



BOKSLUT 2022

Kommunstyrelsen 3.4.2023



**KORSHOLM
MUSTASAARI**

INNEHÅLL

3.4.2023

Kommundirektörens översikt	3
Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse	4

BUDGETUTFALLET

Centralvalnämnden	12
Revisionsnämnden	13
Kommunstyrelsen	14
Bildningsutskottet	17
Välfärdsutskottet	19
Samhällsbyggnadsutskottet	23
Byggnadsnämnden	28
Västkustens tillsynsnämnd	30
Kommunstyrelsen – Österbottens välfärdsområde	32
Kommunstyrelsen – Samkommuner och samarbetsområden	33
Kommunstyrelsen – Fastighetsinkomster	34
Kommunstyrelsen – Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften (KomPI)	34
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde	35
Investeringsbudgeten, budgetjämförelse	36
Redovisning av investeringsprojekt som förverkligats under flera år	39
Resultaträkning, budgetjämförelse	40
Finansieringsanalys, budgetjämförelse	41

BOKSLUTSKALKYLER

Resultaträkning	44
Finansieringsanalys	45
Kommunens balansräkning	46
Kommunkoncernens resultaträkning	48
Kommunkoncernens finansieringsanalys	49
Kommunkoncernens balansräkning	50

NOTER

Noter till kommunens och koncernens bokslut	54
---	----

ACKUMULERAT ÖVERSKOTT OCH SKULDBÖRDA ÅREN 1996–2022, EURO/INVÅNARE .. 67**KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK** 68

Bokslutets undertecknande	76
Beräkningsgrunder för nyckeltalen	77
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde, ursprunglig budget	78
Resultaträkning, budgetjämförelse med ursprunglig budget	79
Finansieringsanalys, budgetjämförelse med ursprunglig budget	80

Kommundirektörens översikt

Ibland brukar jag säga att det inte finns något vanligt år. När man budgeterar för det kommande året brukar utgångspunkten vara att man har ett stabilt år framför sig. Men är något stabilt när man först har en pandemi och sedan ett krig i Ukraina? Den vanliga befolkningen har drabbats av skenande elpriser. Går man lite tillbaka i tiden kämpade hela världen med en bankkras. Vi har också haft år med verkligt stora förändringar i statsandelarna.

Under det senaste året har Korsholms kommun tillsvidare gått motströms genom att visa en rad positiva indikatorer. Skatteinflödet har varit högt. Kommunalskatteintäkterna steg med 5,6 procent och samfundsskatteintäkterna med 6,5 procent. Bokslutet visar ett överskott på 1,6 miljoner euro. I september, oktober och november har kommunen uppvisat en arbetslöshetsgrad som är under 3 procent. Den var 2,7 procent som lägst. Befolkningsmängden har tagit ett hopp uppåt med ca 200 personer efter att i många år ha legat kring dryga 19 400. Befolkningsmängden i december 2022 var 19 668 personer. Kommunen har gått om medelstora städer som Jämsä, Fredrikshamn och Kemi i befolkningsantal. Även antalet nybildades företag har hållits stabilt högre än antalet avslutade företag. Vindkraftsparken i Märkenkall färdigställdes.

År 2022 förberedde sig Korsholms kommun tillsammans med de övriga österbottniska kommunerna för den nationella vårdreformen. Detta förberedande arbete hade påbörjats redan långt innan. När året inleddes flyttade kommunerna i Österbotten anordnandeansvaret för social- och hälsovården till Österbottens välfärdsområde. Detta var ett förstadium inför det statliga övertagandet år 2023. Vasa sjukvårdsdistrikt fick med det nya uppgifter för ett år, d.v.s. den social- och hälsovård kommunerna tidigare varit ansvariga för. Budgetmässigt var detta dock ett misslyckande, då den interna kontrollen inom Österbottens välfärdsområde inte var kapabel att ta sig an detta ansvar. Österbottens välfärdsområde överskred den budget den själv hade beslutat om för Korsholm med 3,8 miljoner euro. Totalt ökade kostnaderna med över 11 % procent för social-, hälso- och specialistsjukvård för Korsholms kommuns del, vilket är något av ett rekord på att missa sin budget, både i fråga om procent och antalet miljoner. Tyvärr handlar det inte heller om att invånarna skulle ha fått mera vård, utan om att man förverkligat vården på ett dyrare sätt. Det finns all orsak för hela Österbotten att noggrant följa med utvecklingen av Österbottens välfärdsområde, nu när den från 1.1.2023 skall finansiera sin verksamhet med de medel som staten tilldelar den.

Fastigheterna som idag används för vård förblir dock i kommunens ägo. Välfärdsområdet hyr dem av kommunen, i alla fall under en övergångstid på tre år och därefter finns det enligt lag ännu ett optionsår.

Överflyttningen av social- och hälsovården har föranlett en omorganisering av kommunens interna verksamhet. En omformad välfärdssektor har inlett sin verksamhet inom kommunen.

Året har även präglats av omfattande planering av Korsholms bildningscampus. I skrivande stund genomförs ett s.k. förhandlat förfarande med entreprenörer om förverkligande av det. Bygget av en simhall i Smedsby startat. En parkmiljö har börjat få form mellan Äppeldalen och Hästhagen. I Solf håller en ny konstgräsplan på att ta form och på batteriområdet har vägar förverkligats för att kunna ta emot kemisk industri.

Trots det ökande befolkningsantalet finns det all orsak att hålla ett vakande öga på förändringen av befolkningsstrukturen. Vanligtvis uppvisar Korsholms kommun ett betydligt bättre utfall än vad prognoserna ger, men samtidigt har inte det någonsin under Finlands självständiga historia funnits lika många frågetecken som nu. Antalet nyfödda i Korsholms kommun är minskat från 270 toppåret 2014 till 202 år 2021. De årskullarna ackumuleras blir den matematiska skillnaden på bara fem år 350 barn. Detta påverkar naturligtvis dagvården i det första skedet och sedan skolorna i det andra. I praktiken kan man inte räkna rakt av på det här sättet, då det även finns en inflyttning som påverkar utfallet. Samtidigt kan man anta att detta urholkningstryck, som är mycket starkare i andra kommuner än i Korsholm, skapar en större flyttningseffekt mot Vasaregionen, vilket i sin del ger Korsholms kommun ett lyft. Det är ändå viktigt att de förtroendevalda i tid tar i beaktande de förändrade omständigheterna vad gäller befolkningsdynamik.

Rurik Ahlberg
Kommundirektör

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse för år 2022

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 uppnått för kommunstyrelsens del och per nämnd.

Bokslutet är uppdelat i 4 huvuddelar. **Budgetutfallet** omfattar sidorna 12–41 och där redovisas alla utvärderingar av målsättningar och budgetjämförelser. **Bokslutskalkylerna** på sidorna 42–50 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 54–66 där bokslutskalkylerna redovisas mera detaljerat. Sist finns Vattentjänstverkets **särredovisade bokslut** på sidorna 68–75.

Som bilagor, sidorna 78–80, finns budgetjämförelser där bokslutet jämförs med den ursprungliga budgeten för 2022.

Utvecklingen under 2022

Coronapandemin gjorde att de ekonomiska prognoserna som användes i budgetbehandlingen inför 2022 fortfarande var något försiktiga. Vid budgetbehandlingen inför 2022 prognostiserades en total ökning i skatteinkomsterna på 1,9 %. Det verkliga utfallet blev en ökning på hela 5,6 %. I synnerhet samfundsskatten men även kommunalskatten har ökat väsentligt från siffrorna som användes vid budgettidpunkten. Fastighetsskatteinkomsterna överskrider för första gången 5 miljoner euro.

Befolkningsantalet har visat ett mycket gott uppsving under 2022. Ökningen under 2022 var 132 personer eller 0,7 %. 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 är fortsättningsvis på en mycket god nivå. Arbetslösheten i december 2022 var 3,3 %, men i september och oktober 2022 var den så låg som 2,7 %.

Budgetarbetet för 2022 präglades till stor del av igångkörningen av samkommunen Österbottens välfärdsområde och budgeteringen av dess verksamhet. Fr.o.m. 1.1.2022 har anordnansvaret för social- och hälsovården överförts till samkommunen Österbottens välfärdsområde, men finansieringsansvaret var under 2022 fortfarande hos kommunerna. Först i februari 2023 fick kommunerna kännedom om de slutliga betalningsandelarna till välfärdsområdet, vilka för Korsholms del slutade på en överskridning på nästan 4,6 miljoner mot det belopp kommunen hade budgeterat. Välfärdsområdet har under hela 2022 aldrig aviserat om överskridningar i den här storleksklassen, vilket betyder att man heller inte sett behov av att vidta åtgärder för att balansera deras ekonomi eller göra budgetändringar. Under 2022 har staten fortfarande beviljat ersättningar för coronarelaterade kostnader, men för 2022 har välfärdsområdet hanterat dessa. Ersättningarna för Korsholms del uppgår till ca 2,1 miljoner euro.

Under 2022 har man pga. Ukrainakrisen sett en stor prisökning i så gott som alla slags varor och tjänster, och även räntorna har fr.o.m. april 2022 stigit förhållandevis kraftigt. Den snabba prisökningen och inflationen har gjort det svårare att budgetera och uppskatta kostnader till en rätt nivå, i synnerhet för större investeringsprojekt.

Trots detta har kommunen för tredje året i rad kunnat sänka sin skuldbörda, det här året med 1,5 miljoner euro. Noteras bör, att slutfakturan för Österbottens välfärdsområdet betalas år 2023, vilket kommer att föranleda en större ökning av skuldbördan än budgeterat för 2023.

Planeringen av kommunens genom tiderna största investeringsprojekt, Smedsby bildningscampus, har pågått under hela 2022. En tänkt byggstart kunde ske under sommaren 2023.

Jämförelser med 2021 bör på resultaträkningsnivå göras med försiktighet, eftersom 2021 fanns social- och hälsovården fortfarande i kommunens verksamhet. 2022 syns utgifterna för social- och hälsovården som ett nettobelopp under köp av tjänster.

Förändringar i kommunens förvaltning

Tjänsterna som kanslichef och förvaltningsdirektör har under tiden maj-december 2022 varit tillfälligt besatta. I övrigt har inga större förändringar skett inom kommunens förvaltning.

Miljöaspekter

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

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

Strategin fokuserar huvudsakligen på klimat- och energifrågor. Avsikten är dock att utvidga perspektivet till att mera helhetsmässigt omfatta en tanke om hållbar utveckling utan att för den delen omfatta all samhällsrelaterad 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. Projektet tog slut den 30.11.2022.

År 2022 gjorde Korsholms kommun sitt första klimatbokslut som omfattade år 2021. I detta klimatbokslut presenteras resultaten från de åtgärder i Klimat- och energistrategin som lyckats bäst eller haft störst betydelse för klimatarbetet. Det handlade bland annat om ökad användning av förnyelsebar energi, miljöarbete i skolorna samt undersökning om miljökunskap, attityder och beteende. I bokslutet ingår också en genomgång av Finlands miljöcentrals klimatindikatorer och jämförelse med tidigare år. Arbetet fortsatte under 2022 och våren 2023 presenteras resultaten i ett nytt klimatbokslut.

Andra icke-finansiella aspekter

Kommunstyrelsen har under 2022 inte sett någon anledning till och därmed heller inte vidtagit åtgärder för bekämpning av korruption och mutor. Verkställigheten av det nya visseblåsdirektivet inom EU, som skulle verkställas redan år 2021, har försenats i Finland. Ursprungligen var det tänkt att den nationella visseblåsarlagen skulle träda i kraft i december 2021. Lagens ikraftträdande har skjutits upp till våren 2023, då kommunerna även ska ha en egen rapporteringskanal för misstänkta överträdelse och brott. Det förberedande arbetet med ett internt direktiv samt rapporteringskanalen har fortgått under år 2022.

Budgetjämförelserna 2022

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 2022". Verksamhetsbidraget i driftsbudgeten som helhet ökades med 708 000 euro pga. budgetändringarna, och investeringsbudgeten som helhet sänktes med 432 000 euro.

Resultatet, verksamhetsbidraget och årsbidraget

Resultatet för år 2022 är ett överskott på 1 561 566,28 euro. Det budgeterade resultatet efter budgetändringar var ca 3,3 miljoner euro så resultatet blev ca 1,7 miljoner euro sämre än budgeterat. Detta förklaras bl.a. av att kommunandelen till Österbottens välfärdsområde överskred budgeten med ca 4,5 miljoner euro, men den totala skattefinansieringen blev nästan 2 miljoner euro bättre än budget. Därtill underskred finansiella kostnaderna budget med ca 250 000 euro och avskrivningarna underskred budget med närmare 400 000 euro. Tilläggsavskrivningar på ca 180 000 euro gjorts på byggnader inom Smedsby skolcentrum.

Jämfört med föregående år ökar verksamhetsbidraget med 8,8 % medan summan av skatteinkomsterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) ökar med 7,0 %.

Överskottet och det ackumulerade överskottet, euro per invånare åren 2016–2022 (se även figuren på sidan 67)							
År	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Överskott/ invånare	137	111	- 157	- 90	394	137	79
Ackumulerat överskott/ invånare	192	303	145	69	462	575	650

Det ackumulerade överskottet är ca 12,8 miljoner euro eller 650 euro per invånare vid utgången av år 2022.

Årsbidraget är positivt, 11 miljoner euro, vilket är en minskning med ca 1,1 miljoner euro jämfört med år 2021.

Budgetjämförelse

Under året godkände kommunfullmäktige budgetändringar vid två möten och kommunstyrelsen godkände budgetändringar också vid två möten. Budgetändringarna är beaktade i alla budgetjämförelser.

I **driftsbudgeten** sker budgetöverskridningar för bildningsutskottet och Österbottens välfärdsområde.

Det budgeterade verksamhetsbidraget överskreds på totalnivå med ca 4,3 miljoner euro, förverkligandegraden blev 103,7 %. **Det är viktigt att notera att en budgetändring för Österbottens välfärdsområde inte kunnat göras, eftersom kommunen fick kännedom om överskridningarna först i februari 2023.**

Ur **resultaträkningen** framgår att verksamhetens intäkter var nästan 1,7 miljoner euro större än budgeterat. I synnerhet Understöd och bidrag har överskridit det budgeterade beloppet, vilket beror på att allt mer projektbidrag för olika slags verksamheter erhållits, mest för bildningsutskottet men även för kommunstyrelsen.

Verksamhetens kostnader blev ca 6,1 miljoner euro större än budgeterat.

- Personalkostnaderna överskred budgeten med ca 700 000 euro. Pga. allmänna löneökningar samt utbetalning av social- och hälsovårdspersonalens semesterlöneskuld per 31.12.2021 till välfärdsområdet, som blev större än beräknat, har kommunen varit tvungen att höja semesterlöneskulden per 31.12.2022 med över 700 000 euro. Detta är belopp som till största delen tas från driftsbudgeten.
- Den största posten i driftsbudgeten, köp av tjänster, överskreds med nästan 5 miljoner euro. Den största överskridningen kommer från kommunandelen till Österbottens välfärdsområde.
- Inköp av material överskred budgeten med ca 300 000 euro, vilket mestadels härstammar från ökade livsmedelskostnader samt ökade bränslekostnader.

Skatterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) inflöt nästan 2 miljoner euro mera än budget efter budgetändringar. Jämfört med den ursprungliga budgeten var skattefinansieringen nästan 5,4 miljoner högre än den ursprungliga budgeten.

