränsningar som fullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. Vårdsnämnden och Väst kustens tillsynsnämnd kan med beaktande av ovanstående begränsningar omdisponera medel mellan sina uppgiftsområden.

I investeringsbudgeten är anslagen budgeterade per projekt eller projektgrupp enligt de gränsvärden som fullmäktige fastställt i § 135/9.12.2013 med beaktande av eventuella begränsningar som fullmäktige fastställt i samband med att budgeten godkänts. Investeringsbudgeten är utskriven på bindande nivå per organ. I finansieringsanalysen ansvarar kommunstyrelsen inför kommunfullmäktige för att förändringen av lånebeståndet inte överskrider.

Utfallet 2020

Kommunen uppvisar ett gott resultat 2020 efter två år med underskott på raken. Resultaträkningen uppvisar ett överskott på 7,66 miljoner euro jämfört med ett budgeterat överskott på 3,05 miljoner euro efter godkända budgetändringar. Det ackumulerade överskottet uppgick vid årsskiftet till 9 miljoner euro. Den största förklaringen till det stora överskottet och den positiva avvikelsen från budgeten är att staten var generös och beviljade extra statsandelar till kommunerna, av vilka Korsholm erhöll ca 5,4 miljoner euro mera än ursprungligen budgeterat. Innehavet i kommunens dotterbolag Smedsby värmeservice Ab såldes under 2020 till Vasa Elektriska Ab. Försäljningsvinsten blev drygt 1,3 miljoner euro och redovisas som en extraordinär intäkt i kommunens i resultaträkning. Resten förklaras av minskade kostnader (mindre nettokostnader för social- och hälsovården, uteblivna skolskjutsar, tjänsteresor samt möteskostnader samt permitteringar inom vissa områden) som coronapandemin medförde. Specialsjukvården förverkligades väsentligt under budget eftersom sjukvårdsdistriktet erhållit statlig kompensation för coronarelaterade utgifter. Tabellen nedan visar hur utfallet blev jämfört med ursprunglig driftsbudget:

Resultaträkningens förverkligande, sammandrag (externa poster)

(1 000 euro)	BS 2020	BU 2020	BS 2019
Verksamhetsintäkter	24 624	23 829	24 731
Tillv. för eget bruk	254	184	511
Verksamhetsutgifter	-131 004	-130 947	-128 750
Verksamhetsbidrag	-106 126	-106 934	-102 065

De förverkligade kostnaderna ligger ungefär i linje med vad som ursprungligen budgeterades medan intäkterna avviker något. Verksamhetsbidraget förverkligades till 99,2 % av vad som ursprungligen budgeterades.

Nämnderna och styrelsen har ett ansvar att hålla sig inom de av kommunfullmäktige givna ramarna. På driftsbudgeten finns två större budgetöverskridningar (över 50 000 euro) som bägge hör till kommunstyrelsens ansvarsområden. Utvärderingen av målsättningarna behandlas i följande avsnitt.

Resultatområde

Nettoöverskridning

Kommunens andel av primärhälsovård	-141 932,00
Sysselsättning	-75 639,00

Skatteinkomsterna uppgick till 79,4 miljoner euro och steg med 2,5 miljoner euro jämfört med 2019. 2019 var inkomstmässigt ett svagt år pga. skattekontorsreformen vilket försvårar jämförbarheten mellan 2019 och 2020. Statens stödpaket innehöll en temporär höjning av kommunernas andel av samfundsskatten med 10 procentenheter vilket bidrog till ökningen i skatteinkomsterna totalt sett. För fastighetsskattens del meddelade Skatteförvaltningen i slutet av oktober 2020 att ca 10 % av de uppskattade redovisningarna kommer att flyttas till början av 2021 pga. ändringar i systemet för uppbärande av fastighetsskatt.

De finansiella posterna är ungefär i linje med tidigare år. Räntorna är fortsättningsvis låga och kommunerna fick fortsättningsvis betalt för att lyfta kommuncertifikaten. Kommunen uppvisar totala räntekostnader 403 000 euro vilket är 11 % lägre jämfört med 2019.

