



# BOKSLUT 2021

Kommunstyrelsen 21.3.2022



**KORSHOLM  
MUSTASAARI**

**INNEHÅLL**

6.6.2022

Kommundirektörens översikt .....	3
Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse .....	4

**BUDGETUTFALLET**

Centralvalnämnden .....	12
Revisionsnämnden .....	13
Kommunstyrelsen .....	14
Bildningsutskottet .....	17
Välfärdsutskottet .....	20
Socialnämnden .....	25
Vårdsnämnden .....	28
Samhällsbyggnadsutskottet .....	30
Byggnadsnämnden .....	34
Västkustens tillsynsnämnd .....	36
Kommunstyrelsen – Specialsjukvård .....	38
Kommunstyrelsen – Kommunens andel av primärhälsovård .....	38
Kommunstyrelsen – Samkommuner och samarbetsområden .....	39
Kommunstyrelsen – Fastighetsinkomster .....	40
Kommunstyrelsen – Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften (KomPI) .....	40
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde .....	41
Investeringsbudgeten, budgetjämförelse .....	42
Redovisning av investeringsprojekt som förverkligats under flera år .....	45
Resultaträkning, budgetjämförelse .....	46
Finansieringsanalys, budgetjämförelse .....	47
Skatteintäkterna 2016–2021 .....	48
Statsandelarna 2016–2021 .....	49

**BOKSLUTSKALKYLER**

Resultaträkning .....	52
Finansieringsanalys .....	53
Kommunens balansräkning .....	54
Kommunkoncernens resultaträkning .....	56
Kommunkoncernens finansieringsanalys .....	57
Kommunkoncernens balansräkning .....	58

**NOTER**

Noter till kommunens och koncernens bokslut .....	62
---	----

**ACKUMULERAT ÖVERSKOTT OCH SKULDBÖRDA ÅREN 1996–2021, EURO/INVÅNARE .. 75****KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK .....** 76

Bokslutets undertecknande .....	84
---------------------------------	----

Beräkningsgrunder för nyckeltalen .....	85
---	----

Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde, ursprunglig budget .....	86
--	----

Resultaträkning, budgetjämförelse med ursprunglig budget .....	87
--	----

Finansieringsanalys, budgetjämförelse med ursprunglig budget .....	88
--	----

Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för 2021 .....	
---	--

Revisionsberättelse .....	
---------------------------	--

## Kommundirektörens översikt

Kommunfältet har två mycket exceptionella år bakom sig. Coronapandemin präglade i hög grad kommunens verksamhet år 2020 och stora delar av år 2021. År 2021 har kommunerna fått uppleva en oväntat hög ökning av kommunalskatteintäkter, med tanke på omständigheterna. Arbetslösheten har t.o.m. sjunkit till en nivå som är lägre än den kommunen hade före pandemin slog till. Befolkningen ökade igen också med större siffror än vad vi sett under de senare åren. Parallellt med detta har löpt ett stort projekt: införandet av ett välfärdsområde för hela Österbotten. Det inledde sin verksamhet 1.1.2022. År 2023 ombildas välfärdsområdet till ett s.k. självstyrande område som erhåller sin finansiering direkt av staten, vilket också medför förändring, då kostnaderna för vård flyttas över från kommunerna till staten. Hur framtida investeringar skall finansieras är en stor fråga som i skrivande stund inte har något svar.

År 2021 har präglats av mycket förberedande arbete inför grundandet av Österbottens välfärdsområde.

Förändringarna är stora, och har krävt ett omfattande arbete med en ny förvaltningsstadga. Korsholms kommun skapar som en följd av införandet av Österbottens välfärdsområde en egen ny välfärdssektor inom kommunen. Den nya välfärdssektorn baserar sig på den tidigare kultur- och fritidsnämndens verksamhet, men sektorn kommer även att sköta om sysselsättnings- och integrationsfrågor samt handha uppgifter i anslutning till Österbottens välfärdsområde. Bland annat kommer Korsholms kommun att fortsätta koordinera verksamheten i Seniorpunkten och Welcome Office. Den sistnämnda är en servicepunkt för inflyttade personer från andra länder och verkar i kulturhuset. Avsikten är att kommunens nya välfärdssektor skall bli en synlig del av kommunens verksamhet och utvecklas under åren.

År 2021 blev det sista verksamhetsåret för både socialnämnden och vårdnämnden.

Året präglades även av planeringen av två stora helheter: Korsholms bildningscampus, som innebär en förnyelse av stora delar av dagens skolcentrum. Och av planeringen av ett gemensamt batteriområde tillsammans med Vasa stad.

Men ingenting var som förut. I slutet av året började Ryssland samla trupper vid Ukrainas gräns. Ett krig stod inför dörren. Den 24.2.2022 inledde Ryssland ett storanfall mot Ukraina. Vad detta kommer att betyda för världsordningen och Europas säkerhetsarkitektur, är för tidigt att säga. Då detta skrivs den 9.3.2022 har Ukraina enligt ukrainska sociala medier inlett en motoffensiv vid Harkiv.

Rurik Ahlberg  
Kommundirektör

# Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse för år 2021

## 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 12–49 och där redovisas alla utvärderingar av målsättningar och budgetjämförelser. **Bokslutskalkylerna** på sidorna 52–59 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 62–74 där bokslutskalkylerna redovisas mera detaljerat. Sist finns Vattentjänstverkets **särredovisade bokslut** på sidorna 76–83.

Som bilagor, sidorna 86–88, finns budgetjämförelser där bokslutet jämförs med den ursprungliga budgeten för 2021.

## Utvecklingen under 2021

Coronapandemin gjorde att de ekonomiska prognoserna som användes i budgetbehandlingen inför 2021 fortfarande var rätt negativa. Vid budgetbehandlingen inför 2021 prognostiserades en total ökning i skatteinkomsterna på 1,5 %. Det verkliga utfallet blev en ökning på hela 6,0 %. I synnerhet samfundsskatten men även kommunalskatten har ökat väsentligt från siffrorna som användes vid budgettidpunkten.

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 var höjningen 12 procentenheter, varav 2 procentenheter lämnar som en bestående höjning. Fr.o.m. 2022 tas den temporära höjningen på 10 procentenheter bort.

Befolkningsantalet har visat ett uppsving under 2021. Ökningen under 2021 var 76 personer eller 0,4 %. Utvecklingen i landet som helhet är dock marginell, och det är en fortsatt utmaning under de kommande åren hur man skall hantera befolkningsutvecklingen.

Sysselsättningsläget i kommunen har under året förbättrats kraftigt om man jämför med 2020. Under sommarmånaderna 2020 var arbetslösheten uppe i över 10 %, men under slutet av 2020 och hela 2021 har den minskat i jämn takt, med några mindre variationer under året. Arbetslösheten i december 2021 var 4,0 %, men i oktober 2021 var den så låg som 3,3 %.

Eftersom anordnaransvaret för social- och hälsovård överförs till samkommunen för Österbottens välfärdsområde fr.o.m. 1.1.2022 upphörde verksamheten i kommunens socialnämnd och vårdnämnd 31.12.2021. En stor arbetsinsats har inom de flesta verksamhetsområden gjorts under hela 2021 gällande beredningen och överföringen av social- och hälsovårdstjänsterna till samkommunen för Österbottens välfärdsområde. Av personalen överfördes ca 500 heltidsanställda och drygt 100 visstidsanställda till Österbottens välfärdsområde fr.o.m. 1.1.2022.

Coronapandemin och åtgärder som föranletts av den har fortsättningsvis påverkat så gott som alla verksamhetsområden under 2021. Personalen arbetar fortfarande delvis på distans, möten hålls fortfarande som hybridmöten och man har tidvis haft distansundervisning vid grundskolorna och gymnasiet. Inom vårdnämnden har fortsättningsvis betydande arbetsinsatser för bl.a. coronatestning och –vaccination gjorts. Inom flera verksamhetsområden har coronapandemin kunnat leda till tillfällig personalbrist, eftersom tröskeln för sjukfrånvaro fortsättningsvis varit låg.

I bokslutet 2021 uppgår de coronarelaterade kostnaderna till ca 2,15 miljoner euro. Kommunen har dock erhållit och ansökt om statsunderstöd för coronarelaterade kostnader (testning, smittspårning, vaccination m.m.) för totalt ca 3,3 miljoner euro för räkenskapsåret 2021, inklusive Vöra kommuns andel av primärhälsovården.

Jämförelser med 2020 bör i alla sammanhang göras med försiktighet, eftersom 2020 var ett mycket exceptionellt verksamhetsår pga. coronapandemin.

## Förändringar i kommunens förvaltning

Kommunalval hölls den 13.6.2021. Valresultatet gav en viss förändring av partiernas mandat i kommunfullmäktige. Svenska folkpartiet erhöll 34 platser, Mustasaaren suomenkielisten kunnallisjärjestö fem platser, Sannfinländarna två platser medan Socialdemokraterna och Kristdemokraterna erhöll en plats vardera. I den kommunstyrelse som tillträdde från och med 1.8.2021 har SFP elva platser medan MSK har två.

En ny förvaltningsstadga togs i bruk från och med 1.8.2021. Förnyandet av förvaltningsstadgan medförde en större organisationsförändring, delvis föranledd av att social- och hälsovården uppgick i Österbottens välfärdsområden från 1.1.2022. En kombinerad ordförande- och utskottsmodell togs i bruk och kommunen har i stället för större nämnder utskott. Dessa är Bildningsutskottet, Samhällsbyggnadsutskottet samt Valfärdsutskottet. Det senare ersatte den tidigare Kultur- och fritidsnämnden. Byggnadsnämnden kvarstår som nämnd medan Socialnämnden och Vårdnämnden avslutade sin verksamhet 31.12.2021.

Utvecklingssektionen fick i samband med förnyandet av stadgan uppgifter inom planläggningen och benämns som Framtids- och utvecklingssektionen. Koncernsektionen kvarstår som tidigare.

En tjänst som välfärdsdirektör inrättades och besattes som en följd av den nya organisationsmodellen. Därtill sorterar kommunutvecklingen sedan 1.8.2021 som en stabsenhet under kommundirektören.

## Miljöaspekter

En klimat- och energistrategi för Korsholms kommun godkändes år 2021. 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 av 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 samhällelig verksamhet. Utgångspunkten för denna strategi begränsar sig till miljöfaktorer i ett brett perspektiv, arbetsrutiner, vanor och beteende, kommunkoncernens verksamhet samt kommunens roll som upphandlare.

Uppföljningen av målen i klimat- och energifrågor åläggs kommunstyrelsen. Det praktiska arbetet leds av ett team för hållbar utveckling. 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. År 2021 erhöll kommunen finansiering från Miljöministeriet för ett klimatledarprojekt. Tack vare projektet kunde kommunen anställa en projektledare på deltid.

## Andra icke-finansiella aspekter

Kommunstyrelsen har under 2021 inte sett någon anledning till och därmed heller inte vidtagit åtgärder för bekämpning av korruption och mutor. Verkställigheten av det nya EU-visselblåsardirektivet som skulle verkställas i medlemsländerna senast 17.12.2021 har försenats i Finland. Ursprungligen var det tänkt att den nationella visselblåsarlagen skulle träda i kraft i december 2021. Lagens ikraftträdande skjuts enligt uppgift upp till våren 2022. Detta innebär att också kommunernas, samkommunernas och kommunens dotterbolags skyldighet att inrätta en rapporteringskanal kommer att skjutas upp. Innan visselblåsarlagen trätt i kraft kan det inte förutsättas att en rapporteringskanal inrättas. Kommunförbundet publicerar ett cirkulär om visselblåsarlagen efter det att innehållet i lagen och tidtabellen för ikraftträdandet är tillgängliga. Kommunstyrelsen väntar på närmare anvisning hur direktivet ska tillämpas. En intern modell för hur det kan skötas i kommunen har ändå utarbetats inom tiden för verkställandet av direktivet, men ännu inte tagits i bruk.

## Budgetjämförelserna 2021

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.

Verksamhetsbidraget presenteras enligt det organisationsschema som fastställdes av kommunfullmäktige 20.9.2021 (105 §).

Under året godkändes budgetändringar i drifts- och investeringsbudgeten samt i resultaträkningen och finansieringsanalysen. Alla budgetändringar är beaktade i budgetjämförelserna i kolumnen "Budget 2021". Verksamhetsbidraget i driftsbudgeten som helhet ökades med 2 055 000 euro pga. budgetändringarna, och investeringsbudgeten som helhet ökades med 308 000 euro.

## Resultatet, verksamhetsbidraget och årsbidraget

Resultatet för år 2021 är ett överskott på 2 676 847,49 euro. Det budgeterade resultatet efter budgetändringar var 770 795 euro så resultatet blev ca 1,9 miljoner euro bättre än budgeterat. Detta förklaras av att skattefinansieringen blev ca 1,5 miljoner euro bättre än budget efter budgetändringar samt att verksamhetsbidraget och de finansiella nettokostnaderna underskred budgeten med sammanlagt ca 440 000 euro. Avskrivningarna enligt plan var ca 100 000 euro mindre än budgeterat. Därtill har tilläggsavskrivningar på ca 180 000 euro gjorts på byggnader på Smedsby skolcentrum.

Jämfört med föregående år ökar verksamhetsbidraget med 5,0 % medan summan av skatteinkomsterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) ökar med 1,7 %.

Överskottet och det ackumulerade överskottet, euro per invånare åren 2015–2021 (se även figuren på sidan 75)							
År	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Överskott/ invånare	-135	137	111	- 157	- 90	394	137
Akkumulerat överskott/ invånare	55	192	303	145	69	462	575

Det ackumulerade överskottet är ca 11,2 miljoner euro eller 575 euro per invånare vid utgången av år 2021. Det ackumulerade överskottet per invånare i hela landet var 2 293 euro år 2020. Under 2021 har en korrigering på 441 457 euro gjorts mot det ackumulerade överskottet. Korrigeringen gäller löneutbetalningar som hör till tidigare räkenskapsperioder.

Årsbidraget är positivt, 12,1 miljoner euro, vilket är en minskning med nästan 3,3 miljoner euro jämfört med år 2020.

## Budgetjämförelse

Under året godkände kommunfullmäktige budgetändringar vid ett möte. Budgetändringarna är beaktade i alla budgetjämförelser.

I **driftsbudgeten** sker budgetöverskridningar för Bildningsutskottet, Socialnämnden och Specialsjukvården. Vårdsnämnden uppnår inte sitt budgeterade verksamhetsbidrag men det uppfyller det avtalade kravet att verksamhetsbidraget skall täcka avskrivningarna.

Det budgeterade verksamhetsbidraget underskreds på totalnivå med ca 250 000 euro, förverkligandegraden blev 99,8 %.

Ur **resultaträkningen** framgår att verksamhetens intäkter var nästan 3,7 miljoner euro större än budgeterat. I synnerhet Understöd och bidrag har överskridit det budgeterade beloppet, vilket beror på att statens coronastöd för 2021 bokförts här. År 2020 kanaliserades coronastöden genom statsandelarna, men för 2021 utgör de ett Understöd i resultaträkningen.

Verksamhetens kostnader blev ca 3,4 miljoner euro större än budgeterat.

- Personalkostnaderna överskred budgeten med ca 900 000 euro. Eftersom socialnämnden och vårdnämnden upphörde 31.12.2021, men löner för dessa betalades ut ännu under januari 2022, har dessa periodiserats till 2021. Beloppet som periodiserats är ca 584 000 euro.
- Den största posten i driftsbudgeten, köp av tjänster, överskreds med nästan 2 miljoner euro. I dessa ingår kommunens andel av primärhälsovården samt specialsjukvården som är de enskilt största kostnadsposterna. De största överskridningarna kommer från familje- och individomsorgen samt vårdnämnden.
- Inköp av material överskred budgeten med nästan 700 000 euro, vilket kan förklaras bl.a. med inköp av diverse utrustning som behövs med anledning av coronapandemin, och vårdförnödenheter till vårdnämndens verksamhet.

Skatterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) inflöt över 1,5 miljoner euro mera än budget efter budgetändringar. Jämfört med den ursprungliga budgeten var skattefinansieringen över 5,1 miljoner högre än den ursprungliga budgeten.

De övriga finansiella intäkterna och kostnaderna blev ca 200 000 euro bättre än budget, vilket till största delen kan förklaras av det allmänt låga ränteläget. Under året har ett långfristigt lån på 20 miljoner euro till fast ränta på 0,017 % lyfts. För kortfristiga lån uppbärs fortsättningsvis negativ ränta, dvs. kommunen får betalt för att låna.

Avskrivningarna enligt plan blev nästan 9,3 miljoner euro, vilket är ca 100 000 euro mindre än de budgeterade avskrivningarna. Därtill har tilläggsavskrivningar för vissa byggnader på Smedsby skolcentrum gjorts för ca 180 000 euro. Tilläggsavskrivningarna har gjorts eftersom byggnaderna i fråga med största sannolikhet har en kortare livslängd än i avskrivningsplanen.

I **investeringsbudgeten** finns sammanlagt sju budgetöverskridningar. Överskridningarna redovisas i sammandraget över investeringsbudgetens förverkligande. Nettoinvesteringarna på totalnivå underskrider dock budgeten med ca 1,55 miljoner euro.

Ur **finansieringsanalysen** framgår att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var positivt för andra året i rad, nästan 1,7 miljoner euro.

Ur finansieringsanalysen framgår även att ca 14,6 miljoner euro amorterades på gamla lån. De kortfristiga lånen minskade med 6,5 miljoner euro. Skuldbördan minskade med drygt 1,1 miljoner euro till 89,6 miljoner euro vilket är en underskridning av det budgeterade beloppet. Ca 652 000 euro inflöt i anslutningsavgifter 2021, vilket är över 200 000 euro mer än budgeterat.

De likvida medlen ökade med ca 2,2 miljoner euro under året och de likvida medlen var nästan 6,4 miljoner euro vid årsskiftet.

Befolkningsökningen under året var 76 personer. Befolkningen vid årsskiftet 31.12.2021 uppgick till 19 453 personer.

### Jämförelse med tidigare år (externa transaktioner)

Verksamhetens intäkter ökade med 13,3 % eller nästan 3,3 miljoner euro under år 2021. Ökningen beror i sin helhet på att statens coronastöd bokförts som en intäkt under Understöd och bidrag.

Verksamhetens kostnader ökade med 6,6 % eller ca 8,6 miljoner euro under år 2021.

Verksamhetsbidraget, som är verksamhetens nettokostnader, ökade med 5,0 % eller nästan 5,3 miljoner euro under år 2021.

Skattefinansieringen, som är summan av skatteinkomsterna och statsandelarna, ökade under år 2021 med ca 2,1 miljoner euro (+ 1,7 %). Skatteinkomsterna ökade med 6 % (+ 4,75 miljoner euro) och statsandelarna minskade med 6,3 % (- 2,6 miljoner euro). Minskningen beror på att statens coronastöd 2020 kanaliseras genom statsandelarna, men för 2021 utgör de ett statsunderstöd och ska därmed bokföras inom driftsbudgeten. Skatternas och statsandelarnas utveckling under åren 2016 – 2021 presenteras mera detaljerat på sidorna 48–49. Under 2020 har ett nytt moment i statsandelarna uppkommit, eftersom ersättningen för förlorade skatteinkomster avskilts 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.

Investeringarnas kassaflöde ökade något från 2020, från -9,3 miljoner euro till -9,9 miljoner euro.

### Balansräkningen och finansieringsanalysen

Balansräkningens slutsumma den 31.12.2021 är 177,2 miljoner euro. Om resultatet bokförs under eget kapital som räkenskapsperiodens överskott ökar det egna kapitalet till 57,7 miljoner euro.

Skuldbördan minskade med 1,1 miljoner euro till 89,6 miljoner euro och skuldbördan per invånare minskade till 4 587 euro per invånare.

Skuldbördans utveckling per invånare åren 2015–2021 (se även figuren på sidan 75)							
År	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Euro/invånare	3 508	3 492	3 456	4 218	4 962	4 663	4 587

Finansieringsanalysen beskriver hur kommunens verksamhet och investeringar finansierats under året. Verksamheten och investeringarna gav ett positivt kassaflöde som uppgick till nästan 1,7 miljoner euro år 2021. Skuldbördan minskade med 1,1 miljoner euro och kassan ökade med 2,2 miljoner euro.

Nyckeltalet "verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år" är negativt, -26,6 miljoner euro år 2021. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus, enligt bokföringsnämndens kommunsektion i sin anvisning om nyckeltal. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för 2020 och 2021 har dock varit positivt under båda åren.

### Koncernbokslutet och koncernbalansräkningen

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

I kommunkoncernen ingår alla samkommuner kommunen är medlem i samt dotterbolagen Korsholms Bostäder och Havets Hus. Stormossen, Poronkankaan Vesi, NLC Vaasa och Fastighets Ab Torgvägen 2 är med som intressesamfund i koncernbokslutet.

Målsättningar för dotterbolagen redovisas under kommunstyrelsens uppgiftsområde.

För att följa upp verksamheten i koncernsamfund samt övriga organisationer kommunen har intresse i, brukar representanter för dessa bjudas in till koncernsektionen för att informera om verksamheten. Under 2021 har representanter för Vasaregionens Arenor, Världsarvet i Kvarken rf., SÖFUK, Stormossen Ab, Korsholms bostäder, Fastighets Ab Torgvägen 2 och TT Botnia Ab informerat koncernsektionen om verksamheten i organisationerna.

År 2021 uppvisar kommunkoncernen ett överskott på ca 1,8 miljoner euro. Det ackumulerade överskottet i kommunkoncernen är ca 15 miljoner euro vilket är större än kommunens ackumulerade överskott. En väsentlig avvikelse från tidigare år i koncernbokslutet är att Vasa sjukvårdsdistrikt gjort ett underskott på nästan 9 miljoner euro, vilket beror på att sjukvårdsdistriktet gjort nedskrivningar för nästan 7 miljoner euro i sitt bokslut. Kommunens andel i Vasa sjukvårdsdistrikt är 10,83 %.

Koncernbalansräkningens slutsumma uppgår till 219,6 miljoner euro.

Koncernens skuldbörda ökar med ca 5,3 miljoner euro till 117,2 miljoner euro eller 6 003 euro per invånare.

Skuldbördans utveckling per invånare samt den relativa skuldsättningens utveckling i kommunkoncernen under åren 2015–2021							
År	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Skuldbörda euro/invånare	3 982	3 994	3 959	4 899	5 837	5 755	6 003

Kriskommunkriterierna i kommunallagens § 118 fokuserar till stor del på kommunkoncernens nyckeltal. För 2020 och 2021 är alla dessa nyckeltal under gränsvärdena för Korsholms kommun.

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 0,9 för Korsholms kommunkoncern 2021.

## Redogörelse för hur kommunens interna kontroll har ordnats

### Ansvar för den interna kontrollen

Kommunstyrelsen svarar för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen. *Utskotten*, 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. Ett uppdaterat koncerndirektiv godkändes i kommunfullmäktige 13.12.2021.

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 direktivet behandlas i kommunens koncernsektion under våren 2022. Avsikten är att ett förnyat direktiv kan träda i kraft innan sommaren. Kommunstyrelsen har 14.6.2021 också godkänt en handlingsplan för hantering av investeringsprojekt, som kompletterar direktivet för intern kontroll och riskhantering.

Kommunens primära ärende- och dokumenthantering sker i Riksarkivets Sähke2-certifierade informationssystem Smeden som varit i produktiv användning sedan 1.1.2017 med över 2000 diarieförda ärenden per år. Smeden med dess bakomliggande styrsystem WebArkki bildar en stabil helhet för den offentliga förvaltningens ärende- och dokumenthantering. Smeden styrs av en strikt informationsstyrningsplan (ISP) som baserar sig på nationella standarder, strukturer och krav för digital arkivering.

Smeden används för diarieföring och hantering ärenden och myndighetshandlingar, avtalshantering, kommunala organs möteshantering och beslutsfattande, tjänsteinnehavares beslutsfattande (2019), elektroniska underskrifter samt publicering av ärenden och beslut på kommunens webbplats och i förtroendevaldas Portal (2021). Under 2021 har de lagstadgade Suomi.fi- meddelanden aktiverats mellan Smeden och Myndigheten för digitalisering och befolkningsdata. Smeden utgör med sina omfattande funktioner och kontaktytor till andra informationssystem ett nav för verksamhetens digitala ärende- och dokumenthantering. Smeden har en central roll i den kommande digitala arkiveringen av varaktiga myndighetshandlingar. Smedens produktiva användning, prioriterade styrning och utveckling har medfört att förvaltningsförfarandet inom kommunen kontinuerligt och kvalitativt förbättrats.

Under 2021 har kommunen inlett uppgörandet av organisationens informationshanteringsmodell i enlighet med de krav som ställs i lagen om informationshantering inom den offentliga förvaltningen (2019). Arbetet utförs under ledningen av kommunstyrelsen dvs. Informationshanteringsenheten.

Informationshanteringsmodellen blir en holistisk helhet som synliggör kommunens verksamhetsprocesser, informationslager, informationsmaterial och informationssystem samt informationssäkerhet. Den kommande implementeringen av informationshanteringsmodellen styr, utvecklar och förbättrar informationssäkerheten och övervakningen av produktionen, behandlingen, förvaringen, förstöringen och arkiveringen av uppgifter i myndighetshandlingar. Parallellt med detta arbete uppdateras kommunens arkivbildningsplaner från 2006 så att de motsvarar de krav som ställs för digital arkivering av varaktiga myndighetshandlingar. Informationshanteringsmodellen och arkivbildningsplanerna färdigställs under 2022.

Implementeringen av EU:s allmänna dataskyddsförordning (2018) och den kompletterande nationell dataskyddslagen (2019) är som tidigare konstaterats en bestående och kontinuerlig del i kommunens verksamhet. Under 2021 har implementeringen ingått i uppgörandet av informationshanteringsmodellen. Arbetet med uppgörandet av en ny informationssäkerhetspolicy och ett nytt direktiv för dataskydd färdigställs under 2022.