De övriga finansiella intäkterna och kostnaderna blev ca 250 000 euro bättre än budget, vilket till största delen kan förklaras av det låga ränteläget som rådde ännu under 2022. Under året har ett långfristigt lån på 16 miljoner euro till rörlig ränta och en marginal på 0,27 procentenheter lyfts.

Avskrivningarna enligt plan blev ca 9,3 miljoner euro. 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. Totalt underskrider avskrivningarna budgeten med nästan 400 000 euro.

I **investeringsbudgeten** finns sammanlagt sex budgetöverskridningar. Överskridningarna redovisas i sammandraget över investeringsbudgetens förverkligande. Nettoinvesteringarna på totalnivå underskrider dock budgeten med över 800 000 euro.

Ur **finansieringsanalysen** framgår att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var negativt 2022, medan det 2020 och 2021 var positivt. Att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är negativt betyder att man inte kunna finansiera de totala utgifterna med de löpande inkomsterna, utan man har behövt ta lån eller använda kassamedel.

Ur finansieringsanalysen framgår även att ca 13,5 miljoner euro amorterades på gamla lån. De kortfristiga lånen minskade med 4 miljoner euro. Skuldbördan minskade med 1,5 miljoner euro till 88,1 miljoner euro vilket är en underskridning av det budgeterade beloppet.

De likvida medlen minskade med ca 1,7 miljoner euro under året och de likvida medlen var ca 4,6 miljoner euro vid årsskiftet.

Jämförelse med tidigare år (externa transaktioner)

Verksamhetens intäkter minskade med 31,5 % eller nästan 7,8 miljoner euro under år 2022. Minskningen beror på att social- och hälsovården inte längre finns i kommunens verksamhet, och således har en stor försäljningsinkomst från Vörå kommun och den gemensamma vårdnämnden försvunnit, samt även en stor del av avgiftsintäkterna.

Verksamhetens kostnader ökade med ca 2,2 miljoner euro, eller 1,7 %. Alla kostnader utom köp av tjänster har minskat, vilket är en direkt följd av överföringen av social- och hälsovården till Österbottens välfärdsområde.

Verksamhetsbidraget, som är verksamhetens nettokostnader, ökade med 9,3 % eller ca 9,8 miljoner euro under år 2022.

Skattefinansieringen, som är summan av skatteinkomsterna och statsandelarna, ökade under år 2022 med ca 8,6 miljoner euro (+ 7,1 %). Skatteinkomsterna ökade med 5,9 % (+ 4,7 miljoner euro) och statsandelarna ökade med 9,3 % (+ 3,9 miljoner euro). Fr.o.m. 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 från 2021, från -9,9 miljoner euro till -13,1 miljoner euro.

Balansräkningen och finansieringsanalysen

Balansräkningens slutsumma den 31.12.2022 är 177,6 miljoner euro. Om resultatet bokförs under eget kapital som räkenskapsperiodens överskott ökar det egna kapitalet till 59,2 miljoner euro.

Skuldbördan minskade med 1,5 miljoner euro till 88,1 miljoner euro och skuldbördan per invånare minskade till 4 478 euro per invånare.

Skuldbördans utveckling per invånare åren 2015–2022 (se även figuren på sidan 67)							
År	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Euro/invånare	3 492	3 456	4 218	4 962	4 663	4 585	4 478

Finansieringsanalysen beskriver hur kommunens verksamhet och investeringar finansierats under året. Verksamheten och investeringarna gav ett negativt kassaflöde som uppgick till nästan 3,1 miljoner euro år 2022. Skuldbördan minskade med 1,1 miljoner euro och kassan minskade med 1,7 miljoner euro.

Nyckeltalet "verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år" är negativt, -28,6 miljoner euro år 2022. 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, men 2022 var kassaflödet negativt.

Koncernbokslutet och koncernbalansräkningen

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

I kommunkoncernen ingår alla samkommuner kommunen är medlem i samt dotterbolagen Korsholms Bostäder och Havets Hus. Stormossen, Poronkankaan Vesi och NLC Vaasa är med som intressesamfund i koncernbokslutet. Fastighets Ab Torgvägen 2 är också ett intressesamfund hos kommunen, men pga. dess ännu ringa verksamhet har bolaget inte konsoliderats i koncernbokslutet 2021 och 2022.

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 koncernsektionens möten för att informera om verksamheten. Under 2022 har NLC Vaasa samt Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur informerat om verksamheten och ekonomin i organisationerna.

Koncernstyrningen förverkligas så att koncernsektionen i början av varje år utser styrelsekandidater till dotterbolag samt andra organisationer kommunen är delaktig i. Samtidigt utses också vem som ska representera kommunen på bolagsstämmor eller årsmöten, samt vem som är ansvarsperson inom koncernledningen.

År 2022 uppvisar kommunkoncernen ett överskott på ca 1,4 miljoner euro. Det ackumulerade överskottet i kommunkoncernen är ca 16,7 miljoner euro vilket är större än kommunens ackumulerade överskott. Fr.o.m. 2023 kommer stora ändringar i kommunkoncernen att ske, pga. att samkommunerna Österbottens välfärdsområde, Kårkulla och Eskoo upplösts till en följd av välfärdsområdesreformen.

Koncernbalansräkningens slutsumma uppgår till 229,7 miljoner euro.

Koncernens skuldbörda minskar med ca 300 000 euro till 116,9 miljoner euro eller 5 946 euro per invånare.

Skuldbördans utveckling per invånare samt den relativa skuldsättningens utveckling i kommunkoncernen under åren 2016–2022							
År	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Skuldbörda euro/invånare	3 994	3 959	4 899	5 837	5 755	6 001	5 946

Kriskommunkriterierna i kommunallagens § 118 fokuserar till stor del på kommunkoncernens nyckeltal. För 2020 och 2021 är alla dessa nyckeltal under gränsvärdena för Korsholms kommun, och torde också vara under gränsvärdena 2022.

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 2022.

Redogörelse för hur kommunens interna kontroll har ordnats

Ansaret för den interna kontrollen

Kommunstyrelsen svarar för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen. Utskotten och nämnderna svarar inom sitt verksamhetsområde för ordnandet och organiseringen av den interna kontrollen och riskhanteringen och för övervakningen av verkställigheten och dess utfall.

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

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

Kommunstyrelsen godkände 4.4.2022 ett förnyat direktiv för kommunens interna kontroll och riskhantering. Direktivet kompletterar handlingsplanen för hantering av investeringsprojekt som godkändes av kommunstyrelsen 14.6.2021.

Förändringar inom den interna kontrollen

Förvaltningsdirektören tog ett betydelsefullt beslut 24.5.2022 om att alla myndigheter (arkivbildare) inom kommunen övergår från analog till digital informationshantering och arkivering från och med 1.1.2023. Beslutet togs för att svara mot de krav som ställs i lagen om informationshantering inom den offentliga förvaltningen (2019), Riksarkivets föreskrift (KA/15906/2021), arkivlagen (1994) och lagen om offentlighet i myndigheternas verksamhet (1999).

Förändringsprocessen påbörjades med att ta fram ett nytt direktiv om informationshantering för att ersätta det analogt inriktade verksamhetsdirektivet från 2006. Direktivet om informationshantering godkändes 20.2.2023 av kommunstyrelsen. Syftet med direktivet är att beskriva och fastställa ramar och regler för kommunens informationshantering vars innebörd inkluderar ärendehantering, dokumentförvaltning och arkivfunktion. Riktlinjerna i direktivet börjar tillämpas i hela organisationen 2023.

Parallellt inleddes arbetet med att skapa sex (6) nya informationshanteringsplaner för organisationens digitala förvaltnings- och serviceprocesser. Planerna ersätter arkivbildningsplanerna från 2006 och estimeras att bli färdiga under våren 2023. För genomförandet av förändringsarbetet utsågs nya delarkivsansvariga per sektor, deras arbete leds av kanslichefen och registratören.

Myndigheternas primära ärendehantering, möteshantering och beslutsfattande som sker i Riksarkivets Sähke2-certifierade informationssystem Smeden (2017) utökades med ett nytt arkivsystem vid namnet Saga (2023). Arkivsystemet är gemensamt för alla arkivbildare. Smeden och Saga med dess gemensamma bakomliggande informationsstyrningsplan och styrsystem WebArkki bildar en stabil helhet för den framtida digitala informationshanteringen. Informationsstyrningsplanen baserar sig på nationella standarder, strukturer och uppfyller kraven på långvarig digital arkivering.

Smedens och Sagas produktiva användning, prioriterade styrning och utveckling skapar en positiv, kontinuerlig och evaluerande miljö för informationshanteringsarbetet. Förändringsprocessen som inleddes under 2022 blev början på slutet av kommunens långa epok av analog informationshantering.

Kommunstyrelsen godkände 6.6.2022 även informationshanteringsenhetens första informationshanteringsmodell i enlighet med kraven i lagen om informationshantering inom den offentliga förvaltningen (2019). Informationshanteringsmodellen är en beskrivande helhet av kommunens verksamhetsprocesser,

informationslager, informationsmaterial och informationssystem samt informationssäkerhet. Det kontinuerliga arbetet med upprätthållandet av informationshanteringsmodellen är ett led i implementeringen av EU:s allmänna dataskyddsförordning (2018) och den kompletterande nationell dataskyddslagen (2019). Under hösten 2022 fortsatte arbetet med uppgörandet av en informationssäkerhetspolicy, arbetet estimeras bli klar under 2023.

För kommunen är god informationshantering och informationssäkerhet en grundförutsättning för att nå tillförlitlighet i verksamheten, samt en förutsättning för funktionalitet, kontinuitet, digitalisering och mobilitet såväl i normala förhållanden som i undantagsförhållanden. Kommunens målsättning med informationshanteringen är att främja digitalisering av förvaltnings- och serviceprocesser och interoperabilitet mellan informationslager och informationssystem.

Kommunstyrelsen godkände även en allmän taxa för utlämnande av myndighetshandlingar som började tillämpas från 2023. Under hösten påbörjades även arbetet med att förnya direktivet för upphandlingar, arbetet estimeras bli klar under 2023.

Kommunen har fr.o.m. 1.1.2023 tagit i bruk ett nytt ekonomisystem, UNIT4 Ekonomi. I och med detta har kommunen ett system där bokföring, löneräkning och rapporteringen till Statskontoret är integrerade, till skillnad från tidigare då dessa tre moduler var separata system. Pga. ibruktagningen har bl.a. rutinerna för granskning och godkännande av inköpsfakturer också setts över. Utbildningar för personalen har hållits i hur man använder systemet, samt fortsätter under 2023. Främst rapporteringsdelen och budgetuppföljningen kommer att utvecklas under 2023.

Kommunfullmäktige godkände på sitt möte i juni 2014 grunderna för kommunens riskhantering av finansiella risker. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut behandlade kommunstyrelsen i september 2022 kommunens lånestrategi för 2022. Per 31.12.2022 var 76,2 % 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 september 2022 lyftes ett långfristigt lån till rörlig ränta med en marginal på 0,27 procentenheter. Kommunen har i flera års tid innan 2022 lyft långfristiga lån till endast fast ränta.

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 målsättningsarna och deras status finns publicerade på kommunens webbplats.

Kommunen har under år 2022 inlett det förberedande arbetet inför revideringen av kommunstrategin. Insamling av material och intervjuer har genomförts under hösten medan det faktiska beredningsarbetet sker under år 2023.

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 2022:

- Bildningsutskottet, ökning av verksamhetsbidraget med 533 000 euro.
- Kommunstyrelsen, ökning med 35 000 euro.
- Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften, ökning av verksamhetsbidraget med 140 000 euro.

De totala budgetändringarna på driftsbudgeten uppgick till 708 000 euro. Inom investeringsbudgeten anhöll samhällsbyggnadsutskottet och kommunstyrelsen om ändringar som totalt sänkte investeringsbudgeten med 432 000 euro. Bland väsentliga ändringar kan nämnas ökning av anslaget för inbetalning av eget kapital till Fastighets Ab Torgvägen 2 (700 000 euro), minskning av anslaget för Lillkyrovägens lätttrafikled (850 000 euro, pga framskjuten byggstart) och minskning av anslaget för Smedsby bildningscampus (1 200 000 euro, pga. framskjuten byggstart). Ändringarna redogörs för på sida 36.

Budgetändringarna behandlades på kommunfullmäktiges möten 7.2. och 10.10, samt på kommunstyrelsens möten 9.5. och 24.10. Budgetändringarna på kommunstyrelsens möten handlade om omdisponeringar bland befintliga investeringsanslag inom samhällsbyggnadsutskottet och behövde därmed inte godkännas av kommunfullmäktige.

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

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

Ekonomiska risker

Fr.o.m. 1.1.2023 har anordnaransvaret för social- och hälsovård samt räddningsväsendet flyttats 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 överväga huruvida kommunen överhuvudtaget ska äga fastigheterna längre (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. Detta gäller inte enbart kommunens social- och hälsovårdsfastigheter utan hela kommunens fastighetsmassa bör granskas kritiskt.

Kommunen har en skuldbörda på 88,1 miljoner euro, och räntenivån har under flera år varit mycket förmånlig. Under 2022 har både de korta och långa räntorna stigit kraftigt. Om den effektiva räntenivån stiger till t.ex. 3 %, kan kommunens räntekostnader bli över 2,5 miljoner euro. En betydande del av kommunens lån är dock ännu bundna till mycket förmånliga fasta räntor, men dessa lån amorteras löpande och måste refinansieras.

Statsandelssystemet är från och med 1.1.2023 uppbyggt så att en stor del av medlen till kommunen bestäms utgående från åldersstruktur, främst utgående från antalet 0-15-åringar. Med andra ord innebär en förändring i befolkningsstrukturen också förändringar i de statsandelar kommunen får av staten.

Balansering av ekonomin

Kommunallagens krav om skyldighet att täcka underskott är uppfyllt fr.o.m. bokslutet för år 2002. Det ackumulerade överskottet per 31.12.2022 blir ca 12,8 miljoner euro om resultatet disponeras enligt kommunstyrelsens förslag.

Bedömning av hur målsättningarna har uppnåtts år 2022

Kommunstyrelsen bedömer att de av kommunfullmäktige uppställda målsättningarna för år 2022 till största delarna 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 till stora delar har uppfyllts under år 2022, detta gäller både verksamheten och investeringarna. Kommunstyrelsen noterar, att det visserligen finns en stor överskridning på kommunens verksamhetsbidrag som helhet, men att den absolut största delen härstammar från överskridningen på kommunandelen till Österbottens välfärdsområde som blev känd först i februari 2023, och därmed har man heller inte haft möjlighet att göra en budgetändring för 2022.

Med tanke på att kommunen först genomlevt en pandemi och sedan utsatts för de följdverkningar kriget i Ukraina medför, har både befolkningsutvecklingen och skatteinkomsterna varit på en hög nivå.

Väsentliga beslut och händelser som påverkar de kommande åren

Den statliga social- och hälsovårdsreformen trädde 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 hade heller ingen möjlighet att justera kommunalskattesatsen inför 2023, utan skattesatsen för 2022 sänkt med 12,64 % är det som gäller för alla kommuner i landet.