Årsbidraget uppgick till 15,4 miljoner euro och täcker avskrivningar och nedskrivningar på 9,1 miljoner euro. Efter försäljningsvinsten för Smedsby Värmeservice Ab som redovisats som en extraordinär intäkt kvarstår 7 658 656 som räkenskapsperiodens överskott.

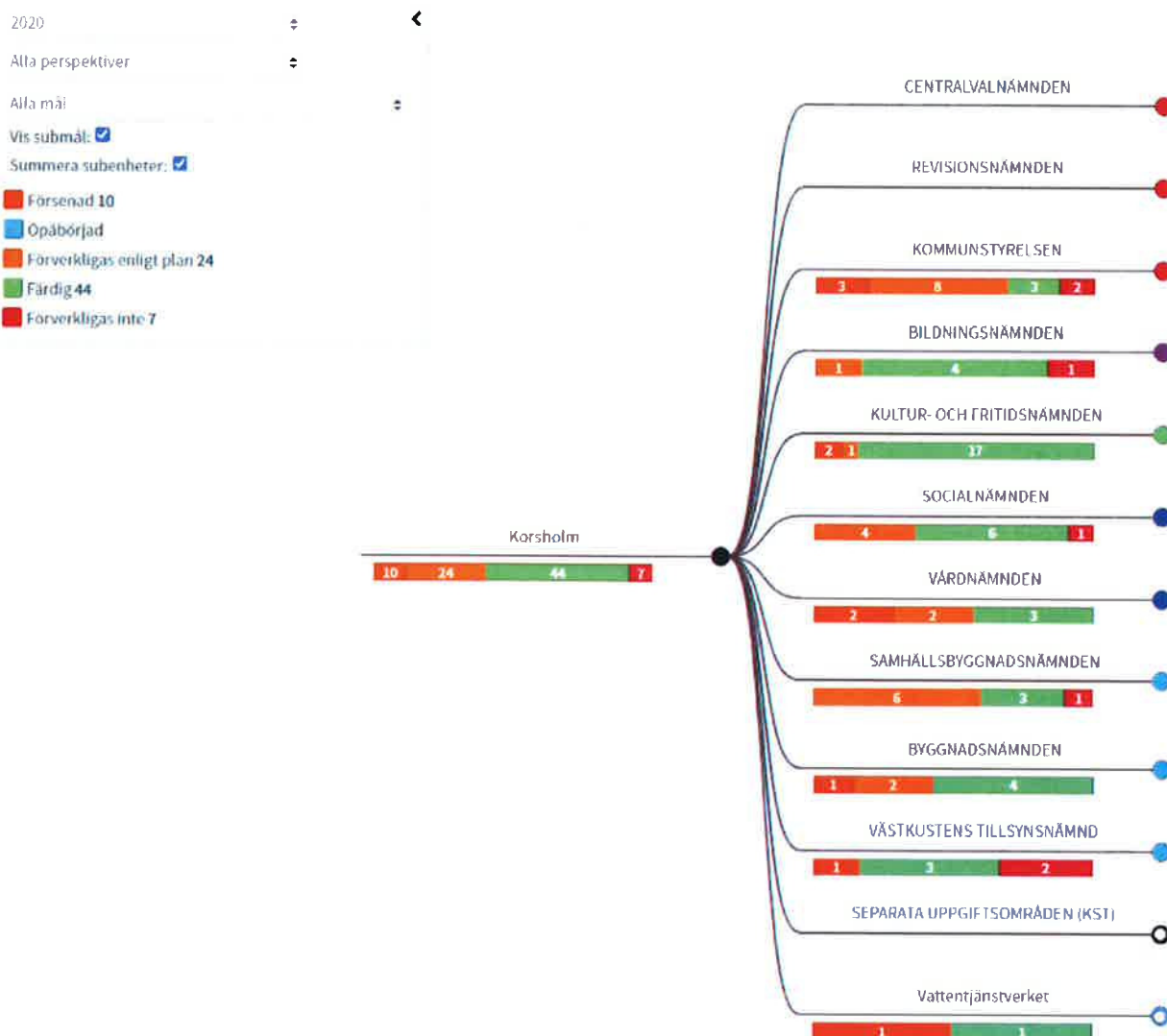
Investeringsstakten avtog temporärt något och nettoinvesteringarna uppgick till 8,8 miljoner euro netto. Budgeten underskreds totalt med ca 427 000 euro netto. Flera enskilda investeringsanslag överskreds och underskreds, avvikelserna framgår av bokslutet s. 36–38. Budgetavvikelser på årsnivå är naturliga eftersom projekten ofta är fleråriga, fokus borde ligga mera på helhetsbudgeten för enskilda projekt. På sidan 39 redovisas de större och fleråriga investeringsprojekten som separat bilaga vilket underlättar helhetsbilden.