Under 2021 har kommunen även förbättrat kommunikationen, delaktigheten och tillgängligheten genom nya digitala kanaler. Den externa kommunikationen har förbättrats med en ny webbplats, ny Portal för förtroendevalda och digitala blanketter. Den interna kommunikationen har förbättrats med en ny intra för anställda och ett nytt



introduktionsverktyg för nyanställda.

Kommunfullmäktige godkände på sitt möte i juni 2014 grunderna för kommunens riskhantering av finansiella risker. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut behandlade kommunstyrelsen i april 2021 (Kst § 198/6.4.2021) kommunens lånestrategi för 2021. Per 31.12.2021 var 90 % 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 april 2021 lyftes ett långfristigt lån till fast ränta. Den fasta räntan är i skrivande stund mycket förmånlig, och därmed är andelen lån till fast ränta eller med ränteskydd väsentligt högre än 40 %.

#### *lakttagande 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, och koncernsektionen följer månadsvis med hur kommunens personalkostnader förverkligas.

Kommunfullmäktige behandlade på sina möten i juni, september och november en kvartalsvis utvärdering av verksamheten och ekonomin.

Följande nämnder och utskott har anhängit om budgetändringar inom driftsbudgeten under 2021:

- Bildningsutskottet, ökning av verksamhetsbidraget med 775 000 euro.
- Vårdsnämnden, ändring så att Korsholms andel av primärhälsovården ökade med 210 000 euro.
- Socialnämnden, ökning av verksamhetsbidraget med 520 000 euro
- Kommunstyrelsen, intäkten för fastighetsinkomster, sänkning med 500 000 euro.
- Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften, ökning av verksamhetsbidraget med 50 000 euro.

De totala budgetändringarna på driftsbudgeten uppgick till 2 055 000 euro. Inom investeringsbudgeten anhöll samhällsbyggnadsutskottet och kommunstyrelsen om ändringar som totalt höjde investeringsbudgeten med 308 000 euro.

På mötet i november behandlades budgetändringarna för driftsbudgeten, investeringsbudgeten samt resultaträkningen och finansieringsanalysen 2021. Alla ovanstående budgetändringar godkändes.

Tillståndsförfarandet för inledande av investeringsprojekt är fortsättningsvis i kraft. Kommunstyrelsen beviljar tillstånd för inledandet av byggnadsprojekt vars projektkostnad är större än 500 000 euro.

En utvärdering av kommunens interna hyressystem gjordes under 2021. I utvärderingen framkom några förbättringsförslag, som kommer att iakttas i budgeteringen inför 2023 till de delar kommunen bedömer att de är ändamålsenliga.

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, förutom att det under 2021 uppdagats att vissa personalgrupper inte uppnått en nivå på individuella tillägg på 1,3 % av summan av de uppgiftsrelaterade lönerna, som stadgas i AKTA. En korrigerig av de individuella tilläggen för tiden 30.6.2016–31.12.2020 har gjorts under 2021, efter lokala förhandlingar med fackförbunden Tehy, Jyty, SuPer, JHL och FOSU. I övrigt bedömer kommunstyrelsen att kontrollen fungerat.

## **Ekonomiska risker**

Fr.o.m. 1.1.2023 kommer anordnaransvaret för social- och hälsovård samt räddningsväsendet att flyttas över till de nationella välfärdsområdena, men verksamheternas fastigheter samt de lån som upptagits för att förverkliga dem förblir hos kommunen, vilket innebär en stor ekonomisk risk för kommunen. Eftersom kommunen inte ansvarar för social- och hälsovården längre fr.o.m. 1.1.2023, är det motiverat att utreda huruvida kommunen överhuvudtaget ska äga fastigheterna (Kommunallagen §§ 7–8). Det kan anses vara motiverat att avyttra fastigheter vars ändamål kommunen inte ansvarar för längre, för att frigöra kapital som i stället kan användas till sådan verksamhet som kommunen ansvarar för.

Kommunen har en skuldbörda på 89,6 miljoner euro, och räntenivån har under flera år varit mycket förmånlig. En liten uppgång i ränteläget har noterats under 2021 och 2022. Om räntenivån stiger till t.ex. över 1 %, kan kommunens räntekostnader närma sig 1 miljon euro.

## Balansering av ekonomin

Kommunallagens krav om skyldighet att täcka underskott är uppfyllt fr.o.m. bokslutet för år 2002. Det ackumulerade överskottet per 31.12.2021 blir över 11,2 miljoner euro om resultatet disponeras enligt kommunstyrelsens förslag.

## Bedömning av hur målsättningarna har uppnåtts år 2021

Kommunstyrelsen bedömer att de av kommunfullmäktige uppställda målsättningarna för år 2021 till stor del har uppnåtts, men att vissa målsättningar endast delvis uppnåtts eller försenats. 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 2021, 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 anordnaransvaret för den ordinära social- och primärvården till samkommunen för Österbottens välfärdsområde fr.o.m. 1.1.2022. Beredningen av överföringen har krävt stora arbetsinsatser under 2021. Eftersom det är en mycket stor omställning, 2022 är första verksamhetsåret för samkommunen och kommunandelen utgör mer än hälften av det budgeterade verksamhetsbidraget för 2022, är det ekonomiska utfallet svårt att förutspå och till stor del avgörande för kommunens ekonomi som helhet.

Den statliga social- och hälsovårdsreformen träder i kraft fr.o.m. 1.1.2023. I denna reform överförs social- och hälsovården samt räddningsväsendet 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. Kommunen har heller ingen möjlighet att justera kommunalskattesatsen inför 2023, utan skattesatsen för 2022 sänkt med ett visst antal procentenheter kommer att gälla för alla kommuner i Finland 2023. Hur många procentenheter kommunalskattesatsen sänks med är fortfarande oklart.

Smedsby bildningscampus är den största kommunala investeringen genom tiderna i Korsholm, och planeras förverkligas under 6 år, dvs. fram till 2027. Kommunstyrelsen har den 8.3.2022 för kommunfullmäktige föreslagit en total projektbudget exklusive lösöre på högst 32,6 miljoner euro.

Kommunen har i sitt investeringsprogram reserverat totalt 4 miljoner euro för byggande av infrastruktur på industriområdet Granholmsbacken, som en del av GigaVasa-projektet. En större etablering på området skulle ha goda effekter på kommunens och hela regionens ekonomi, men kommer också att kräva ytterligare investeringar i infrastruktur.

Ukrainakrisen kommer sannolikt att ha konsekvenser för kommunen, men vilka dessa blir är i skrivande stund ännu svårt att bedöma.

## Disponering av årets resultat



Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet 2 676 847,49 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Efter detta är det ackumulerade överskottet i balansräkningen 11 231 350,29 euro.



**Verksamhetsorgan:  
Redovisningsskyldig:**

**CENTRALVALNÄMNDEN  
Kanslichef Tony Hellman**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Ansvara för förrättande av kommunalvalet 2021.	Tydlig information till valnämnder och valförrättare.	Kommunens valresultat är klart kl. 22.00.	<p>Kommunalval förrättades 13.6.2021 och valresultatet rapporterades kl. 21.46.</p> <p>Till valnämndernas ordförande skickades ett informationsbrev i god tid före valet.</p> <p>De valnämnder som använde elektroniskt rösträttsregister deltog i ett genrep inför kommunalvalet.</p> <p>För valförrättarna vid kommunens allmänna förhandsröstningsställen, anstaltsröstningen och hemmaröstningen ordnades informationstillfällen före valet.</p> <p>Valförrättarna vid kommunens allmänna förhandsröstningsställen deltog i ett genrep inför valet.</p> <p>Valnämnderna informerades om hur röstningen på valdagen ordnas på ett tryggt och säkert sätt med anledning av coronaepidemin.</p>	Färdig 
Väljarna erbjuds olika alternativ för att använda sin rösträtt.	Förhandsröstning och röstning på valdagen.	Förutom röstning på valdagen ordnas förhandsröstning, anstaltsröstning och hemmaröstning.	<p>I de allmänna valen kan man rösta endera på valdagen eller på förhand vid kommunernas allmänna förhandsröstningsställen i hela landet eller vid beskickningar utomlands.</p> <p>Korsholm hade allmänna förhandsröstningsställen i ämbetshuset, Björkö bibliotek, Kvevlax bibliotek, Replot bibliotek, Solf bibliotek och i bokbussen.</p> <p>Dessutom erbjöds hemmaröstning och röstning på anstalt.</p> <p>För personer som var i karantän eller isolering erbjöds utomhusröstning på förhand och på valdagen.</p>	Färdig 

CENTRALVALNÄMNDEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 järt med budget -21	Bokslut -21 järt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	0	0	20 901	0,0 %	0,0 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 901</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 044	-39 500	-40 508	0,0 %	1981,6 %
Köp av tjänster	-148	-7 350	-9 560	0,0 %	6449,7 %
Material, förnödenheter och varor	0	-1 350	-6 349	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	0	-1 800	-2 032	0,0 %	0,0 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-2 192</b>	<b>-50 000</b>	<b>-58 449</b>	<b>0,0 %</b>	<b>2665,9 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-2 192</b>	<b>-50 000</b>	<b>-37 549</b>	<b>0,0 %</b>	<b>1712,6 %</b>







**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**REVISIONSNÄMNDEN**  
**Revisionsnämndens ordförande Rolf Sund**

REVISIONSNÄMNDEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jäfrt med budget -21	Bokslut -21 jäfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-11 705	-13 410	-12 534	93,5 %	107,1 %
Köp av tjänster	-26 417	-25 800	-22 325	86,5 %	84,5 %
Material, förnödenheter och varor	0	-200	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-116	-590	-514	87,1 %	443,0 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-38 238</b>	<b>-40 000</b>	<b>-35 373</b>	<b>88,4 %</b>	<b>92,5 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-38 238</b>	<b>-40 000</b>	<b>-35 373</b>	<b>88,4 %</b>	<b>92,5 %</b>








Revisionsnämndens utvärderingsberättelse fogas till bokslutet.

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<p>Företagsärenden Smidig behandling av företagsärenden.</p> <p>Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.</p> <p>Aktiv företagsrådgivning.</p> <p>Fler kontakter mellan kommunen och företagare i Korsholm.</p>	<p>Intern marknadsföring och informationsutbyte mellan tjänstemän som arbetar med företagsärenden.</p> <p>Utarbetar en ny modell för att erbjuda rådgivning och information till företagen. Innovativt samarbete för att få igång företagshotell i Korsholm.</p> <p>Företagsrådgivning genom VASEK.</p> <p>Kommunen ordnar månatligen morgonkaffe med företagare. Öppen inbjudan.</p>	<p>Månatliga träffar mellan berörda tjänstemän.</p> <p>Den nya modellen är utarbetad och implementerad. Byggandet av nya företagshotellet har påbörjats.</p> <p>Antalet nygrundade företag växer.</p>	<p>Månatliga träffar ordnas. Företagshotell planeras. Antalet företag som grundas är på hög nivå. Fyra företagsevenemang i november; Bernys, Smedsby, Fladan och Tesses.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
<p>Marknadsföring av företagstomter samt höghus-, radhus-, parhus- och egnahemshustomter.</p> <p>Deltagande i Miljöministeriets projekt "Teollisen puurakentamisen kehittäminen verkostoissa"</p> <p>Öka medvetenheten bland potentiella kunder om de olika boendeformer som Korsholm erbjuder.</p>	<p>Välriktad marknadsföring för att nå målgruppen som är potentiella företag.</p> <p>Direkta kontakter tas med potentiella höghusbyggare.</p> <p>Aktiv marknadsföring av bostadstomter i massmedia och sociala medier.</p> <p>Deltagande i mässor.</p>	<p>Nya arrendeavtal / sålda tomter. Nya tomtreserveringar. Minst en höghusomtreservering år 2021. Positiv befolkningsutveckling.</p>	<p>Flera reserveringar gjorda på höghusomtter, projektet WNB för byggande i trä genomförs. Ett höghusbygge påbörjat i Äppeldalen.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
<p>Etableringar av företag inom cirkulär ekonomi.</p>	<p>Deltagande i projekt för cirkulär ekonomi.</p>	<p>Ökat antal företag inom cirkulär ekonomi.</p>	<p>Projektet CERM slutfördes. Projektet Circular Insight &amp; Transition inleddes.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
<p>Digitalisering Utveckling av digitala tjänster som en del av ICT-visionens handlingsplan.</p>	<p>Korsholms kommun har beviljats statsunderstöd för projektet Digitalt Korsholm 2021.</p>	<p>Projektplanen förverkligas enligt plan.</p>	<p>Deltar i projekt.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
<p>Ekonomi Kommunens ekonomi är sund och balanserad. Budget och ekonomiplan som ger en hållbar ekonomi också på längre sikt.</p>	<p>Ackumulerat överskott.</p>	<p>Fortsatt ackumulerat överskott.</p>	<p>Det ackumulerade överskottet växte år 2021.</p>	<p>Färdig</p> 
<p>Kommunen har ett årsbidrag som möjliggör nödvändiga investeringar utan kontinuerlig ökning av skuldbördan.</p>	<p>En stabil investeringsnivå hålls från och med 2021 och framåt.</p>	<p>Investeringsnivån ska vara hållbar på längre sikt.</p>	<p>Korsholms bildningscampus planeras och kommer att påverka investeringsbudgeten 2022-&gt;</p>	<p>Förverkligas inte</p> 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**KOMMUNSTYRELSEN**  
**Kommundirektör Rurik Ahlberg**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Styrdokument Den interna kontrollen och riskhanteringen utvecklas.	Revidering av direktivet för intern kontroll påbörjas.	Godkänt direktiv.	Uppdateringen är påbörjad.	Försenad 
Revideringen av kommunens förvaltningsstadga påbörjades 2020.		Godkänd stadga.	Godkändes i fullmäktige 10.6.2021.	Färdig 
Uppdatering av klimat- och energistrategin.	Korsholms klimatstrategi förnyas som en helhetsprocess där alla nämnder deltar för att utveckla sektorspecifika klimatvänliga åtgärder.	Godkänd strategi.	Godkändes i fullmäktige 10.6.2021.	Färdig 
Kontinuerlig flyktingmottagning	Flyktingmottagning enligt fastställt antal kommunplatser.	20–30 nya flyktingar tas emot.	3 flyktingar mottagna 2021. Låg nivå pga corona.	Förverkligas inte 
Byaaktivism Arbetet med byautvecklingsplanen fortsätter	Genom byaträffar kartläggs de utvecklingsidéer som finns i byarna.	Flera av utvecklingsidéerna erhåller extern finansiering så att de kan förverkligas.	SBN beviljade projektstöd för byaaktivism 23.6.2021.	Färdig 
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.	Korsholms bostäder deltar med en begränsad andel i höghusprojekt i Smedsby. År 2021 var projektet i Äppeldalen aktuellt.	Förverkligas enligt plan 
Förberedelser för överföring av verksamhet till Österbottens välfärdsområde.	Deltagande i beredningen samt anpassning av kommunens verksamhet till den nya situationen.	Social- och hälsovården överförs till Österbottens välfärdsområde fr.o.m. 1.1.2022.	Överföringen genomförd 1.1.2022.	Färdig 

**Verksamhetsorgan:  
Redovisningsskyldig:**







**KOMMUNSTYRELSEN  
Kommundirektör Rurik Ahlberg**

KOMMUNSTYRELSEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jfrt med budget -21	Bokslut -21 jfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	46 798	87 000	13 123	15,1 %	28,0 %
Avgiftsintäkter	0	0	778	0,0 %	0,0 %
Understöd och bidrag	18 194	0	86 963	0,0 %	478,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 006 404	949 610	1 025 456	108,0 %	101,9 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>1 071 395</b>	<b>1 036 610</b>	<b>1 126 320</b>	<b>108,7 %</b>	<b>105,1 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	13 545	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 690 312	-2 940 120	-2 959 718	100,7 %	110,0 %
Köp av tjänster	-2 438 944	-2 673 370	-2 389 635	89,4 %	98,0 %
Material, förnödenheter och varor	-208 415	-153 300	-208 946	136,3 %	100,3 %
Understöd	-223 560	-194 500	-198 051	101,8 %	88,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-424 614	-423 055	-446 465	105,5 %	105,1 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-5 985 844</b>	<b>-6 384 345</b>	<b>-6 202 815</b>	<b>97,2 %</b>	<b>103,6 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-4 914 450</b>	<b>-5 347 735</b>	<b>-5 062 950</b>	<b>94,7 %</b>	<b>103,0 %</b>
<i>Avskrivningar</i>					
	-456 180		-484 098		







**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**BILDNINGSGRUPPEN**  
**Bildningsdirektör Denice Vesterback**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Korsholm utvecklar ett attraktivt bildningscampus i Smedsby.	Planering av bildningscampus.	Färdig plan.	Planeringen har fortgått under hela 2021. Inga beslut om byggstart har tagits.	Förverkligas inte 
<b>SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH FÖRSKOLA</b>  Implementeringen av den reviderade planen för småbarnspedagogik fortsätter. Daghemmen och förskolorna har valt enhetsspecifika utvecklingsområden utgående från svaren på föräldraenkäten.	Fortbildning för lärare inom småbarnspedagogik ordnas 4 gånger per år.	Utvärdering efter fortbildningstillfällena och uppföljning av implementeringen av planen för småbarnspedagogik.	Ett fortbildningstillfälle har ordnats för samtliga lärare inom småbarnspedagogik. Tillfälle två inhiherats på grund av Corona-epidemin.	Färdig 
Servicesedeln togs i bruk under 2020. Inledningsvis görs samarbete med privat aktör i Smedsby. Samarbete utvidgas med 1 grupp under 2021.	Elektroniskt system utarbetas och tas i bruk för användningen av servicesedeln.	Antalet servicesedlar 50 st.	Inleds hösten 2021	Färdig 
Kontinuerlig extern utvärdering av verksamheten.	Utvärderingsenkät sänds under vårvintern 2021 till samtliga vårdnadshavare.	Medeltal av föräldraenkäten 4,31.		Färdig 
Digital lärstig för barn inom småbarnspedagogik och förskola.  Digital lärstig för personal inom småbarnspedagogik och förskola.	En digital lärstig uttiskas för personal och barn i enlighet med It-strategi.	Digitalisering av trestegsstödets dokumentation.	Den digitala lärstigen är färdig och godkänd av bildningsnämnden 15.6.2021.  Digitala lärstigen implementeras under hösten 2021 och arbetet fortsätter 2022	Färdig 
<b>GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING</b>  Digital lärstig för elever inom grundläggande utbildning.  Digital lärstig för personal inom grundläggande utbildning.	En digital lärstig uttiskas för lärare och elever i enlighet med It-strategi.	Digital jämlikhet inom grundläggande utbildning.  5 års plan för att garantera digital jämlikt skolenät gällande kunskap och utrustning.	Nya bedömningskriterier togs i bruk hösten 2020. Arbetsgrupp utarbetade kommunens linje och godkände nya bedömningskriterier under våren 2021.  Digitala utvecklingen har gått stora steg framåt på grund av Corona-epidemin och övergång till distansundervisningen.	Färdig 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**BILDNINGsutskottet**  
**Bildningsdirektör Denice Vesterback**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Tvåspråkigt Korsholm.	<p>Statsunderstöd för att utveckla tutorlärarverksamhet i A1-språk.</p> <p>Statsunderstöd för utvidgning av undervisning på två språk.</p> <p>Språktutorer ger stöd till lärare som undervisar A1-språk.</p>	<p>Fortbildning om undervisning i A1-språk i åk 1 och 2 i den grundläggande utbildningen.</p> <p>Implementering av nya läroplanen för A1-språk.</p> <p>Undervisningen i modersmålsinriktad finska utvecklas.</p>	<p>Fortgår enligt plan. Arbetsgrupp för en språkstrategi för bildningen har skapats och startat sitt arbete 2021. Arbetet fortsätter 2022.</p>	Färdig 
OAS-klasser där elever i behov av stöd och smågruppsundervisning blir en permanent verksamhet i kommunens större skolor.	<p>En gemensam verksamhetsplan för OAS-klasserna godkänns.</p>	<p>Elever med behov av stöd och smågruppsundervisning erbjuds det vid egna närskolan eller närmaste närskola i kommunen.</p>	<p>Lärartjänster för oas-verksamheten har inrättats och tillsatts. Oasverksamhet bedrivs vid 4 enheter. Behov av fler oasklasser finns i kommunens skolor.</p> <p>Plan för att studera enligt verksamhetsområde har utarbetats.</p>	Färdig 
<p>KORSHOLMS GYMNASIUM</p> <p>Arbetet med skrivandet av den nya skolvisa läroplanen slutförs.</p> <p>Tyngdpunktsområden är läroplan och samarbetsformer, dels ämnesöverskridande och dels stadieöverskridande.</p>	<p>Ämnesintegrerade studieavsnitt erbjuds med den nya läroplanen. En satsning på att tydliggöra och lyfta fram de kompetenser GLP 2021 betonar.</p> <p>Fortbildning kring ämnesöverskridande undervisning. Fördjupat samarbetet med tredje stadiet.</p>	<p>Ökad ämnesintegrering som stöder utbildningens mål och förbättrad resultatnivå i SE-examen.</p> <p>Erbjuda studerande utvidgade möjligheter till studier på tredje stadiet under sin tid i gymnasiet.</p>	<p>Läroplansarbetet har godkänts både lokalt och regionalt.</p> <p>Projektet och samarbetet med tredje stadiet har påbörjats och fortgår</p>	Färdig 
Skapa förutsättningar för en tydlig profilering kring matematik och matematiska ämnen.	<p>Samtliga rum är försedda med interaktiv tavla, rum planeras för att stöda lösningsfixerat teamarbete.</p> <p>Kursutbudet i matematiska ämnen uppdateras.</p>	<p>Ökat kursutbud i matematiska ämnen, mindre gruppstorlekar i matematiska ämnen, kvalitetsökning i undervisningen av matematiska ämnen (satsning på fortbildning)</p> <p>Sökande med matematisk profil.</p>	<p>Utredning av profilering pågår fortfarande.</p> <p>Gymnasiets nuvarande byggnad begränsar möjligheten att erbjuda fler kurser och ta emot fler studeranden per år.</p> <p>Gymnasiet behöver byggas ut för att det ska vara möjligt att utöka utbudet.</p>	Färdig 



**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**BILDNINGSGRUPPEN**  
**Bildningsdirektör Denice Vesterback**

BILDNINGSGRUPPEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jämfört med budget -21	Bokslut -21 jämfört med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 295 192	1 239 900	1 560 099	125,8 %	120,5 %
Avgiftsintäkter	1 467 374	1 536 280	1 520 632	99,0 %	103,6 %
Understöd och bidrag	430 314	705 230	630 512	89,4 %	146,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	102 209	108 900	95 322	87,5 %	93,3 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>3 295 089</b>	<b>3 590 310</b>	<b>3 806 564</b>	<b>106,0 %</b>	<b>115,5 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-26 544 352	-27 643 622	-28 030 618	101,4 %	105,6 %
Köp av tjänster	-7 305 007	-9 014 310	-9 145 905	101,5 %	125,2 %
Material, förnödenheter och varor	-1 084 221	-1 121 270	-1 047 798	93,4 %	96,6 %
Understöd	-1 287 412	-1 249 308	-1 269 907	101,6 %	98,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 481 600	-6 406 668	-6 446 934	100,6 %	99,5 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-42 702 592</b>	<b>-45 435 178</b>	<b>-45 941 162</b>	<b>101,1 %</b>	<b>107,6 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-39 407 503</b>	<b>-41 844 868</b>	<b>-42 134 597</b>	<b>100,7 %</b>	<b>106,9 %</b>
<i>Avskrivningar</i>					
	-741 622		-650 797		




**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**VÄLFÄRDSUTSKOTTET**  
**Välferdsdirektör Otto Domars**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<b>FRITIDSVERKSAMHET</b>				
<p>Utveckla idrottsglädje för åk 1-2 som en fortsättning på rörelseglädje för förskolan för att få dessa att hitta glädje i att röra på sig med hjälp av idrott.</p> <p>Utveckling av e-Bokningsprogrammet.</p>	<p>Genom besök i årskurs 1-2 inspirera till rörelse. Producera en motionsbricka med olika motionsformer som kan utövas tillsammans med familjen. Återbesök i klass för utvärdering av verksamhet motionsbrickan inspirerat till. Utgående från utvärderingen distribuera kontaktuppgifter till idrottsledarna, för råd till vårdnadshavare kring idrottsverksamhet i kommun.</p> <p>Förbättra programmets kommunikation till alla berörda parter vid förändringar i gjorda bokningar. Bygga av ett användarregister för att utreda och klargöra administratörsroller. Planering av ett gemensamt anmälningssystem inom nämndens verksamhet.</p>	<p>Minst 80 % av barnen ska ha fyllt i sin motionsbingobricka.</p> <p>Uppdaterat e-Bokning igång hösten 2021.</p>	<p>Verksamheten har förverkligats till stora delar virtuell p.g.a. gällande pandemiläge.</p> <p>Ett motionsformulär har utvecklats och sänts ut.</p> <p>E-bokning för fritidens aktiviteter och evenemang har start hösten 2021.</p>	<p>Färdig</p> 
<p>Utveckla mobilt ungdomsarbete.</p> <p>Inleda verksamhet för åk. 5-6.</p>	<p>Utveckla marknadsföringen av verksamheten. Mera verksamhet ute i byar och eventuellt ha en kväll enbart för detta. Söka samarbetspartners i byarna, t.ex. församling eller UF.</p> <p>Kontinuerliga temainriktade träffar vid Ziti, t.ex. bakning. Mera stöd vid övergång till högstadiet så att dessa blir bekanta med verksamheten tidigt.</p>	<p>Verksamheterna är kontinuerliga - betyder besökare vid alla ordnade tillfällen.</p> <p>Antal deltagare per tillfälle.</p>	<p>Wauto-verksamhet har förverkligats och genomförts under perioden augusti - december 2021.</p> <p>Ordinarie verksamheten har i huvudsak förverkligats virtuell p.g.a. gällande pandemiläge.</p> <p>När det varit möjligt har ungdomsgården Ziti hållits öppen.</p>	<p>Färdig</p> 