Kommunernas framtida statsandelsfinansiering baseras på kommunernas kostnader för social- och hälsovård 2021 och 2022. Eftersom kostnaderna för social- och hälsovård åtminstone i Österbotten 2022 blev betydligt större än tänkt, kommer förmodligen en större del av statsandelarna i framtiden att överföras till välfärdsområdena, och därmed finns det en stor risk att den framtida statsandelsfinansieringen kommer att bli sämre än tidigare prognoser. Korsholm har dock ändå p.g.a. befolkningsstrukturen möjligheter till en god statsandelsfinansiering även i framtiden, eftersom finansieringen fr.o.m. 1.1.2023 till stor del baseras sig på antalet 0–15-åringar i kommunen.

Smedsby bildningsscampus är den största kommunala investeringen genom tiderna i Korsholm, och planeras förverkligas under flera år framöver. I investeringsprogrammet för 2023–2027 finns totalt 34,7 miljoner euro reserverat för både nybyggen och saneringar. Projektet sträcker sig längre än planperioden.

Kommunen har under 2021 och 2022 investerat i infrastruktur för totalt ca 2,7 miljoner euro på industriområdet Granholmsbacken, och i investeringsbudgeten för 2023 finns ytterligare 900 000 euro reserverat. En större etablering på området skulle ha goda effekter på kommunens och hela regionens ekonomi, men kommer också att kräva ytterligare investeringar i infrastruktur. I skrivande stund har en tomtreservering gjorts på området.

Effekterna av Ukrainakrisen syns kontinuerligt i kommunens verksamhet, främst i form av allmänna prisökningar och stigande räntekostnader.

Reformen av TE-byråtjänsterna har behandlats på ministerienivå under år 2022 men lagstiftningen kring reformen sköts upp till första kvartalet 2023.

Disponering av årets resultat

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet 1 561 566,28 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Efter detta är det ackumulerade överskottet i balansräkningen 12 792 916,57 euro.

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

CENTRALVALNÄMNDEN
Kanslichef Petra Ollus

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Ansvara för förrättande av välfärdsområdesvalet 2022.	Tydlig information till valnämnder och valförrättare.	Kommunens valresultat är klart kl. 22.00.	Välfärdsområdesval förrättades 23.1.2022 och valresultatet rapporterades kl. 22.49. Till valnämndernas ordförande skickades ett informationsbrev i god tid före valet. De valnämnder som använde elektroniskt rösträttsregister deltog i ett genrep inför kommunalvalet. För valförrättarna vid kommunens allmänna förhandsröstningsställen, anstaltsröstningen och hemmaröstningen ordnades informationstillfällen före valet. Valförrättarna vid kommunens allmänna förhandsröstningsställen deltog i ett genrep inför valet. Valnämnderna informerades om hur röstningen på valdagen ordnas på ett tryggt och säkert sätt med anledning av coronaepidemin.	Färdig 
Väljarna erbjuds olika alternativ för att använda sin rösträtt.	Förhandsröstning och röstning på valdagen.	Förutom röstning på valdagen ordnas förhandsröstning, anstaltsröstning och hemmaröstning.	I de allmänna valen kan man rösta endera på valdagen eller på förhand vid kommunernas allmänna förhandsröstningsställen i hela landet eller vid beskickningar utomlands. Korsholm hade allmänna förhandsröstningsställen i ämbetshuset, Björkö bibliotek, Kvevlax bibliotek, Replot bibliotek, Solf bibliotek och i bokbussen. Dessutom erbjöds hemmaröstning och röstning på anstalt. För personer som var i karantän eller isolering erbjöds utomhusröstning på förhand och på valdagen.	Färdig 

CENTRALVALNÄMNDEN	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 järt med budget -22	Bokslut -22 järt med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	20 901	20 000	40 370	201,9 %	193,2 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	20 901	20 000	40 370	201,9 %	193,2 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-40 508	-39 240	-39 105	99,7 %	96,5 %
Köp av tjänster	-9 560	-6 700	-5 345	79,8 %	55,9 %
Material, förnödenheter och varor	-6 349	-1 400	-200	14,3 %	3,2 %
Övriga verksamhetskostnader	-2 032	-2 660	-1 196	45,0 %	58,9 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-58 449	-50 000	-45 846	91,7 %	78,4 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-37 549	-30 000	-5 475	18,3 %	14,6 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

REVISIONSNÄMNDEN
Revisionsnämndens ordförande Rolf Sund

REVISIONSNÄMNDEN	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäfrt med budget -22	Bokslut -22 jäfrt med bokslut -21
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-12 534	-13 410	-9 214	68,7 %	73,5 %
Köp av tjänster	-22 325	-25 800	-24 684	95,7 %	110,6 %
Material, förnödenheter och varor	0	-200	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-514	-590	-574	97,3 %	111,6 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-35 373	-40 000	-34 472	86,2 %	97,5 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-35 373	-40 000	-34 472	86,2 %	97,5 %

Revisionsnämndens utvärderingsberättelse fogas till bokslutet.

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Företagsärenden – "Företagsvänlig kommun" Smidig behandling av företagsärenden. Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer. Aktiv företagsrådgivning. Fler kontakter mellan kommunen och företagare i Korsholm.	Intern marknadsföring och informationsutbyte mellan tjänstemän som arbetar med företagsärenden. Utarbetar en ny modell för att erbjuda rådgivning och information till företagen. Innovativt samarbete för att få igång företagshotell i Korsholm. Företagsrådgivning genom VASEK och i egen regi. Kommunen ordnar månatligen program och träffar med företagare.	Månatliga träffar mellan berörda tjänstemän. Den nya modellen är utarbetad och implementerad. Byggandet av nya företagshotellet har påbörjats. Rollfördelningen är tydlig och antalet nygrundade företag växer. Fler företag än tidigare är nöjda med kommunens service.	Möten mellan berörda tjänstemän på kommunen och VASEK ordnas varje månad. Den nya formen av samarbete utarbetas så fort företagshotellet börjar byggas. Startias verksamhet fungerar bra. Företagsträffar ordnas runt om i kommunen och Korsholm är nu enligt Företagarna i Finlands kommunbarometer den företagsvänligaste kommunen i Österbotten.	Förverkligas enligt plan 
Marknadsföring av företagstomter samt höghus-, radhus-, parhus- och egnahemshustomter. Deltagande i Miljöministeriets projekt "Teollisen puurakentamisen kehittäminen verkostoissa" Öka medvetenheten bland potentiella kunder om de olika boendeformer som Korsholm erbjuder.	Välriktad marknadsföring för att nå potentiella målgruppen. Direkta kontakter tas med potentiella höghusbyggare. Aktiv marknadsföring av bostadstomter i massmedia, sociala medier samt deltagande i mässor.	Nya arrendeavtal/sålda tomter. Minst ett höghus börjar byggas i Smedsby år 2022. Positiv befolkningsutveckling. Målnivå 19 600.	Ett höghus i Äppeldalen blev inflyttningsklart i december. Träffar med byggbolag ordnades under slutet av år 2022. Smedsby centrum, industriområden samt Kvevlanders presenterades för bolagen. Arbetet fortsätter under 2023.	Färdig 
Cirkulär ekonomi Etableringar av företag inom cirkulär ekonomi.	Deltagande i projekt för cirkulär ekonomi.	Ökat antal företag inom cirkulär ekonomi.	Cirka hälften av Fågelbergets tomter för cirkulär ekonomi var reserverade eller reservades under 2022.	Förverkligas enligt plan 
Byaaktivism Kommunen stöder utvecklingen i byarna.	Kommunen hjälper till med att hitta lämpliga finansieringskällor och övrigt stödarbete för att få igång projekt i byarna.	Ett flertal olika projekt och aktiviteter startas i byarna runt om i Korsholm.	Under 2022 beslöts att byautveckling sköts framledes gemensamt av kommunutvecklingen och välfärdssektorn.	Förverkligas enligt plan 
Klimatledarskap i Korsholm Utveckla kunskap om klimatledarskap i hela kommunorganisationen och hos kommuninvånarna.	Jobbar för att uppnå de målsättningar som finns i Klimat- och energistrategin.	En stor del av åtgärderna i Klimat- och energistrategin har påbörjats. Miljörapport uppgörs.	Klimatbokslut godkändes i kst 25.4.2022.	Färdig 

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Ekonomi Kommunens ekonomi är sund och balanserad. Budget och ekonomiplan som ger en hållbar ekonomi också på längre sikt.	Ackumulerat överskott.	Fortsatt ackumulerat överskott.	Det ackumulerade överskottet växte år 2022.	Färdig 
Investeringar Kommunen har ett årsbidrag som möjliggör nödvändiga investeringar utan kontinuerlig ökning av skuldbördan.	Kommunens handlingsplan för investeringar tillämpas vid samordningen av kommunens investeringsprogram.	Investeringsnivån ska vara hållbar på längre sikt.	Nivån är år 2022 hållbar, men stora investeringsutgifter riktas till Korsholms bildningscampus 2023 och framåt.	Förverkligas inte 
Styrdokument Kommunens principer och riktlinjer för informations-säkerheten.	En informations-säkerhetspolicy uppgörs.	Godkänd policy.	Informations-hanteringsmodell godkänd i kst 6.6.2022	Färdig 
Digitalisering Kommunen främjar digitalisering inom sin verksamhet.	Behovskartläggning och fortsatt utveckling av kommunens digitala tjänster.	Ibruktagnig av nya digitala tjänster. Digitalisering av byggnads-inspektionens verksamhet prioriteras.	E-arkiv i bruk 1.1.2023 Korsholms tomtutbud på interaktiv karta. Visma Sign tas i bruk för externa parter från 1.1.2023 Projekt Digitalt kunnande Suomi.fi-autentisering under arbete.	Färdig 
Kommunikation Kommunens målsättning är att utveckla den befintliga kommunikationen och skapa nya kommunikations-principer.	Kommunens information ska vara lättillgänglig, tydlig och informativ. Kommuninvånarnas delaktighet i beslutsprocessen utvecklas.	Kommuninvånarnas möjlighet att ta del av ärenden som är i beredningsskedet utvecklas.	Kommunikationsteam tillsatt.	Förverkligas enligt plan 
Rekrytering Kommunens genomgripande målsättning för kommunens rekryteringar är att rekrytera rätt person till rätt plats.	Utarbeta riktlinjer för rekrytering.	Godkända riktlinjer.	Riktlinjer för rekryteringar har behandlats i koncernsektionen 13.12.2022	Förverkligas enligt plan 
Fastighets Ab Kors-holms 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. Övergång till miljövänligare uppvärmningssystem.	Beslut om investeringar i nya hyresbostäder. 60 % av fastighetsmassan använder bergvärme eller fjärrvärme.	Korsholms bostäder köper 10 % av lägenheterna i nyproducerade bostadshus under 2021–2023. I dagsläget har bolaget köpt 3 st bostäder. Bolaget planerar även ett nybygge i egen regi på Emmavägen 9 i Smedsby. 57 % av fastighetsmassan använder sig av bergvärme / fjärrvärme.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg

KOMMUNSTYRELSEN	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 järt med budget -22	Bokslut -22 järt med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	13 123	17 000	195 165	1148,0 %	1487,2 %
Avgiftsintäkter	778	0	1 948	0,0 %	250,3 %
Understöd och bidrag	86 963	0	93 055	0,0 %	107,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 025 456	394 830	431 352	109,2 %	42,1 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 126 320	411 830	721 520	175,2 %	64,1 %
Tillverkning för eget bruk	13 545	0	10 391	0,0 %	76,7 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 959 718	-2 946 330	-3 090 004	104,9 %	104,4 %
Köp av tjänster	-2 389 635	-2 268 000	-2 126 843	93,8 %	89,0 %
Material, förnödenheter och varor	-208 946	-147 000	-185 393	126,1 %	88,7 %
Understöd	-198 051	-180 000	-160 304	89,1 %	80,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-446 465	-427 775	-394 197	92,2 %	88,3 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-6 202 815	-5 969 105	-5 956 740	99,8 %	96,0 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 062 950	-5 557 275	-5 224 830	94,0 %	103,2 %
<i>Avskrivningar</i>	<i>-484 098</i>		<i>-356 544</i>		

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

BILDNINGsutskottet
Bildningsdirektör Denice Vesterback

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Korsholm utvecklar ett attraktivt bildningscampus i Smedsby.	Planering av bildningscampus fortsätter.	Färdig plan.	Fullmäktige har godkänt projektplan och budget för ett nytt bildningscampus i Smedsby som ordnar förskola och grundläggande utbildning för både svenskspråkiga och finskspråkiga elever.	Färdig 
Barnens och elevernas egen energi och klimatstrategi förverkligas som en del av kommunens energi och klimatstrategi.	Strategin skapas av barn och elever från småbarnspedagogik till gymnasium.	Antalet klimatsmarta åtgärder.	Fortbildning och workshop kring klimatsmarta åtgärder har ordnats för pedagoger inom förskola, grundläggande utbildning och gymnasium. Projektmedel har beviljats för Hack the climate och arbetet med klimatsmarta åtgärder inletts.	Färdig 
Digital lärtig inom småbarnspedagogik, förskola och skola. Implementering av den digitala lärtigen i enlighet med It-strategi.	Fortbildning kring IKT ordnas för personalen. Digitala utrustningen inventeras, uppdateras och förnyas.	Utvärdering av den digitala lärtigen.	Digital utrustning har införskaffats. Fortbildning till personalen har hållits. Fler tillfällen ordnas kontinuerligt inom bildningen. Utvärdering sker 2023.	Färdig 
Kontinuerlig extern utvärdering av verksamheten.	Utvärderingsenkät sänds under vårvintern 2022 till samtliga vårdnadshavare inom småbarnspedagogik och förskola.	Medeltal av föräldraenkäten 4,32.	Utvärdering gjord med goda resultat. Behandlad i bildningsutskottet 28.4.2022	Färdig 
Tvåspråkigt Korsholm.	Statsunderstöd för utvidgning av undervisning på två språk inom alla stadier.	Planer för språkberikande verksamhet har utarbetats. Utvärdering av planerna.	Fortbildning har hållits för pedagogisk personal inom förskola och grundläggande utbildning. Utvärdering sker 2023.	Färdig 
Utveckling av handlednings- och stödfunktioner i gymnasieutbildningen.	Öka möjligheten till handledning för våra studerande och dels utforma nya sätt att stöda studerandes kunskapsutveckling och välmående.	Plan för handledning.	Plan för stöd- och handledningsfunktioner har färdigställts.	Färdig 
Implementering av gymnasiets nya läroplan.	Fortgående arbete att implementera de förändringar den nya läroplanen för med sig.	Implementering av läroplan i undervisningen.	Implementering av läroplan har gjorts. Ämnesöverskridande temahelheter har hållits.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

BILDNINGsutskottet
Bildningsdirektör Denice Vesterback

BILDNINGsutskottet	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäfrt med budget -22	Bokslut -22 jäfrt med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 560 099	1 567 900	1 612 440	102,8 %	103,4 %
Avgiftsintäkter	1 520 632	1 337 500	1 308 964	97,9 %	86,1 %
Understöd och bidrag	630 512	563 520	952 589	169,0 %	151,1 %
Övriga verksamhetsintäkter	95 322	112 900	135 260	119,8 %	141,9 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	3 806 564	3 581 820	4 009 252	111,9 %	105,3 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-28 030 618	-29 034 538	-29 593 413	101,9 %	105,6 %
Köp av tjänster	-9 145 905	-9 560 424	-9 998 471	104,6 %	109,3 %
Material, förnödenheter och varor	-1 047 798	-1 149 229	-1 139 105	99,1 %	108,7 %
Understöd	-1 269 907	-1 226 600	-1 287 172	104,9 %	101,4 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 446 934	-6 491 938	-6 588 991	101,5 %	102,2 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-45 941 162	-47 462 729	-48 607 151	102,4 %	105,8 %
VERKSAMHETSbidrag	-42 134 597	-43 880 909	-44 597 899	101,6 %	105,8 %
<i>Avskrivningar</i>	<i>-650 797</i>		<i>-455 844</i>		