Pga. det goda kassaflödet från verksamheten så kunde lånestocken minskas med 5,8 miljoner euro, vilket ligger inom ramarna med kommunfullmäktiges bindande anslag. Kommunens skuldbörda uppgick vid årsskiftet till 90,7 miljoner euro eller 4 663 euro per invånare.

Utvärdering av organens verksamhet och ekonomi

Kommundirektören skriver i sin översikt att en stor del av arbetsinsatsen 2020 gick åt till bekämpning av coronaviruset. Trots detta har kommunen till väsentliga delar förverkligat de skriftliga målsättningar som kommunfullmäktige ställt upp i samband med budgeten för år 2020. Kommunen har godkänt en delgeneralplan för Kvevlax, haft en positiv befolkningsutveckling, många företag har grundats, sysselsättningen har varit på en förhållandevis hög nivå med tanke på pandemin och ett stort digitaliseringsprojekt har kommit igång. Mycket tid har till exempel ägnats förberedelserna för det nya välfärdsområdet för Österbotten, som skall inleda sin verksamhet 1.1.2022.

Kommunen använder sig av ett verktyg som heter Targetor Pro. Verktöget ger användaren en god möjlighet att följa upp och utvärdera uppsatta mål. I budgeten 2020 fanns totalt 85 bindande verksamhetsmålsättningar av vilka 44 färdigställdes och 24 förverkligades enligt plan, vilket revisionsnämnden anser vara ett hyfsat resultat. 10 målsättningar blev försenade och 7 förverkligades inte alls. På följande sida finns ett sammandrag över utfallet:



Centralvalnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för centralvalnämndens ekonomi och verksamhet har uppnåtts. Inga val hölls under året.

Kommunstyrelsen

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunstyrelsens ekonomi har uppnåtts till väsentliga delar. Revisionsnämnden har fört utvärderingsdiskussioner med styrelsens ordförande, kommundirektören, förvaltningsdirektören, utvecklingsdirektören och ekonomidirektören. Mycket tid ägnades åt förberedelserna för det nya välfärdsområdet. Kommunens aktiva marknadsföring av företagstomter gav utdelning under 2020 då flera nybyggen skett på Fågelberget och Vikby II. Kommunstyrelsens målsättning beträffande befolkningstillväxt uppnåddes inte (målsättning 19 500 / förverkligat 19 454). En målsättning som kommunstyrelsen satt upp är att kommunens ekonomi skall vara sund och balanserad. En annan är att kommunen skall ha ett årsbidrag som möjliggör nödvändiga investeringar utan kontinuerlig ökning av skuldsättningen. Kommunen gjorde förvisso ett stort överskott men revisionsnämnden vill påpeka att 2020 inte var något referensår, undantagen var många och statens generösa coronakompensationer förklarar långt det gynnsamma utfallet. Investeringsstakten var något

lugnare 2020. Projektet med Smedsby skolcentrum är kommunens nästa storprojekt och risken finns att nuvarande kostnadskalkyl inte räcker till.

Kommunstyrelsen ansvarar för anslaget för kommunens andel av primärhälsovården vilket ånyo överskreds med 142 000 euro.