**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**VÄLFÄRDSUTSKOTTET**  
**Välferdsdirektör Otto Domars**




Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<p>Utveckla ungdomsrådgivnings-tjänsten Våga Fråga!</p> <p>Befästa och utveckla temapaketen inom Nu talar vi om det / Puhutaan siitä</p> <p>Satsning på en ökad finskspråkig verksamhet.</p>	<p>Besöka alla skolor i såväl medlemskommuner som potentiella nya kommuner och träffa ungdomarna. Större satsning på pop-up verksamhet utanför skolorna.</p> <p>Temapaketen KIKK, KAMP och SPIK genomförs i både svenska och finska skolor under vårterminen.</p> <p>Fortsatt kontakt och marknadsföring till nya kommuner.</p>	<p>Minst 2 500 frågor, varav minst 250 finskspråkiga</p> <p>Minst 25 skolbesök.</p> <p>Pop up verksamhet för ungdomar i nya kommuner för att locka nya användare.</p>	<p>Verksamheten förverkligades under årets första del i huvudsak i virtuell form p.g.a. gällande pandemiläge.</p> <p>Under hösten 2021 har skolbesök igen förverkligats på plats.</p> <p>Larsmo ny medlemskommun 2021.</p>	<p>Färdig</p> 
<p>Planera och sprida rusmedelsförebyggande information till elever och studerande genom att själva dra rusmedelfostrande lektioner och/eller pop up på raster i samarbete med skolorna i kommunen</p> <p>Planera och sprida information om föreläsningar och skolningstillfällen för kommunens personal.</p>	<p>Skapa temapaketen om rusmedel som skolorna kan beställa av oss samt utveckla material till pop up verksamhet som hålls under raster.</p> <p>Ordna interna skolningar samt sprida information om rusmedelsförebyggande skolningar som ordnas av andra aktörer. Syftet är att öka kunskapen om ämnen som tangerar psykisk ohälsa samt missbruk så att barn och unga som lever under dessa förhållanden fångas upp och ges stöd i så tidigt skede som möjligt</p>	<p>Att vi får besöka 50% av kommunens skolor.</p> <p>Kunna erbjuda personal inom bildningen, social- och hälsovården samt kultur och fritid ökad kunskap inom rusmedelfostran genom att ordna skolningstillfällen. Målnivån mäts enligt deltagarantal, sektorer som deltagit och antal skolningar som ordnats under året.</p>	<p>Verksamheten under årets första del i huvudsak virtuell p.g.a. gällande pandemiläge.</p> <p>Under hösten 2021 har skolbesök igen förverkligats på plats.</p>	<p>Färdig</p> 
<p>Uppmärksamma och förebygga välmående bland ungdomar i kommunen.</p> <p>Bättre feedback och uppföljning av våra ungdomar.</p>	<p>Uppsökande ungdomsarbete mer synligt för ungdomar där de befinner sig. Lyfta upp ämnen som ensamhet, nedstämdhet osv i social media och annat. Sänka tröskeln för att ta kontakt genom att skapa en mer välkomnande miljö och lättillgänglighet samt göra insatser för att ungdomarna skall känna sig mer trygga med vår verksamhet.</p> <p>Mer satsning på SOVA-RI uppföljningen.</p>	<p>Ökad andel direktkontakt av ungdomar. Fler dokumenterade besök och närvaro där ungdomar befinner sig.</p> <p>Svarsprocent minst 50%.</p>	<p>Verksamheten under årets första del i huvudsak virtuell p.g.a. gällande pandemiläge.</p> <p>En kurs i livshantering, Phoenix 2021, förverkligades i juni. I kursen ingick även arbetsträning.</p> <p>Under hösten 2021 har skolbesök igen förverkligats på plats.</p>	<p>Färdig</p> 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**VÄLFÄRDSUTSKOTTET**  
**Välferdsdirektör Otto Domars**


Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Bidra till byarnas livskraft, ta fram byarnas särdrag.	En audio-självguidning kring spökberättelser tas fram. Avdelningen ordnar tillsammans publika tillställningar och evenemang på olika ställen i kommunen.	Tre spökberättelser produceras.  Tre till fem offentliga tillställningar ordnas i de gamla kommundelarna.	Tre spökberättelser producerade.  Tre till fem offentliga tillställningar ordnade de gamla kommundelarna.	Färdig 
Bidra till ett rikt utbud av kulturaktiviteter i kommunen.	Till exempel i galleri Arte Mare ordnas konstutställningar och mindre publika tillställningar tillsammans med konstnärer och föreningar. Det övergripande temat är världsarvet som omfattar skärgårdskultur.	Fyra till fem, för allmänheten öppna, vernissager ordnas. Målet är att nå ut till 3 000 besökare.	Fyra till fem, för allmänheten öppna, vernissager/utställningar ordnade. 3 300 besökare 2021.	Färdig 

**KORSHOLMS VUXENINSTITUT**


Vuxeninstitutet ska utveckla samarbetet med lokala företagare och näringsidkare.	Vuxeninstitutet söker mer samarbete med lokala företag och näringsidkare för att tillsammans skapa utveckling i form av kurser.	Vuxeninstitutet fördjupar sitt samarbete med lokala företag och näringsidkare genom att hålla föreläsningsserier och coaching som tangerar företagande.	Denna målsättning har ännu inte påbörjats p.ga. situationen med corona och att närundervisningen var pausad VT2021, samt fortsatta restriktioner hela år 2021.  Det har även påverkats av personalbyte under HT21 samt en utflytt av hela verksamheten från Kulturhuset HT21	Försenad 
Genom vårt pågående projekt Medmentor lyfter vi fram timpläres erfarenheter av integrering och utveckling inom fria bildningen och skapar ett nätverk även över kommungränserna.	Skapa en plattform för gamla och nya lärare inom fria bildningen där lärarna kan fungera som stöd och mentorer för varandra.	Plattformens informationsflöde ger en fingervisning för vilken typ av fortbildning och kompetensutveckling som efterfrågas bland lärare och som vuxeninstitutet kan genomföra i samarbete med andra aktörer.	Projektet har påbörjats och en plattform söks för tillfället där man kunde samla lärare inom fria bildningen för utbyte av idéer och mentorskap.  Projektet har inte kunnat genomföras på grund av corona.  En ansökan om fortsatt finansiering av projektet har lämnats in HT 21.	Försenad 
Vuxeninstitutet erbjuder redan ett varierande kursutbud med någon form av kursverksamhet i alla delar av kommunen, under varierande tider för att möta olika behov och målgrupper. Nu ska vuxeninstitutet utveckla kursverksamheten över generationsgränserna.	Vuxeninstitutet skapar en verksamhet som möjliggör ett naturligt utbyte av erfarenheter mellan generationer och därmed påvisa att gå på kurs tillsammans ger mervärde.	Hålla minst 5 tillsammanskurser där deltagarna deltar tillsammans över flera generationsgränser.	Denna målsättning har inte påbörjats p.g.a. situationen med corona och att närundervisningen varit pausad sedan februari 2021. Det har även påverkats av fortsatta restriktioner under HT21, personalbyte samt flytt av verksamheten från Kulturhuset HT21.	Försenad 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**




**VÄLFÄRDSUTSKOTTET**  
**Välferdsdirektör Otto Domars**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Vuxeninstitutet ska bredda sin digitala kursbricka under året och bygga vidare på de digitala kursområden vi redan har.	Vi kommer att erbjuda ett flertal kurser inom alla sektorer där man kan mötas både digitalt och fysiskt. Har man inte möjlighet att komma till kursen ska kursen kunna komma till deltagaren.	Vuxeninstitutet ska ha sådan utrustning och kunskaper att det finns förutsättningar för att kunna strömma närundervisning eller en föreläsning till kursdeltagare som inte har möjlighet att delta på plats. Vuxeninstitutet ska kunna strömma en föreläsning till en samlingspunkt ute i byarna för de som inte har möjlighet att komma till vuxeninstitutet och delta på plats.	Vuxeninstitutet har erbjudit fler kurser än tänkt på distans p.g.a. rådande corona situation under VT21. Tack vare vår IT-tutor som anställdes inom projektet EduNet har det digitala kunnandet ökat bland personal och kursdeltagare.  Intresset för hybrid och distanskurser växer och under HT21 fortsatte bl.a. flera yogakurser på distans trots möjlighet till IRL undervisning med mindre gruppstorlekar.	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 7 300 undervisningstimmar inom områdena musik och dans.	Undervisningen har under året genomförts både på plats och på distans.  Musikinstitutet har år 2021 förverkliga 7 250 undervisningstimmar inom områdena musik och dans.	Färdig 
--	--	---	---	--

**BIBLIOTEKET**

Biblioteket bidrar till kulturnära boende i de olika kommundelarna genom läsfrämjande insatser.	Läsfrämjande insatser för olika åldrar görs vid alla bibliotekets betjäningpunkter och även digitalt.	Planering av "Boken kommer"-verksamhet och projektmedel söks för ändamålet. Minst en läskampanj för alla åldrar genomförs under året.	Två läskampanjer har genomförts. "Boken kommer"-verksamhet har genomförts i liten skala.  Projektmedel för att utöka "Boken kommer" samt annan verksamhet riktad till seniorer har ansökts under hösten.	Färdig 
Biblioteket ska upprätthålla och utveckla en hög servicenivå vid alla betjäningpunkter.	Den personliga servicen kompletteras med att underlätta besökarens självständiga användning av biblioteket. Biblioteksinformation och skyltning uppdateras, bibliotekets lånekort förnyas. Tekniken tillgänglig för bibliotekets besökare uppdateras.	Besöksantalet ökar med 3 %.	Nya kunddatorer har införskaffats och alla bibliotek har nu wifi för kundbruk.  Nya lånekort togs i bruk under våren. Besöksantalet har ökat med 7 %.	Färdig 
Invånarna har tillgång till en aktuell samling av böcker, tidskrifter, digitala medier m.m.	Biblioteket utför kontinuerligt samlingsarbete, dvs. urval, inköp och gallring av material. Personalens expertis och kundernas önskemål formar och förnyar samlingen vid alla betjäningpunkter.	Utlåningen ökar med 3,5 %.	Samlingsarbetet har utförts enligt plan. Utlåningssiffrorna har ökat med 6,9 %.	Färdig 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**







**VÄLFÄRDSUTSKOTTET**  
**Välfärdsdirektör Otto Domars**

VÄLFÄRDSUTSKOTTET	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 järt med budget -21	Bokslut -21 järt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	294 629	275 700	224 784	81,5 %	76,3 %
Avgiftsintäkter	278 040	345 270	232 038	67,2 %	83,5 %
Understöd och bidrag	369 642	363 464	446 190	122,8 %	120,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	115 979	193 515	196 327	101,5 %	169,3 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>1 058 290</b>	<b>1 177 949</b>	<b>1 099 340</b>	<b>93,3 %</b>	<b>103,9 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 430 484	-2 471 401	-2 470 561	100,0 %	101,6 %
Köp av tjänster	-702 590	-760 675	-791 581	104,1 %	112,7 %
Material, förnödenheter och varor	-228 054	-287 371	-268 625	93,5 %	117,8 %
Understöd	-872 507	-920 800	-886 889	96,3 %	101,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-625 714	-680 373	-618 905	91,0 %	98,9 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-4 859 349</b>	<b>-5 120 620</b>	<b>-5 036 561</b>	<b>98,4 %</b>	<b>103,6 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 801 058</b>	<b>-3 942 671</b>	<b>-3 937 221</b>	<b>99,9 %</b>	<b>103,6 %</b>
<i>Avskrivningar</i>	-98 707		-103 548		






**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**SOCIALNÄMNDEN**  
**Socialdirektör Alice Backström**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<p>Trygga en bra socialservice till äldre.</p> <p>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)</p>	<p>Utveckla samarbete med hemsjukvård och hemsjukhus för att förbättra stödet till hemmaboende äldre.</p>	<p>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.</p>	<p>Per nov. 2021 205 st. ca 10,4 %</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
	<p>Fortsatt utveckling och implementering av servicehandledningsmodellen inom ramen för projektet framtidens social- och hälsocentral.</p>	<p>Aktivare klientstyrning och beviljande av service på jämlika grunder regionalt.</p>	<p>Deltagande i arbetsgrupper pågår.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
	<p>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.</p>	<p>Värdena för valda RAI-indikatorer ska vara bättre än landets medeltal.</p>	<p>Uppföljning gjord i november 2021, nästa uppföljning i juni i enlighet med THL.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
	<p>Omändring av Solhörnans serviceboende till ett boende med heldygnsomsorg, verksamheten utökas med sex boendeplatser. Efter omändringen är det totala platsantalet 28. Inledningsvis ändras hälften av boendeplatser till 24/7 boende och sex platser används för intervallvårdens behov.</p>	<p>Täckningsgraden för serviceboende med heldygnsomsorg 9,2 % av 75 år fyllda och äldre enligt uppskattad befolkningsprognos.</p>	<p>Ibruktagnig 2022.</p>	<p>Försenad</p> 
	<p>Delta i utvecklingsarbete inom ramen för Österbottens välfärdsområde.</p>	<p>Mål enligt projektplan.</p>	<p>Deltagande i arbetsgrupper pågår.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
	<p>Personaldimensionering i enlighet med nationellt fastställda kriterier. Från 1.10.2020 är personaldimensioneringen på 0,5 fastställd i äldreomsorgslagen och ökar stegvis. Vid ingången av år 2021 ska det finnas minst 0,55 anställda per klient, år 2022 minst 0,6 anställda per klient. Från 1.3.2023 minst 0,7 anställda per klient.</p>	<p>I dagsläget 0,68 utgående från vårdtyngd (RAI).</p>	<p>Kraven uppfylls.</p>	<p>Färdig</p> 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**SOCIALNÄMNDEN**  
**Socialdirektör Alice Backström**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<p>Utveckla tidigt stöd till barn och unga samt deras familjer i tvärsektoriellt samarbete.</p> <p>Kvalitetsrekommendation för barnskyddet (SHM publikationer 2020:22)</p>	<p>Två nya socialarbetare anställs för att ge service inom lagstadgad tid och på lagstadgat sätt inom barnskyddet. Enligt kvalitetsrekommendationen är utgångspunkten i organiseringen av barnskyddsarbetet att det ska finnas högst 25 klienter per socialarbetare inom barnskyddet. I nuläget sköter socialarbetarna både barnskydd och familjetjänster och har sammanlagt ca 70 klienter per person. Antalet klienter per socialarbetare har inte gått ner trots inrättande av nya tjänster år 2020, eftersom behovet har ökat markant.</p>	<p>2 nya socialarbetare. Anställningar inom godkänd budget.</p>	<p>Två nya socialarbetare har anställts. Rekryteringen avslutad.</p>	<p>Färdig</p> 
<p>Fortsätta utvecklingen av familjecentret.</p>	<p>Förstärker sektoröverskridande nätverkssamarbete.</p>	<p>Deltagande i den nationella och regionala utvecklingen av barn- och familjetjänster. Mål enligt projektplan.</p>	<p>Ingår i projektanhållan för Österbottens framtida social- och hälsovårdscentral.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 
<p>Deltagande i planeringen av övergången till Valfärdsområdet samt projekt som anknyter till utvecklingsarbetet i kommande valfärdsområde: Aster Bothnia (utvecklandet av ett nytt patient- och klientdatasystem), Framtidens social- och hälsovårdscentral.</p>	<p>Avdela personalresurser för deltagande.</p>	<p>Verksamheten övergår till Österbottens valfärdsområde 1.1.2022.</p>	<p>Deltagande i arbetsgrupper pågår.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 





**Verksamhetsorgan:**  
Redovisningsskyldig:

**SOCIALNÄMNDEN**  
Socialdirektör Alice Backström


SOCIALNÄMNDEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jäfrt med budget -21	Bokslut -21 jäfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 590 461	1 518 000	1 307 013	86,1 %	82,2 %
Avgiftsintäkter	1 592 225	1 619 000	2 102 859	129,9 %	132,1 %
Understöd och bidrag	57 660	64 000	233 027	364,1 %	404,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	998 054	839 000	916 643	109,3 %	91,8 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>4 238 400</b>	<b>4 040 000</b>	<b>4 559 542</b>	<b>112,9 %</b>	<b>107,6 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-11 578 201	-12 065 040	-12 396 652	102,7 %	107,1 %
Köp av tjänster	-9 197 577	-9 383 832	-10 420 334	111,0 %	113,3 %
Material, förnödenheter och varor	-407 837	-323 200	-419 186	129,7 %	102,8 %
Understöd	-2 058 665	-2 325 150	-2 204 065	94,8 %	107,1 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 893 248	-1 842 720	-1 834 827	99,6 %	96,9 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-25 135 529</b>	<b>-25 939 942</b>	<b>-27 275 064</b>	<b>105,1 %</b>	<b>108,5 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-20 897 130</b>	<b>-21 899 942</b>	<b>-22 715 522</b>	<b>103,7 %</b>	<b>108,7 %</b>
<i>Avskrivningar</i>					
		-64 364	-59 047		

**Verksamhetsorgan:  
Redovisningsskyldig:**

**VÅRDNÄMNDEN  
Vårddirektör Christine Widd**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Vård inom vårdgarantitiden. Tillgänglighet till vård	Tillräckliga resurser, bra planering och köhantering genom vårdbedömningsprojekt.	Vårdbedömning inom 3 dagar, 0% över 3 mån inom öppenvård, 0 % över 6 mån inom munhäsovård.	Öppenvården överskrider 3 mån, pga pandemirelaterad köbildning. Munhäsovården har också längre köer, delvis av samma orsak. Vårdbedömningsprojektet har inte kunnat genomföras enligt planering pga pandemin.	Förverkligas inte 
Förbättrad tillgång till kvalitativ mentalvård.	Följa nationella mentalvårdsstrategin. Delta i skolning i IPC-metodik och Mieli-projektet.  Väntetid till mentalvård.	Psykiatertillgänglighet / konsultationsmöjlighet samt en psykolog till primärvården. Omstrukturering av mentalvårdsteamets verksamhet.	Akutvårdstider för mentalvårdspatienter har förbättrats. Sammantaget förbättrade processer om än sårbarhet pga varierande läkartillgänglighet. Väntetiden till psykiatrisk vårdbedömning har varit kort, men till fortsatt vård har funnits köer. Skolhälsovårdare har deltagit i IPC-metodik. Mieli-projektet fick inte finansiering till alla delar, så genomfördes inte enligt plan.	Förverkligas enligt plan 
Omstrukturera barnrådgivningen.	Anordna barnrådgivning enligt nationella rekommendationer, ändamålsenlig resursanvändning.	Renodlade verksamhetsmodeller: 1 hälsovårdare/ 340 barn  Centraliserad barnrådgivning	Kontinuerlig personalbrist under 2021, ingen centralisering är genomförd men Helsingby barnrådgivning har varit stängd pga personalbrist från november 2021.	Förverkligas enligt plan 
Tillräckliga vårdplatser på närsjukhus.	Månatlig uppföljning av förflytningsfördröjningspatienter och köande på närsjukhusens avdelningar.	Inga förflytningsfördröjningspatienter på sjukhus och 0 % över 90 dagars vårdtid på avdelning.	Under andra halvan av 2021 har det konstant funnits klinikfärdiga korsholmare på centralsjukhuset, 1 - 4 patienter per dygn. Patienter från Korsholm har också vårdats på OVM närsjukhus då det inte funnits plats i Korsholm, varierande 1 - 9 per dygn. Köande personer till effektiviserat serviceboende intagna på närsjukhuset i Korsholm har under det senare halvåret varit i medeltal 6 - 8 personer/dygn. På OVM NSH har antalet köande till effektiviserat serviceboende varit närmast noll fram till sista kvartalet då det skedde en kraftig ökning till 5 personer i kö. Beläggningsgraden 2021 på NSH i Korsholm var 101,51% och för OVM NSH 94,4%.  Kan noteras att om personer i kö till effektiviserat serviceboende inte skulle lämna och vänta på närsjukhuset så skulle situationen med klinikfärdiga på VCS och korsholmare på OVM NSH vara betydligt bättre.  Patienter med vårdtid över 90 dagar har varit 17 på Korsholms närsjukhus år 2021.	Försenad 

**Verksamhetsorgan:  
Redovisningsskyldig:**
**VÅRDNÄMNDEN  
Vårddirektör Christine Widd**





Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Kvalitetsutveckling: Fortgående kvalitetsarbete med syfte att ta systemet SHQS i bruk.	Sammanställa och uppdatera nödvändiga dokument.	Intern auditering på 1-2 enheter.	Självutvärdering utfördes på alla enheter.  Intern auditering utfördes på barnrådgivningen och mödrarrådgivningen.	Färdig 

VÅRDNÄMNDEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jfrt med budget -21	Bokslut -21 jfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	20 139 413	19 450 941	18 778 340	96,5 %	93,2 %
Avgiftsintäkter	1 686 854	1 837 640	1 633 934	88,9 %	96,9 %
Understöd och bidrag	66 019	82 500	3 091 904	3747,8 %	4683,4 %
Övriga verksamhetsintäkter	156 779	109 375	124 196	113,6 %	79,2 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>22 049 065</b>	<b>21 480 456</b>	<b>23 628 375</b>	<b>110,0 %</b>	<b>107,2 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-13 361 470	-13 462 611	-13 862 719	103,0 %	103,8 %
Köp av tjänster	-4 734 370	-4 394 397	-5 714 734	130,0 %	120,7 %
Material, förnödenheter och varor	-2 298 336	-2 096 322	-2 506 479	119,6 %	109,1 %
Understöd	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 529 535	-1 427 126	-1 483 368	103,9 %	97,0 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-21 923 711</b>	<b>-21 380 456</b>	<b>-23 567 301</b>	<b>110,2 %</b>	<b>107,5 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>125 354</b>	<b>100 000</b>	<b>61 074</b>	<b>61,1 %</b>	<b>48,7 %</b>

*Avskrivningar* -125 354 -61 074





**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET**  
**Teknisk direktör Ben Antell**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Planerar och verkställer fina boendemiljöer och mångsidiga boendemiljöer/ bostadsformer.	Kommunaltekniken byggs vid Hägnan och Wahlrooska i Solf samt Gammelstadsvägens planområde i Smedsby.	Kommunaltekniken byggs med sådan tidtabell att tomter kan ges ut hösten 2021.	Gammelstadsvägens planområde blev klart i september 2021.  Hägnan planområde blev klart i juni 2021.  Byggandet av Wahlrooska planområdet har flyttats fram eftersom inga reserveringar gjorts. Planområdet byggs då verkligt behov finns.	Färdig 
	Det blir möjligt att reservera 25 nya bostadstomter och 3 stalltomter.	Minst 10 bostadstomter och 1 stalltomt reserveras.	På Gammelstadsvägen har 5 bostadstomter reserverats. Ingen stalltomt.  Det finns 19 bostadstomter som kan reserveras på kontinuerlig bas (8 på Gammelstadsvägen, 6 på Hägnan och 5 i Petsmo).  Därtill har 6 bostadstomter och 9 stalltomter på Wahlrooska planområdet utannonserats för reservering men på grund av otillräckligt intresse har kommunaltekninen inte byggts på området.	Förverkligas inte 
Kommunen köper råmark för detaljplanering med målsättningen att öka antalet nybyggen.	Råmark köps i Karperö och Kvevlax med godkända generalplaner som grund, kan ge 40 nya byggplatser och 125 nya invånare.	Totalt 8,5 ha detaljplanerad råmark för summan 240 000 euro.	Totalt har det inhandlats ca 17,2 ha råmark för detaljplanering till en totalkostnad om ca 504 000 euro. Råmarken finns i Kvevlax, Karperö, Smedsby och Böle.  Sett till specificerad åtgärd och målnivå har det i Kvevlax inhandlats råmark för detaljplanering av bostadsområde (ca 4,2 ha - 158 000 euro) medan det i Karperö gäller ett råmarksområde för utvidgning av företagsverksamhet (ca 3,4 ha - 49 000 euro).	Förverkligas enligt plan 
Det ordnas ett rikt utbud av fritidssysselsättningar.	Lekområde byggs in-vid Kvevlax lärcenter. Ny grusplan börjar byggas vid Smedsby skolcentrum.	Lekområdet vid KLC färdigställs. Busska grusplanen byggs så att den kan användas från hösten 2021.	Lekområdet vid KLC blev klart i maj 2021.  Grusplanen vid Smedsby skolcentrum blev klar i september 2021.	Färdig 