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÄLFÄRDSUTSKOTTET
Välfärdsdirektör Otto Domars

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Möjliggöra integrering och delaktighet i samhället genom att skapa förutsättningar för utbildning och sysselsättning samt ge verktyg att handskas med vardagen.	Flyktingmottagningen sköts enligt fastställt integrationsprogram Minska arbetslösheten, öka sysselsättningen och motverka marginaliseringen för att skapa välbefinnande bland kommuninvånarna. Ökad möjlighet att flexibelt erbjuda verkstadsplatser.	Att fylla de av kommunfullmäktige fastställda kommunplatserna i enlighet med integrationsplanen. Minska eller åtminstone bibehålla nuvarande sysselsättningsnivå. Verkstadsplatser, antalet förverkligade dagar.	En kontinuerlig kvotflyktingmottagning har skett. Till kommunen har välkomnats 28 stycken kvotflyktingar per 31.12.2022. 24 flyktingar från 2022 års kvot kommer att anlända till kommunen under våren 2023. 10 Ukrainska flyktingar har inkvarterats enligt kommunmodellen. Arbetslöshetsgraden har under 2022 månadsvis legat 0,5-2,5% enheter lägre än 2021. I december 2022 var arbetslöshetsgraden 3,3%. Antalet förverkligade verkstadsdagar per 31.12 är 3780 (3402 år 2021).	Färdig 
Befrämja hälsa, välmående, gemenskap och delaktighet för kommuninvånare i alla åldrar. Görs genom att, förutom ordinarie verksamhet (idrotts-, ungdoms-, upplysnings-, kultur- och lågtröskelverksamhet) jämlikt skapa förutsättningar för lättillgänglig fritidssysselsättning och upplevelser.	Under året ordna eller medverka i: större evenemang teamvisa aktiviteter och evenemang lovverksamhet med aktiviteter och evenemang	Minst: två större evenemang under året. tre teamvisa aktiviteter eller evenemang under året. verksamheter under skolornas sport-, sommar- och höstlov.	Förverkligat fem större gemensamma evenemang samt ca 50 teamvisa evenemang under året. Ordnade i egen regi eller i samarbete med andra föreningar/organisationer. Ungdomsgården Ziti öppen tre kvällar per vecka i egen regi. Verksamhet vid Pulsen i Solf en gång per vecka i samarbete med frivilliga föräldrar. Mobil verksamhet förverkligats i snitt en gång varannan vecka. Lovprogram under sport-, sommar- och höstlov förverkligade enligt plan. Arte Mare sju utställningar. Kavata kamrater nitton tillfällen. Sommarmusikant vid bonden.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÄLFÄRDSUTSKOTTET
Välfärdsdirektör Otto Domars

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Korsholms vuxeninstitut ska fortsättningsvis erbjuda kurser och verksamhet för alla. Under 2022 ska ett liknande antal kurser och timmar ordnas och förverkligas som före coronapandemin slog till våren 2020. Vuxeninstitutet ska sträva till ett mer normalt verksamhetsår där det också finns tid för utveckling av verksamheten.	Vuxeninstitutets verksamhet kan återgå till mer närundervisning, normala gruppstorlekar och ta emot bokningar i Korsholmssalen. Vuxeninstitutet kan även erbjuda ännu fler hybridkurser för att kursverksamheten ska passa ännu fler deltagare. Saneringen av Kulturhuset våren 2022 påverkar inte verksamheten negativt utan vuxeninstitutets verksamhet kan enkelt hitta nya tillfälliga utrymmen som är ändamålsenliga för kursverksamhet.	Vuxeninstitutet ska: Verkställa minst 620 kurser och minst 10 000 undervisningstimmar. Utveckla och bredda uppdragsutbildningen genom att producera minst 200 timmar.	Vuxeninstitutet har: Verkställt 529 kurser och 10569 undervisningstimmar under kalenderåret 2022. Vi förverkligar därmed målet om 10 000 undervisningstimmar för året (statsandelsgränsen 8 800 undervisningstimmar). Producerat 110 timmar inom uppdragsutbildningen. Här når vi inte målet om 200 timmar för 2022.	Färdig 
Korsholms bibliotek bidrar till en växande kommun och kulturnära boende genom att erbjuda god service och tillgång till information och fritidssysselsättning.	Biblioteket återgår till normalläge år 2022. Åren 2019-2021 har präglats av renoveringar, biblioteksflytt och inte minst Covid19-restriktioner. Under 2022 ska invånarna ha tillgång till alla bibliotek och bibliotekens samlingar lyfts fram. Biblioteksverksamheten utvecklas via projekt.	Besöksantalet och utlåningen ökar med 3%. Biblioteket söker aktivt projektfinansiering för att utveckla verksamheten.	Utlåningen har inte ökat enligt plan, istället sjönk utlåningssiffrorna med 2,5% totalt. Det var huvudbibliotekets och bokbussens lån som sjönk. En delorsak är att utlåningen till skol- och daghemsgrupper var mindre än normalt under våren 2022 p.g.a. corona-restriktioner. Det totala antalet besök ökade istället med 2 %, vilket tyder på att kundbeteendet har ändrat. Det var utlåning av facklitteratur för vuxna som sjönk mest. All utlåning har ändå inte sjunkit, t.ex. utlåning av böcker på finska har ökat med 1,5 % samt utlåning av facklitteratur för barn har ökat med 9 %. Utlån av e-böcker och e-tidningar har också ökat 2022. Biblioteket har erhållit 10 000 euro i understöd av Kulturfonden för KV Åkerbloms samling. Biblioteket har även erhållit 18 000 euro i statsunderstöd för det tvåspråkiga projektet Läsupplevelser för livet / Elämäntaitaisia lukuelämyksiä. Själva utförandet av projekten startar 2023.	Förverkligas enligt plan 

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:****VÄLFÄRDSUTSKOTTET
Välfärdsdirektör Otto Domars**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Skapa goda förutsättningar för ett livslångt musik- och dansintresse samt grunder för fortsatta yrkesstudier inom dessa områden.	Musik- och dansundervisning på svenska och finska av kompetent personal riktad främst till barn och unga i hela kommunen.	Under läsåret förverkliga 7350 undervisningstimmar inom områdena musik och dans.	Musikinstitutet hade 7104 undervisningstimmar 2022 och förverkligar därmed statsandelsgränsen på 7 089, men förverkligar inte målnivån på 7350 undervisningstimmar.	Förverkligas inte 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÄLFÄRDSUTSKOTTET
Välfärdsdirektör Otto Domars

VÄLFÄRDSUTSKOTTET	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäft med budget -22	Bokslut -22 jäft med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	224 784	335 950	215 569	64,2 %	95,9 %
Avgiftsintäkter	232 038	340 000	283 326	83,3 %	122,1 %
Understöd och bidrag	446 190	388 779	335 762	86,4 %	75,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	196 327	153 573	227 972	148,4 %	116,1 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 099 340	1 218 302	1 062 630	87,2 %	96,7 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 470 561	-2 733 667	-2 740 035	100,2 %	110,9 %
Köp av tjänster	-791 581	-820 674	-687 813	83,8 %	86,9 %
Material, förnödenheter och varor	-268 625	-295 846	-364 844	123,3 %	135,8 %
Understöd	-886 889	-997 000	-829 507	83,2 %	93,5 %
Övriga verksamhetskostnader	-618 905	-779 586	-792 434	101,6 %	128,0 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-5 036 561	-5 626 773	-5 414 633	96,2 %	107,5 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 937 221	-4 408 471	-4 352 003	98,7 %	110,5 %
<i>Avskrivningar</i>	<i>-103 548</i>		<i>-108 398</i>		

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET
Teknisk direktör Ben Antell

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Planerar och verkställer fina boendemiljöer och mångsidiga boendemiljöer/bostadsformer.	Kommunalteknik och vägar planeras på två bostadsplanerade områden och byggandet inleds på ett bostadsområde.	Kommunalteknisk planering blir klar för Hemskog 2 i Böle och Svedjebacken 2 i Karperö. Byggandet påbörjas på Svedjebacken 2.	Svedjebacken 2 i Karperö är färdig. Detaljplanen för Hemskog 2 i Böle har blivit försenad pga besvär.	Förverkligas enligt plan 
Kommunen köper råmark för detaljplanering med målsättningen att öka antalet nybyggen.	Råmark köps i Karperö och Kvevlax med godkända generalplaner som grund, vilket kan ge 40 nya byggplatser och 125 nya invånare.	Generalplanerad råmark köps in.	Råmark har införskaffats enligt plan.	Förverkligas enligt plan 
Funktionella grönområdesstråk planeras och anläggs.	Ett sammanhängande grönområdesstråk mellan Källängsvägen och Mellanvägen planeras och byggandet sker i etapper	Planeringen för hela leden blir klar. Skede 1 genom Äppeldalen byggs.	Förverkligas i skeden i enlighet med uppgjord plan.	Förverkligas enligt plan 
Det ordnas ett rikt utbud av fritidssysselsättningar.	En motionstrappa planeras och byggs någonstans i Korsholm.	Konstruktionsritningar görs upp och trappan byggs.	Förverkligas senare.	Försenad 
	Olavsparkens lekpark uppgraderas samt Kårsbärsdalens seniorgym anläggs längs rekreativsleden Hästhagen-Äppeldalen.	Planering utförs och anläggningarna byggs.	Förverkligas enligt uppgjord åtgärdsplan.	Förverkligas enligt plan 
Trafiksäkerheten upplevs som god.	Uppföljning av trafikmängder och hastigheter för att få riktade åtgärder på förbättring av trafiksäkerheten.	Ett åtgärdsprogram tas fram baserat på mätresultat. Åtgärderna prioriteras och börjar verkställas.	Trafiksäkerhetsåtgärder verkställs på basis av uppgjorda rapporter jämte åtgärdsförslag.	Förverkligas enligt plan 
	Planering och verkställande av lätta trafikleder.	En lätt trafikled mellan Höstves och Golkas samt en lätt trafikled längs med Bölevägen byggs.	Bölevägens lätta trafikled klar. Vägplaneringen för Lillkyrovägens lätta trafikled klar och godkänd. Byggarbetena påbörjas våren 2023.	Förverkligas enligt plan 
Möjligheter ges till naturupplevelser både på land och till sjöss.	Insatser vid de av kommunen skötta båthamnarna görs enligt uppgjorda utvecklingsplaner.	En kaj renoveras och minst fem båtplatser för gästande båtar anläggs i Klobbskat och Furuskärs hamnar. Samarbetsavtal med verksamhetsidkare i Replot hamn ingås.	Planerade åtgärder i hamnarna har utförts. Förslag till samarbetsavtal med Replot båtklubb har utarbetats.	Färdig 
Kommunen satsar på turism.	Kommunens idrotts-, fritids- och hamnanläggningar görs användarvänliga för turister.	Minst 10 % av nuvarande skyltning och informationstavlor byts ut till tavlor på tre språk.	Informationstavlorna sätts i skick planenligt.	Förverkligas enligt plan 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET
Teknisk direktör Ben Antell

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Världsarvet är ett levande samhälle med inflyttning och god service.	Replot delgeneralplan beaktar behovet av samhällsutveckling med tanke på ny bosättning och service.	Ett förslag till delgeneralplan framläggs och planen godkänns av kommunfullmäktige.	Ett justerat planförslag har varit framlagt i slutet av 2022. Förslaget kan behandlas i fullmäktige våren 2023.	Försenad 
Alla delar av kommunen växer och utvecklas. Korsholm har en sund och balanserad ekonomi.	Strategiska beslut gällande investeringar och ägande kan fattas baserat på en kartering av fastighetsmassan.	Fastighetsmassans kartering blir klar. Förslag till strategiska beslut gällande fastigheternas ägande och investeringar i fastigheter bereds av fastighetsverket för beslut i utskott och styrelse.	All relevant bakgrundsdata har tagits fram som underlag för strategiska beslut gällande förvaltningen av kommunens fastigheter.	Förverkligas enligt plan 
Kommunen arbetar för att introducera moderna och flexibla servicelösningar.	En handlingsplan för hantering av extremlägen (t.ex. pandemi) skapas för städ- och matservice.	Handlingsplanen godkänns som en del av samhällsbyggnadsutskottets beredskapsplan.	Arbetet med handlingsplanen fortsätter och den kommer att ingå som del i samhällsbyggnadens beredskapsplan vilken också ska uppdateras.	Förverkligas enligt plan 
Korsholm har sakkunniga, motiverade och engagerade medarbetare med stor yrkesstolthet.	Klimatsmarta material vid underhållsbyggande kartläggs.	En förteckning över materialvalens olika miljömässiga och ekonomiska egenskaper skapas som underlag för beslut.	Arbetet är fortloppande.	Förverkligas enligt plan 
Ibrukttagande av solceller på nybyggnationer eller på renoverade fastigheter.	Installation av solpaneler för fastighetsteknikens behov.	Ett lämpligt objekt förses med solpaneler. Behov av solpanelsinstallationer beaktas i minst 3 av fastighetsverkets projektplaneringar.	Solpaneler har installerats och nya objekt utvärderas vartefter.	Färdig 
Kommunen kan genom sitt agerande föregå med exempel för kommuninvånarna.	Rätt dimensionerad och smidig sopsortering från användare till transportör.	Minst två skolor som i sitt pedagogiska arbete går in för sopsortering förses med lämpliga kärl på området, både inomhus och utomhus.	Delvis genomfört men arbetet fortsätter 2023.	Förverkligas enligt plan 
		Ämbetshusets sopsortering dimensioneras enligt dagens behov, direktiv uppgörs och kommuniceras ut där samarbete och eget ansvar ges lika stor vikt som de praktiska förutsättningarna. Ämbetshusets sopsortering ökar med minst 10 % volymenheter jämfört med läget 2021.	De huvudsakliga ändringarna i sopsorteringen är beroende på planerade ombyggnadsarbeten i ämbetshuset.	Förverkligas enligt plan 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET
Teknisk direktör Ben Antell