Bildningsnämnden

Vi bedömer att målsättningarna för bildningsnämndens verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar. Coronapandemin medförde stora utmaningar för skolorna och småbarnspedagogiken med bl.a. distansstudier och specialarrangemang. Målsättningarna för ekonomin uppnåddes i och med att verksamhetsbidraget underskreds med 533 000 euro för hela nämnden som helhet vilket förklaras av uteblivna skolskjutsar och mindre kostnader överlag.

Kultur- och fritidsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kultur- och fritidsnämndens verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar. Kultur- och fritidsnämnden har flest bindande målsättningar av alla nämnder, hela 20 st av vilka 17 färdigställdes. De ekonomiska målsättningarna för kultur- och fritidsnämnden uppnåddes, i och med att nettoanslaget underkreds med 121 000 euro.

Socialnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för socialnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts till väsentliga delar trots coronapandemins inverkan på verksamheten. Ibrukttagandet av servicesedlar för effektiverat serviceboende förverkligades inte enligt planerna. De ekonomiska målsättningarna uppfylls och socialnämnden håller sig inom givna budgetramar.

Vårdsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för vårdnämndens verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar, även om alla mål inte uppnåddes pga. pandemin. Enligt verksamhetsberättelsen klarade inte munhälsovården av vårdgarantitiden på 6 månader. Vårdsnämnden uppnådde inte sitt budgeterade verksamhetsbidrag men det formellt avtalade kravet på att verksamhetsbidraget skall täcka avskrivningarna, vilket uppfylldes genom en tilläggsfakturerings till Vörå kommun och internt till kommunstyrelsen. Kommunens andel av primärhälsovården behandlas som en separat bindingspost.

Samhällsbyggnadsnämnden

Under 2020 var samhällsbyggnadsnämnden tyngdpunktsområde. Revisionsnämnden höll utvärderingsdiskussioner med tekniska direktören Ben Antell och nämndens ordförande Kenth Nedergård. Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för nämndens verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar och att tekniska sektorn leds föredömligt och med god framförhållning. Revisionsnämnden genomförde ett utvärderingsbesök till Kvevloxområdet den 17.2.2021 och fick med glädje ta del av utvecklingsarbetet i nämnda kommunal. De ekonomiska målsättningarna för nämnden som helhet förverkligades i linje med fullmäktiges beviljade anslag.

Tekniska direktören redogjorde för skötseln och underhållet av kommunens byggnader. Enligt information som revisionsnämnden fick ta del av så hade kommunen per 31.12.2020 en fastighetsmassa på totalt 119.000 kvadratmeter varav 114.000 kvadratmeter används för verksamheten. Kommunen har en del gamla skolfastigheter som hålls varma och där nödvändiga reparationer utförs men byggnaderna eller delar av byggnaderna står tomma. För att underhålla denna totala fastighetsmassa så skulle det på årsnivå behövas budgetmedel för småinvesteringar och driftsunderhåll på ungefär 16 euro per kvadratmeter. I

budgeten för 2021 har kommunen reserverat 11,88 euro per kvadratmeter vilket innebär att kommunens reparationsskuld växer med ca 465 000 euro under ett år. Kommunens tekniska värde på fastighetsmassan är i medeltal 70,2 %, om detta värde ligger under 75 % så brukar man prata om en reparationsskuld.

Revisionsnämnden anser att kommunens fastighetsmassa är för stor. På lång sikt har kommunen inte ekonomiska förutsättningar att klara av en växande reparationsskuld. Revisionsnämnden anser att fastigheter som inte längre används för kommunens kärnverksamhet borde avyttras. Detta borde tas till ny diskussion i kommunstyrelsen och i kommunfullmäktige under kommande mandatperiod.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden var även tyngdpunktsområde under 2020 och revisionsnämnden höll en längre utvärderingsdiskussion med ledande byggnadsinspektör Michael Ek. Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för byggnadsnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts och att den service som kommunens invånare erhåller ligger på en hög nivå. Byggnadsnämnden börjar komma ikapp med slutsyner av gamla bygglov vilket var en bindande målsättning.