**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET**  
**Teknisk direktör Ben Antell**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Ges möjligheter till naturupplevelser både på land och till sjöss.	Insatser vid Klobbskat båthamn görs enligt uppgjord utvecklingsplan i samarbete med båtklubben.	Kajen renoveras och flera båtplatser för gästade båtar anläggs.	<p>Klobbskat hamnrenovering är påbörjad och slutförs under våren 2022. Offererat pris på flytbryggan överstiger budget och man avvaktar beslut om bryggbeställning tills slutsumman för hamnrenoveringen är klar. Åtgärden kan eventuellt framflyttas till år 2023 om det krävs tilläggsmedel.</p> <p>Gamla avtalet med Replot samfällighet har förlängts med ett år. Nytt avtal förhandlas fram under våren 2022.</p> <p>Förlängningen av landkajen i Furuskär är utförd till 80 %. Återstående 20 % utförs under år 2022.</p> <p>Utvecklingen av Vikarskat fiskehamn påbörjades med en statsstödd anskaffning av fiskhanteringsmaskiner till fiskhanteringshallen. Bygandet av en strandfast brygga av trä inne i hamnbassängen är följande satsning.</p>	Försenad 
Funktionella grönområdesstråk planeras och anläggs.	Ett sammanhängande grönområdesstråk mellan Källängsvägen och Mellanvägen planeras och leden börjar verkställas.	Planeringen görs klar till våren 2021 och skede 1 genom Äppeldalen börjar byggas.	Planeringen blev klar i juni 2021. Inget statsstöd erhöles så arbetet kommer att utföras etappvis med start under hösten 2021 i Äppeldalen. Detta område slutförs under 2022 och arbetet på Centrumvägens norra sida och mot Källängsvägen fortsätter år 2023. Området söder om Äppeldalen byggs år 2024.	Förverkligas enligt plan 
	Det skapas bättre möjlighet för gångtrafik i naturen i Smedsby-Böleområdet.	Orienteringskarta görs upp.	Kartan är under arbete.	Försenad 
Världsarvet är ett levande samhälle med inflyttning och god service.	Replot delgeneralplan beaktar behovet av samhällsutveckling med tanke på ny bosättning och service.	Ett utkast till generalplan framläggs.	Ett planutkast har behandlats i SBN och har varit framlagt i maj-juni 2021.	Förverkligas enligt plan 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET**  
**Teknisk direktör Ben Antell**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Primärnärningarna kan utvecklas.	Servicehuset vid Fjärdsjär fiskerhamn ändras för att fiskförädlingen ska kunna öka. Hamnen förbättras med avseende på fiskebåtarnas underhållsarbeten och fisklandningen.	Servicehuset utvidgas med ca 6 m och en ny landbrygga byggs under förutsättning att statligt understöd beviljas.	Planen blev klar i maj och upphandlingen av byggnadsarbetet med att förstora hallen utfördes under sommaren. Byggstart gjordes i september och byggnadsarbetena med hallen är klara i maj 2022. Byggstart för vågbrytaren och bryggan väntar ännu på tillstånd från NTM-centralen.	Förverkligas enligt plan 
Företag samarbetar med kommunen i planläggningsfasen.	Kommunen planerar i samarbete med Logset en utvidgning av Kvevlax industriområde.	Detaljplanen godkänns.	På grund av resursbrist har ett planförslag inte färdigställts.	Försenad 
Korsholm erbjuder logistiskt funktionella industri- och affärstomter.	Industritomter marknadsförs aktivt och tomter kan fortlöpande reserveras.	Minst 5 st industri- eller affärstomter reserveras. Minst 2 st företag inom cirkulär ekonomi börjar bygga på Fågelberget.	En tomt för cirkulär ekonomi är reserverad och en annan tomt för cirkulär ekonomi är arrenderad.	Försenad 
Korsholm samarbetar med företag om nya innovationer.	Fastighetsverket samarbetar med företag som arbetar med inomhusklimat, fuktssäkring och energifrågor.	Minst 5 av kommunens byggnader förses med utrustning som gör det möjligt att i realtid följa med fuktbelastningen.	Ny teknik från Vilpe har installerats som 3-åriga pilotprojekt i byggnader vid Tuovilan päiväkoti, Komeetta, Kvevlax lärcenter, Singsby daghem och Böle daghem.	Färdig 
Små- och mikroföretag ges möjlighet att utvecklas.	Ramavtal och upphandlingar utformas så att många mindre företag kan delta i upphandlingen.	Kommunen ingår eller har ikraftvarande ramavtal för maskintjänster och olika byggtreprenader med totalt minst 30 entreprenörer.	Ramavtal för maskintjänster är fastslagna för 2021-2022 med option för år 2023.  Ramavtal för planerings- och mättjänster ska slås fast under våren 2022.	Förverkligas enligt plan 
Kommunen satsar på turism.	Kommunens idrotts-, fritids- och hamnanläggningar görs användarvänliga för turister.	Skyltning och informationstavlor på 3 språk monteras vid minst 30 % av anläggningarna.	Arbetet med infotavlorna verkställs vartefter hamnplanerna slås fast.	Försenad 
	Replot delgeneralplan beaktar behovet av rekreation, upplevelser och service för lokalbefolkningen samt turister.	Ett planutkast framläggs.	Ett planutkast har behandlats i SBN och har varit framlagt i maj-juni 2021.	Förverkligas enligt plan 










**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET**  
**Teknisk direktör Ben Antell**

<b>SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Bokslut -21 jäfrt med budget -21</b>	<b>Bokslut -21 jäfrt med bokslut -20</b>
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	5 378 854	6 536 270	6 674 871	102,1 %	124,1 %
Avgiftsintäkter	209 981	240 200	186 095	77,5 %	88,6 %
Understöd och bidrag	27 168	31 400	41 017	0,0 %	151,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	10 707 497	10 484 000	10 562 888	100,8 %	98,6 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>16 323 501</b>	<b>17 291 870</b>	<b>17 464 871</b>	<b>101,0 %</b>	<b>107,0 %</b>
Tillverkning för eget bruk	221 072	314 300	241 542	76,9 %	109,3 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-5 731 424	-6 649 270	-6 436 713	96,8 %	112,3 %
Köp av tjänster	-3 489 401	-3 567 010	-3 681 301	103,2 %	105,5 %
Material, förnödenheter och varor	-4 700 625	-4 794 720	-4 922 676	102,7 %	104,7 %
Understöd	-22 313	-31 000	-22 510	72,6 %	100,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-883 283	-1 061 950	-941 025	88,6 %	106,5 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-14 827 046</b>	<b>-16 103 950</b>	<b>-16 004 225</b>	<b>99,4 %</b>	<b>107,9 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>1 717 526</b>	<b>1 502 220</b>	<b>1 702 188</b>	<b>113,3 %</b>	<b>99,1 %</b>
<i>Avskrivningar</i>		-6 205 119	-6 611 531		

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**BYGGNADSNÄMNDEN**  
**Ledande byggnadsinspektör Michael Ek**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Arbeta aktivt för att skapa en trivsamt boendemiljö med ett kvalitativt byggnadsbestånd.	Förbättra servicenivån och skapa en snabb god kommunikation och rådgivning med kommuninnevånare och kunder.	Ökad digitalisering och utökat samarbete med organisationen, övriga myndigheter och våra kunder.	Gott samarbete med kunder och andra myndigheter samt smidigt beviljande av olika lov.	Färdig 
Lättillgänglig service 24/7 för våra byggare, planerare, företag och privatkunder.	Utveckla Lupapiste, Asioin (digital plattform) och elektroniska tjänster för att skapa ett brett kontaktnät / service utåt.	Ta i bruk sociala medier i större omfattning och snabbt utveckla elektronisk lagring.	Både beslut och syneprotokoll ges digitalt via Lupapiste.	Färdig 
En god och hållbar ekonomi.	Budgeten balanseras med intäkter från verksamheten i enlighet med justerad taxa från 1.1.2020.	Ekonomi följs upp kvartalsvis med noggrann redogörelse per 30.06.	En god trend gällande loven. Bokslutet visar ett positivt resultat.	Färdig 
Befintligt byggande, register och data följs upp och uppdateras gentemot andra myndigheter.	Byggnads och skatteregister kontrolleras och kompletteras i samråd med FCG, detta gällande register och fältbesök.	Granskningen sker i skede I i samråd mellan byggnadstillsynen i Korsholm och FCG.	Fortskrider i samarbete med skatteprojektet.	Förverkligas enligt plan 
Utveckla välmåendet för personalen och öka kunskaps- och motivationsnivån för dem.	Se till att mängden arbete ligger i linje med personalresurserna.	Uppföljning av personalens välmående och tendenser till sjukledighet.	Samarbetet med YourCoach har varit givande har varit givande under året.	Färdig 
Utveckling av digitala tjänster där kunder/ företagare kan använda dessa interaktivt.	Asioin tas i bruk samt ett elektroniskt arkiv där bygglovsdatabasen finns i digitalversion.	Ett elektroniskt arkiv skapas och tas i bruk, eller utrymme på server skapas för ett inte officiellt elektroniskt arkiv för byggnadstillsynens del.	Lov kan sökas 24/7 och besluten ges digitalt.	Förverkligas enligt plan 
En ny byggnadsordning godkänns under 2021.	Det arbete som påbörjats under detta budgetår färdigställs under 2021.	En ny byggnadsordning godkänns i fullmäktige och tas i bruk.	Arbetet under utredning pga ändringarna i den kommande plan- och bygglagen.	Förverkligas enligt plan 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**BYGGNADSNÄMNDEN**  
**Ledande byggnadsinspektör Michael Ek**

BYGGNADSNÄMNDEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jäfrt med budget -21	Bokslut -21 jäfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	550	300	2 171	723,7 %	394,7 %
Avgiftsintäkter	476 312	351 760	444 124	126,3 %	93,2 %
Understöd och bidrag	1 786	0	1 767	0,0 %	99,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	9 835	6 000	9 590	159,8 %	97,5 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>488 482</b>	<b>358 060</b>	<b>457 652</b>	<b>127,8 %</b>	<b>93,7 %</b>
Tillverkning för eget bruk	4 687	0	2 013	0,0 %	42,9 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-306 190	-298 340	-335 572	112,5 %	109,6 %
Köp av tjänster	-126 484	-264 460	-134 844	51,0 %	106,6 %
Material, förnödenheter och varor	-7 699	-11 100	-8 080	72,8 %	104,9 %
Understöd	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-10 873	-12 220	-12 023	98,4 %	110,6 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-451 247</b>	<b>-586 120</b>	<b>-490 519</b>	<b>83,7 %</b>	<b>108,7 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>41 923</b>	<b>-228 060</b>	<b>-30 854</b>	<b>13,5 %</b>	<b>-73,6 %</b>





*Avskrivningar*

0

0

**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 % vad gäller planlagda inspektioner.	Utvärdering 31.12.2021  Inom tobakstillsynen har 21 planlagda inspektioner utförts, av totalt 38 planerade inspektioner (55 %).  Inom tillsynen av nikotinersättningspreparat har utförts 7 planlagda inspektioner av 14 planerade (50 %).  Inom hälsoskyddet har totalt 103 planlagda inspektioner utförts av totalt 170 planerade. (61 %).  Inom livsmedelstillsynen har totalt 206 planlagda inspektioner utförts av 393 planerade (52%)	Förverkligas inte 
Tillsynsplan och -program finns för miljövärden.	Sektionen godkänner program enligt tillsynsplanen.	Tillsynsplan och -program för miljövärden efterföljs.	Utvärdering 31.12.2021  Inom miljövärden har 42,5 % av de planerade inspektionerna utförts. Målsättningen var 20 %.	Färdig 
Miljöenheten erbjuder nätbaserade digitala tjänster för företag och kommuninvånare.	Möjligheten till att utveckla miljöenhetens digitala tjänster utreds. Budgetmedel för elektroniskt ärendehanteringssystem till miljövärden reserveras.	De digitala tjänsterna utvecklas.	Utvärdering 31.12.2021  För miljöhälsovården har ilppa tjänsten tagits i bruk, där kan elektroniska ansökningar lämnas in. Arbetet för att ta i bruk Lupapiste för miljövärden har inletts.	Försenad 
Miljöenheten har en hållbar och balanserad ekonomi.	Avgiftstaxorna bestäms enligt självkostnadsprincipen och taxorna justeras årligen eller vid behov.	Budgeten balanseras med intäkter från tillståndsärenden och tillsynen.	Utvärdering 31.12.2021  Budgeten har hållits inom ramarna för både miljövärden och miljöhälsovården.	Färdig 

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**

**VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND**  
**Miljö- och hälsoskyddschef Tommy Stenlund**

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jäfrt med budget -21	Bokslut -21 jäfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 409 224	1 617 255	1 430 230	88,4 %	101,5 %
Avgiftsintäkter	188 650	177 000	270 628	152,9 %	143,5 %
Understöd och bidrag	4 642	0	5 895	0,0 %	127,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	9 987	12 000	6 973	58,1 %	69,8 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>1 612 504</b>	<b>1 806 255</b>	<b>1 713 726</b>	<b>94,9 %</b>	<b>106,3 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-1 403 878	-1 538 890	-1 501 306	97,6 %	106,9 %
Köp av tjänster	-151 143	-214 490	-157 510	73,4 %	104,2 %
Material, förnödenheter och varor	-47 448	-45 275	-48 483	107,1 %	102,2 %
Understöd	-1 079	-5 000	-4 440	88,8 %	411,4 %
Övriga verksamhetskostnader	-8 955	-2 600	-1 988	76,5 %	22,2 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-1 612 504</b>	<b>-1 806 255</b>	<b>-1 713 726</b>	<b>94,9 %</b>	<b>106,3 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>

Avskrivningar

0

0

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**  
**Uppgiftsområde:**  
**Budgetansvarig:**

**KOMMUNSTYRELSEN**  
**Kommundirektör Rurik Ahlberg**  
**Specialsjukvård**  
**Ekonomidirektör Henrik Sandback**

SPECIALSJUKVÅRDEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jfrt med budget -21	Bokslut -21 jfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	56 673	0	41 600	0,0 %	73,4 %
Understöd och bidrag	0	0	95 255	0,0 %	0,0 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>56 673</b>	<b>0</b>	<b>136 855</b>	<b>0,0 %</b>	<b>241,5 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Köp av tjänster	-24 293 324	-25 100 000	-25 463 429	101,4 %	104,8 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-24 293 324</b>	<b>-25 100 000</b>	<b>-25 463 429</b>	<b>101,4 %</b>	<b>104,8 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-24 236 652</b>	<b>-25 100 000</b>	<b>-25 326 574</b>	<b>100,9 %</b>	<b>104,5 %</b>

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**  
**Uppgiftsområde:**  
**Budgetansvarig:**

**KOMMUNSTYRELSEN**  
**Kommundirektör Rurik Ahlberg**  
**Kommunens andel av primärhälsovård**  
**Ekonomidirektör Henrik Sandback**

KOMMUNENS ANDEL AV PRIMÄRHÄLSOVÅRDEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jfrt med budget -21	Bokslut -21 jfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Köp av tjänster	-14 029 550	-13 310 000	-12 861 874	96,6 %	91,7 %
Material, förnödenheter och varor	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Understöd	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-482	0	0	0,0 %	0,0 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-14 030 032</b>	<b>-13 310 000</b>	<b>-12 861 874</b>	<b>96,6 %</b>	<b>91,7 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-14 030 032</b>	<b>-13 310 000</b>	<b>-12 861 874</b>	<b>96,6 %</b>	<b>91,7 %</b>

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**  
**Uppgiftsområde:**  
**Budgetansvarig:**

**KOMMUNSTYRELSEN**  
**Kommundirektör Rurik Ahlberg**  
**Övriga samkommuner och samarbetsområden**  
**Ekonomidirektör Henrik Sandback**

<b>SAMKOMMUNER OCH SAMARBETSOMRÅDEN</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Bokslut -21 jäfrt med budget -21</b>	<b>Bokslut -21 jäfrt med bokslut -20</b>
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Övriga verksamhetsintäkter	14 783	0	16 776	0,0 %	113,5 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>14 783</b>	<b>0</b>	<b>16 776</b>	<b>0,0 %</b>	<b>113,5 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Köp av tjänster	-3 058 461	-3 288 979	-3 231 292	98,2 %	105,7 %
Understöd	-4 131	0	-17 241	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-40 688	-43 210	-43 209	100,0 %	106,2 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-3 103 280</b>	<b>-3 332 189</b>	<b>-3 291 742</b>	<b>98,8 %</b>	<b>106,1 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 088 497</b>	<b>-3 332 189</b>	<b>-3 274 966</b>	<b>98,3 %</b>	<b>106,0 %</b>

*Avskrivningar* -16 708 -100 251

#### Uppgiftsområdet omfattar nedanstående organisationer

	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>% av budget 2021</b>	<b>% av bokslut 2020</b>
Österbottens räddningsverk	-1 402 572	-1 445 000	-1 489 496	103,1	106,2
Vasaregionens Arenor	-450 529	-530 000	-530 558	100,1	117,8
Väst kustens tillsynsnämnd	-568 366	-661 358	-572 281	86,5	100,7
Österbottens förbund	-344 644	-340 200	-340 179	100,0	98,7
SÖFUK	-196 383	-216 541	-216 471	100,0	110,2
Landsbygdsnämnden i Vörå	-122 974	-135 510	-122 399	90,3	99,5
Avbytarservicen i Pedersöre	-3 029	-3 580	-3 582	100,1	118,3
<b>SAMMANLAGT:</b>	<b>-3 088 497</b>	<b>-3 332 189</b>	<b>-3 274 966</b>	<b>98,3</b>	<b>106,0</b>

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

FASTIGHETSINKOMSTER	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jfrt med budget -21	Bokslut -21 jfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	91 164	204 500	278 834	136,3 %	305,9 %
Avgiftsintäkter	169 451	100 000	153 524	0,0 %	90,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 425 191	950 000	1 040 846	109,6 %	73,0 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>1 685 806</b>	<b>1 254 500</b>	<b>1 473 204</b>	<b>117,4 %</b>	<b>87,4 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-103	-11 300	-590	5,2 %	0,0 %
Köp av tjänster	-122 229	-43 200	-134 237	310,7 %	109,8 %
Material, förnödenheter och varor	-6 812	0	-4 755	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-62 414	0	912	0,0 %	-1,5 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-191 557</b>	<b>-54 500</b>	<b>-138 670</b>	<b>254,4 %</b>	<b>72,4 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>1 494 250</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 334 534</b>	<b>111,2 %</b>	<b>89,3 %</b>

Intäkterna fördelas enligt följande	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	% av budget 2021	% av bokslut 2020
Arrenden	435 179	500 000	532 226	106,4	122,3
Försäljningsvinster	908 287	450 000	474 762	105,5	52,3
Försäljning av skog	91 087	204 500	278 757	136,3	306,0
Markanvändningsavtal	169 451	100 000	153 524	153,5	90,6
Övriga intäkter	81 803		33 935		41,5
<b>SAMMANLAGT:</b>	<b>1 685 806</b>	<b>1 254 500</b>	<b>1 473 204</b>	<b>117,4</b>	<b>87,4</b>

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

PENSIONSUTG. BASERADE AVGIFTEN, FÖRTIDSAVGIFTEN	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jfrt med budget -21	Bokslut -21 jfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-1 204 031	-1 260 000	-1 259 416	100,0 %	104,6 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-1 204 031</b>	<b>-1 260 000</b>	<b>-1 259 416</b>	<b>100,0 %</b>	<b>104,6 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-1 204 031</b>	<b>-1 260 000</b>	<b>-1 259 416</b>	<b>100,0 %</b>	<b>104,6 %</b>



KORSHOLMS KOMMUN					
	Bokslut	Budget	Bokslut	% av budget	% av bokslut
Verksamhetsbidrag	2020	2021	2021	2021	2020
Centralvalnämnden/Val	-2 192	-50 000	-37 549	75,1 %	1712,6 %
Revisionsnämnden/Revision	-38 238	-40 000	-35 373	88,4 %	92,5 %
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-4 914 450</b>	<b>-5 347 735</b>	<b>-5 062 950</b>	<b>94,7 %</b>	<b>103,0 %</b>
Koncernförvaltning	-3 872 699	-4 188 565	-3 985 818	95,2 %	102,9 %
Kommunutveckling	-1 041 751	-1 159 170	-1 077 132	92,9 %	103,4 %
<b>Bildningsutskottet</b>	<b>-39 407 503</b>	<b>-41 844 868</b>	<b>-42 134 597</b>	<b>100,7 %</b>	<b>106,9 %</b>
Förvaltning	-891 236	-1 028 160	-1 038 564	101,0 %	116,5 %
Grundläggande utbildning	-23 215 216	-24 497 064	-24 861 208	101,5 %	107,1 %
Korsholms gymnasium	-1 448 710	-1 657 895	-1 660 644	100,2 %	114,6 %
Småbarnspedagogik och förskola	-13 852 341	-14 661 749	-14 574 182	99,4 %	105,2 %
<b>Välfärdsutskottet</b>	<b>-3 801 058</b>	<b>-3 942 671</b>	<b>-3 937 221</b>	<b>99,9 %</b>	<b>103,6 %</b>
Välfärdsfrämjande verksamhet	-817 775	-808 540	-894 003	110,6 %	109,3 %
Fritids- och kulturverksamhet	-984 515	-1 005 839	-951 952	94,6 %	96,7 %
Korsholms vuxeninstitut	-723 039	-787 625	-784 284	99,6 %	108,5 %
Biblioteksverksamhet	-906 190	-910 959	-899 168	98,7 %	99,2 %
Korsholms musikinstitut	-369 540	-429 708	-407 815	94,9 %	110,4 %
<b>Socialnämnden</b>	<b>-20 897 130</b>	<b>-21 899 942</b>	<b>-22 715 522</b>	<b>103,7 %</b>	<b>108,7 %</b>
Förvaltning	-403 173	-453 240	-419 598	92,6 %	104,1 %
Äldreomsorg och hemservice	-12 362 101	-13 013 432	-13 116 044	100,8 %	106,1 %
Familje- och individomsorg	-8 131 855	-8 433 270	-9 179 880	108,9 %	112,9 %
<b>Vårdsnämnden</b>	<b>125 354</b>	<b>100 000</b>	<b>61 074</b>	<b>61,1 %</b>	<b>48,7 %</b>
Förvaltning	17 629 485	16 674 925	15 757 096	94,5 %	89,4 %
Folkhälsoarbete	-17 504 131	-16 574 925	-15 696 022	94,7 %	89,7 %
<b>Samhällsbyggnadsutskottet</b>	<b>1 717 526</b>	<b>1 502 220</b>	<b>1 702 188</b>	<b>113,3 %</b>	<b>99,1 %</b>
Förvaltning	-423 553	-437 190	-435 388	99,6 %	102,8 %
Teknisk service	-1 138 219	-1 179 170	-1 123 901	95,3 %	98,7 %
Trafikleder	-664 280	-887 370	-899 130	101,3 %	135,4 %
Fastighetsavdelningen	4 904 941	4 752 500	4 771 526	100,4 %	97,3 %
Städ- och matservice	-140 200	13 180	223 167	1693,2 %	-159,2 %
Planläggning	-821 163	-759 730	-834 087	109,8 %	101,6 %
<b>Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn</b>	<b>41 923</b>	<b>-228 060</b>	<b>-30 854</b>	<b>13,5 %</b>	<b>-73,6 %</b>
<b>Västkustens tillsynsnämnd</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>		550,0 %
Miljöhälsovård	-0	0	0		-250,0 %
Miljövård	0	-0	0		16,7 %
<b>Kst/Österbottens välfärdsområde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Kst/Specialsjukvård</b>	<b>-24 236 652</b>	<b>-25 100 000</b>	<b>-25 326 574</b>	<b>100,9 %</b>	<b>104,5 %</b>
<b>Kst/Kommunens andel av primärhälsovård</b>	<b>-14 030 032</b>	<b>-13 310 000</b>	<b>-12 861 874</b>	<b>96,6 %</b>	<b>91,7 %</b>
<b>Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden</b>	<b>-3 088 497</b>	<b>-3 332 189</b>	<b>-3 274 966</b>	<b>98,3 %</b>	<b>106,0 %</b>
<b>Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)</b>	<b>1 494 250</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 334 534</b>	<b>111,2 %</b>	<b>89,3 %</b>
<b>Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)</b>	<b>-1 204 031</b>	<b>-1 260 000</b>	<b>-1 259 416</b>	<b>100,0 %</b>	<b>104,6 %</b>
<b>SBU/Vattentjänstverket (intäkt)</b>	<b>2 115 091</b>	<b>1 899 040</b>	<b>2 174 464</b>	<b>114,5 %</b>	<b>102,8 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-106 125 639</b>	<b>-111 654 205</b>	<b>-111 404 636</b>	<b>99,8 %</b>	<b>105,0 %</b>

<b>INVESTERINGSBUDGET</b>	Budget	Ändrad budget	Bokslut	Förverkligat
	2021	2021	2021	
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>				
<b>FAST EGENDOM, bindningsnivå BRUTTO</b>				
Utgifter	-800 000	-800 000	-594 561	74,3 %
Inkomster	1 300 000	500 000	546 313	109,3 %
NETTO	500 000	-300 000	-48 248	
<b>LÖS EGENDOM</b>				
NETTO	-340 000	-210 000	-151 047	71,9 %
<b>VÄRDEPAPPER</b>				
Utgifter			-2 220	
Inkomster			37 000	
NETTO	-25 000	-25 000	34 780	-139,1 %
<b>SIMHALL I SMEDSBY</b>				
NETTO	-300 000	-300 000	-304 496	101,5 %    Över budget
<b>RESERVERAT FÖR OFÖRVERKLIGADE PROJEKT</b>				
NETTO	-50 000	0		
<b>BILDNINGSPÅSKOTTET</b>				
<b>LÖS EGENDOM</b>				
NETTO	-340 000	-340 000	-319 973	94,1 %
<b>VÄLFÄRDSUTSKOTTET</b>				
<b>UTVECKLINGSANSLAG FÖR IDROTTSOMRÅDEN</b>				
NETTO	-65 000	-65 000	-60 878	93,7 %
<b>LÖS EGENDOM</b>				
NETTO	-25 000	-25 000	-9 337	37,3 %
<b>VÄRDNÄMNDEN</b>				
<b>LÖS EGENDOM</b>				
NETTO	-100 000	-100 000	-20 242	20,2 %
<b>SOCIALNÄMNDEN</b>				
<b>LÖS EGENDOM</b>				
NETTO	-80 000	-80 000	-45 487	56,9 %

<b>INVESTERINGSBUDGET</b>	Budget	Ändrad budget	Bokslut	Förverkligat
	2021	2021	2021	

## SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET

<b>LÖS EGENDOM</b>				
Utgifter			-281 606	
Inkomster			61 290	
<b>NETTO</b>	<b>-227 000</b>	<b>-327 000</b>	-220 316	67,4 %
<b>FASTIGHETSAVDELNINGEN</b>				
<b>LÖS EGENDOM OCH SMÅ INVESTERINGAR</b>				
<b>NETTO</b>	<b>-1 320 000</b>	<b>-1 312 000</b>	-1 119 482	85,3 %
<b>DAGHEM I KVEVLAXOMRÅDET</b>				
<b>NETTO</b>	<b>-150 000</b>	<b>-100 000</b>	-57 344	57,3 %
<b>ÄMBETSHUSETS SANERING</b>				
<b>NETTO</b>	<b>-400 000</b>	<b>-400 000</b>	-377 970	94,5 %
<b>HUSBYGGNAD</b>				
<b>PROJEKTET SOLF SKOLOMRÅDE</b>				
<b>NETTO</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-850 000</b>	-888 557	104,5 % Över budget
<b>SMEDSBY SKOLCENTRUM</b>				
Utgifter			-132 559	
Inkomster			22 594	
<b>NETTO</b>	<b>-600 000</b>	<b>-250 000</b>	-109 965	44,0 %
<b>SOLHÖRNANS SERVICEBOENDE</b>				
<b>NETTO</b>	<b>-490 000</b>	<b>-565 000</b>	-584 196	103,4 % Över budget
<b>KULTURHUSET</b>				
<b>NETTO</b>	<b>-800 000</b>	<b>-720 000</b>	-905 614	125,8 % Över budget
<b>ÖVRIG HUSBYGGNAD</b>				
<b>NETTO</b>	<b>-20 000</b>	<b>-40 000</b>	-38 753	96,9 %

<b>INVESTERINGSBUDGET</b>		Budget	Ändrad budget	Bokslut	Förverkligat
		2021	2021	2021	
<b>PUBLIK EGENDOM</b>					
<b>TRAFIKLEDER OCH PARKOMRÅDEN</b>					
<b>GRANHOLMSBACKEN</b>					
NETTO		0	-220 000	-186 496	84,8 %
<b>SMEDSBY CENTRUM</b>					
NETTO		-250 000	0		
<b>GAMMELSTADSVÄGEN kv. 666-671</b>					
NETTO		-500 000	-530 000	-551 791	104,1 % Över budget
<b>VÄGBELYSNING</b>					
NETTO		-210 000	-210 000	-217 128	103,4 % Över budget
<b>ÖVRIGA BYGGNADSIKSTERINGAR, TRAFIKLEDER OCH PARKER</b>					
Utgifter				-2 674 269	
Inkomster				108 140	
NETTO		-2 877 500	-3 008 500	-2 566 129	85,3 %
<b>VATTENTJÄNSTVERKET</b>					
<b>LÖS EGENDOM</b>					
NETTO		-10 000	-10 000	0	0,0 %
<b>AVLOPPSLEDNINGSNÄT YTTEROM PLANEOMRÅDEN, bindningsnivå BRUTTO</b>					
Utgifter		-300 000	-350 000	-373 796	106,8 % Över budget
Inkomster (Anslutningsavgifter)		60 000	110 000	180 927	164,5 %
NETTO		-240 000	-240 000	-192 870	
<b>PÅTTSKA RENINGSVERKET</b>					
NETTO		-55 000	-55 000	-42 738	77,7 %
Korsholms kommun äger 7,5 % av Påttiska reningsverket.					
<b>ÖVRIGA BYGGNADSIKSTERINGAR, VATTENTJÄNSTVERKET</b>					
Utgifter		-878 700	-878 700	-769 043	
Inkomster (Anslutningsavgifter)		340 000	340 000	483 584	
NETTO		-538 700	-538 700	-285 458	53,0 %
<b>INVESTERINGSBUDGETEN SAMMANLAGT</b>					
Utgifter		-12 213 200	-11 771 200	-10 709 584	
Inkomster		1 700 000	950 000	1 439 849	
NETTO		-10 513 200	-10 821 200	-9 269 735	85,7 %

## Redovisning av investeringsprojekt som förverkligas under flera år

Pågående och avslutade projekt 31.12.2021	Av	Förverkligat 31.12.2021	Avvikelse från projektkostnaden		Anmärkning
	fullmäktige godkända projekt-kostnader euro		euro	euro	
<b>HUSBYGGNAD OCH STORA FASTIGHETSPROJEKT</b>					
<b>SOLF SKOLA (9634)</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-1 930 000	-2 260 627	-330 627	-17,1	Projektet avslutat 2021.
<b>SMEDSBY SKOLCENTRUM (9633)</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-27 210 000	-725 429	26 484 571	97,3	Projektkostnad enligt <b>gällande investeringsprogram</b> . Projektet sträcker sig utanför programperioden.
<b>SOLHÖRNAN (9635)</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-605 000	-603 541	1 459	0,2	Projektet avslutat 2021.
<b>ÅMBETSHUSETS SANERING (951)</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-1 000 000	-1 006 422	-6 422	-0,6	Skede 1 avslutat 2021.
<b>KULTURHUSETS SANERING (9636)</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-1 320 000	-905 614	414 386	31,4	Färdigställs 2022.

## Korsholms kommun *Mustasaaren kunta*

### Resultaträkning 1–12/2021 *Tuloslaskelma 1–12/2021*

	Bokslut <i>Tilinpäätös</i> 2020	Budget <i>Talousarvio</i> 2021	Bokslut <i>Tilinpäätös</i> 2021	% av BU <i>% TA:sta</i> 2021	% av BS <i>% TP:stä</i> 2020
<b>Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i></b>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	34 539 093	34 911 866	34 501 089	98,8 %	99,9 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	6 068 888	6 207 150	6 544 612	105,4 %	107,8 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	976 717	1 248 994	4 633 535	371,0 %	474,4 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	14 546 771	13 652 460	13 995 077	102,5 %	96,2 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintatuotot yhteensä</i></b>	<b>56 131 469</b>	<b>56 020 470</b>	<b>59 674 313</b>	<b>106,5 %</b>	<b>106,3 %</b>
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	253 956	334 300	330 604	98,9 %	130,2 %
<b>Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i></b>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-65 888 817	-69 039 364	-69 950 807	101,3 %	106,2 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-70 703 642	-73 091 353	-75 086 886	102,7 %	106,2 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-9 475 268	-9 229 688	-9 921 354	107,5 %	104,7 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-4 469 667	-4 725 758	-4 603 103	97,4 %	103,0 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-11 973 670	-11 922 812	-11 847 403	99,4 %	98,9 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintakulut yhteensä</i></b>	<b>-162 511 064</b>	<b>-168 008 975</b>	<b>-171 409 553</b>	<b>102,0 %</b>	<b>105,5 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i></b>					
	<b>-106 125 639</b>	<b>-111 654 205</b>	<b>-111 404 636</b>	<b>99,8 %</b>	<b>105,0 %</b>
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	79 413 381	82 900 000	84 164 395	101,5 %	106,0 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	42 211 346	39 300 000	39 572 421	100,7 %	93,7 %
<b>Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i></b>	<b>121 624 727</b>	<b>122 200 000</b>	<b>123 736 816</b>	<b>101,3 %</b>	<b>101,7 %</b>
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	349 480	125 000	158 547	126,8 %	45,4 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-404 003	-500 000	-344 192	68,8 %	85,2 %
<b>Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i></b>	<b>-54 523</b>	<b>-375 000</b>	<b>-185 645</b>	<b>49,5 %</b>	<b>340,5 %</b>
<b>ÅRS BIDRAG <i>VUOSIKATE</i></b>					
	<b>15 444 565</b>	<b>10 170 795</b>	<b>12 146 535</b>	<b>119,4 %</b>	<b>78,6 %</b>
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-9 124 997	-9 400 000	-9 290 667	98,8 %	101,8 %
Tilläggsavskrivningar <i>Lisäpoistot</i>			-179 020		
Extraordinära intäkter <i>Satunnaiset tuotot</i>	1 339 087				
<b>RESULTAT <i>TULOS</i></b>	<b>7 658 656</b>	<b>770 795</b>	<b>2 676 847</b>	<b>347,3 %</b>	<b>35,0 %</b>
<b>ACKUMULERAT ÖVERSKOTT 31.12</b>					
<b><i>KERTYNYT</i></b>					
<b><i>YLIJÄÄMÄ 31.12.</i></b>	<b>8 995 960</b>	<b>9 766 755</b>	<b>11 231 350</b>	<b>115,0 %</b>	<b>124,8 %</b>

## Korsholms kommun - finansieringsanalys, budgetjämförelse

1 000 euro	Bokslut 2020 (1 000 €)	Bokslut 2021 (1 000 €)	Budget 2021 (1 000 €)	Avvikelse från budget 2021 (1 000 €)	Förverkligt av budget 2021 %
<b>Kassaflödet i verksamheten:</b>	<b>14 535</b>	<b>11 610</b>	<b>9 720</b>	<b>1 890</b>	<b>119,4</b>
Årsbidrag	15 445	12 147	10 170	1 976	119,4
Extraordinära poster	1 339		0	0	
Korrekтивposter till internt tillförda medel	-2 249	-536	-450	-86	119,1
<b>Kassaflödet för investeringarnas del:</b>	<b>-9 296</b>	<b>-9 921</b>	<b>-11 271</b>	<b>1 350</b>	<b>88,0</b>
Investeringsutgifter	-12 175	-10 710	-11 771	1 062	91,0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	25	144	0	144	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 853	645	500	145	128,9
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):</b>	<b>5 239</b>	<b>1 689</b>	<b>-1 551</b>	<b>3 240</b>	<b>-108,9</b>
<b>Förändringar i utlåningen:</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>108</b>	<b>1</b>	<b>100,5</b>
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	
Minskning av utlåningen	109	109	108	1	100,5
<b>Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:</b>	<b>-5 786</b>	<b>-1 143</b>	<b>1 557</b>	<b>-2 700</b>	<b>-73,4</b>
<b>per invånare:</b>	<b>-297</b>	<b>-59</b>	<b>80</b>	<b>-138</b>	<b>-73,5</b>
Ökning av långfristiga lån	20 000	20 000	20 000	0	100,0
Minskning av långfristiga lån	-13 786	-14 643	-14 643	0	100,0
Förändring av kortfristiga lån	-12 000	-6 500	-3 800	-2 700	171,1
<b>Förändringar i eget kapital:</b>		<b>-441</b>	<b>0</b>	<b>-441</b>	
<b>Anslutningsavgifter:</b>	<b>463</b>	<b>652</b>	<b>450</b>	<b>202</b>	<b>144,8</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten:</b>	<b>1 458</b>	<b>1 373</b>	<b>100</b>	<b>1 273</b>	
<b>Kassaflödet för finansieringens del (B):</b>	<b>-3 757</b>	<b>549</b>	<b>2 215</b>	<b>-1 666</b>	<b>24,8</b>
<b>Förändring av likvida medel (A+B):</b>	<b>1 482</b>	<b>2 238</b>	<b>664</b>	<b>1 574</b>	<b>337,0</b>
<b>Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):</b>	<b>90 714</b>	<b>89 571</b>	<b>92 271</b>	<b>-2 700</b>	<b>97,1</b>
<b>Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:</b>	<b>4 663</b>	<b>4 587</b>	<b>4 720</b>	<b>-133</b>	<b>97,2</b>

**Korsholms kommun**  
**Skatteinkomsterna 2016–2021**  
**1 000 euro**

<b>Kommunalskatt</b>						
<b>Inkomstskattesats (procent)</b>						
20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
69 120	69 600	68 348	69 716	72 079	74 199	74 000
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	480 0,7	-1 251 -1,8	1 368 2,0	2 363 3,4	2 120 2,9	199 100,3

<b>Samfundsskatt</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
2 197	2 650	2 430	2 494	2 995	5 066	4 100
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	453 20,6	-220 -8,3	64 2,6	501 20,1	2 071 69,2	966 123,6

<b>Fastighetsskatt</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
4 598	4 579	4 579	4 737	4 339	4 899	4 800
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	-19 -0,4	0 0,0	158 3,4	-398 -8,4	560 12,9	99 102,1

<b>SKATTER SAMMANLAGT</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
75 915	76 828	75 357	76 947	79 413	84 164	82 900
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	914 1,2	-1 471 -1,9	1 590 2,1	2 467 3,2	4 751 6,0	1 264 101,5

<b>Ursprunglig budget:</b>	79 020
<b>Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:</b>	5 144
<b>Förverkligat av ursprunglig budget, %:</b>	106,5



**Korsholms kommun**  
**Statsandelarna 2016–2021**  
**1 000 euro**

<b>Statsandel för kommunal basservice</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
30 670	30 840	30 920	31 698	32 069	28 760	28 750
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	171 0,6	80 0,3	778 2,5	372 1,2	-3 309 -10,3	10 100,0

<b>Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
-2 531	-1 981	-1 882	-1 851	-1 847	-1 520	-1 750
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	549 -21,7	99 -5,0	30 -1,6	5 -0,3	327 -17,7	230 86,8

<b>Skatteutjämning</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
1 967	2 620	2 817	3 297	3 809	4 244	4 200
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	653 33,2	198 7,5	479 17,0	513 15,6	435 11,4	44 101,1

<b>Ersättning för förlorade skatteinkomster (nytt från 2020)</b>						
					Bokslut 2021	Budget 2021
				8 179	8 088	8 100
						<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>						-12 99,8

<b>STATSANDELAR SAMMANLAGT</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
30 106	31 479	31 855	33 143	42 211	39 572	39 300
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	1 373 4,6	377 1,2	1 287 4,0	9 069 27,4	-2 639 -6,3	272,4 100,7

Ursprunglig budget:	39 300
Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:	272
Förverkligat av ursprunglig budget, %:	100,7

<b>Skattefinansiering = Skatter + Statsandelar</b>						
Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
106 021	108 307	107 213	110 089	121 625	123 737	122 200
	<b>Förändring 2016–2017</b>	<b>Förändring 2017–2018</b>	<b>Förändring 2018–2019</b>	<b>Förändring 2019–2020</b>	<b>Förändring 2020–2021</b>	<b>Förverkligat av budget 2021</b>
<b>1 000 euro procent</b>	2 287 2,2	-1 095 -1,0	2 877 2,7	11 535 10,5	2 112 1,7	1 536,81 101,3

Ursprunglig budget:	118 320
Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:	5 417
Förverkligat av ursprunglig budget, %:	104,6



# **BOKSLUTSKALKYLER**

<b>Korsholms kommun</b> <b>Resultaträkning 1.1–31.12.2021</b> <b>Externa transaktioner</b>	<b>Bokslut</b> <b>2021</b>	<b>Bokslut</b> <b>2020</b>	<b>Förändring</b> <b>2020 – 2021</b> <b>%</b>	<b>Förändring 2020 –</b> <b>2021</b> <b>euro</b>
Försäljningsintäkter	13 812 460	14 263 870	-3,2	-451 409
Avgiftsintäkter	6 541 088	6 063 290	7,9	477 798
Understöd och bidrag	4 633 535	976 717	374,4	3 656 819
Övriga verksamhetsintäkter	2 911 712	3 320 176	-12,3	-408 464
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt</b>	<b>27 898 796</b>	<b>24 624 052</b>	<b>13,3</b>	<b>3 274 744</b>
Tillverkning för eget bruk	330 604	253 956	30,2	76 648
Personalkostnader sammanlagt varav	-69 950 807	-65 888 817	6,2	-4 061 989
Löner och arvoden	-57 055 286	-53 770 930	6,1	-3 284 356
Pensionskostnader	-10 656 150	-10 235 416	4,1	-420 734
Övriga lönebikostnader	-2 239 371	-1 882 471	19,0	-356 900
Köp av tjänster	-53 534 027	-49 611 234	7,9	-3 922 793
Material, förnödenheter och varor	-9 748 030	-9 265 926	5,2	-482 104
Understöd	-4 603 103	-4 469 667	3,0	-133 436
Övriga verksamhetskostnader	-1 798 069	-1 768 003	1,7	-30 066
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt</b>	<b>-139 634 036</b>	<b>-131 003 647</b>	<b>6,6</b>	<b>-8 630 389</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-111 404 636</b>	<b>-106 125 639</b>	<b>5,0</b>	<b>-5 278 998</b>
Skatteinkomster	84 164 395	79 413 381	6,0	4 751 014
Statsandelar	39 572 421	42 211 346	-6,3	-2 638 925
<b>Skattefinansiering sammanlagt</b>	<b>123 736 816</b>	<b>121 624 727</b>	<b>1,7</b>	<b>2 112 089</b>
Ränteintäkter	208	18	1 048,9	189
Övriga finansiella intäkter	158 340	349 462	-54,7	-191 123
Räntekostnader	-342 216	-402 966	-15,1	60 750
Övriga finansiella kostnader	-1 976	-1 037	90,6	-939
<b>Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt</b>	<b>-185 645</b>	<b>-54 523</b>	<b>240,5</b>	<b>-131 122</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>12 146 535</b>	<b>15 444 565</b>	<b>-21,4</b>	<b>-3 298 031</b>
Avskrivningar enligt plan	-9 290 667	-8 913 295	4,2	-377 371
Tilläggsavskrivningar	-179 020	-211 701	-15,4	32 681
<b>Avskrivningar sammanlagt</b>	<b>-9 469 687</b>	<b>-9 124 997</b>	<b>3,8</b>	<b>-344 691</b>
Extraordinära intäkter		1 339 087		
Extraordinära kostnader				
Extraordinära poster sammanlagt:	0	1 339 087		
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>2 676 847</b>	<b>7 658 656</b>	<b>-65,0</b>	<b>-4 981 808</b>
Ökn. (-) el. minskning (+) av avskrivningsdifferens				
Ökn. (-) el. minskning (+) av reserver				
Ökn. (-) el. minskning (+) av fonder				
<b>Räkenskapsperiodens överskott (+) / underskott (-)</b>	<b>2 676 847</b>	<b>7 658 656</b>		<b>-4 981 808</b>
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	20,0	18,8		
Årsbidrag/Avskrivningar, %	128,3	169,3		
Årsbidrag, euro per invånare	622	794	-21,7	-172
Ackumulerat överskott 31.12, euro	11 231 350,29	8 995 960	24,8	2 235 390
Ackumulerat överskott, euro per invånare	575	462	24,4	113

Korsholms kommun Finansieringsanalys 1.1–31.12.2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Förändring 2020 – 2021 %	Förändring 2020 – 2021 euro
Årsbidrag	12 146 535	15 444 565	-21,4	-3 298 031
Extraordinära poster		1 339 087		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-536 052	-2 248 760	-76,2	1 712 708
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>	<b>11 610 482</b>	<b>14 534 892</b>	<b>-20,1</b>	<b>-2 924 410</b>
Investeringsutgifter	-10 709 584	-12 174 686	-12,0	1 465 102
Finansieringsandelar för investeringar	143 739	25 345	467,1	118 393
Försäljningsink. av tillg. bland bestående aktiva	644 603	2 853 177	-77,4	-2 208 574
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-9 921 242</b>	<b>-9 296 163</b>	<b>6,7</b>	<b>-625 079</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):</b>	<b>1 689 240</b>	<b>5 238 729</b>	<b>-67,8</b>	<b>-3 549 489</b>
Ökning av utlåningen				0
Minskning av utlåningen och placeringar	108 500,00	108 500	0,0	0
<b>Förändringar i utlåningen och placeringar</b>	<b>108 500</b>	<b>108 500</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
Ökning av långfristiga lån	20 000 000	20 000 000		0
Minskning av långfristiga lån	-14 642 856	-13 785 714	9,0	-857 142
Förändring av kortfristiga lån	-6 500 000	-12 000 000	-45,8	5 500 000
<b>Förändringar i lånestocken</b>	<b>-1 142 856</b>	<b>-5 785 714</b>	<b>-80,2</b>	<b>4 642 858</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>-441 457</b>			<b>-441 457</b>
Förändring av förv. medel och förv. kapital	-253 790	214 868	-218,1	-468 658
Förändring av omsättningstillgångar	296 493	-145 207	-304,2	441 700
Förändringar av fordringar	-908 116	282 976	-420,9	-1 191 092
Förändring av räntefria skulder	2 889 914	1 567 868	84,3	1 322 046
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>	<b>2 024 501</b>	<b>1 920 504</b>	<b>5,4</b>	<b>103 997</b>
<b>Finansieringens kassaflöde (B)</b>	<b>548 688</b>	<b>-3 756 710</b>	<b>-114,6</b>	<b>4 305 398</b>
<b>Förändring av likvida medel (A+B)</b>	<b>2 237 928</b>	<b>1 482 019</b>	<b>51,0</b>	<b>755 909</b>
Likvida medel 31.12	6 365 007	4 127 079	54,2	2 237 928
Likvida medel 1.1	4 127 079	2 645 060	56,0	1 482 019
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>2 237 928</b>	<b>1 482 019</b>	<b>51,0</b>	<b>755 909</b>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro	-26 610 650	-27 943 302	-4,8	1 332 652
Intern finansiering av investeringar, %	115,0	127,1		
Låneskötselbidrag	1,2	1,4		
Likviditet, kassadagar	14	10		
Skuldbörda 31.12, euro	89 571 430	90 714 286	-1,3	-1 142 856
Skuldbörda, euro per invånare 31.12	4 587	4 663	-1,6	-77
Invånarantal 31.12	19 529	19 453	0,4	76

Korsholms kommun				
Balansräkning				
AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020	Förändring	
	euro	euro	%	euro
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>165 443 368</b>	<b>164 564 261</b>	<b>0,5</b>	<b>879 107</b>
<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>2 235 289</b>	<b>2 436 647</b>	<b>-8,3</b>	<b>-201 358</b>
Immateriella rättigheter	74 936	159 480	-53,0	-84 544
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 160 353	2 277 167	-5,1	-116 814
Förskottsbetalningar	0	0		
<b>Materiella tillgångar</b>	<b>144 539 435</b>	<b>143 625 230</b>	<b>0,6</b>	<b>914 205</b>
Mark- och vattenområden	17 857 814	17 339 849	3,0	517 966
Byggnader	83 252 293	82 569 631	0,8	682 662
Fasta konstruktioner och anordningar	39 054 984	37 642 744	3,8	1 412 240
Maskiner och inventarier	1 911 546	2 360 302	-19,0	-448 757
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 462 798	3 712 704	-33,7	-1 249 906
<b>Placeringar</b>	<b>18 668 644</b>	<b>18 502 384</b>	<b>0,9</b>	<b>166 261</b>
Aktier och andelar	17 962 260	17 687 500	1,6	274 761
Övriga lånefordringar	636 749	745 249	-14,6	-108 500
Övriga fordringar	69 635	69 635	0,0	0
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>31 349</b>	<b>31 948</b>	<b>-1,9</b>	<b>-599</b>
Donationsfondernas särskilda täckning	31 349	31 948	-1,9	-599
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>11 766 560</b>	<b>8 917 009</b>	<b>32,0</b>	<b>2 849 551</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>237 669</b>	<b>534 162</b>	<b>-55,5</b>	<b>-296 493</b>
Material och förnödenheter	237 669	534 162	-55,5	-296 493
<b>Fordringar</b>	<b>5 163 884</b>	<b>4 255 768</b>	<b>21,3</b>	<b>908 116</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>1 785</b>	<b>1 785</b>		<b>0</b>
Övriga fordringar	1 785	1 785		0
<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>5 162 099</b>	<b>4 253 983</b>	<b>21,3</b>	<b>908 116</b>
Kundfordringar	2 563 550	2 995 324	-14,4	-431 774
Övriga fordringar	853 143	854 253	-0,1	-1 110
Resultatregleringar	1 745 406	404 406	331,6	1 341 000
<b>Finansiella värdepapper</b>	<b>19 325</b>	<b>19 325</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
Aktier och andelar	19 325	19 325	0,0	0
<b>Kassa och bank</b>	<b>6 345 682</b>	<b>4 107 754</b>	<b>54,5</b>	<b>2 237 928</b>
<b>Aktiva totalt</b>	<b>177 241 277</b>	<b>173 513 218</b>	<b>2,1</b>	<b>3 728 059</b>

<b>Korsholms kommun</b>				
<b>Balansräkning</b>				
<b>PASSIVA</b>				
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Förändring</b>	
	<b>euro</b>	<b>euro</b>	<b>%</b>	<b>euro</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>57 651 218</b>	<b>55 415 828</b>	<b>4,0</b>	<b>2 235 390</b>
Grundkapital	46 419 868	46 419 868	0,0	0
Överskott (underskott) fr. tid. räkenskapsperioder	8 554 503	1 337 304	539,7	7 217 199
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 676 847	7 658 656	-65,0	-4 981 809
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>461 707</b>	<b>716 096</b>	<b>-35,5</b>	<b>-254 389</b>
Statens uppdrag	61 127	337 503	-81,9	-276 377
Donationsfondernas kapital	237 838	234 109	1,6	3 729
Övrigt förvaltad kapital	162 742	144 483	12,6	18 259
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>119 128 353</b>	<b>117 381 295</b>	<b>1,5</b>	<b>1 747 058</b>
<b>Långfristigt</b>	<b>64 116 249</b>	<b>58 852 172</b>	<b>8,9</b>	<b>5 264 076</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	54 071 432	49 571 430	9,1	4 500 002
Anslutningsavgifter och övriga skulder	10 044 817	9 280 742	8,2	764 074
<b>Kortfristigt</b>	<b>55 012 104</b>	<b>58 529 123</b>	<b>-6,0</b>	<b>-3 517 019</b>
Masskuldebrevslån	20 000 000	26 500 000	-24,5	-6 500 000
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	15 499 998	14 642 856	5,9	857 142
Erhållna förskott	58 765	94 868	-38,1	-36 103
Skulder till leverantörer	6 783 411	6 220 167	9,1	563 244
Övriga skulder	2 860 523	2 602 773	9,9	257 750
Resultatregleringar	9 809 407	8 468 459	15,8	1 340 948
<b>Passiva totalt</b>	<b>177 241 277</b>	<b>173 513 218</b>	<b>2,1</b>	<b>3 728 059</b>
Soliditetsgrad, %	32,5	32,0		
Relativ skuldsättningsgrad, %	78,5	80,2		
Ackumulerat över-/underskott, euro	11 231 350	8 995 960	24,8	2 235 390
Ackumulerat över-/underskott, euro per invånare	575	462	24,4	113
Lånestock 31.12., euro	89 571 430	90 714 286	-1,3	-1 142 856
Lånestock 31.12., euro per invånare	4 587	4 663	-1,6	-76
Lån och ansvar 31.12	93 252 497	92 401 556	0,9	850 941
Lån och ansvar 31.12, euro per invånare	4 775	4 750	0,5	25
Lånefordringar, euro	636 749	745 249	-14,6	-108 500
Invånarantal	19 529	19 454	0,4	75