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Energi från förnyelsebara energikällor.	Fossila bränslen och elvärme som uppvärmningsform avvecklas. (Klimat- och energistrategi 2021-2031 § 2.1.1)	Minst 3 oljepannor eller elvärmeobjekt åtgärdas.	Åtgärdats i enlighet med uppgjord plan.	Färdig 
Korsholm erbjuder logistiskt funktionella industri- och affärstomter.	Industritomter marknadsförs aktivt och tomter kan fortlöpande reserveras.	Minst 5 st industri- eller affärstomter reserveras. Minst 2 företag inom cirkulär ekonomi ansöker om bygglov på Fågelberget.	Fler än 5 industritomter har reserverats. Ett företag inom cirkulär ekonomi har ansökt om bygglov.	Färdig 
	En utvidgning av detaljplan för Vikby 1 industriområde är under arbete. Planen möjliggör nya företagsetableringar.	Planen för utvidgningen av Vikby 1 godkänns.	Arbetet med detaljplanen kan nu fortsätta efter att NTM-centralen valt linjedragning för Rv3.	Försenad 
Företag samarbetar med kommunen i planläggningsfasen.	Kommunen planerar i samarbete med Logset en utvidgning av detaljplanen på Kvevlax industriområde. Kommunen planerar i samarbete med intresserade företag hur Kvevlanders område i Kvevlax ska utvecklas.	Två detaljplaner som utarbetats i samråd med företag godkänns.	Arbetet med båda detaljplanerna pågår men godkännandet sker tidigast 2023.	Försenad 
	Infrastrukturen vid Granholmsbackens industriområde i Toby anläggs.	Gatu- och kommunalteknisk planering blir klar. Byggandet påbörjas för att kunna färdigställas år 2024.	Huvudlederna Logistikleden och Produktionsvägen blev körbara 11/2022. Arbetet fortsätter 2023.	Förverkligas enligt plan 
	Kvevlax industriområde utvidgas.	Kommunalteknisk planering av området utförs.	Detaljplanen är försenad. Kommunalteknisk planering kan inledas när detaljplanen vunnit laga kraft.	Försenad 
Små- och mikroföretag ges möjlighet att utvecklas.	Ramavtal och upphandlingar utformas så att många mindre företag kan delta i upphandlingen.	Kommunen ingår ramavtal för planeringstjänster och mätjänster.	Ramavtal har ingåtts och upphandlings-dokumenten har omarbetats inom kommunaltekniken för att även mindre företag ska kunna lämna anbud.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET
Teknisk direktör Ben Antell

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Primärnäringarna kan utvecklas.	Utvecklingsplanerna för Fjärdskär fiskehamn samt Vikarskat fiskehamn verkställs.	En utvidgning av servicehuset i Fjärdskärs fiskehamn blir klar och en ny landbrygga samt slip byggs.	Utbyggnad av fiskhanteringshallen är klar. Åtgärder i stranden så som slipen blir klar under försommaren 2023.	Förverkligas enligt plan 
		Maskinell utrustning för fiskhantering anskaffas till Vikarskat fiskhanteringshall och landkajen förlängs för fler landningsplatser.	Åtgärdas enligt plan. Delar av åtgärderna slutförs under 2023.	Förverkligas enligt plan 
	Ett större deponiområde för överskottsmassor anläggs norr om Stormossens avfallshanteringsområde.	Plan för området uppgörs och anläggandet av depåområdet skede 1 påbörjas.	Ett nytt deponiområde har förverkligats. Deponiområdet förstoras och verkställs enligt behov och budgetmedel.	Färdig 
	Lämpliga områden för deponi av överskottsmassor planeras till kommunens delområden.	En plan för olika deponiområden blir klar.	Kartläggning av lämpliga områden har gjorts. Deponiområdet i Toby har planerats.	Färdig 
Korsholms kommun kan samarbeta med företag med nya innovationer som behöver referensobjekt.	Utreda möjligheter till centrala hybridvärmesystem i kombination med solenergi. (Klimat- och energistrategi 2021-2030 § 2.1)	Förutsättningen för en hybridvärmeanläggning i samband med Smedsby bildningscampus utreds. Diskussioner förs med lokala fjärrvärmebolaget och möjligheter till stöd undersöks.	Utredningar gällande hybridvärme-anläggningar har gjorts. Fjärrvärmen är förmånligast på sådana områden där det finns ett utbyggt fjärrvärmenät. Rådande energipriser och lokala förutsättningar styr valda uppvärmningslösningar.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET
Teknisk direktör Ben Antell

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 järt med budget -22	Bokslut -22 järt med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	6 674 871	7 392 190	6 838 257	92,5 %	102,4 %
Avgiftsintäkter	186 095	234 200	211 797	90,4 %	113,8 %
Understöd och bidrag	41 017	33 900	61 909	182,6 %	150,9 %
Övriga verksamhetsintäkter	10 562 888	12 342 480	13 361 120	108,3 %	126,5 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	17 464 871	20 002 770	20 473 083	102,4 %	117,2 %
Tillverkning för eget bruk	241 542	314 300	302 730	96,3 %	125,3 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-6 436 713	-7 463 540	-7 477 812	100,2 %	116,2 %
Köp av tjänster	-3 681 301	-3 989 330	-4 112 958	103,1 %	111,7 %
Material, förnödenheter och varor	-4 922 676	-5 172 700	-5 374 450	103,9 %	109,2 %
Understöd	-22 510	-31 000	-13 041	42,1 %	57,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-941 025	-1 003 470	-964 641	96,1 %	102,5 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-16 004 225	-17 660 040	-17 942 902	101,6 %	112,1 %
VERKSAMHETSBIDRAG	1 702 188	2 657 030	2 832 911	106,6 %	166,4 %
<i>Avskrivningar</i>	-6 611 531		-7 024 361		

**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	Hålla en god servicenivå och skapa en snabb och god kommunikation och rådgivning med kommuninvånare och kunder	Ökad digitalisering och utökat samarbete med organisationen, övriga myndigheter och våra kunder	Servicenivån och digitaliseringen har utvecklats och byggnadstillsyn är lättare nåbar. Kunderna får snabbare service via textlupapiste.	Färdig 
Lättillgänglig service 24/7 för våra byggare, planerare, företag och privatkunder. Effektiv lovsbehandling	Vidareutveckla 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.	Byggnadstillsyn nåbar 24/7, våra kunder väljer allt mera kontakter via digitala medier.	Färdig 
Befintligt byggande, register och data följs upp och uppdateras gentemot andra myndigheter.	Byggnads- och skatteregister kontrolleras och kompletteras i kommunens egen regi	Projektanställd fortsätter upprepningen av byggnadsregister	Byggnadsregistret går igenom och kompletteras, kunder kontaktas och slutsyner utförs.	Förverkligas enligt plan 
Utveckla välmående 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 bl.a. sjukledighet	Byggnadstillsynen har haft ett bra samarbete med Your Coach under 2022 och deltagit i utveckling av vårt team.	Färdig 
Utveckling av digitala tjänster där kunder/företagare kan använda dessa interaktivt	Asioin vidareutvecklas och tas i bruk	Görs tillgänglig för våra kunder	Arbetet fortsätter med bl.a CGI och Lupapiste där utvecklingen går vidare mot programvänligare och öppnare kontaktytor gentemot våra kunder.	Förverkligas enligt plan 
Uppdatering av byggnadsordningen fortsätter beroende på hur förnyande av Markanvändnings- och bygglagen fortskrider.	Väntar på utlåtanderunda för den nya Markanvändnings- och bygglagen	Byggnadsordningen ändras i enlighet med den nya Markanvändnings- och bygglagen	Ny lagstiftning träder troligtvis i kraft 1.1.2024. Jobbet mot en ny byggnadsordning kommer igång efter att riksdagen fattat beslut. Byggnadstillsynen deltar i arbetsgrupper i samråd med kommunförbundet. Övergångstid 2024 till 2026.	Försenad 
Servicen utvecklas och digitaliseringen fortsätter. Lovsbeslut och protokoll ges elektroniskt	Lupapiste och Facta integreras så att lovsbeslut och syneprotokoll kan ges elektroniskt via Lupapiste	Åtgärden utförs under 2022	Utvecklingen av lupapiste går vidare och sammankopplas med Korsholms egna elektroniska arkiv från 2023. Byggnadstillsynen har under 2022 jobbat mot att ha möjlighet att bli helt elektroniska.	Förverkligas enligt plan 
Aktivt arbeta med våra kunder för att skapa flera byggnader i Korsholm som byggs klimatsmart i trä med ett modernt hybriduppvärmningssystem.	Byggnadstillsynens anställda utbildas i saken och ger god service åt kommuninvånarna i ärendet samt sprider kunskapen till planerare.	Målet är att få ett trähögshus till kommunen och få ett nollenergi hus byggt under 2022 som är CO2-neutralt, samt att få ett antal energismarta byggnader med CO2-neutralt uppvärmningssystem.	Byggnadstillsynen jobbar aktivt mot att bygga klimatsmarta hus där även koldioxidavtryck tas med. För att kunna nå kommande krav i den nya bygglagen från 2024 är denna utveckling och kunskapsnivå en förutsättning.	Förverkligas enligt plan 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

BYGGNADSNÄMNDEN
Ledande byggnadsinspektör Michael Ek

BYGGNADSNÄMNDEN	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäft med budget -22	Bokslut -22 jäft med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	2 171	300	5 542	1847,3 %	255,3 %
Avgiftsintäkter	444 124	380 370	306 406	80,6 %	69,0 %
Understöd och bidrag	1 767	0	1 441	0,0 %	81,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	9 590	6 000	6 440	107,3 %	67,2 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	457 652	386 670	319 829	82,7 %	69,9 %
Tillverkning för eget bruk	2 013	0	41 056	0,0 %	2039,5 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-335 572	-381 160	-363 255	95,3 %	108,2 %
Köp av tjänster	-134 844	-161 780	-94 494	58,4 %	70,1 %
Material, förnödenheter och varor	-8 080	-11 400	-7 251	63,6 %	89,7 %
Understöd	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-12 023	-12 330	-12 567	101,9 %	104,5 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-490 519	-566 670	-477 568	84,3 %	97,4 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-30 854	-180 000	-116 683	64,8 %	378,2 %

Avskrivningar

0

0

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND
Miljö- och hälsoskyddschef Marcella Pellas

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Tillsynsplaner finns för hälsoskyddet och livsmedelstillsynen för att garantera god kvalitet av samarbetsområdets tillsynsarbete.	Nämnden godkänner tillsynsplanerna.	Man strävar efter att tillsynsplanerna genomförs till minst 70 %.	Inom tobakstillsynen har 11 planlagda inspektioner utförts, av totalt 38 planerade inspektioner (29 %). Inom tillsynen av nikotinersättningspreparat har utförts 2 planlagda inspektioner av 14 planerade (14 %). Inom hälsoskyddet har totalt 88 planlagda inspektioner utförts av totalt 178 planerade. (49 %). Inom livsmedelstillsynen har totalt 194 planlagda inspektioner utförts av 364 planerade (53%)	Förverkligas inte 
Tillsynsplan och -program finns för miljövården.	Sektionen godkänner program enligt tillsynsplanen.	Tillsynsplan och -program för miljövården efterföljs.	Inom miljövården har 11% av de planerade inspektionerna utförts. Målsättningen var 20% av 195 st.	Förverkligas inte 
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.	Budgeten har hållits inom ramarna för både miljövården och miljöhälsovården.	Färdig 

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND
Miljö- och hälsoskyddschef Marcella Pellas

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäfrt med budget -22	Bokslut -22 jäfrt med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 430 230	1 709 930	1 601 300	93,6 %	112,0 %
Avgiftsintäkter	270 628	267 000	292 688	109,6 %	108,2 %
Understöd och bidrag	5 895	0	5 517	0,0 %	93,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	6 973	12 000	10 301	85,8 %	147,7 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 713 726	1 988 930	1 909 806	96,0 %	111,4 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	3 480	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-1 501 306	-1 718 865	-1 650 957	96,0 %	110,0 %
Köp av tjänster	-157 510	-213 790	-221 382	103,6 %	140,6 %
Material, förnödenheter och varor	-48 483	-48 675	-36 809	75,6 %	75,9 %
Understöd	-4 440	-5 000	-2 267	45,3 %	51,1 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 988	-2 600	-1 871	71,9 %	94,1 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 713 726	-1 988 930	-1 913 286	96,2 %	111,6 %
VERKSAMHETSBIDRAG	0	0	0	0,0 %	0,0 %

Avskrivningar

0

0

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Österbottens välfärdsområde
Ekonomidirektör Henrik Sandback

ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 järt med budget -22	Bokslut -22 järt med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	20 126 954	0	270 191	0,0 %	1,3 %
Avgiftsintäkter	3 736 793	0	56	0,0 %	0,0 %
Understöd och bidrag	3 420 186	0	77 246	0,0 %	2,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 040 839	0	61 693	0,0 %	5,9 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	28 324 772	0	409 186	0,0 %	1,4 %
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-26 259 371	0	3 192	0,0 %	-0,0 %
Köp av tjänster	-54 460 370	-64 060 000	-68 691 345	107,2 %	126,1 %
Material, förnödenheter och varor	-2 925 665	0	-5 942	0,0 %	0,2 %
Understöd	-2 204 065	0	-23 039	0,0 %	1,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-3 318 196	0	-249 494	0,0 %	7,5 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-89 167 667	-64 060 000	-68 966 628	107,7 %	77,3 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-60 842 895	-64 060 000	-68 557 442	107,0 %	112,7 %

Avskrivningar

-120 121

0

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Övriga samkommuner och samarbetsområden
Ekonomidirektör Henrik Sandback

SAMKOMMUNER OCH SAMARBETSOMRÅDEN	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäft med budget -22	Bokslut -22 jäft med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Övriga verksamhetsintäkter	16 776	0	18 628	0,0 %	111,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	16 776	0	18 628	0,0 %	111,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Köp av tjänster	-3 231 292	-3 363 725	-3 353 673	99,7 %	103,8 %
Understöd	-17 241	0	-6 923	0,0 %	40,2 %
Övriga verksamhetskostnader	-43 209	-43 320	-43 316	100,0 %	100,2 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-3 291 742	-3 407 045	-3 403 912	99,9 %	103,4 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 274 966	-3 407 045	-3 385 283	99,4 %	103,4 %

Avskrivningar -100 251 -100 251

Uppgiftsområdet omfattar nedanstående organisationer

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	% av budget 2022	% av bokslut 2021
Österbottens räddningsverk	-1 489 496	-1 490 600	-1 529 505	102,6	102,7
Vasaregionens Arenor	-530 558	-537 000	-526 693	98,1	99,3
Västkustens tillsynsmynd	-572 281	-695 700	-640 742	92,1	112,0
Österbottens förbund	-340 179	-342 165	-342 164	100,0	100,6
SÖFUK	-216 471	-202 700	-222 740	109,9	102,9
Landsbygdsnämnden i Vörå	-122 399	-135 290	-119 852	88,6	97,9
Avbytarservicen i Pedersöre	-3 582	-3 590	-3 587	99,9	100,1
SAMMANLAGT:	-3 274 966	-3 407 045	-3 385 283	99,4	103,4

Verksamhetsorgan: KOMMUNSTYRELSEN
Redovisningsskyldig: Kommundirektör Rurik Ahlberg
Uppgiftsområde: Fastighetsinkomster
Budgetansvarig: Förvaltningsdirektör Marcus Beijar

FASTIGHETSINKOMSTER	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäft med budget -22	Bokslut -22 jäft med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	278 834	104 500	187 590	179,5 %	67,3 %
Avgiftsintäkter	153 524	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 040 846	1 250 000	1 454 786	116,4 %	139,8 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 473 204	1 354 500	1 642 376	121,3 %	111,5 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-590	-11 300	-3 166	28,0 %	536,4 %
Köp av tjänster	-134 237	-43 200	-173 060	400,6 %	128,9 %
Material, förnödenheter och varor	-4 755	0	-19 429	0,0 %	408,6 %
Övriga verksamhetskostnader	912	0	-483	0,0 %	-52,9 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-138 670	-54 500	-196 137	359,9 %	141,4 %
VERKSAMHETSBIDRAG	1 334 534	1 300 000	1 446 239	111,2 %	108,4 %

Intäkterna fördelas enligt följande	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	% av budget 2022	% av bokslut 2021
Markanvändningsavgift					
Arrenden	532 226	500 000	558 394	111,7	104,9
Försäljningsvinster	474 762	750 000	890 937	118,8	187,7
Försäljning av skog	278 757	104 500	190 419	182,2	68,3
Markanvändningsavtal	153 524	0	2 549	0,0	1,7
Övriga intäkter	33 935		77	0,0	0,2
SAMMANLAGT:	1 473 204	1 354 500	1 642 376	121,3	111,5