I kommunen pågår som bäst ett projekt för att uppdatera byggnadsregistret, vilket torde påverka fastighetsskatteinkomsterna positivt under kommande år.

Nämnden gör ett stort överskott i förhållande till budgeten vilket beror på att det flöt in mera avgiftsintäkter än beräknat.

Västkustens tillsynsnämnd

Vi bedömer att de ekonomiska målsättningarna har uppnåtts och att samarbetet fungerat bra kommunerna emellan. Däremot noteras problem med personalresurserna inom miljöenheten eftersom det finns obesatta tjänster. Arbetet med tillsynsprogrammet förverkligades inte enligt målsättningarna. Samma sak påpekades i utvärderingsberättelserna för 2018 och 2019.

Korsholms vattentjänstverk

Revisionsnämnden förde utvärderingsdiskussion med vattenförsörjningschefen Allan Heir. Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna beträffande vattentjänsteverkets verksamhet har uppnåtts och att vattenförsörjningen i kommunen är stabil, driftssäker och ekonomiskt självbärande. Vattentjänstverket uppvisade i det särredovisade bokslutet ett överskott på 558 000 euro och balansenheten har ett ackumulerat överskott på dryga 5 miljoner euro. Då investeringarna och anslutningsavgifterna samt förändringar i fordringar och skulder beaktas blev vattentjänstverkets inverkan på kommunens likvida medel positiv med 920 000 euro. Nettoinvesteringarna för vattentjänstverket landade på totalt 1,37 miljoner euro.

Inläckage-procenten i avloppsnätet är tämligen hög, 32 %, men det regnade mycket under året vilket genast märks. Däremot finns det en betydande reparationsskuld på avloppsnätet vilket även framgår av verksamhetsberättelsen.

Utvärdering av koncernens verksamhet och ekonomi

Ett fullständigt koncernbokslut innefattande resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning har uppgjorts. I kommunkoncernen ingår alla samkommuner som kommunen är medlem i samt dotterbolagen Korsholms Bostäder och Havets Hus. Stormossen, Poronkankaan Vesi och NLC Vaasa (f.d. Kova login) är med som intressesamfund i koncernbokslutet. Kommunens innehav i Smedsby Värmeservice Ab avyttrades under 2020 och endast resultaträkningen fram till 30.6.2020 ingår i koncernbokslutet. I skrivande stund är det ömsesidiga fastighetsaktiebolaget FAB Torgvägen 2 under bildning, vilket kommer att bli ett intressesamfund i kommunens koncern framöver.

År 2020 uppvisar kommunkoncernen ett överskott på drygt 7,8 miljoner euro. Det ackumulerade överskottet i kommunkoncernen är nästan 14,4 miljoner euro vilket är större än kommunens ackumulerade överskott. Koncernbalansräkningens slutsumma uppgår till 210,1 miljoner euro. Koncernens skuldbörda minskar med ca 1,6 miljoner euro till ca 112 miljoner euro eller 5 755 euro per invånare. Koncernens relativa skuldsättning minskar till 79,8 %.

Fastighets Ab Korsholms bostäders verkställande direktör Göran Paro informerade om bolagets verksamhet under de senaste åren samt om bolagets ekonomi för 2020. Fastighets Ab Havets Hus styrelseordförande Erik Sjöberg och styrelsens vice ordförande Alice Lillas informerade om bolagets verksamhet under de senaste åren samt om bolagets ekonomi för 2020.

Revisionsnämnden efterlyser tydligare bindande målsättningar gentemot kommunfullmäktige på dotterbolagen samt en årlig utvärdering på hur målen uppnåtts. Detta påpekades även i utvärderingsberättelsen 2018 och 2019. För Korsholms bostäder borde en bindande miniminivå på uthyrningsgraden fastslås gentemot kommunfullmäktige och olönsamma fastigheter vid behov avyttras.

Personalrapporten 2020

Personalen är kommunens största egna tillgång och resurs. Tillgången på kunnig och kompetent personal samt personalens välmående är samtidigt betydande riskfaktorer. En skild personalrapport har uppgjorts som bilaga till bokslutet. Kommunen hade 1 705 personer anställda per 31.12.2020, varav 1 284 tillsvidare anställda. Antalet utförda årsverken under året var 1 108 st.