# KONCERNBOKSLUT

KONCERNRESULTATRÄKNING	1.1.–31.12.2021 euro	1.1.–31.12.2020 euro
Verksamhetens intäkter	65 325 609	59 933 824
Verksamhetens kostnader	-175 127 928	-163 900 623
Andel av intressesamfundens vinst/förlust	-56 227	-23 556
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-109 858 546</b>	<b>-103 990 355</b>
Skatteinkomster	84 120 829	79 370 381
Statsandelar	39 572 421	42 211 346
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	16 110	7 408
Övriga finansiella intäkter	398 798	422 545
Räntekostnader	-481 441	-541 909
Övriga finansiella kostnader	-59 819	-57 271
<b>Årsbidrag</b>	<b>13 708 353</b>	<b>17 422 146</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-10 998 193	-10 698 624
Tilläggsavskrivningar	-179 020	-485 423
Nedskrivningar	-738 550	
Extraordinära poster; intäkter	27 205	1 571 573
Extraordinära poster; kostnader	0	0
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>1 819 795</b>	<b>7 809 672</b>
Förändring av reserver och fonder		
Förändring avskrivningsdifferens	0	0
Förändring i reserver, ökning (-)	0	0
Förändringar i fonder, ökning (-)	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	0	-8 439
Latenta skatter	-26 740	-23 460
Minoritetsandelar	26 996	31 367
<b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>	<b>1 820 051</b>	<b>7 809 140</b>
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	37,3	36,6
Årsbidrag/avskrivningar, %	124,6	162,8
Årsbidrag, euro/invånare	702	896
Invånarantal	19 529	19 453



KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	1.1.–31.12.2021 euro		1.1.–31.12.2020 euro	
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>				
Årsbidrag	13 708 353		17 422 146	
Andelen av intressesamfundens vinst	56 227		23 556	
Extraordinära poster	27 205		1 571 573	
Räkenskapsperiodens skatter	0		-8 439	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-670 889	13 120 896	-2 036 674	16 972 162
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>				
Investeringsutgifter	-17 448 156		-21 119 204	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	206 130		839 132	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	729 274	-16 512 752	2 108 442	-18 171 630
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>		<b>-3 391 856</b>		<b>-1 199 468</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0		0	
Minskning av utlåning	7 500	7 500	7 500	7 500
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	26 335 550		29 125 297	
Minskning av långfristiga lån	-15 712 821		-14 825 517	
Förändring av kortfristiga lån	-5 340 187	5 282 542	-15 857 834	-1 558 054
Förändringar i eget kapital		-441 457		0
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-256 439		173 726	
Förändring av omsättningstillgångar	349 421		-423 337	
Förändring av fordringar	-1 785 818		745 999	
Förändring av räntefria skulder	3 043 701	1 350 864	2 677 060	3 173 448,2
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		<b>6 199 449</b>		<b>1 622 894</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>2 807 592</b>		<b>423 426</b>
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	9 905 380		7 177 518	
Likvida medel 1.1.	7 097 788	2 807 592	6 754 092	423 426
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-44 922 838		-41 706 539	
Intern finansiering av investeringar, %	79,5		85,9	
Låneskötselbidrag	0,9		1,2	
Likviditet, kassadagar	17		13	

# KONCERNBALANSRÄKNING

Korsholms kommunkoncern	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVA	euro	euro
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>198 717 339</b>	<b>193 419 949</b>
<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>2 331 197</b>	<b>2 475 393</b>
Immateriella rättigheter	169 906	195 276
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 161 291	2 280 117
Förskottsbetalningar	0	0
<b>Materiella tillgångar</b>	<b>188 618 666</b>	<b>183 635 723</b>
Mark- och vattenområden	19 056 072	18 538 354
Byggnader	111 577 361	111 106 085
Fasta konstruktioner och anordningar	40 013 126	38 734 314
Maskiner och inventarier	2 903 594	3 355 743
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	15 068 513	11 901 227
<b>Placeringar</b>	<b>7 767 477</b>	<b>7 308 833</b>
Andelar i intressesamfund	4 148 296	3 895 595
Aktier och andelar	3 394 958	3 253 061
Övriga lånefordringar	6 503	14 003
Övriga fordringar	217 720	146 175
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>231 489</b>	<b>189 726</b>
Statens uppdrag	153 958	111 552
Donationsfondernas särskilda täckning	74 091	74 733
Övriga förvaltade medel	3 441	3 441
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>20 639 305</b>	<b>16 475 046</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>774 596</b>	<b>1 124 017</b>
Material och förnödenheter	774 596	1 124 017
<b>Fordringar</b>	<b>9 959 329</b>	<b>8 173 511</b>
Långfristiga fordringar	<b>371 869</b>	<b>273 559</b>
Lånefordringar	-258 436	271 774
Övriga fordringar	630 305	1 785
Kortfristiga fordringar	<b>9 587 460</b>	<b>7 899 952</b>
Kundfordringar	5 753 260	5 660 200
Lånefordringar	9 747	28 686
Övriga fordringar	1 450 645	1 568 478
Resultatregleringar	2 373 808	642 587
<b>Finansiella värdepapper</b>	<b>570 943</b>	<b>576 857</b>
Aktier och andelar	570 943	576 857
<b>Kassa och bank</b>	<b>9 334 437</b>	<b>6 600 662</b>
<b>Aktiva totalt</b>	<b>219 588 134</b>	<b>210 084 720</b>

Korsholms kommunkoncern PASSIVA	31.12.2021 euro	31.12.2020 euro
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>64 041 178</b>	<b>62 552 616</b>
Grundkapital	46 419 868	46 419 868
Uppskrivningsfond	2 118 596	1 275 214
Övriga egna fonder	467 963	467 963
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	13 214 701	6 580 432
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 820 051	7 809 140
<b>MINORITETSANDELAR</b>	<b>826 268</b>	<b>853 264</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>583 309</b>	<b>679 768</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>694 274</b>	<b>908 949</b>
Statens uppdrag	215 137	449 063
Donationsfondernas kapital	310 720	309 592
Övrigt förvaltad kapital	168 417	150 295
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>153 443 106</b>	<b>145 090 123</b>
<b>Långfristigt</b>	<b>87 468 024</b>	<b>77 001 270</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	74 070 942	64 155 359
Lån från offentliga samfund	2 800 995	2 926 978
Lån från övriga kreditgivare	809 706	863 724
Övriga skulder	9 786 381	9 055 210
<b>Kortfristigt</b>	<b>65 975 082</b>	<b>68 088 853</b>
Masskuldebrevslån	20 522 720	27 061 440
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	18 975 710	16 892 524
Lån från övriga kreditgivare	58 346	55 852
Erhållna förskott	150 884	102 446
Skulder till leverantörer	9 786 092	9 385 484
Övriga skulder	3 509 828	3 168 964
Resultatregleringar	12 744 866	11 222 245
Latenta skatter	226 636	199 896
<b>Passiva totalt</b>	<b>219 588 134</b>	<b>210 084 720</b>
Soliditetsgrad, %	29,6	30,2
Relativ skuldsättningsgrad, %	81,1	79,9
Ackumulerat överskott (underskott), euro	15 034 752	14 389 571
Ackumulerat överskott (underskott), euro per invånare	770	740
Koncernens lån, euro per invånare	6 003	5 755
Koncernens lånestock 31.12., euro	117 238 419	111 955 877
Lån och ansvar, 31.12	122 327 613	115 418 422
Lån och ansvar, euro per invånare	6 264	5 933
Koncernens lånefordringar 31.12., euro	6 503	14 003
Kommunens invånarnantal	19 529	19 453



# 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 parivärdemetoden.

### 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 korrigeringsplan av 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	
	2021	2020	2021	2020
Kommunens uppgiftsområden:			28 093 506	24 731 040
Bildningstjänster	4 719 714	3 779 978		
Socialvårdstjänster	4 381 449	4 094 330		
Häsovårdstjänster	10 394 014	7 863 701		
Koncerttjänster	8 403 619	8 886 044		
Koncernsamfundens verksamhetsintäkter :				
Vasa sjukvårdsdistrikt			27 684 902	25 725 933
Eskoon kuntayhtymä			96 858	92 180
Kårkulla samkommun			1 759 616	1 643 336
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur			4 743 939	4 830 653
Österbottens förbund			289 712	294 141
Vasaregionens arenor			954 816	556 837
Fastighets Ab Korsholms bostäder			1 671 597	1 631 953
Smedsby Värmeservice			0	427 751
Fastighets Ab Havets hus			30 662	0
<b>Totalt</b>	<b>27 898 796</b>	<b>24 624 052</b>	<b>65 325 609</b>	<b>59 933 824</b>

### 2.2 Försäljningsvinster från bestående aktiva

	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Övriga verksamhetsintäkter</b>				
Vinst vid försäljning av fastigheter och markområden				
- Markförsäljning	474 762	909 673	479 090	909 673
- Fastighetsförsäljning				
Övriga försäljningsvinster	61 290	1 339 087	119 924	1 365 231
<b>Övriga verksamhetsförluster</b>				
Övriga försäljningsförluster			-1 387	-22

### 2.3 Specifikation av skatter och statsandelar

Se sidorna 48–49.

## 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.		
<b>Materiella tillgångar</b>		
Jord- och vattenområden	ingen avskrivning	
<b>Byggnader och konstruktioner</b>		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	40	20 - 40*
Under denna upptas byggnader oberoende av byggnadssätt såsom ämbetshuset, kulturhuset, skolor, daghem, brandstationer, åldringshem, 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.		
<b>Fasta konstruktioner och anordningar</b>		
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
Avloppsnet	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	<b>7</b>	<b>4</b>
Under denna upptas alla slag av transportmedel från båtar och snöskotrar till brandbilar.		
Sjukhus-, hälsovårds- och dylika anordningar	<b>7</b>	<b>5</b>
Övriga maskiner och inventarier	<b>3</b>	<b>3</b>
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	<b>avskrivning enligt användning</b>
Pågående anskaffningar	<b>ingen avskrivning</b>

**Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna och övriga långfristiga placeringar**

Aktier och andelar	<b>ingen avskrivning</b>
--------------------	--------------------------

**Avskrivningar inom koncernen**

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 beslutar 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.
- för 2021 fattades beslut i kommunstyrelsen 14.2.2022.

I bokslut 2021 har tilläggsavskrivningar för totalt 179 020 euro gjorts. Tilläggsavskrivningarna hänför sig 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.	159 480	2 277 167	0	2 436 647
Ökningar under räkenskapsperioden	0	112 342	0	112 342
Minskningar under räkenskapsperioden			0	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-84 544	-229 155		-313 700
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>74 936</b>	<b>2 160 353</b>	<b>0</b>	<b>2 235 289</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>74 936</b>	<b>2 160 353</b>	<b>0</b>	<b>2 235 289</b>

Koncernens immateriella tillgångar				
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Förskotts-betalningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	195 276	2 280 117	0	2 475 393
Ökningar under räkenskapsperioden	813 321	112 342	0	925 663
Minskningar under räkenskapsperioden			0	0
Överföringsposter	0	-232		-232
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-100 141	-230 935		-331 077
Nedskrivningar och deras återföringar	-738 550	0		-738 550
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>169 906</b>	<b>2 161 291</b>	<b>0</b>	<b>2 331 197</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>169 906</b>	<b>2 161 291</b>	<b>0</b>	<b>2 331 197</b>

Kommunens materiella tillgångar						
	Mark-områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	17 339 849	82 569 631	37 642 744	2 360 302	3 712 704	143 625 230
Ökningar under räkenskapsperioden	594 561	5 147 257	4 804 423	994 191	3 468 340	15 008 773
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-22 594	-121 144	0	0	-143 739
Minskningar under räkenskapsperioden	-76 596	0	0		-4 718 246	-4 794 842
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-4 442 001	-3 271 038	-1 442 948		-9 155 987
Tilläggsavskrivningar		0				0
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>17 857 814</b>	<b>83 252 293</b>	<b>39 054 984</b>	<b>1 911 546</b>	<b>2 462 798</b>	<b>144 539 435</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>17 857 814</b>	<b>83 252 293</b>	<b>39 054 984</b>	<b>1 911 546</b>	<b>2 462 798</b>	<b>144 539 435</b>

Koncernens materiella tillgångar						
	Mark- områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	18 420 972	109 948 579	38 734 314	3 355 743	11 901 227	182 360 834
Ökningar under räkenskapsperioden	594 561	6 227 890	4 825 549	1 328 446	9 728 502	22 704 948
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-78 217	-121 144	-6 769	0	-206 130
Minskningar under räkenskapsperioden	-76 843	-1 625	-48	-12 936	-6 557 756	-6 649 207
Överföringsposter	0	259	0	0	-3 460	-3 201
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-5 659 702	-3 425 544	-1 760 890	0	-10 846 137
Nedskrivningar och deras återföringar		0	0			0
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>18 938 690</b>	<b>110 437 184</b>	<b>40 013 126</b>	<b>2 903 594</b>	<b>15 068 513</b>	<b>187 361 107</b>
Uppskrivningar	117 382	1 140 177				1 257 559
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>19 056 072</b>	<b>111 577 361</b>	<b>40 013 126</b>	<b>2 903 594</b>	<b>15 068 513</b>	<b>188 618 666</b>

### 3.1.2 Placeringar bland bestående aktiva

Kommunens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	And. i sam-	Aktier o.and.	Aktier o.and.	Övriga aktier	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
	kommuner	i dottersamf.	i intr.samf.	o. andelar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	11 009 536	3 348 260	1 672 600	1 657 104	752 749	69 635	18 509 884
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0	304 496	2 220	0		306 716
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		-31 956	-116 000		-147 956
<b>Anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>11 009 536</b>	<b>3 348 260</b>	<b>1 977 096</b>	<b>1 627 368</b>	<b>636 749</b>	<b>69 635</b>	<b>18 668 644</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>11 009 536</b>	<b>3 348 260</b>	<b>1 977 096</b>	<b>1 627 368</b>	<b>636 749</b>	<b>69 635</b>	<b>18 668 644</b>

Koncernens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	Andelar i sam-	Aktier o.and.	Aktier o.and.	Övriga aktier	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
	kommuner	i dottersamf.	i intr.samf.	o. andelar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.			1 672 600	2 575 753	14 003	146 175	4 408 530
Ökningar under räkenskapsperioden			304 496	22 053	0	71 545	398 095
Minskningar under räkenskapsperioden				-63 884	-7 500	0	-71 384
Förändring av andelar, intressesamfund 31.12.			2 171 200				2 171 200
<b>Anskaffningsutgift 31.12.</b>			<b>4 148 296</b>	<b>2 533 922</b>	<b>6 503</b>	<b>217 720</b>	<b>6 906 440</b>
<b>Uppskrivningar</b>			<b>0</b>	<b>861 036</b>			<b>861 036</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>			<b>4 148 296</b>	<b>3 394 958</b>	<b>6 503</b>	<b>217 720</b>	<b>7 767 476</b>

### 3.1.3 Noter angående innehav i andra samfund

Dotterksamfund, samkommuner samt ägarintressesamfund					
Namn	Kommunens ägarandel		Kommunkoncernens andel		
			av eget kapital	av främ. kapital	av räkenskapsvinst (förlust)
<b>Dotterksamfund</b>					
Fastighets Ab Korsholms bostäder	100 %	2 185 000	2 328 613	4 706 559	-13 101
Fastighets Ab Havets Hus	51,22 %	1 050 000	867 588	1 201	-28 347
<b>Samkommunerna</b>					
Vasa sjukvårdsdistrikt	10,83 %	6 062 766	6 663 544	8 178 344	-959 595
Kårkulla	3,09 %	271 949	232 874	1 228 698	-17 931
Eskoo	0,36 %	21 525	21 501	101 764	8 128
SÖFUK	19,36 %	2 241 366	5 910 145	2 515 762	1 334
Österbottens förbund	8,94 %	12 049	163 659	67 244	13 728
Vasaregionens arenor	29,23 %	1 753 685	2 004 272	1 327 242	65 750
<b>Intressesamfund</b>					
Ab Stormossen Oy	28,26 %	219 985			
Poronkankaan Vesi Oy	37,50 %	12 614			
NLC Vaasa Oy	40,00 %	1 440 000			
Fastighets AB Torgvägen 2	44,96 %	304 496			

Lång- och kortfristiga fordringar på samfund inom samma koncern				
	2021		2020	
	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga
Fordringar på dotterksamfund				
Kundfordringar	2 156		10 777	
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	4 366		4 558	
Periodisering av räntor				
Resultatregleringar				
<b>Fordringar sammanlagt</b>	<b>6 522</b>		<b>15 335</b>	

### Specifikation av resultatregleringarna (aktiva)

	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Inkomstförskott			20 336	1 581
Räntor som överförs	1 337	449	1 337	8 848
FPA:s ersättning för företagshälsovård	285 900	226 300	347 503	367 482
Övriga resultatregleringar	1 458 169	177 657	2 004 632	264 676
<b>Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt</b>	<b>1 745 406</b>	<b>404 406</b>	<b>2 373 808</b>	<b>642 587</b>

### Finansiella värdepapper

	Kommunen	
	2021	2020
<b>Aktier och andelar</b>		
Återanskaffningspris (marknadsvärde vid årets slut)	384 512	308 547
Bokföringsvärde	19 325	19 325
<b>Differens</b>	<b>365 187</b>	<b>308 936</b>

## 3.2 Noter till balansräkningens passiva

### 3.2.1 Eget kapital

Specifikation av det egna kapitalet				
	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
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.			2 161 219	1 393 961
minskning av uppskrivningarna			-42 624	-118 747
Uppskrivningsfond 31.12.			2 118 595	1 275 214
Övriga egna fonder 1.1.			467 963	467 963
ökning under räkenskapsperioden				
Övriga egna fonder 31.12.			467 963	467 963
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	1 337 304	3 090 371	6 580 432	8 435 448
ökning/minskning av överskott	7 217 199	-1 753 068	6 634 269	-1 855 016
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	8 554 503	1 337 304	13 214 701	6 580 432
Räkenskapsperiodens över/-underskott	2 676 847	7 658 656	1 820 051	7 809 140
<b>Eget kapital totalt</b>	<b>57 651 218</b>	<b>55 415 828</b>	<b>64 041 178</b>	<b>62 552 616</b>

Pga. ändrade redovisningsprinciper hos SÖFUK finns det en differens mellan utgående balans 2020 och ingående balans 2021 i Uppskrivningsfonden.

Under 2021 har en korrigerigering på totalt 441 457 euro gjorts mot tidigare räkenskapsperioders resultat för kommunens del. Korrigeringen omfattar löner som hör till tidigare räkenskapsperioder än 2021.

Pga. ändrade redovisningsprinciper hos SÖFUK samt en förändring i eget kapital hos Österbottens förbund finns det en differens mellan utgående balans 2020 och ingående balans 2021 under Överskott från tidigare räkenskapsperioder. Totala differensen är 737 846 euro.

### 3.2.2 Främmande kapital

Långfristiga				
	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Lån och övriga långfristiga skulder, som förfaller senare än efter fem år</b>				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter			15 180 880	10 162 346
Lån från Kuntarhoitus	8 571 438	10 000 006	9 820 679	10 974 868
Lån från offentliga samfund			843 254	1 129 886
<b>Långfristiga skulder sammanlagt</b>	<b>8 571 438</b>	<b>10 000 006</b>	<b>25 844 813</b>	<b>22 267 100</b>

Checkräkningslimit		
	Kommunen	
	2021	2020
Danske Bank	8 000 000	8 000 000
Utnyttjat 31.12	0	0

Avsättningar		
	Koncernen	
	2021	2020
<b>Övriga avsättningar</b>		
Patientskadeförsäkring	583 309	679 768
Avsättning för framtida hyreskostnader		
<b>Övriga avsättningar sammanlagt</b>	<b>583 309</b>	<b>679 768</b>

Skulder till samfund inom samma koncern				
	2021		2020	
	Lång- fristiga	Kort- fristiga	Lång- fristiga	Kort- fristiga
Skulder till dottersamfund Leverantörsskulder		138		
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem Leverantörsskulder Övriga skulder Resultatregleringar	884 146	2 272 983	771 579	2 399 942
<b>Skulder till samfund inom samma koncern totalt</b>	<b>884 146</b>	<b>2 273 121</b>	<b>771 579</b>	<b>2 399 942</b>

Specifikation av resultatregleringarna (passiva)				
	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristiga resultatregleringar Obetalda utgifter Resultatregleringsskulder till staten Periodisering av löner och lönebikostnader Förskott på statsandelar Periodisering av räntor Övriga resultatregleringar				
	7 520 752	7 122 225	9 887 877	9 338 475
			96 364	97 943
	168 165	201 193	185 128	218 860
	2 120 489	1 145 040	2 575 496	1 566 967
<b>Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt</b>	<b>9 809 407</b>	<b>8 468 459</b>	<b>12 744 866</b>	<b>11 222 244</b>

#### 4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Säkerheter				
	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Inteckningar för egen skuld			6 790 176	6 790 176

Det sammanlagda beloppet av leasing- och hyresansvar				
	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Leasingansvar</b> Förfaller under följande räkenskapsperiod Förfaller senare				
	121 231	131 777	335 402	329 774
	267 121	284 440	1 070 924	1 266 908
<b>Hyresansvar</b> därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod				
	3 292 715	1 271 053	3 682 868	1 865 863
	393 642	362 360	498 913	493 713
<b>Sammanlagt</b>	<b>3 681 067</b>	<b>1 687 270</b>	<b>5 089 194</b>	<b>3 462 545</b>

Ansvarsförbindelser				
	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern Ursprungligt kapital Återstående kapital				
	3 488 058	3 488 058	3 574 698	3 684 797
	2 134 529	2 218 857	2 182 181	2 270 841
Borgensförbindelser till förmån för övriga Ursprungligt kapital Återstående kapital				
	167 732	167 732	167 732	167 732
	58 127	62 051	58 127	62 051

Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
	2021	2020
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	137 536 978	129 730 192
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	90 094	80 834

Övriga ekonomiska ansvar		
	Koncernen	
	2021	2020
Anförtrodda patientmedel	4 078	9 364
Statens säkerhetslager	7 149	7 149

Derivatavtal		
	Kommunen	Koncernen
	2021	2021
<b>Kommunen (avtalen är i ränteskyddssyfte)</b>		
<b>Ränteswapavtal 1, OP Företagsbanken Abp</b>		
Avtalets utgångsdatum: 30.12.2024		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,728 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	-195 226	
Nominellt belopp (bullet)	7 000 000	
<b>Ränteswapavtal 2, Kommunfinans Abp</b>		
Avtalets utgångsdatum: 27.3.2025		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,481 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	-209 697	
Nominellt belopp (bullet)	10 000 000	
<b>Koncernen</b>		
SÖFUK		
Totalt 5 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-233 088
Vasa sjukvårdsdistrikt		
Totalt 2 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-101 634
Per 31.12.2020 var 78,5 % av kommunens skuldbörda bunden till fast ränta eller räntan skyddad via avtal.		
Per 31.12.2021 var 90,0 % 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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Antal anställda 31.12.</b>						
Koncerttjänster	245	233	36	40	281	273
Bildningstjänster	537	563	262	230	799	793
Hälsovårdstjänster	257	263	67	57	324	320
Socialvårdstjänster	231	225	72	94	303	319
<b>Totalt</b>	<b>1 270</b>	<b>1 284</b>	<b>437</b>	<b>421</b>	<b>1 707</b>	<b>1 705</b>

En separat personalrapport är uppgjord för år 2021.

Personalkostnader		
	Kommunen	
	2021	2020
Personalkostnader enligt resultaträkningen	69 950 807	65 888 817
Personalkostnader som aktiverats	251 875	269 578
<b>Totalt</b>	<b>70 202 682</b>	<b>66 158 395</b>

Arvoden till revisor		
	Kommunen	
	2021	2020
<b>BDO Audiator Ab</b>		
Revisionsarvoden	19 513	21 033
Uppgifter för revisionsnämnen	4 278	4 631
Övriga arvoden	7 819	12 682
<b>Totalt</b>	<b>31 609</b>	<b>38 345</b>

Redovisade partiavgifter innehållna från förtroendevaldas arvoden		
	Kommunen	
	2021	2020
Korsholms socialdemokratiska förening	744	560
Kristdemokraterna	159	8
MSK	3 293	2 299
Mustasaaren perussuomalaiset	904	586
SDP	179	78
SFP Korsholm	2 456	1 970
SFP Kvevlax	2 905	2 276
SFP Norra Korsholm	297	44
SFP Replot-Björkö	1 514	1 082
SFP Smedsby-Böle	1 970	1 308
SFP Solf	1 333	1 102
Svenska kvinnoförbundet	1 161	1 010
Svensk ungdom	32	
Vänsterförbundet/Korsholm	90	0
<b>Totalt</b>	<b>17 036</b>	<b>12 321</b>

## 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 527 333 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. Kommunstyrelsens ordförande är ordförande i bolagets styrelse.