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

PENSIONSUTG.BASERADE AVGIFTEN, FÖRTIDSAVGIFTEN	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jäft med budget -22	Bokslut -22 jäft med bokslut -21
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-1 259 416	-1 240 000	-1 230 763	99,3 %	97,7 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 259 416	-1 240 000	-1 230 763	99,3 %	97,7 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 259 416	-1 240 000	-1 230 763	99,3 %	97,7 %

KORSHOLMS KOMMUN					
	Bokslut	Budget	Bokslut	% av budget	% av bokslut
Verksamhetsbidrag	2021	2022	2022	2022	2021
Centralvalnämnden/Val	-37 549	-30 000	-5 475	18,3 %	14,6 %
Revisionsnämnden/Revision	-35 373	-40 000	-34 472	86,2 %	97,5 %
Kommunstyrelsen	-5 062 950	-5 557 275	-5 224 830	94,0 %	103,2 %
Koncernförvaltning	-3 985 818	-4 614 165	-4 428 181	96,0 %	111,1 %
Kommunutveckling	-1 077 132	-943 110	-796 649	84,5 %	74,0 %
Bildningsutskottet	-42 134 597	-43 880 909	-44 597 899	101,6 %	105,8 %
Förvaltning	-1 038 564	-926 950	-915 330	98,7 %	88,1 %
Grundläggande utbildning	-24 861 208	-25 297 534	-26 202 189	103,6 %	105,4 %
Korsholms gymnasium	-1 660 644	-1 811 161	-1 853 036	102,3 %	111,6 %
Småbarnspedagogik och förskola	-14 574 182	-15 845 264	-15 627 344	98,6 %	107,2 %
Välfärdsutskottet	-3 937 221	-4 408 471	-4 352 003	98,7 %	110,5 %
Välfärdsfrämjande verksamhet	-894 003	-962 150	-782 223	81,3 %	87,5 %
Fritids- och kulturverksamhet	-951 952	-1 289 560	-1 285 910	99,7 %	135,1 %
Korsholms vuxeninstitut	-784 284	-798 991	-887 148	111,0 %	113,1 %
Biblioteksverksamhet	-899 168	-930 270	-978 439	105,2 %	108,8 %
Korsholms musikinstitut	-407 815	-427 500	-418 282	97,8 %	102,6 %
Samhällsbyggnadsutskottet	1 702 188	2 657 030	2 832 911	106,6 %	166,4 %
Förvaltning	-435 388	-507 530	-394 339	77,7 %	90,6 %
Teknisk service	-1 123 901	-1 583 440	-1 449 364	91,5 %	129,0 %
Trafikleder	-899 130	-901 210	-824 649	91,5 %	91,7 %
Fastighetsavdelningen	4 771 526	6 468 730	6 229 754	96,3 %	130,6 %
Städ- och matservice	223 167	18 470	49 005	265,3 %	22,0 %
Planläggning	-834 087	-837 990	-777 496	92,8 %	93,2 %
Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn	-30 854	-180 000	-116 683	64,8 %	378,2 %
Västkustens tillsynsnämnd	-0	-0	0		-20,0 %
Miljöhälsovård	-0	-0	0		-52,2 %
Miljövård	-0	-0	-0		85,7 %
Kst/Österbottens välfärdsområde	-60 842 895	-64 060 000	-68 557 442	107,0 %	112,7 %
Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden	-3 274 966	-3 407 045	-3 385 283	99,4 %	103,4 %
Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)	1 334 534	1 300 000	1 446 239	111,2 %	108,4 %
Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)	-1 259 416	-1 240 000	-1 230 763	99,3 %	97,7 %
SBU/Vattentjänstverket (intäkt)	2 174 464	1 892 540	1 976 676	104,4 %	90,9 %
VERKSAMHETSBRIDRAG	-111 404 636	-116 954 130	-121 249 023	103,7 %	108,8 %

INVESTERINGSBUDGET	Budget 2022	Ändrad budget 2022	Förverkligat 2022	Förverkligat / Budget	Kommentar
--------------------	----------------	-----------------------	----------------------	--------------------------	-----------

KOMMUNSTYRELSEN

FAST EGENDOM, bindningsnivå BRUTTO					
Utgifter	-700 000	-1 000 000	-995 145	99,5 %	under budget
Inkomster	800 000	1 595 000	668 730	41,9 %	
NETTO	100 000	595 000	-326 415	-54,9 %	
LÖS EGENDOM					
Utgifter			-332 594		
Inkomster			3 179		
NETTO	-320 000	-370 000	-329 415	89,0 %	
VÄRDEPAPPER					
Utgifter			-1 118 690		
Inkomster			717 682		
NETTO	-425 000	-1 220 000	-401 008	32,9 %	
SIMHALL I SMEDSBY					
NETTO	0	-700 000	-700 000	100,0 %	
RESERVERAT FÖR OFÖRVERKLIGADE PROJEKT					
NETTO	-50 000	0	0		
BILDNINGsutskottet					
LÖS EGENDOM					
NETTO	-200 000	-200 000	-199 239	99,6 %	
SOCIALNÄMNDEN + VÅRDNÄMNDEN					
	0	0	130 972		
VÄLFÄRDSUTSKOTTET					
UTVECKLINGSANSLAG FÖR IDROTTSOMRÅDEN					
NETTO	-65 000	-65 000	-30 921	47,6 %	
LÖS EGENDOM					
NETTO	-70 000	-125 000	-96 409	77,1 %	

INVESTERINGSBUDGET	Budget 2022	Ändrad budget 2022	Förverkligat 2022	Förverkligat / Budget	Kommentar
--------------------	----------------	-----------------------	----------------------	--------------------------	-----------

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET

LÖS EGENDOM					
NETTO	-186 000	-252 000	-251 448	99,8 %	
FASTIGHETSAVDELNINGEN					
LÖS EGENDOM OCH SMÅ INVESTERINGAR					
NETTO	-1 448 000	-1 095 000	-990 040	90,4 %	
KVEVLAX DAGHEMSLÖSNINGAR					
NETTO	-50 000	-575 000	-619 269	107,7 %	över budget
ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE					
NETTO	0	-490 000	-539 688	110,1 %	över budget

HUSBYGGNAD

SMEDSBY SKOLCENTRUM					
NETTO	-3 900 000	-1 700 000	-1 458 320	85,8 %	
KULTURHUSET					
NETTO	-600 000	-680 000	-677 862	99,7 %	
ÖVRIG HUSBYGGNAD					
NETTO	-90 000	-90 000	-68 505	76,1 %	
DAGHEMSSTRUKTUREN I NORRA KORSHOLM					
NETTO	-50 000	-50 000	0	0,0 %	
SOLHÖRNAN SERVICECENTER					
NETTO	0	-45 000	-49 674	110,4 %	över budget

INVESTERINGSBUDGET		Budget 2022	Ändrad budget 2022	Förverkligat 2022	Förverkligat / Budget	Kommentar
PUBLIK EGENDOM						
TRAFIKLEDER OCH PARKOMRÅDEN						
SMEDSBY CENTRUM						
NETTO		-250 000	-180 000	-180 739	100,4 %	över budget
GRANHOLMSBACKEN						
Utgifter				-2 651 721		
Inkomster				95 987		
NETTO		-2 000 000	-2 850 000	-2 555 734	89,7 %	
VÄGBELYSNING						
NETTO		-200 000	-200 000	-199 748	99,9 %	
LÄTTRAFIKLED VÄG 717						
NETTO		-900 000	-50 000	-36 135	72,3 %	
HEMSKOG 2						
NETTO		-400 000	0	0		
SODERSKOGENS BOSTADSOMRÅDE						
NETTO		-100 000	0	0		
ÖVRIGA BYGGNADSVINVESTERINGAR, TRAFIKLEDER OCH PARKER						
Utgifter				-2 659 038		
Inkomster				161 088		
NETTO		-2 100 000	-2 530 000	-2 497 950	98,7 %	
VATTENTJÄNSTVERKET						
LÖS EGENDOM						
NETTO		-11 000	-11 000	-10 988	99,9 %	
AVLOPPSLEDNINGSNÄT YTTEROM PLANEOMRÅDEN, bindningsnivå BRUTTO						
Utgifter		-300 000	-300 000	-344 268	114,8 %	över budget
Inkomster (Anslutningsavgifter)		70 000	70 000	101 407	144,9 %	
NETTO		-230 000	-230 000	-242 862	105,6 %	
PÅTTSKA RENINGSVERKET						
NETTO		-55 000	-55 000	-12 366	22,5 %	
Korsholms kommun äger 7,5 % av Påttiska reningsverket.						
ÖVRIGA BYGGNADSVINVESTERINGAR, VATTENTJÄNSTVERKET						
Utgifter		-790 000	-790 000	-779 530	98,7 %	
Inkomster (Anslutningsavgifter)		340 000	340 000	341 517	100,4 %	
NETTO		-450 000	-450 000	-438 013	97,3 %	
INVESTERINGSBUDGETEN SAMMANLAGT						
Utgifter		-15 260 000	-15 623 000	-15 002 336	96,0 %	
Inkomster		1 210 000	2 005 000	2 220 561	110,8 %	
NETTO		-14 050 000	-13 618 000	-12 781 775	93,9 %	

I investeringsbudgeten anges den bindande nivån för ett projekt eller en projektgrupp så att budgetanslaget för år 2022 är omringat.

Redovisning av investeringsprojekt som förverkligas under flera år

Pågående och avslutade projekt 31.12.2022	Av fullmäktige godkända projekt-kostnader euro	Förverkligat 31.12.2022 euro	Avvikelse från projektkostnaden euro %		Anmärkning
---	--	------------------------------	---	--	------------

HUSBYGGNAD OCH STORA FASTIGHETSPROJEKT

SMEDSBY BILDNINGSCAMPUS (9633)					
NETTO, bindande nivå:	-36 650 000	-1 568 285	35 081 715	95,7	Projektkostnad enligt gällande investeringsprogram . Projektet sträcker sig utanför programperioden. Förverkligade kostnader hittills omfattar planering, olika evakueringsarrangemang samt befolkningsskydd.
KULTURHUSETS SANERING (9636)					
NETTO, bindande nivå:	-1 400 000	-1 583 476	-183 476	-13,1	Projektet slutfört 2022
Solhörnans tillbyggnad					
NETTO, bindande nivå:	-610 000	-633 870	-23 870	-3,9	Projektet slutfört 2022

Korsholms kommun *Mustasaaren kunta*

Resultaträkning *Tuloslaskelma*

	Bokslut <i>Kirjattu</i> 2021	Budget <i>Talousarvio</i> 2022	Bokslut <i>Tilinpäätös</i> 2022	% av BU % TA:sta 2022	% av BS % TP:stä 2021
Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	34 501 089	15 155 770	15 054 473	99,3 %	43,6 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	6 544 612	2 559 070	2 405 185	94,0 %	36,8 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	4 633 535	988 599	1 528 513	154,6 %	33,0 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	13 995 077	14 271 843	15 707 552	110,1 %	112,2 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt					
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	59 674 313	32 975 282	34 695 723	105,2 %	58,1 %
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	330 604	354 300	438 161	123,7 %	132,5 %
Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-69 950 807	-46 234 790	-46 923 141	101,5 %	67,1 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-75 086 886	-85 524 863	-90 454 428	105,8 %	120,5 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-9 921 354	-7 297 690	-7 615 069	104,3 %	76,8 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-4 603 103	-2 439 600	-2 322 253	95,2 %	50,4 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-11 847 403	-8 786 769	-9 068 017	103,2 %	76,5 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt					
<i>Toimintakulut yhteensä</i>	-171 409 553	-150 283 712	-156 382 908	104,1 %	91,2 %
VERKSAMHETSBIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i>	-111 404 636	-116 954 130	-121 249 023	103,7 %	108,8 %
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	84 164 395	87 000 000	88 874 420	102,2 %	105,6 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	39 572 421	43 400 000	43 502 823	100,2 %	109,9 %
Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i>	123 736 816	130 400 000	132 377 243	101,5 %	107,0 %
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	158 547	125 000	231 495	185,2 %	146,0 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-344 192	-500 000	-359 678	71,9 %	104,5 %
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt					
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	-185 645	-375 000	-128 183	34,2 %	69,0 %
ÅRSBIDRAG <i>VUOSIKATE</i>	12 146 535	13 070 870	11 000 037	84,2 %	90,6 %
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-9 290 667	-9 800 000	-9 258 946	94,5 %	99,7 %
Tilläggsavskrivningar <i>Lisäpoistot</i>	-179 020		-179 525		
Extraordinära intäkter <i>Satunnaiset tuotot</i>	0				
RESULTAT <i>TULOS</i>	2 676 847	3 270 870	1 561 566	47,7 %	58,3 %
ACKUMULERAT <i>OVERSKOTT</i> 31.12					
KERTYNYT <i>YLIJÄÄMÄ</i> 31.12	11 231 350	14 502 220	12 792 917	88,2 %	113,9 %

FINANSIERINGSANALYS
Korsholms kommun

1 000 euro				
	Bokslut 2020 (1 000 €)	Bokslut 2021 (1 000 €)	Budget 2022 (1 000 €)	Bokslut 2022 (1 000 €)
Kassaflödet i verksamheten:	14 535	11 610	11 921	10 111
Årsbidrag	15 445	12 147	13 071	11 000
Extraordinära poster	1 339		0	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 249	-536	-1 150	-889
Kassaflödet för investeringarnas del:	-9 296	-9 921	-14 028	-13 192
Investeringsutgifter	-12 175	-10 710	-15 623	-15 002
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	25	144	0	186
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 853	645	1 595	1 625
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	5 239	1 689	-2 107	-3 081
Förändringar i utlåningen:	109	109	-799	-284
Ökning av utlåningen	0	0	-900	-385
Minskning av utlåningen	109	109	101	101
Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:	-5 786	-1 143	2 500	-1 500
per invånare:	-297	-59	128	-76
Ökning av långfristiga lån	20 000	20 000	16 000	16 000
Minskning av långfristiga lån	-13 786	-14 643	-15 500	-15 500
Förändring av kortfristiga lån	-12 000	-6 500	2 000	-2 000
Förändringar i eget kapital		-441		
Anslutningsavgifter:	463	652	410	410
Övriga förändringar av likviditeten:	1 458	1 373	100	2 717
Kassaflödet för finansieringens del (B):	-3 757	990	2 211	1 344
Förändring av likvida medel (A+B):	1 482	2 679	104	-1 738
Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):	90 714	89 571	92 071	88 071
Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:	4 663	4 585	4 698	4 478