Enligt personalrapporten ligger sjukfrånvarodagarna på samma nivå som för 2019, dvs. 15 sjukfrånvarodagar / anställd. Rapporten innehåller en prognos på kommande pensioneringar inom de närmsta fem åren. Enligt denna så kommer speciellt vårdsektorn och bildningssektorn att stå inför rekryteringsutmaningar. Enligt kommunsektorns pensionsbolag KEVA:s pensionsprognos så uppskattas 282 anställda att gå i pension inom 5 år om de väljer att gå i pension vid sin fastställda pensionsålder. I prognosen ingår även anställda som kommer att flytta över till Österbottens välfärdsområde från och med 1.1.2022. Vissa områden lider av rekryteringsproblem vilket diskuterades med HR-chefen.

Systembytet som inleddes år 2016 är fortfarande under arbete. Enligt personalrapporten så är de viktigaste programdelarna som ännu inte är i bruk är bl.a. beräkning av arbetserfarenhet som grund för erfarenhetstillägg, anställningsprocess på webben och integreringar till övriga program. Detta resulterar enligt HR-chefen att upprättandet av personalrapporten försvårats.

Av rapporten framgår att medarbetarsamtal hållits men att vissa sektorer behöver förbättra rutinerna. Revisionsnämnden framför att det är viktigt att medarbetarsamtal hålls nu under 2021 i syfte att få kännedom på hur coronapandemin har påverkat personalens arbete och verksamheten.

	Bildningstjänster	Hälsovårdstjänster	Koncerttjänster + Kommunutveckling	Samhällsbyggnad	Socialvårdstjänster
Antalet anställda	563	263	50	183	225
Antalet genomförda samtal	484	92	23	70	116
	86 %	35 %	46 %	38 %	52 %

Under utvärderingsdiskussionerna som hölls med de redovisningsskyldiga tjänsteinnehavarna har framkommit att de satsningar som görs på personalens välmående och friskvård varierar mellan de olika sektorerna. Revisionsnämnden vill framföra att principen om jämlik behandling som omnämns i personalstrategin och planen för jämställdhet och lika behandling också bör gälla kommunens satsning på

personalen. Revisionsnämnden informerades också om att övertids- eller extratimmar orsakade av coronapandemin bokförts utanför HR-systemet vilket vi vill lyfta fram som en risk.

Kommunen har en koncernsektion och dess uppgifter och befogenheter regleras i förvaltningsstadgan § 33-35. Koncernsektion ansvarar, förutom att bereda beslut om val av ledande tjänsteinnehavare, även för utvecklingen av kommunens personalpolitik. Förvaltningsdirektören är föredragande i koncernsektionen. Revisionsnämnden anser att det vore ändamålsenligt om HR-chefen framöver fungerade som föredragande i personalärenden.

Sammandrag över revisionsnämndens centrala iakttagelser under mandatperioden 2017-2020