Kommunen har 2021 beviljat bidrag om 180 000 euro till föreningen Stundars rf. Kommunstyrelsens ordförande är ordförande även i föreningen, och kommunfullmäktiges II viceordförande samt en medlem av kommunstyrelsen är styrelsemedlemmar i föreningen.

Kommunen har 2021 betalat ut totalt 147 317 euro i bidrag till Folkhälsan i Korsholm rf. Kommunstyrelsens ordförande är vice ordförande i föreningen.

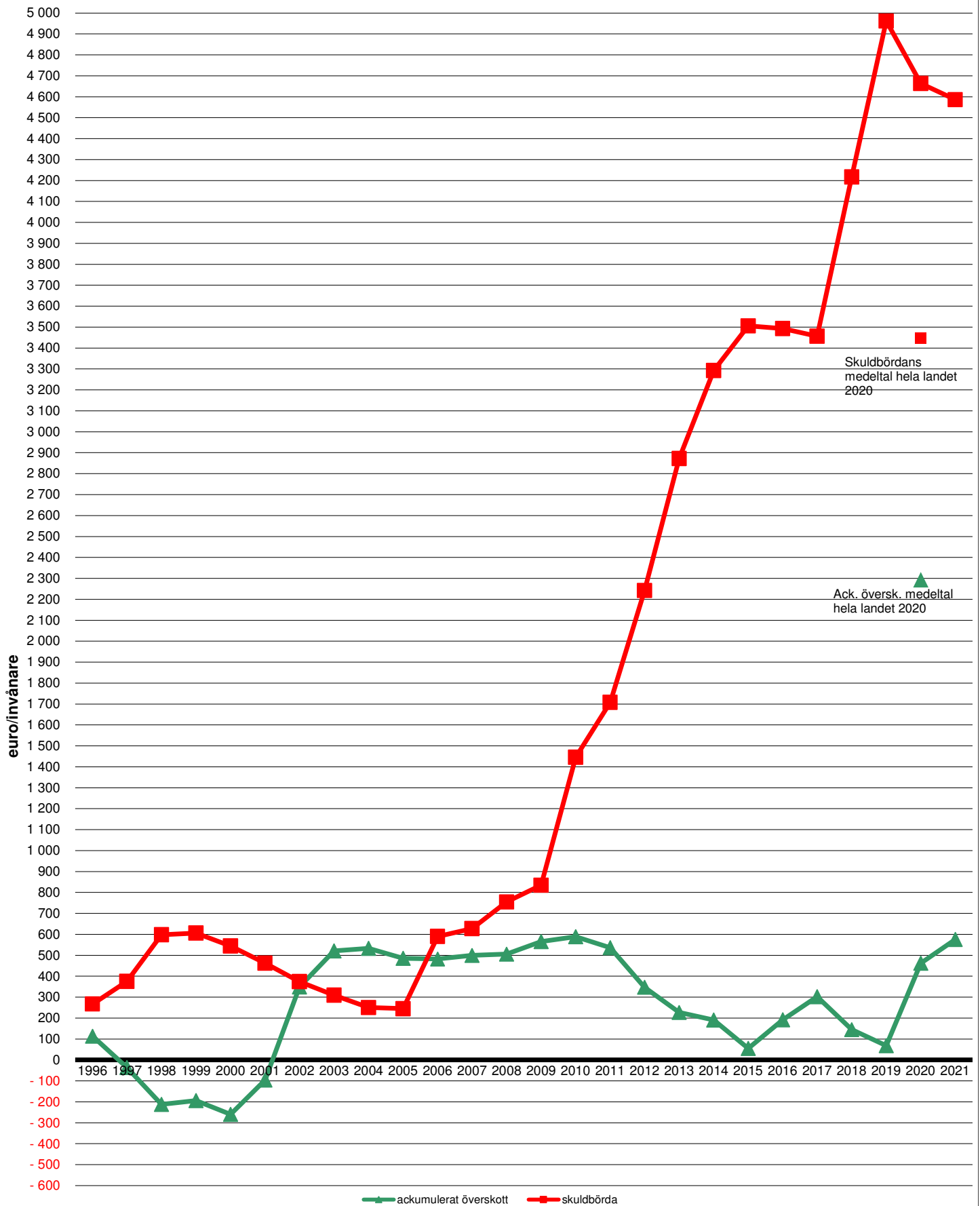
Kommunen har 2021 beviljat ett bidrag om 38 000 euro till Musikfestspelen Korsholm rf. III vice ordf. i fullmäktige är vice ordförande i föreningens styrelse.

Kommunen har 17.2.2012 ingått ett samarbetsavtal för utvecklingsåtgärder med föreningen Världsarvet i Kvarken rf., där man avtalat om finansiering av föreningens verksamhet. En medlem av kommunstyrelsen/samhällsbyggnadsutskottets ordförande är verksamhetsledare för föreningen och utvecklingsdirektören är ordförande i föreningens styrelse. Kommunen har finansierat föreningen med 24 862 euro under 2021.

Kommunen finansierar Vasaregionens Utveckling Ab enligt kommunens invånarantal. Utbetalningarna 2021 uppgick till 337 704 euro exkl. moms. Kommundirektören 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 1996-2021



# KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK

## Verksamhetsberättelse 2021

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.

Under 2021 har vattentjänstverket haft 2 pensioneringar, rekryterat ny vattenförsörjningschef och arbetsledare. Vattentjänstverket har dock haft samma personalantal som 2020. Kanslipersonalen har fortsatt med distansarbete som föregående år och personalskolningar har hållits på minimum p g a pandemiläget.

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

Vattenprovtagningen och övervakningen handhas av personal från Västkustens miljöenhet och analyserna utförs av KVVY Tutkimus Oy laboratorium i Vasa. Det vatten som distribueras via ledningsnätet kontrolleras regelbundet enligt fastställd provtagningsplan. 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 Kyro älv. Samkontrollen sköts och administreras av Österbottens vatten och miljö rf och analyserna utfördes vid EuroFins Ahma laboratorium i Seinäjoki. I slutet på 2021 gjordes en ny upphandling och Seilab valdes som laboratorie för kommande period.

Vid avloppsreningsverket i Kvevlax har den tillfälligt utökade provtagningen fortsatt under året enligt samma modell som tidigare. Provtas från olika skeden i reningsprocessen och förs till laboratorium i Vasa för analys. Utsläppsvärdena ligger dock nu i nivå med de fastställda gränsvärdena i miljötillståndet. Under 2021 började avloppsvatten från Västerhankmo att tas emot för behandling, det kommer ännu att utökas under 2022 vartefter tryckavloppet byggs ut ännu mera

Den stora utmaningen framöver är fortsättningsvis 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 1,738 km vilket innebär att ledningsnätets totala längd ökade till 1 410,1 km. Avloppsledningsnätet byggdes ut med 3,791 km som resulterade i att avloppsledningsnätets totala längd blev 157,1 km. Antalet avloppspumpstationer ökade under året med 1 st linjepumpstation i Kalvholm. 1st linjepumpstation i Söderängen grundrenoverades. Utbyggnaden av vattenledningsnäten skedde i huvudsak på de detaljplanerade områdena som färdigställdes under året. Avloppsledningsnätets byggdes även ut i Kalvholm och Västerhankmo

Vattenandelslaget Vallvik vatten anslöt sig till vattenledningsnätet och i och med det kom 32 kunder till

Till vattenledningsnätet anslöts totalt 111 fastigheter av vilka 43 samtidigt anslöts till det kommunala avloppsledningsnätet. Totala antalet fastigheter som är anslutna till vattenledningsnätet 31.12 är 7 486 st och motsvarande siffra för anslutna fastigheter till avloppsledningsnätet är 2 623 st.

Under året anslöts 33 fastighet 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 2021 var den fakturerade vattenmängden 964 181 m<sup>3</sup> och avloppsvatten 662 878 m<sup>3</sup> vilket innebär en minskning från föregående år (jfr 2020 vatten 999 655 m<sup>3</sup> och avloppsvatten 700 645 m<sup>3</sup>),

Från kommunens egna vattenreningsverk levererades under året sammanlagt 652 484 m<sup>3</sup> och från Poronkankaan Vesi Oy köptes 368 686 m<sup>3</sup>.

Från Vasa vattens ledningsnät köptes totalt 62 058 m<sup>3</sup>, vilket är ca 19 000 m<sup>3</sup> mera än tidigare år. Under den torraste perioden sommaren 2021 köptes speciellt mycket vatten till Solf vilket påverkar denna ökning

Under 2021 reparerades sammanlagt 52 läckage på vattenledningsnätet och i de flesta fall är det stenar kring ledningarna som orsakar läckagen. (jfr. 29 st 2020)

**Vatten**

Till ledningsnätet pumpad vattenmängd totalt	1 021 170 m <sup>3</sup>
Fakturerad vattenmängd 1,30 €/m <sup>3</sup> moms 0 %	964 181 m <sup>3</sup>
Icke fakturerad vattenmängd (läckage, släckvatten, bevattning mm.)	<b>5,6 %</b>

**Avlopp**

Mottagen avloppsvattenmängd till rening totalt m <sup>3</sup>	929 401 m <sup>3</sup>
Fakturerad avloppsvattenmängd 2,20 €/m <sup>3</sup> moms 0 %	662 878 m <sup>3</sup>
Läckvatten-% in till ledningsnätet	<b>40 %</b>

Kan konstateras att vattenledningsnätets ofakturerade vattenmängd 5,6% har minskat (jfr 9% 2020) trots att vi haft ett större antal läckage.

Att inläckaget i avloppsledningsnätet ökat med 8% från 2020 beror inte på att vi fått mera inläckage. Läckaget i m<sup>3</sup> är i stort den samma men totala mottagna avloppsvattenmängden har minskat därför har den procentuella andelen ökat.

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.

Andreas Granholm  
Vattenförsörjningschef

## Resultaträkning

VATTENTJÄNSTVERKET	1.1.–31.12.2021 euro	1.1.–31.12.2020 euro	Förändring 2020–2021
<b>Omsättning</b>	<b>4 169 121</b>	<b>4 236 135</b>	<b>-1,6 %</b>
Vatten-/avloppsvattenavgifter - externa	4 167 925	4 234 930	-1,6 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - interna	1 197	1 205	-0,7 %
Tillverkning för eget bruk	73 504	28 197	<b>160,7 %</b>
Understöd och bidrag	1 006	1 292	-22,1 %
Övriga intäkter av affärsverksamhet	60	54	11,1 %
<b>Material och tjänster</b>	<b>-1 408 305</b>	<b>-1 513 818</b>	<b>-7,0 %</b>
Material, förnödenheter och varor	-479 148	-485 055	-1,2 %
Förnödenheter - interna	-1 197	-1 205	-0,7 %
Köpta tjänster	-927 960	-1 027 557	-9,7 %
<b>Personalkostnader</b>	<b>-643 899</b>	<b>-624 624</b>	<b>3,1 %</b>
Löner och arvoden	-541 382	-526 912	2,7 %
Lönebikostnader	<b>-102 517</b>	<b>-97 712</b>	<b>4,9 %</b>
Pensionskostnader	-82 104	-79 896	2,8 %
Övriga lönebikostnader	-20 413	-17 816	14,6 %
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-1 399 341</b>	<b>-1 416 942</b>	<b>-1,2 %</b>
Avskrivningar enligt plan	-1 399 341	-1 416 942	-1,2 %
Övriga rörelsekostnader	<b>-17 024</b>	<b>-12 146</b>	<b>40,2 %</b>
<b>Rörelseöverskott</b>	<b>775 123</b>	<b>698 149</b>	<b>111,0 %</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>			
Ersättning för grundkapital	-127 380	-127 380	0,0 %
Övriga finansiella kostnader			
Till övriga betalda räntekostnader	-10 113	-12 607	-19,8 %
<b>Över-/underskott före extraordinära poster</b>	<b>637 630</b>	<b>558 162</b>	<b>14,2 %</b>
<b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>	<b>637 630</b>	<b>558 162</b>	<b>114,2 %</b>

## Finansieringsanalys

VATTENTJÄNSTVERKET	31.12.2021 euro	31.12.2020 euro
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Rörelseöverskott	775 123	698 149
Avskrivningar och nedskrivningar	1 399 341	1 416 942
Finansiella kostnader	-137 493	-139 987
Interna intäkter	-1 197	-1 205
Interna kostnader	1 197	1 205
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>	<b>2 036 971</b>	<b>1 975 104</b>
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>		
Investeringsutgifter	-1 553 132	-1 379 372
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	12 964	7 995
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-1 540 167</b>	<b>-1 371 376</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		
Minskning av långfristiga lån	-400 000	-400 000
Förändring av fordringar	-35 696	138 589
Förändring av anslutningsavgifter	651 507	462 588
Förändring av räntefria skulder	-52 472	115 583
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>163 338</b>	<b>316 760</b>
<b>INVERKAN PÅ KOMMUNENS LIKVIDA MEDEL</b>	<b>660 142</b>	<b>920 487</b>

## Balansräkning

Vattentjänstverket		
AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>79 971</b>	<b>80 815</b>
Övriga utgifter med lång verkningstid	79 971	80 815
<b>Materiella tillgångar</b>	<b>21 794 488</b>	<b>21 652 818</b>
Byggnader	1 488 152	1 554 752
Fasta konstruktioner och anordningar	20 306 336	20 096 464
Maskiner och inventarier	0	1 602
Pågående nyanläggningar		
<b>Placeringar</b>	<b>12 614</b>	<b>12 614</b>
Andelar i intressesamfund	12 614	12 614
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar	<b>3 278 715</b>	<b>2 582 877</b>
Kundfordringar	165 803	130 108
Balanserande fordran	3 112 911	2 452 769
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b>25 165 788</b>	<b>24 329 123</b>

Vattentjänstverket		
PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>14 171 096</b>	<b>13 533 466</b>
<b>Grundkapital</b>	<b>8 492 022</b>	<b>8 492 022</b>
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 041 444	4 483 282
Räkenskapsperiodens över-/ underskott	637 630	558 162
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Långfristigt	<b>9 960 670</b>	<b>9 709 164</b>
Lån från finansiella institut	800 000	1 200 000
Anslutningsavgifter	9 160 670	8 509 164
Kortfristigt	<b>1 034 022</b>	<b>1 086 494</b>
Lån från finansiella institut	400 000	400 000
Skulder till leverantörer	354 161	474 676
Övriga skulder	165 008	101 765
Resultatregleringar	114 853	110 053
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b>25 165 788</b>	<b>24 329 123</b>



## Noter till Vattentjänstverket

### Noter till resultaträkningen

#### V1. Omsättning

Försäljningsintäkter		
	2021	2020
<b>Vatten- och avloppsvattenavgifter externa:</b>		
Vattenavgifter	1 919 626	1 877 843
Avloppsvattenavgifter	2 076 301	2 168 320
Övriga försäljningsinkomster	24 442	20 518
<b>Vatten- och avloppsvattenavgifter interna:</b>		
Vattenavgifter	64 316	73 159
Avloppsvattenavgifter	83 241	95 089
Övriga interna tjänster		
<b>Totalt</b>	<b>4 167 925</b>	<b>4 234 930</b>
<b>Vattentjänstverkets egna interna:</b>		
Vattenavgifter	1 197	1 205
<b>Omsättning totalt</b>	<b>4 169 121</b>	<b>4 236 135</b>

### Noter till balansräkningens aktiva

#### V2. Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar		
	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	80 815	80 815
Ökningar under räkenskapsperioden	15 858	15 858
Minskningar under räkenskapsperioden		
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-16 701	-16 701
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>79 971</b>	<b>79 971</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>79 971</b>	<b>79 971</b>

Materiella tillgångar					
	Byggnader	Fasta konstr. och anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående nyanläggning.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 554 752	20 096 464	1 602		21 652 818
Ökningar under räkenskapsperioden	44 266	1 493 008			1 537 274
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-12 964			-12 964
Minskningar under räkenskapsperioden					
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-110 866	-1 270 171	-1 602		-1 382 640
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>1 488 152</b>	<b>20 306 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 794 488</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>1 488 152</b>	<b>20 306 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 794 488</b>

### 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	
<b>Anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>12 614</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>12 614</b>

### Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet		
	2021	2020
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.	4 483 282	3 939 225
Ökning under räkenskapsperioden	558 162	544 057
Minskning under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	5 041 444	4 483 282
Räkenskapsperiodens över-/underskott	637 630	558 162
<b>Eget kapital</b>	<b>14 171 096</b>	<b>13 533 466</b>

**Verksamhetsorgan:**  
**Redovisningsskyldig:**  
**Uppgiftsområde:**  
**Budgetansvarig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN**  
**Teknisk direktör Ben Antell**  
**Vattentjänstverket**  
**Vattenförsörjningschef Allan Heir**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Verksamhetsområdet för vatten- och avloppstjänster utvidgas.	Kommunaltekniken byggs vid Hägnan och Wahlrooska i Solf samt Gammelstadsvägens planområde i Smedsby.	Planområdena Hägnan, Wahlrooska, Gammelstadsvägen och Veikars upptas i verksamhetsområdet för vatten- och avloppstjänster.	Verksamhetsområdena har utvidgats och behandlats i SBU.	Färdig ■
Kommunens webbplats till den del den berör vattentjänster förbättras och blir mera informativ.	Uppgifterna uppdateras.	Arbetet att uppdatera webbplatsen blir klar senast inom oktober 2021.	Vattentjänstverkets uppgifter har uppdaterats i samband med att kommunens förnyade webbplats togs i bruk.	Färdig ■
	E-blanketterna tas i bruk.	E-blanketter för anslutning och anmälan om ägarbyte tas i bruk.	E-blanketterna är i bruk.	Färdig ■
Korsholm erbjuder logistiskt funktionella industri- och affärstomter.	Nya företagstomter ansluts till kommunens vatten- och avloppsledningsnät.	Minst 5 st industri- eller affärstomter ansluts till vattentjänstverkets ledningsnät.	Industritomter har anslutits i den takt det funnits behov.	Färdig ■
Korsholm samarbetar med företag om nya innovationer.	Vattentjänsternas miljöbelastning minskas genom ökad användning av förnybar energi och egen elproduktion.	Avloppsreningsverket i Kvevlax förses med solpaneler som delvis förser kompressorer och pumpar med el.	Anläggningen är ibruktagen och fungerande.	Färdig ■

VATTENTJÄNSTVERKET	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut -21 jfrt med budget -21	Bokslut -21 jfrt med bokslut -20
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	4 236 135	3 982 000	4 169 121	104,7 %	98,4 %
Understöd och bidrag	1 292	2 400	1 006		77,9 %
Övriga verksamhetsintäkter	54	60	60	100,0 %	111,1 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>4 237 481</b>	<b>3 984 460</b>	<b>4 170 188</b>	<b>104,7 %</b>	<b>98,4 %</b>
Tillverkning för eget bruk	28 197	20 000	73 504	367,5 %	260,7 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-624 624	-645 860	-643 899	99,7 %	103,1 %
Köp av tjänster	-1 027 999	-1 043 480	-928 328	89,0 %	90,3 %
Material, förnödenheter och varor	-485 819	-395 580	-479 977	121,3 %	98,8 %
Övriga verksamhetskostnader	-12 146	-20 500	-17 024	83,0 %	140,2 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-2 150 588</b>	<b>-2 105 420</b>	<b>-2 069 228</b>	<b>98,3 %</b>	<b>96,2 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>2 115 091</b>	<b>1 899 040</b>	<b>2 174 464</b>	<b>114,5 %</b>	<b>102,8 %</b>

Avskrivningar

-1 416 942

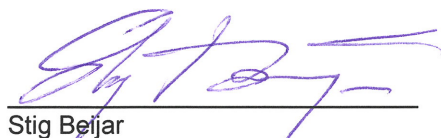
-1 399 341

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet 2 676 847,49 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Korsholm 21.3.2022

**Kommunstyrelsen / § 68**

Styrelseledamöterna Carola Lithén, Åsa-Britt Forth-Snellman, Martin Ahlskog, Karina Björninen, Anita Sundman, Lena Gammelgård, Johan Håkans, Rosmarie Finne, Mikael Fredman, Tomas Bäck, Kenth Nedergård, Yngve Lithén och kommundirektör Rurik Ahlberg har undertecknat bokslutet elektroniskt.



Stig Beijar

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Korsholm 18.5 2022

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:**  $(\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan den disponibla interna finansieringen och de kalkylmässiga amorteringarna på lån samt räntorna, dvs. förmågan att fullgöra de för-pliktelse som lånen medför. Det kalkylmässiga låneskötselbidraget 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 lång-fristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat. 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.

**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.

**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	Fakturering
420	Intern fakturering
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		Bokslut	Urspr. budget	Bokslut	% av budget	% av bokslut
Verksamhetsbidrag		2020	2021	2021	2 021	2 020
Centralvalnämnden/Val		-2 192	-50 000	-37 549	75,1 %	1712,6 %
Revisionsnämnden/Revision		-38 238	-40 000	-35 373	88,4 %	92,5 %
Kommunstyrelsen		-4 914 450	-5 347 735	-5 062 950	94,7 %	103,0 %
Koncernförvaltning		-3 872 699	-4 188 565	-3 985 818	95,2 %	102,9 %
Kommunutveckling		-1 041 751	-1 159 170	-1 077 132	92,9 %	103,4 %
Bildningsutskottet		-39 407 503	-41 069 868	-42 134 597	102,6 %	106,9 %
Förvaltning		-891 236	-1 008 160	-1 038 564	103,0 %	116,5 %
Grundläggande utbildning		-23 215 216	-23 922 064	-24 861 208	103,9 %	107,1 %
Korsholms gymnasium		-1 448 710	-1 777 895	-1 660 644	93,4 %	114,6 %
Småbarnspedagogik och förskola		-13 852 341	-14 361 749	-14 574 182	101,5 %	105,2 %
Välfärdsutskottet		-3 801 058	-3 942 671	-3 937 221	99,9 %	103,6 %
Välfärdsfrämjande verksamhet		-817 775	-808 540	-894 003	110,6 %	109,3 %
Fritids- och kulturverksamhet		-984 515	-1 005 839	-951 952	94,6 %	96,7 %
Korsholms vuxeninstitut		-723 039	-787 625	-784 284	99,6 %	108,5 %
Biblioteksverksamhet		-906 190	-910 959	-899 168	98,7 %	99,2 %
Korsholms musikinstitut		-369 540	-429 708	-407 815	94,9 %	110,4 %
Socialnämnden		-20 897 130	-21 379 942	-22 715 522	106,2 %	108,7 %
Förvaltning		-403 173	-453 240	-419 598	92,6 %	104,1 %
Äldreomsorg och hemservice		-12 362 101	-12 713 432	-13 116 044	103,2 %	106,1 %
Familje- och individomsorg		-8 131 855	-8 213 270	-9 179 880	111,8 %	112,9 %
Vårdsnämnden		125 354	100 000	61 074	61,1 %	48,7 %
Förvaltning		17 629 485	16 674 925	15 757 096	94,5 %	89,4 %
Folkhälsoarbete		-17 504 131	-16 574 925	-15 696 022	94,7 %	89,7 %
Samhällsbyggnadsutskottet		1 717 526	1 502 220	1 702 188	113,3 %	99,1 %
Förvaltning		-423 553	-437 190	-435 388	99,6 %	102,8 %
Teknisk service		-1 138 219	-1 179 170	-1 123 901	95,3 %	98,7 %
Trafikleder		-664 280	-887 370	-899 130	101,3 %	135,4 %
Fastighetsavdelningen		4 904 941	4 752 500	4 771 526	100,4 %	97,3 %
Städ- och matservice		-140 200	13 180	223 167	1693,2 %	-159,2 %
Planläggning		-821 163	-759 730	-834 087	109,8 %	101,6 %
Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn		41 923	-228 060	-30 854	13,5 %	-73,6 %
Västskustens tillsynsmynd		0	-0	0		550,0 %
Miljöhälsovård		-0	0	0		-250,0 %
Miljövård		0	-0	0		16,7 %
Kst/Österbottens välfärdsområde		0	0	0		
Kst/Specialsjukvård		-24 236 652	-25 100 000	-25 326 574	100,9 %	104,5 %
Kst/Kommunens andel av primärhälsovård		-14 030 032	-13 100 000	-12 861 874	98,2 %	91,7 %
Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden		-3 088 497	-3 332 189	-3 274 966	98,3 %	106,0 %
Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)		1 494 250	1 700 000	1 334 534	78,5 %	89,3 %
Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)		-1 204 031	-1 210 000	-1 259 416	104,1 %	104,6 %
SBU/Vattentjänstverket (intäkt)		2 115 091	1 899 040	2 174 464	114,5 %	102,8 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>		<b>-106 125 639</b>	<b>-109 599 205</b>	<b>-111 404 636</b>	<b>101,6 %</b>	<b>105,0 %</b>