invånarantal:	slutlig	slutlig	prognos	slutlig
	19 453	19 536	19 600	19 668

BOKSLUTSKALKYLER

Korsholms kommun Resultaträkning 1.1–31.12.2022 Externa transaktioner	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Förändring 2021 – 2022 %	Förändring 2021 – 2022 euro
Försäljningsintäkter	8 727 045	13 812 460	-35,7	-5 085 415
Avgiftsintäkter	2 404 851	6 541 088	-68,2	-4 136 237
Understöd och bidrag	1 528 513	4 633 535	-317,9	-3 105 022
Övriga verksamhetsintäkter	7 473 093	2 911 712	137,4	4 561 381
Verksamhetens intäkter sammanlagt	20 133 503	27 898 796	-31,5	-7 765 293
Tillverkning för eget bruk	438 161	330 604	42,4	107 557
Personalkostnader sammanlagt varav	-46 923 141	-69 950 807	-34,9	23 027 666
Löner och arvoden	-37 984 586	-57 055 286	-35,5	19 070 700
Pensionskostnader	-7 476 368	-10 656 150	-31,1	3 179 782
Övriga lönebikostnader	-1 462 187	-2 239 371	-41,3	777 184
Köp av tjänster	-83 817 706	-53 534 027	61,0	-30 283 679
Material, förnödenheter och varor	-7 462 843	-9 748 030	-24,7	2 285 187
Understöd	-2 322 253	-4 603 103	-51,0	2 280 851
Övriga verksamhetskostnader	-1 294 745	-1 798 069	-28,5	503 324
Verksamhetens kostnader sammanlagt	-141 820 687	-139 634 036	1,7	-2 186 650
Verksamhetsbidrag	-121 249 023	-111 404 636	9,3	-9 844 387
Skatteinkomster	88 874 420	84 164 395	5,9	4 710 025
Statsandelar	43 502 823	39 572 421	9,3	3 930 402
Skattefinansiering sammanlagt	132 377 243	123 736 816	7,1	8 640 427
Ränteintäkter	32 817	208	180 559,4	32 609
Övriga finansiella intäkter	198 678	158 340	11,5	40 339
Räntekostnader	-355 229	-342 216	3,2	-13 012
Övriga finansiella kostnader	-4 449	-1 976	238,5	-2 473
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-128 183	-185 645	-105,4	57 462
Årsbidrag	11 000 037	12 146 535	-7,4	-1 146 498
Avskrivningar enligt plan	-9 258 946	-9 290 667	-0,4	31 721
Tilläggsavskrivningar	-179 525	-179 020	0,2	-505
Avskrivningar sammanlagt	-9 438 470	-9 469 687	-0,3	31 217
Extraordinära intäkter				0
Extraordinära kostnader				
Extraordinära poster sammanlagt:		0		
Räkenskapsperiodens resultat	1 561 566	2 676 847	-14,6	-1 115 281
Ökn. (-) el. minskning (+) av avskrivningsdifferens				
Ökn. (-) el. minskning (+) av reserver				
Ökn. (-) el. minskning (+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott (+) / underskott (-)	1 561 566	2 676 847		-1 115 281
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	14,2	20,0		
Årsbidrag/Avskrivningar, %	116,5	128,3		
Årsbidrag, euro per invånare	559	622	-21,7	-172
Akkumulerat överskott 31.12, euro	12 792 917	11 231 350	17,4	1 561 566
Akkumulerat överskott, euro per invånare	650	575	24,3	112

Korsholms kommun Finansieringsanalys 1.1–31.12.2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Förändring 2021 – 2022 %	Förändring 2021 – 2022 euro
Årsbidrag	11 000 037	12 146 535	-7,4	-1 146 498
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-889 337	-536 052	15,7	-353 285
Kassaflödet i verksamheten	10 110 699	11 610 482	-10,3	-1 499 783
Investeringsutgifter	-15 002 336	-10 709 584	35,3	-4 292 751
Finansieringsandelar för investeringar	185 846	143 739	166,1	42 107
Försäljningsink. av tillg. bland bestående aktiva	1 624 508	644 603	34,3	979 905
Investeringsarnas kassaflöde	-13 191 981	-9 921 242	35,2	-3 270 739
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	-3 081 282	1 689 240	-67,8	-3 549 489
				0
Ökning av utlåningen	-385 072			-385 072
Minskning av utlåningen och placeringar	101 000	108 500	-6,9	-7 500
Förändringar i utlåningen och placeringar	-284 072	108 500	-361,8	-392 572
Ökning av långfristiga lån	16 000 000	20 000 000		-4 000 000
Minskning av långfristiga lån	-15 499 998	-14 642 856	9,0	-857 142
Förändring av kortfristiga lån	-2 000 000	-6 500 000	-37,5	4 500 000
Förändringar i lånestocken	-1 499 998	-1 142 856	6,2	-357 142
Förändringar i eget kapital		-441 457		441 457
Förändring av förv. medel och förv. kapital	2 526	-253 790	119,3	256 317
Förändring av omsättningstillgångar	216 990	296 493	54,8	-79 503
Förändringar av fordringar	2 634 432	-908 116	1 251,9	3 542 548
Förändring av räntefria skulder	273 646	2 889 914	-166,9	-2 616 268
Övriga förändringar i likviditeten	3 127 595	2 024 501	57,4	1 103 094
Finansieringens kassaflöde (B)	1 343 525	548 688	-21,2	794 837
Förändring av likvida medel (A+B)	-1 737 757	2 237 928	-268,3	-3 975 685
Likvida medel 31.12	4 627 250	6 365 007	-42,1	-1 737 757
Likvida medel 1.1	6 365 007	4 127 079	84,6	2 237 928
Förändring av likvida medel	-1 737 757	2 237 928	-268,3	-3 975 685
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro	-28 568 654	-26 610 650	7,0	-1 958 004
Intern finansiering av investeringar, %	74,2	115,0		
Låneskötselbidrag	1,1	1,2		
Likviditet, kassadagar	10	14		
Skuldbörda 31.12, euro	88 071 432	89 571 430	-1,7	-1 499 998
Skuldbörda, euro per invånare 31.12	4 478	4 585	-2,3	-107
Invånarantal 31.12	19 668	19 536	0,7	132

Korsholms kommun				
Balansräkning				
AKTIVA				
	31.12.2022	31.12.2021	Förändring	
	euro	euro	%	euro
BESTÅENDE AKTIVA	170 370 288	165 443 368	3,0	4 926 920
Immateriella tillgångar	2 297 511	2 235 289	2,8	62 222
Immateriella rättigheter	33 539	74 936	-55,2	-41 397
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 120 840	2 160 353	-1,8	-39 513
Förskottsbetalningar	143 131	0		143 131
Materiella tillgångar	147 740 932	144 539 435	2,2	3 201 497
Mark- och vattenområden	18 795 446	17 857 814	5,3	937 631
Byggnader	82 907 187	83 252 293	-0,4	-345 106
Fasta konstruktioner och anordningar	41 820 029	39 054 984	7,1	2 765 045
Maskiner och inventarier	1 434 850	1 911 546	-24,9	-476 696
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 783 421	2 462 798	13,0	320 623
Placeringar	20 331 846	18 668 644	8,9	1 663 201
Aktier och andelar	19 341 389	17 962 260	7,7	1 379 129
Övriga lånefordringar	920 821	636 749	44,6	284 072
Övriga fordringar	69 635	69 635	0,0	0
FÖRVALTADE MEDEL	26 071	31 349	-16,8	-5 279
Donationsfondernas särskilda täckning	26 071	31 349	-16,8	-5 279
RÖRLIGA AKTIVA	7 177 380	11 766 560	-39,0	-4 589 180
Omsättningstillgångar	20 679	237 669	-91,3	-216 990
Material och förnödenheter	20 679	237 669	-91,3	-216 990
Fordringar	2 529 452	5 163 884	-51,0	-2 634 432
Långfristiga fordringar	1 785	1 785		0
Övriga fordringar	1 785	1 785		0
Kortfristiga fordringar	2 527 666,67	5 162 099	-51,0	-2 634 432
Kundfordringar	1 491 073	2 563 550	-41,8	-1 072 477
Övriga fordringar	611 697	853 143	-28,3	-241 446
Resultatregleringar	424 897	1 745 406	-75,7	-1 320 509
Finansiella värdepapper	19 325	19 325	0,0	0
Aktier och andelar	19 325	19 325	0,0	0
Kassa och bank	4 607 925	6 345 682	-27,4	-1 737 757,30
Aktiva totalt	177 573 739	177 241 277	0,2	332 462

Korsholms kommun		31.12.2022	31.12.2021		
Balansräkning		euro	euro		
PASSIVA					
				Förändring	
				%	euro
EGET KAPITAL	59 212 784	57 651 218	2,7	1 561 566	
Grundkapital	46 419 868	46 419 868	0,0	0	
Överskott (underskott) fr. tid. räkenskapsperioder	11 231 350	8 554 503	31,3	2 676 847	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 561 566	2 676 847	-41,7	-1 115 281	
FÖRVALTAT KAPITAL	458 955	461 707	-0,6	-2 752	
Statens uppdrag	0	61 127	-100,0	-61 127	
Donationsfondernas kapital	240 643	237 838	1,2	2 805	
Övrigt förvaltad kapital	218 311	162 742	34,1	55 569	
FRÄMMANDE KAPITAL	117 902 001	119 128 353	-1,0	-1 226 352	
Långfristigt	65 524 431	64 116 249	2,2	1 408 182	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	54 971 434	54 071 432	1,7	900 002	
Anslutningsavgifter och övriga skulder	10 552 997	10 044 817	5,1	508 180	
Kortfristigt	52 377 569,65	55 012 104	-4,8	-2 634 535	
Masskuldebrevslån	16 000 000	20 000 000	-20,0	-4 000 000	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	17 099 998	15 499 998	10,3	1 600 000	
Erhållna förskott	72 267	58 765	23,0	13 502	
Skulder till leverantörer	7 339 090	6 783 411	8,2	555 678	
Övriga skulder	5 316 969	2 860 523	85,9	2 456 446	
Resultatregleringar	6 549 246	9 809 407	-33,2	-3 260 161	
Passiva totalt	177 573 739	177 241 277	0,2	332 462	
Soliditetsgrad, %	33,4	32,5			
Relativ skuldsättningsgrad, %	77,3	78,5			
Akkumulerat över-/underskott, euro	12 792 917	11 231 350	13,9	1 561 566	
Akkumulerat över-/underskott, euro per invånare	650	575	13,1	76	
Länestock 31.12., euro	88 071 432	89 571 430	-1,7	-1 499 998	
Länestock 31.12., euro per invånare	4 478	4 585	-2,3	-107	
Lån och ansvar 31.12	90 992 476	93 252 497	-2,4	-2 260 021	
Lån och ansvar 31.12, euro per invånare	4 626	4 773	-3,1	-147	
Lånefordringar, euro	920 821	636 749	44,6	284 072	
Invånarantal	19 668	19 536	0,7	132	

KONCERNBOKSLUT

KONCERNRESULTATRÄKNING	1.1.–31.12.2022 euro	1.1.–31.12.2021 euro
Verksamhetens intäkter	105 045 011	65 325 609
Verksamhetens kostnader	-224 699 990	-175 127 928
Andel av intressesamfundens vinst/förlust	191 684	-56 227
Verksamhetsbidrag	-119 463 295	-109 858 546
Skatteinkomster	88 829 876	84 120 829
Statsandelar	43 502 823	39 572 421
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	33 401	16 110
Övriga finansiella intäkter	465 323	398 798
Räntekostnader	-529 231	-481 441
Övriga finansiella kostnader	-109 731	-59 819
Årsbidrag	12 729 167	13 708 353
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-11 115 414	-10 998 193
Tilläggsavskrivningar	-179 525	-179 020
Nedskrivningar	0	-738 550
Extraordinära poster; intäkter	0	27 205
Extraordinära poster; kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	1 434 228	1 819 795
Förändring av reserver och fonder		
Förändring avskrivningsdifferens	0	0
Förändring i reserver, ökning (-)	0	0
Förändringar i fonder, ökning (-)	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	0	0
Latenta skatter	-30 120	-26 740
Minoritetsandelar	41 837	26 996
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 445 945	1 820 051
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	46,7	37,3
Årsbidrag/avskrivningar, %	114,5	124,6
Årsbidrag, euro/invånare	647	702
Invånarantal	19 668	19 536

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	1.1.–31.12.2022 euro		1.1.–31.12.2021 euro	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	12 729 167		13 708 353	
Andelen av intressesamfundens vinst	-191 684		56 227	
Extraordinära poster	0		27 205	
Räkenskapsperiodens skatter	0		0	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-701 217	11 836 266	-670 889	13 120 896
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-19 911 169		-17 448 156	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	198 536		206 130	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	1 635 293	-18 077 340	729 274	-16 512 752
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-6 241 074		-3 391 856
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	-385 072		0	
Minskning av utlåning	0	-385 072	7 500	7 500
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	20 440 300		26 335 550	
Minskning av långfristiga lån	-17 055 151		-15 712 821	
Förändring av kortfristiga lån	-3 680 201	-295 052	-5 340 187	5 282 542
Förändringar i eget kapital		29 610		-441 457
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	124 522		-256 439	
Förändring av omsättningstillgångar	148 952		349 421	
Förändring av fordringar	-4 887 677		-1 785 818	
Förändring av räntefria skulder	8 821 619	4 207 415	3 043 701	1 350 864
Kassaflödet för finansieringens del		3 556 901		6 199 449
Förändring av likvida medel		-2 684 173		2 807 592
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	7 221 207		9 905 380	
Likvida medel 1.1.	9 905 380	-2 684 173	7 097 788	2 807 592
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-49 709 728		-44 922 838	
Intern finansiering av investeringar, %	64,6		79,5	
Låneskötselbidrag	0,9		0,9	
Likviditet, kassadagar	10		17	

KONCERNBALANSRÄKNING

Korsholms kommunkoncern	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA	euro	euro
BESTÅENDE AKTIVA	206 706 044	198 717 339
Immateriella tillgångar	2 543 041	2 331 197
Immateriella rättigheter	279 070	169 906
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 120 840	2 161 291
Förskottsbetalningar	143 131	0
Materiella tillgångar	194 604 139	188 618 666
Mark- och vattenområden	19 992 676	19 056 072
Byggnader	125 520 212	111 577 361
Fasta konstruktioner och anordningar	42 789 152	40 013 126
Maskiner och inventarier	2 556 053	2 903 594
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	3 746 045	15 068 513
Placeringar	9 558 864	7 767 477
Andelar i intressesamfund	5 050 827	4 148 296
Aktier och andelar	3 898 742	3 394 958
Övriga lånefordringar	391 575	6 503
Övriga fordringar	217 720	217 720
FÖRVALTADE MEDEL	331 637	231 489
Statens uppdrag	251 249	153 958
Donationsfondernas särskilda täckning	76 947	74 091
Övriga förvaltade medel	3 441	3 441
RÖRLIGA AKTIVA	22 693 857	20 639 305
Omsättningstillgångar	625 644	774 596
Material och förnödenheter	625 644	774 596
Fordringar	14 847 006	9 959 329
Långfristiga fordringar	464 667	371 869
Lånefordringar	0	
Övriga fordringar	464 667	371 869
Kortfristiga fordringar	14 382 339	9 587 460
Kundfordringar	9 141 796	5 753 260
Lånefordringar	10 830	9 747
Övriga fordringar	1 998 803	1 450 645
Resultatregleringar	3 230 909	2 373 808
Finansiella värdepapper	544 196	570 943
Aktier och andelar	544 196	570 943
Kassa och bank	6 677 010	9 334 437
Aktiva totalt	229 731 538	219 588 134

Korsholms kommunkoncern PASSIVA	31.12.2022 euro	31.12.2021 euro
EGET KAPITAL	65 527 580	64 041 178
Grundkapital	46 419 868	46 419 868
Uppskrivningsfond	2 118 596	2 118 596
Övriga egna fonder	253 132	467 963
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	15 290 040	13 214 701
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 445 945	1 820 051
MINORITETSANDELAR	784 431	826 268
AVSÄTTNINGAR	500 902	583 309
FÖRVALTAT KAPITAL	918 944	694 274
Statens uppdrag	251 262	215 137
Donationsfondernas kapital	442 773	310 720
Övrigt förvaltad kapital	224 908	168 417
FRÄMMANDE KAPITAL	161 999 682	153 443 106
Långfristigt	91 730 785	87 468 024
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	78 051 895	74 070 942
Lån från offentliga samfund	2 673 250	2 800 995
Lån från övriga kreditgivare	739 717	809 706
Övriga skulder	10 265 923	9 786 381
Kortfristigt	70 268 897	65 975 082
Masskuldebrevslån	16 493 680	20 522 720
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	18 914 725	18 975 710
Lån från övriga kreditgivare	69 989	58 346
Erhållna förskott	86 734	150 884
Skulder till leverantörer	13 793 817	9 786 092
Övriga skulder	6 706 193	3 509 828
Resultatregleringar	13 947 002	12 744 866
Latenta skatter	256 756	226 636
Passiva totalt	229 731 538	219 588 134
Soliditetsgrad, %	28,9	29,6
Relativ skuldsättningsgrad, %	68,2	81,1
Ackumulerat överskott (underskott), euro	16 735 985	15 034 752
Ackumulerat överskott (underskott), euro per invånare	851	770
Koncernens lån, euro per invånare	5 946	6 001
Koncernens lånestock 31.12., euro	116 943 256	117 238 419
Lån och ansvar, 31.12	147 611 534	122 327 613
Lån och ansvar, euro per invånare	7 505	6 262
Koncernens lånefordringar 31.12., euro	391 575	6 503
Kommunens invånarnantal	19 668	19 536

NOTER

1. Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

1.1 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper i kommunens bokslut

Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder

Värdering av anläggningstillgångar

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

Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet.