2017	2018	2019	2020
Kommunens andel av primärhälsovården överskrids med 266.000 euro	Kommunens andel av primärhälsovården överskrids med 931.000 euro, specialsjukvården med 629.000 euro, bildningsnämndens anslag med 488.000 euro och samhällsbyggnadsnämndens anslag med 236.000 euro.	Kommunens andel av primärhälsovården överskrids med 473.000 euro och specialsjukvården med 767.000 euro. Revisionsnämnden påtalade ändamålsenligheten med koncernsektionens tillståndsförfarande beträffande anställningar över 6 månader och ansåg att budgetanslagen för IT-anskaffningar borde centraliseras till IT-enheten. Även ledningen av IT-verksamheten kunde ses över. Revisionsnämnden efterlyser tydligare målsättningar på dotterbolagen samt en årlig utvärdering på hur målen uppnåtts. Revisionsnämnden besökte Smedsby skolcentrum den 27.11.2019 och uttryckte efter detta sin oro över Mustasaaren keskuskoulus tillfälliga undervisningsutrymmen. Revisionsnämnden rapporterade observationerna till kommunfullmäktige i december 2019.	Kommunens andel av primärhälsovården överskrids med 142.000 euro. Revisionsnämnden framförde synpunkter på koncernsektionens funktion, framförde synpunkter över personalförmånerna och problemen med rekrytering inom vissa områden. Revisionsnämnden efterlyser tydligare målsättningar på dotterbolagen samt en årlig utvärdering på hur målen uppnåtts. Kommunens fastighetsmassa (totalt 119.000 kvm) belastas av en reparationssskuld. Målsättningarna för denna borde framgå tydligare av budgeten och redovisas i bokslutet. Fastigheter som inte används för kommunens verksamhet borde avyttras.
Revisionsnämnden noterade ett behov att förbättra kommunikationen med kommuninvånarna	Kommunfullmäktige inbegärde på revisionsnämndens inrådan ett skriftligt genmäle över budgetavvikelserna i enlighet med kommunallagen § 121. Revisionsnämnden efterlyser tydligare målsättningar på dotterbolagen samt en årlig utvärdering på hur målen uppnåtts.		
Åtgärder som vidtagits:	Åtgärder som vidtagits:	Åtgärder som vidtagits:	
En webbkommunikatör har anställts och kommunikationen har förbättrats.	Revisionsnämnden tog del av genmälet den 4.11.2019. Budgeteringsrutinerna inom samhällsbyggnadsnämnden och bildningsnämnden har förbättrats efter detta.	Ändamålsenligheten med tillståndsförfarandet utvärderas som bäst av koncernsektionen. Beslut tas i maj 2021. Under 2019-2020 har behovet av att inrätta en tjänst som IT-chef lyfts fram och diskuterats. Tjänsten är ännu inte inrättad av kommunfullmäktige. Planeringen för Smedsby skolcentrum har inletts där mera ändamålsenliga utrymmen för Mustasaaren keskuskoulu ingår.	

Sammandrag över mandatperioden och revisionsnämndens utlåtande

Först och främst vill revisionsnämnden tacka tjänsteinnehavare, personal och förtroendevalda samt revisionsnämndens sekreterare för alla utvärderingsdiskussioner som fördes under budgetåret och hela mandatperioden. Utvärderingsarbetet har präglats av en stor samarbetsvilja och ett gott diskussionsklimat med kommunens förtroendevalda och redovisningsskyldiga tjänsteinnehavare. Vi bedömer att alla är måna om att verksamheten i kommunen utvecklas på bästa möjliga sätt.

Bokslutet 2020 ger enligt vår mening en tillräckligt bra bild av hur kommunens verksamhet har utvecklats under året och hur de uppställda målen har nåtts. Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för verksamheten uppnåtts till väsentliga delar. De ekonomiska målsättningarna uppnåddes till väsentliga delar bortsett från de överskridningar som noterades.

Revisionsnämnden avslutar mandatperioden med ett sammandrag över den ekonomiska utvecklingen:

Sammandrag över ekonomin 2017-2020

	2017	2018	2019	2020
Inkomstskattesats	20,75 %	20,75 %	20,75 %	20,75 %
Skatteinkomster	76,8 milj. €	75,4 milj. €	76,9 milj. €	79,4 milj. €
Statsandelar	31,5 milj. €	31,6 milj. €	33,1 milj. €	42,2 milj. €
Årsbidrag	11,7 milj. €	4,8 milj. €	6,5 milj. €	15,4 milj. €
Årsbidrag / avskrivningar (%)	123 %	61 %	79 %	169 %
Över / underskott, ursprunglig budget	2 137 352	997 356	176 117	1 291 250
Över / underskott, utfall	2 150 508	-3 045 336	-1 753 068	7 658 656
Ack. överskott 31.12	5,9 milj. €	2,8 milj. €	1,3 milj. €	9,0 milj. €
Investeringsbudget, netto	12,5 milj. €	21,3 milj. €	20,3 milj. €	9,2 milj. €
Investeringar, utfall netto	11,9 milj. €	20,7 milj. €	20,2 milj. €	8,8 milj. €
Lånestock	67,0 milj. €	82,0 milj. €	96,5 milj. €	90,7 milj. €
Lån / invånare	3 456 € / inv	4 218 € / inv	4 962 € / inv	4 663 € / inv
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fem år	-31,2 milj. €	-32,1 milj. €	-37,4 milj. €	-27,9 milj. €
Soliditet	37 %	31 %	28 %	32 %
Relativ skuldsättningsgrad	68 %	83 %	90 %	80 %
Invånarantal 31.12	19 384	19 440	19 448	19 454