## Korsholms kommun Mustasaaren kunta

### Resultaträkning *Tuloslaskelma*

	Bokslut <i>Tilinpäätös</i> 2020	Urspr. budget <i>Alkup. talousarvio</i> 2021	Bokslut <i>Tilinpäätös</i> 2021	% av BU <i>% TA:sta</i> 2021	% av BS <i>% TP:stä</i> 2020
<b>Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i></b>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	34 539 093	34 513 366	34 501 089	100,0 %	99,9 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	6 068 888	6 307 150	6 544 612	103,8 %	107,8 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	976 717	1 248 994	4 633 535	371,0 %	474,4 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	14 546 771	14 365 960	13 995 077	97,4 %	96,2 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintatuotot yhteensä</i></b>	<b>56 131 469</b>	<b>56 435 470</b>	<b>59 674 313</b>	<b>105,7 %</b>	<b>106,3 %</b>
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	253 956	334 300	330 604	98,9 %	130,2 %
<b>Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i></b>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-65 888 817	-67 964 364	-69 950 807	102,9 %	106,2 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-70 703 642	-72 471 353	-75 086 886	103,6 %	106,2 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-9 475 268	-9 229 688	-9 921 354	107,5 %	104,7 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-4 469 667	-4 790 758	-4 603 103	96,1 %	103,0 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-11 973 670	-11 912 812	-11 847 403	99,5 %	98,9 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintakulut yhteensä</i></b>	<b>-162 511 064</b>	<b>-166 368 975</b>	<b>-171 409 553</b>	<b>103,0 %</b>	<b>105,5 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i></b>	<b>-106 125 639</b>	<b>-109 599 205</b>	<b>-111 404 636</b>	<b>101,6 %</b>	<b>105,0 %</b>
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	79 413 381	79 020 000	84 164 395	106,5 %	106,0 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	42 211 346	39 300 000	39 572 421	100,7 %	93,7 %
<b>Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i></b>	<b>121 624 727</b>	<b>118 320 000</b>	<b>123 736 816</b>	<b>104,6 %</b>	<b>101,7 %</b>
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	349 480	125 000	158 547	126,8 %	45,4 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-404 003	-500 000	-344 192	68,8 %	85,2 %
<b>Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i></b>	<b>-54 523</b>	<b>-375 000</b>	<b>-185 645</b>	<b>49,5 %</b>	<b>340,5 %</b>
<b>ÅRS BIDRAG <i>VUOSIKATE</i></b>	<b>15 444 565</b>	<b>8 345 795</b>	<b>12 146 535</b>	<b>145,5 %</b>	<b>78,6 %</b>
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-8 913 295	-9 000 000	-9 290 667	103,2 %	104,2 %
Tilläggsavskrivningar <i>Lisäpoistot</i>	-211 701		-179 020		
Extraordinära intäkter <i>Satunnaiset tuotot</i>	1 339 087				
<b>RESULTAT <i>TULOS</i></b>	<b>7 658 656</b>	<b>-654 205</b>	<b>2 676 847</b>	<b>-409,2 %</b>	<b>35,0 %</b>
<b>ACKUMULERAT <i>OVERSKOTT 31.12</i></b>					
<b><i>KERTYNYT YLIJÄÄMÄ 31.12</i></b>	<b>8 995 960</b>	<b>8 341 755</b>	<b>11 231 350</b>	<b>134,6 %</b>	<b>124,8 %</b>

## Korsholms kommun - finansieringsanalys, budgetjämförelse, ursprunglig budget

1 000 euro						
	Bokslut 2020 (1 000 €)	Bokslut 2021 (1 000 €)	Urspr. budget 2021 (1 000 €)	Avvikelse från budget 2021 (1 000 €)	Förverkligt av budget 2021 %	
<b>Kassaflödet i verksamheten:</b>	<b>14 535</b>	<b>11 610</b>	<b>7 082</b>	<b>4 528</b>	<b>163,9</b>	
Årsbidrag	15 445	12 147	8 346	3 801	145,5	
Extraordinära poster	1 339		0	0		
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 249	-536	-1 264	727	42,4	
<b>Kassaflödet för investeringarnas del:</b>	<b>-9 296</b>	<b>-9 921</b>	<b>-10 913</b>	<b>992</b>	<b>90,9</b>	
Investeringsutgifter	-12 175	-10 710	-12 213	1 504	87,7	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	25	144	0	144		
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 853	645	1 300	-655	49,6	
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):</b>	<b>5 239</b>	<b>1 689</b>	<b>-3 831</b>	<b>5 520</b>	<b>-44,1</b>	
<b>Förändringar i utlåningen:</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>108</b>	<b>1</b>	<b>100,5</b>	
Ökning av utlåningen	0	0	0	0		
Minskning av utlåningen	109	109	108	1	100,5	
<b>Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:</b>	<b>-5 786</b>	<b>-1 143</b>	<b>1 557</b>	<b>-2 700</b>	<b>-73,4</b>	
<i>per invånare:</i>	<i>-297</i>	<i>-59</i>	<i>80</i>	<i>-138</i>	<i>-73,5</i>	
Ökning av långfristiga lån	20 000	20 000	20 000	0	100,0	
Minskning av långfristiga lån	-13 786	-14 643	-14 643	0	100,0	
Förändring av kortfristiga lån	-12 000	-6 500	-3 800	-2 700	171,1	
<b>Förändringar i eget kapital:</b>		<b>-441</b>	<b>0</b>	<b>-441</b>		
<b>Anslutningsavgifter:</b>	<b>463</b>	<b>652</b>	<b>400</b>	<b>252</b>	<b>163,0</b>	
<b>Övriga förändringar av likviditeten:</b>	<b>1 458</b>	<b>1 373</b>	<b>100</b>	<b>1 273</b>		
<b>Kassaflödet för finansieringens del (B):</b>	<b>-3 757</b>	<b>549</b>	<b>2 165</b>	<b>-1 616</b>	<b>25,3</b>	
<b>Förändring av likvida medel (A+B):</b>	<b>1 482</b>	<b>2 238</b>	<b>-1 666</b>	<b>3 904</b>	<b>-134,3</b>	
<b>Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):</b>	<b>90 714</b>	<b>89 571</b>	<b>92 271</b>	<b>-2 700</b>	<b>97,1</b>	
<b>Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:</b>	<b>4 663</b>	<b>4 587</b>	<b>4 720</b>	<b>-133</b>	<b>97,2</b>	





# **Revisionsnämndens utvärderingsberättelse 2021**

Revisionsnämnden 18.5.2022

## REVISIONSNÄMNDENS UPPGIFTER

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 2021-2024 med följande sammansättning:

### **Ordinarie medlem**

Rolf Sund, ordförande  
Jari Vuorinen, vice ordförande  
Johanna Smeds  
Johanna Nyman  
Kim Hämäläinen

### **Personlig ersättare**

Terhi Lettelin  
Pekka Iitola  
Tomas Ekblad  
Gun Beijar  
Jonas Rosenlöf

## Utvärderingsprocess och informationskällor

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 2021, hört ansvariga tjänsteinnehavare och bekantat sig med olika ansvarsområden i enlighet med arbetsprogrammet. Förvaltningssekreterare Nina Högbacka-Wägar har fungerat som nämndens sekreterare. BDO Auditor 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.

## Bindningsregister

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 godkändes registret. Nio förtroendevalda och en tjänsteinnehavare har trots uppmaningar inte lämnat in redogörelse över sina bindningar.

## Behandling av utvärderingsberättelsen 2020

Med stöd av kommunallagen § 121 är styrelsen skyldig att ge fullmäktige ett utlåtande om de åtgärder som utvärderingsberättelsen föranleder. Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2020 behandlades vid det fullmäktigesammanträde som hölls den 10.6.2021. Kommunfullmäktige noterade att de överskridningar som gjorts av sektorerna delvis har förorsakats av den pandemi som uppstod i samband med coronavirusets spridning.

*Följande punkter lyftes upp i utvärderingsberättelsen för år 2020:*

Revisionsnämnden efterlyste tydligare bindande målsättningar gentemot kommunfullmäktige på dotterbolagen samt en årlig utvärdering på hur målen uppnåtts. Budgeten 2021 och 2022 har kompletterats med målsättningar för bostadsbolaget Korsholms bostäder Ab.

Revisionsnämnden ansåg att det vore mera ändamålsenligt om HR-chefen fungerade som föredragande i personalärenden i koncernsektionen. Därtill efterlyste man att den s.k. reparationsskulden för byggnader, gator och vägar dokumenteras samt mätbara målsättningar och redovisade resultat beträffande rutinerna för utvecklingssamtal.

Revisionsnämnden ansåg inte att observationerna föranledde något skriftligt genmäle från kommunstyrelsen i enlighet med kommunallagens bestämmelser.

### **Sammanfattning av år 2021 samt förslag till åtgärder**

Bokslutet 2021 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 rekommenderar att kommunstyrelsen begär utlåtande av utskotten och organen då större förändringar i förvaltningsstadgan och i organisationsstrukturen skall göras. Enligt kommunallagen § 121 skall revisionsnämnden bereda ett förslag till bestämmelser om nämndens uppgifter i förvaltningsstadgan vilket kommunstyrelsen bör iakttä.

Vi anser att det vore ändamålsenligt att fullmäktige upprättar ett separat resultatområde för de driftskostnader som beredningen av inkomna fullmäktigemotioner medför. Budgetmedlen borde öronmärkas och ha separat bindning gentemot kommunfullmäktige.

Vi efterlyser konkreta åtgärder och en dokumenterad handlingsplan med uppföljning för att få den lagstadgade veterinärverksamheten att fungera.

### **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 Västkustens 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 utskrivet på bindande nivå per organ. I finansieringsanalysen ansvarar kommunstyrelsen inför kommunfullmäktige för att förändringen av lånebeståndet inte överskrids.

Verksamhetsbidraget presenteras enligt det organisationsschema som fastställdes av kommunfullmäktige 20.9.2021 (105 §).

## Utfallet 2021

Kommunen uppvisar ett stabilt bokslut 2021. Resultaträkningen uppvisar ett överskott på 2,6 miljoner euro jämfört med ett budgeterat överskott på 700 000 efter godkända budgetändringar. Det ackumulerade överskottet uppgick vid årsskiftet till 11,2 miljoner euro.

Överskottet förklaras av att skattefinansieringen blev ca 1,5 miljoner euro bättre än budget efter budgetändringar samt att verksamhetsbidraget och de finansiella nettokostnaderna underskred budgeten med sammanlagt ca 440 000 euro. Avskrivningarna enligt plan var ca 100 000 euro mindre än budgeterat. Därtill har tilläggsavskrivningar på ca 180 000 euro gjorts på byggnader på Smedsby skolcentrum.

Det budgeterade verksamhetsbidraget underskreds på totalnivå med ca 250 000 euro, förverkligandegraden blev 99,8 %. Verksamhetens intäkter ökade med 13,3 % eller nästan 3,3 miljoner euro under år 2021. Ökningen beror i sin helhet på att statens coronastöd bokförts som en intäkt under understöd och bidrag. Den största posten i driftsbudgeten, köp av tjänster, överskreds med nästan 2 miljoner euro. I dessa ingår kommunens andel av primärhälsovården samt specialistsjukvården som är de enskilt största kostnadsposterna.

### Resultaträkningens förverkligande, sammandrag (externa poster)

(1 000 euro)	BS 2021	BU 2021	BS 2020
Verksamhetsintäkter	27 899	24 108	24 624
Tillv. för eget bruk	331	334	254
Verksamhetsutgifter	-139 634	-136 087	-131 004
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-111 405</b>	<b>-111 654</b>	<b>-106 126</b>

Nämnderna och styrelsen har ett ansvar att hålla sig inom de av kommunfullmäktige givna ramarna. I driftsbudgeten finns tre budgetöverskridningar, för bildningsutskottet, socialnämnden och specialistsjukvården. För socialnämndens del bör noteras att verksamheten upphörde 31.12.2021, och en del av överskridningen kan hänföras till kostnader som periodiserats från januari 2022. Vårdsnämnden uppnår inte sitt budgeterade verksamhetsbidrag men det uppfyller det avtalade kravet att verksamhetsbidraget skall täcka avskrivningarna.

Investeringstakten var måttlig och nettoinvesteringarna uppgick till 9,3 miljoner euro netto. I investeringsbudgeten finns sammanlagt sju budgetöverskridningar. Överskridningarna redovisas i sammandraget över investeringsbudgetens förverkligande. Nettoinvesteringarna på totalnivå underskrider dock budgeten med ca 1,5 miljoner euro.

Pga. kassaflödet från verksamheten så kunde länestocken minskas med 1,14 miljoner euro, vilket ligger inom ramarna med kommunfullmäktiges bindande anslag. Kommunens skuldbörda uppgick vid årsskiftet till 89,5 miljoner euro eller 4 587 euro per invånare.

### Utvärdering av organens verksamhet och ekonomi

I budgeten 2021 fanns totalt 85 bindande verksamhetsmålsättningar av vilka 44 färdigställdes och 22 förverkligades enligt plan, vilket revisionsnämnden anser vara ett hyfsat resultat. 12 målsättningar blev försenade och 6 förverkligades inte alls.



### Centralvalnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för centralvalnämndens ekonomi och verksamhet har uppnåtts. Kommunalval hölls den 13.6.2021. Valresultatet gav en viss förändring av partiernas mandat i kommunfullmäktige.

### Kommunstyrelsen

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunstyrelsens ekonomi har uppnåtts till väsentliga delar. Anslaget för specialistsjukvård överskrider med 227 000 euro, till övriga delar förverkligades kommunstyrelsens budget inom fullmäktiges beviljade anslag.

Revisionsnämnden har fört utvärderingsdiskussioner med styrelsens ordförande, kommundirektören, förvaltningsdirektören, utvecklingsdirektören och ekonomidirektören. År 2021 har präglats av mycket förberedande arbete inför grundandet av Österbottens välfärdsområde. Tidtabellen var mycket stram och det gick åt mycket arbetstimmar till överföring av olika underlag till välfärdsområdet. Förändringarna i organisationen är också stora och krävde ett omfattande arbete med en ny förvaltningsstadga. Kommunen skapade som en följd av införandet av Österbottens välfärdsområde en egen ny välfärdssektor inom kommunen.

Målsättningarna för verksamheten uppnåddes till väsentliga delar, antalet kvotflyktingar förverkligades inte och direktivet för intern kontroll blev inte klart under året.

En totalrevidering av markanvändnings- och bygglagen pågår som bäst. Den förändring som sker i verksamhetsmiljön för områdesanvändningen och byggandet utgör en utmaning för det nuvarande systemet för planering och styrning i kommunerna. Kommunens framtids- och utvecklingssektion ansvarar för den strategiska utvecklings- och markanvändningspolitiken samt kommunens strategiska markpolitik. Vi diskuterade principerna för markanvändningsavtal med tjänstemannaledningen och fick ta del av olika argument gällande markanvändningen. Under diskussionerna framkom argument som talade för att kommunen skall undvika att ingå markanvändningsavtal utan istället köpa in råmarken och sedan planera och sälja ut tomter i kommunal regi. Erfarenheter från andra ställen där man ingått markanvändningsavtal har visat att det kan leda till att priserna trissas upp, vilket i värsta fall kan leda till att utvecklingen och byggandet kan sakta av.

Kommunfullmäktige har på sitt sammanträde 10.6.2021 godkänt kommunstyrelsens förslag till förvaltningsstadga med vissa ändringar. I beredningsprocessen har kommunstyrelsen inte begärt nämnderna och organen om utlåtande beträffande innehållet i förvaltningsstadgan. Revisionsnämnden anser också att det vore ändamålsenligt att framöver begära utlåtande av nämnderna och organen innan förvaltningsstadgan tas till behandling i kommunfullmäktige. Enligt kommunallagen § 121 skall revisionsnämnden bereda ett förslag till bestämmelser om nämndens uppgifter i förvaltningsstadgan, detta kan inte kommunstyrelsen bereda.

### **Fullmäktigemotioner**

I en representativ demokrati finns det olika sätt att påverka och styra. Enligt förvaltningsstadgan § 169 har fullmäktigegrupperna och fullmäktigeledamöterna rätt att väcka skriftliga motioner i frågor som gäller kommunens verksamhet och förvaltning. Svar på motion ska ges inom 12 månader; om fullmäktige har remitterat förslaget till svar på motionen för ny beredning, ska svaret på motionen ges inom sex månader. Kommunstyrelsen ska årligen före utgången av mars månad lämna en förteckning till fullmäktige över de motioner som fullmäktigeledamöterna väckt och som remitterats till kommunstyrelsen men som fullmäktige fram till utgången av föregående år ännu inte behandlat färdigt. Enligt förteckningen finns det tre obesvarade motioner från 2020 men inga äldre än så.

I Korsholm är fullmäktigeledamöterna aktiva vad fullmäktigemotioner beträffar. Under 2021 inlämnades 43 motioner till kommunfullmäktige. Under årets utvärderingsdiskussioner har vi noterat en viss oro från tjänstemannaledningen eftersom man inte alla gånger anser sig ha tillräckligt med tid att utföra det beredningsarbete som krävs för ett så gott resultat som möjligt. Detta är i sista hand en resurs och budgetfråga som vi vill lyfta fram.

Vi anser att det vore ändamålsenligt att fullmäktige upprättar ett separat resultatområde för de driftskostnader som beredningen av inkomna fullmäktigemotioner medför. Budgetmedlen borde öronmärkas och ha separat bindning gentemot kommunfullmäktige.

### **Bildningsutskottet**

Vi bedömer att målsättningarna för bildningsutskottets verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar. Coronapandemin medförde stora utmaningar för skolorna och småbarnspedagogiken med bl.a. distansstudier och specialarrangemang.

Målsättningarna för ekonomin uppnåddes inte eftersom verksamhetsbidraget överskrids med 290 000 euro. Överskridningen har dokumenterats i bildningsutskottets protokoll den 24.3.2022. Rådande restriktioner och rekommendationer med låg tröskel för sjukanmälan vid förkylningssymptom har ökat antalet sjukdagar inom utskottets alla enheter. I samma utsträckning har behovet av vikarier ökat vilket förklarar överskridningen.

### **Välfärdsutskottet**

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kultur- och fritidsnämndens verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar. Kultur- och fritidsnämnden har flest bindande målsättningar av alla organ, 15 st av vilka 12 färdigställdes. De ekonomiska målsättningarna för utskottet uppnåddes.

### **Socialnämnden**

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för socialnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts till väsentliga delar trots coronapandemins inverkan på verksamheten. Ibrukttagandet av servicesedlar för effektiviserat serviceboende förverkligades inte enligt planerna. De ekonomiska målsättningarna uppfylls inte eftersom nettoanslaget överskrids med 816 000 euro. Eftersom socialnämnden och vårdnämnden upphörde 31.12.2021, men löner för dessa betalades ut ännu under januari 2022, har dessa periodiserats till 2021. Beloppet som periodiserats är ca 584 000 euro vilket förklarar en del av socialnämndens överskridning.

### **Vårdnämnden**

Vårdnämnden hade 2021 totalt fem bindande målsättningar för verksamheten gentemot fullmäktige, av vilka en färdigställdes och två förverkligades enligt plan. Enligt verksamhetsberättelsen förverkligades inte öppenvårdens vårdgarantitider på 3 månader.

Vårdnämnden uppnådde inte sitt budgeterade verksamhetsbidrag men det formellt avtalade kravet på att verksamhetsbidraget skall täcka avskrivningarna. Kommunens andel av primärhälsovården behandlas som en separat bindningspost och den förverkligades inom fullmäktiges beviljade anslag.

### **Samhällsbyggnadsutskottet**

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för utskottets verksamhet har uppnåtts till väsentliga delar trots att det blev en del förseningar. De ekonomiska målsättningarna för utskottet som helhet förverkligades i linje med fullmäktiges beviljade anslag.

Tekniska direktören informerade om reparationsskulden för kommunens fastigheter som hyrs ut till välfärdsområdet. Vi noterar att fastigheterna som gäller social- och hälsovården är välskötta och att kommunens reparationsskuld förefaller vara låg jämfört med övriga kommuner i landskapet. Reparationsskulden borde dock dokumenteras för alla kommunens fastigheter.

### **Byggnadsnämnden**

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 beslöt att fortsätta med projektet för fastighetsskatteutredningen i byggnadstillsynens egen regi med motiveringen att nämnden på så vis uppnår en mer kostnadseffektiv lösning.

### **Västkustens tillsynsnämnd**

Vi bedömer att de ekonomiska målsättningarna har uppnåtts och att samarbetet fungerat bra kommunerna emellan. Arbetet med tillsynsplanerna förverkligades inte enligt målsättningarna.

Det råder stor brist på veterinärer mellan Vörå och Kristinestad. Tjänsten som ambulanderande veterinär har varit lediganslagen i flera repriser. Västkustens tillsynsnämnd har sänkt språkkraven en aning för att lyckas hitta sökande. Vi efterlyser konkreta åtgärder och en dokumenterad handlingsplan med uppföljning för att få den lagstadgade veterinärverksamheten att fungera.

### Korsholms vattentjänstverk

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 638 000 euro och balansenheten har ett ackumulerat överskott på dryga 5,7 miljoner euro. Då investeringarna och anslutningsavgifterna samt förändringar i fordringar och skulder beaktas blev vattentjänstverkets inverkan på kommunens likvida medel positiv med 660 000 euro. Nettoinvesteringarna för vattentjänstverket landade på totalt 1,5 miljoner euro.

### 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, NLC Vaasa (f.d. Kova login) och FAB Torgvägen 2.

År 2021 uppvisar kommunkoncernen ett överskott på drygt 1,8 miljoner euro. Det ackumulerade överskottet i kommunkoncernen är 15 miljoner euro vilket är högre än kommunens ackumulerade överskott. Koncernbalansräkningens slutsumma uppgår till 219,6 miljoner euro. Kriskommunkriterierna i kommunallagens § 118 fokuserar till stor del på kommunkoncernens nyckeltal. För 2021 är alla dessa nyckeltal under gränsvärdena för Korsholms kommuns del.

### Personalrapporten 2021

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 1 707 personer anställda per 31.12.2021, varav 1 270 tillsvidare anställda. Antalet anställda är i linje med 2020.

Anställningsförhållande 31.12.2021	Kvinnor	Män	Sammanlagt 2021	Sammanlagt 2020	Förändring i % från tidigare år
Tillsvidareanställda	1 075	195	1 270	1 284	-1,1 %
Visstidsanställda	351	86	437	421	3,7 %
Sammanlagt	1 426	281	1 707	1 705	

Enligt personalrapporten steg sjukfrånvarodagarna något jämfört med 2020 och var 16,6 sjukfrånvarodagar per anställd. Sjukfrånvaron är på en rimlig medelnivå. Korsholms kommuns företagshälsovård sköts av TT Botnia OY (tidigare affärsverket Vasa regionala Företagshälsovård). Kommunanställda i Korsholm har rätt till avgiftsfri företagshälsovård och företagshälsovårdsinriktad sjukvård samt därtill hörande undersökningar och behandlingar på TT Botnias verksamhetspunkt vid Korsholms kommuns hälsocentral. För kommunens anställda inomsamarbetsområdet för primärvården i Korsholm och Vörå sköter Mehiläinen, verksam vid OVM hälsovårdscentral om företagshälsovården.



	2021
Bildningstjänster	17,4
Häsovårdstjänster	14,2
Koncerttjänster	5,6
Samhällsbyggnad	14,5
Socialvårdstjänster	22,8
Välfärdstjänster	8,7
<b>Hela personalen</b>	<b>16,6</b>

Av rapporten framgår att medarbetarsamtal hållits men att vissa sektorer behöver förbättra rutinerna.

	Bildnings- tjänster	Häsovårds- tjänster	Koncerttjänster + Kommunutveckling	Samhälls- byggnad	Socialvårds-tjänster	Välfärds- tjänster
Antalet anställda	484	257	45	200	231	53
Antal genomförda samtal	380	133	32	47	Inga uppgifter	15
	79 %	52 %	71 %	24 %		28 %
	+ 13 gruppsamtal					

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.

Korsholm den 18 maj 2022

Rolf Sund  
ordförande

Jari Vuorinen  
vice ordförande

Johanna Smeds  
medlem

Johanna Nyman  
medlem

Kim Hämäläinen  
medlem

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

**KIM HÄMÄLÄINEN**

8baa59dd-055f-42f2-935f-8f9ba23b2342 - 2022-05-19 13:25:35 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 83cf32a5-abf6-4f2f-a333-7d1ff9bfdda6 - FI

**JARI VUORINEN**

88455f7c-9449-4096-9243-6693e0d394e4 - 2022-05-19 13:27:46 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 0ea7c68b-e38f-4e55-b2d3-b10c5396b552 - FI

**JOHANNA NYMAN**

31864535-97c6-453a-a355-2db544172ec0 - 2022-05-19 15:09:20 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 87b7e76a-2e92-47de-a495-869e541c9fd8 - FI

**ROLF SUND**

24a19901-05d6-4fd8-87c6-07508abd5b79 - 2022-05-19 22:52:20 UTC +03:00  
BankID / MobileID - 58576666-b301-4102-94c3-68c78a381285 - FI

**Johanna Kristina Smeds**

b950b594-f340-435b-9454-2f376292e93e - 2022-05-23 14:58:43 UTC +03:00  
BankID / MobileID - c5f36579-0ec9-4895-a210-65e754843b27 - FI

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

## REVISIONSBERÄTTELSE 2021

### Till kommunfullmäktige i Korsholms kommun

Vi har granskat Korsholms kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2021. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse. Bokslutet omfattar även koncernbokslut, som består av koncernens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem.

### Kommunstyrelsens och övriga redovisningsskyldigas skyldigheter

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 en rättvisande bild av kommunens resultat, dess ekonomiska ställning, finansiering och verksamhet i enlighet med bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Kommunstyrelsen och kommundirektören har i verksamhetsberättelsen redogjort för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakning.

Kommunstyrelsen och kommundirektören ansvarar även för ordnandet av intern kontroll och den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta ett bokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

### Revisorers skyldigheter

Vi har granskat räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut i enlighet med god revisionsdenna inom den offentliga förvaltningen för att upptäcka väsentliga felaktigheter och rapportera om dem som resultat av granskningen. 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. Vi skaffar oss en förståelse av den del av interna kontrollen som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga och för att uttala oss om ordnandet av den interna kontrollen, men inte för att uttala oss om effektiviteten i kommunens interna kontroll. Därtill har vi granskat riktigheten i uppgifterna som givits om grunderna för statsandelarna.

Vi har utfört granskningen för att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida förvaltningen skötts 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 felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

### Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har skötts 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 bestämmelser och föreskrifter om upprättande av bokslut. Bokslutet ger en rättvisande bild av 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 den 18 maj 2022

BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning



Andreas Holmgård  
OFGR, CGR



**KORSHOLM  
MUSTASAARI**

© Korsholms kommun, 2021