Kommunens ekonomin är i balans per 31.12.2020 då man ser till kommunallagens bestämmelser och det ackumulerade överkottet på 9 miljoner euro. Däremot är investeringsbehovet stort och kommunens lider av en reparationsskuld som inte syns i räkenskaperna och som årligen stiger. Investeringar kostnadsförs via avskrivningar och det innebär att kommunens årsbidrag måste vara tillräckligt stort för att överskottet inte skall ätas upp. Tillväxten i kommunens invånarantal och i kommunalskatteintäkterna står för tillfället inte i proportion till investeringarnas storlek.

Skuldsättningen steg kraftigt under mandatperioden och ligger per 31.12.2020 över landets medeltal. Detta är för tillfället inget problem eftersom räntorna är låga eller till och med negativa men om räntorna stiger så kan det bli utmanande.

Framtiden kommer att kräva en fortsatt återhållsamhet på driftsbudgeten för att kommunen skall kunna klara av avskrivningarna och bibehålla ett ackumulerat överskott. Revisionsnämnden hoppas att kommunfullmäktige kan enas i frågan om att fastighetsmassan på sikt borde minskas och att fastigheter som inte används avyttras.

Korsholm den 19 maj 2021



Rolf Sund
ordförande



Karina Björninen
vice ordförande



Håkan Fant
medlem



Jennie Flink
medlem



Kim Hämäläinen
medlem



Jens Fochsell
ersättare för Rolf Sund
närvarande vid utvärderingen av koncernens verksamhet och ekonomi



Pekka Iitola
ersättare för Karina Björninen
närvarande vid utvärderingen av bildningsnämnden

REVISIONSBERÄTTELSE 2020

Till Korsholms kommunfullmäktige

Vi har granskat Korsholms kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2020. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse. Bokslutet omfattar även koncernbokslut, som består av koncernbalansräkning, koncernresultaträkning, koncernens finansieringsanalys och noter till dem.

Kommunstyrelsen och övriga redovisningsskyldiga är ansvariga för kommunens förvaltning och skötseln av ekonomin under räkenskapsperioden. Kommunstyrelsen och den övriga koncernledningen ansvarar för styrningen av kommunkoncernen och ordnandet av koncernövervakningen. Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att det ger riktiga och tillräckliga uppgifter om kommunens resultat, dess ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Kommunstyrelsen och kommundirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakning.

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god offentlig revisionsmetod för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett huruvida medlemmarna i förvaltningsorganen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida den interna kontrollen och riskhanteringen samt koncernövervakningen i kommunen har ordnats på behörigt sätt har beaktats redogörelsen för dem i verksamhetsberättelsen. Därtill har vi granskat riktigheten i uppgifterna som givits om grunderna för statsandelarna. Vi har utfört granskningen för att tillräckligt tillförlitligt försäkra oss om huruvida förvaltningen sköts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakning har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna som givits om grunderna för statsandelarna är riktiga.

Kommunens bokslut och det tillhörande koncernbokslutet är upprättade enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om räkenskapsperiodens resultat, ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet.

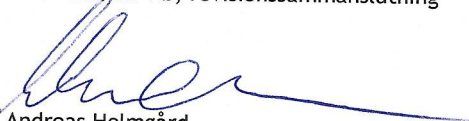
Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

Vi förordar att de redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Korsholm 19.5.2021

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning



Andreas Holmgård
CGR, OFGR



**KORSHOLM
MUSTASAARI**

© Korsholms kommun, 2021