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

1.2 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper i koncernbokslutet

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har samtliga dottersamfund och samkommuner sammanställts.

Interna transaktioner och internbidrag

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

Eliminering av internt innehav

Kommunens och fastighetsdottersamfundets interna innehav har eliminerats enligt parivärdeметoden.

Minoritetsandelar

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

Korrigerig av planmässiga avskrivningar

Fastighetsdottersbolaget 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 korrigerig 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	
	2022	2021	2022	2021
Kommunens uppgiftsområden:			19 430 218	28 093 506
Koncernförvaltning	2 417 850	1 784 061		
Bildningstjänster	3 854 300	3 657 363		
Välfärdstjänster	1 004 728	1 062 351		
Samhällsbyggnad	12 856 624	6 619 558		
Socialvårdstjänster		4 381 449		
Hälsovårdstjänster		10 394 014		
Koncernsamfundens verksamhetsintäkter :				
Vasa sjukvårdsdistrikt			76 035 020	27 684 902
Eskoon kuntayhtymä			96 533	96 858
Kårkulla samkommun			1 291 064	1 759 616
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur			4 851 135	4 743 939
Österbottens förbund			310 553	289 712
Vasaregionens arenor			1 013 798	954 816
Fastighets Ab Korsholms bostäder			1 985 343	1 671 597
Smedsby Värmeservice				0
Fastighets Ab Havets hus			31 346	30 662
Totalt	20 133 503	27 898 796	105 045 011	65 325 609

2.2 Försäljningsvinster från bestående aktiva

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinst vid försäljning av fastigheter och markområden				
- Markförsäljning	615 713	474 762	623 152	479 090
- Försäljning av aktier	279 721			
Övriga försäljningsvinster		61 290	1 654	119 924
Övriga verksamhetsförluster				
Övriga försäljningsförluster	-6 097		-6 111	-1 387

Specifikation av skatter och statsandelar

	2022	2021
Skatteinkomster		
Kommunalskatt	78 332 898	74 199 269
Samfundsskatt	5 144 944	5 065 053
Fastighetsskatt	5 396 578	4 900 072
Skatteinkomster totalt	88 874 420	84 164 395
Statsandelar		
Statsandel för kommunal basservice	35 278 221	33 004 321
Därav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	4 645 056	4 244 225
Statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-1 255 080	-1 519 728
Ersättning för förlorade skatteinkomster	9 479 682	8 087 828
Statsandelar totalt	43 502 823	39 572 421
Skattefinansiering totalt	132 377 243	123 736 816

2.4 Grunderna för avskrivningar enligt plan

Avskrivningsplan

Godkänd av kommunfullmäktige § 37/16.4.1998.

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

Avskrivningsmetod: linjär om inte annat anges.

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

Immateriella tillgångar	Objektet taget i bruk	
	före år 2013	fr.o.m. år 2013
	avskrivningstid i år	
ADB-program	3	3
Övriga utgifter med lång verkningstid	5	5
En längre avskrivningstid, högst 20 år, kan av särskild anledning användas om kommunfullmäktige för det enskilda objektet så besluter.		

Materiella tillgångar

Jord- och vattenområden **ingen avskrivning**

Byggnader och konstruktioner

Förvaltnings- och institutionsbyggnader	40	20 - 40*
Under denna upptas byggnader oberoende av byggnadssätt såsom ämbetshuset, kulturhuset, skolor, daghem, brandstationer, 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.		

Fasta konstruktioner och anordningar

Gator, vägar, torg och parker	15	15
Broar, kajer och badinrättningar	10	10
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15	15
Under denna upptas bl.a. idrotts- och fritidsanläggningar som inte hör hemma under någon annan kategori.		
Vattendistributionsnät	30	30
Avloppsnät	30	30
Elledningar, transformatorer och utomhusbelysning	15	15
Maskiner och anordningar vid el-, vatten- och dylika verk	10	10
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10	10

Maskiner och inventarier

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

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

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

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

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

Övriga materiella nyttigheter

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

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

Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna och övriga långfristiga placeringar

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

Avskrivningar inom kommunkoncernen

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

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

- för 2013 och 2014 fattades beslut i kommunstyrelsen 24.3.2014
- för 2015 fattades beslut i kommunstyrelsen 5.4.2016.
- för 2018 fattades beslut i kommunstyrelsen 4.3.2019.
- för 2019 fattades beslut i kommunstyrelsen 30.3.2020.
- för 2021 fattades beslut i kommunstyrelsen 14.2.2022.

I bokslut 2022 har tilläggsavskrivningar för totalt 179 525 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.	74 936	2 160 353	0	2 235 289
Ökningar under räkenskapsperioden	14 150	206 534	143 131	363 816
Minskningar under räkenskapsperioden			0	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-55 547	-246 047		-301 594
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	33 539	2 120 840	143 131	2 297 511
Bokföringsvärde 31.12.	33 539	2 120 840	143 131	2 297 511

Koncernens immateriella tillgångar				
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Förskotts-betalningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	169 906	2 161 291	0	2 331 197
Ökningar under räkenskapsperioden	214 492	206 534	143 131	564 158
Minskningar under räkenskapsperioden			0	0
Överföringsposter	0	0		0
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-105 983	-246 329		-352 313
Nedskrivningar och deras återföringar	0	0		0
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	278 415	2 121 495	143 131	2 543 041
Bokföringsvärde 31.12.	278 415	2 121 495	143 131	2 543 041

Kommunens materiella tillgångar						
	Mark-områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	17 857 814	83 252 293	39 054 984	1 911 546	2 462 798	144 539 435
Ökningar under räkenskapsperioden	995 145	4 201 981	6 400 533	755 423	2 403 447	14 756 530
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		0	-146 846	0	-39 000	-185 846
Minskningar under räkenskapsperioden	-57 514	0	0	-130 972	-2 043 824	-2 232 310
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-4 367 562	-3 488 642	-1 101 147		-8 957 352
Tilläggsavskrivningar		-179 525				-179 525
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	18 795 446	82 907 187	41 820 029	1 434 850	2 783 421	147 740 933
Bokföringsvärde 31.12.	18 795 446	82 907 187	41 820 029	1 434 850	2 783 421	147 740 933

Koncernens materiella tillgångar						
	Mark- områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	18 938 690	110 437 184	40 013 126	2 903 594	15 068 513	187 361 107
Ökningar under räkenskapsperioden	995 145	19 745 509	6 563 448	1 257 276	7 318 261	35 879 640
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		14 615	-159 536	0	-39 000	-183 921
Minskningar under räkenskapsperioden	-58 541	0	0	-130 972	-18 578 107	-18 767 620
Överföringsposter	0	21 350	2 272	0	-23 623	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-5 659 099	-3 630 158	-1 473 845	0	-10 763 101
Nedskrivningar och deras återföringar		-179 525	0			-179 525
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	19 875 294	124 380 035	42 789 152	2 556 053	3 746 045	193 346 579
Uppskrivningar	117 382	1 140 177				1 257 559
Bokföringsvärde 31.12.	19 992 676	125 520 212	42 789 152	2 556 053	3 746 045	194 604 139

3.1.2 Placeringar bland bestående aktiva

Kommunens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	And. i sam- kommuner	Aktier o.and. i dottersamf.	Aktier o.and. i intr.samf.	Övriga aktier o. andelar	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	11 009 536	3 348 260	1 977 096	1 627 368	636 749	69 635	18 668 644
Ökningar under räkenskapsperioden	0	1 117 682	700 000	1 008	385 072		2 203 762
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		-439 561	-101 000		-540 561
Anskaffningsutgift 31.12.	11 009 536	4 465 942	2 677 096	1 188 815	920 821	69 635	20 331 846
Bokföringsvärde 31.12.	11 009 536	4 465 942	2 677 096	1 188 815	920 821	69 635	20 331 846

Koncernens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	Andelar i sam- kommuner	Aktier o.and. i dottersamf.	Aktier o.and. i intr.samf.	Övriga aktier o. andelar	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.			1 977 096	2 533 922	6 503	217 720	4 735 241
Ökningar under räkenskapsperioden			700 000	944 018	385 072	0	2 029 090
Minskningar under räkenskapsperioden				-440 234	0	0	-440 234
Förändring av andelar, intressesamfund 31.12.			2 373 731				2 373 731
Anskaffningsutgift 31.12.			5 050 827	3 037 706	391 575	217 720	8 697 828
Uppskrivningar			0	861 036			861 036
Bokföringsvärde 31.12.			5 050 827	3 898 742	391 575	217 720	9 558 864

3.1.3 Noter angående innehav i andra samfund

Dottersamfund, samkommuner samt ägarintressesamfund					
Namn	Kommunens ägarandel		Kommunkoncernens andel		
			av eget kapital	av främm. kapital	av räkenskapsvinst (förlust)
Dottersamfund					
Fastighets Ab Korsholms bostäder	100 %	3 302 682	3 431 711	4 295 325	-14 584
Fastighets Ab Havets Hus	51,22 %	1 050 000	823 658	4 859	-43 930
Samkommunerna					
Vasa sjukvårdsdistrikt	10,83 %	6 062 766	6 604 302	15 937 037	-59 241
Kårkulla	3,09 %	271 949	272 001	1 423 553	-17 931
Eskoo	0,36 %	21 525	21 501	101 732	0
SÖFUK	19,36 %	2 241 366	5 884 521	8 340 798	-25 623
Österbottens förbund	8,94 %	16 563	151 105	84 753	-12 413
Vasaregionens arenor	29,23 %	1 753 685	1 939 506	1 248 125	709
Intressesamfund					
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				
	2022		2021	
	Kort-fristiga	Lång-fristiga	Kort-fristiga	Lång-fristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	1 203		2 156	
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	322 970		4 366	
Fordringar sammanlagt	324 173		6 522	

Specifikation av resultatregleringarna (aktiva)

	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Inkomstförskott			30 698	20 336
Räntor som överförs	64 558	1 337	66 416	1 337
FPA:s ersättning för företagshälsövård	185 800	285 900	400 800	347 503
Övriga resultatregleringar	174 539	1 458 169	2 732 995	2 004 632
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	424 897	1 745 406	3 230 909	2 373 808

Finansiella värdepapper

	Kommunen	
	2022	2021
Aktier och andelar		
Återanskaffningspris (marknadsvärde vid årets slut)	417 418	384 512
Bokföringsvärde	19 325	19 325
Differens	398 093	365 187

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1 Eget kapital

Specifikation av det egna kapitalet				
	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
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	2 161 219
minskning av uppskrivningarna			-42 624	-42 624
Uppskrivningsfond 31.12.			2 118 595	2 118 595
Övriga egna fonder 1.1.			467 963	467 963
ökning under räkenskapsperioden			-214 831	
Övriga egna fonder 31.12.			253 132	467 963
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	8 554 503	1 337 304	13 214 701	6 580 432
ökning/minskning av överskott	2 676 847	7 217 199	2 075 340	6 634 269
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	11 231 350	8 554 503	15 290 041	13 214 701
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 561 566	2 676 847	1 445 945	1 820 051
Eget kapital totalt	59 212 784	57 651 218	65 527 581	64 041 178

Under 2022 har Österbottens välfärdsområde, Kårkulla, Eskoo och Österbottens förbund gjort ändringar i det egna kapitalet och därmed finns en differens mellan utgående balans 2021 och ingående balans 2022 under Överskott från tidigare räkenskapsperioder. Den totala differensen är 244 441 euro.

3.2.2 Främmande kapital

Långfristiga				
	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Lån och övriga långfristiga skulder, som förfaller senare än efter fem år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	8 000 000		25 554 686	15 180 880
Lån från Kuntarhoitus	2 857 148	8 571 438	4 643 935	9 820 679
Lån från offentliga samfund			576 656	843 254
Långfristiga skulder sammanlagt	10 857 148	8 571 438	30 775 277	25 844 813

Checkräkningslimit		
	Kommunen	
	2022	2021
Danske Bank	8 000 000	8 000 000
Utnyttjat 31.12	2 000 000	0

Avsättningar		
	Koncernen	
	2022	2021
Övriga avsättningar		
Patientskadeförsäkring	500 902	583 309
Avsättning för framtida hyreskostnader		
Övriga avsättningar sammanlagt	500 902	583 309

Skulder till samfund inom samma koncern				
	2022		2021	
	Lång- fristiga	Kort- fristiga	Lång- fristiga	Kort- fristiga
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder				138
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem				
Leverantörsskulder		4 291 523		2 272 983
Övriga skulder	982 120	3 413 347	884 146	
Skulder till samfund inom samma koncern totalt	982 120	7 704 869	884 146	2 273 121

Specifikation av resultatregleringarna (passiva)				
	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar				
Obetalda utgifter				
Resultatregleringsskulder till staten				
Periodisering av löner och lönebikostnader	4 717 904	7 520 752	10 944 796	9 887 877
Förskott på statsandelar			98 201	96 364
Periodisering av räntor	165 809	168 165	204 029	185 128
Övriga resultatregleringar	1 665 533	2 120 489	2 699 976	2 575 496
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	6 549 246	9 809 407	13 947 002	12 744 866

4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Säkerheter				
	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Inteckningar för egen skuld			6 790 176	6 790 176

Det sammanlagda beloppet av leasing- och hyresansvar				
	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Leasingansvar				
Förfaller under följande räkenskapsperiod	36 471	121 231	359 639	335 402
Förfaller senare	36 200	267 121	861 294	1 070 924
Hyresansvar				
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	2 848 373	3 292 715	29 447 344	3 682 868
	277 750	393 642	5 517 817	498 913
Sammanlagt	2 921 044	3 681 067	30 668 278	5 089 194

Ansvarsförbindelser				
	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	3 488 058	3 488 058	3 574 698	3 574 698
Återstående kapital	2 048 411	2 134 529	2 048 411	2 182 181
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	167 732	167 732	167 732	167 732
Återstående kapital	54 202	58 127	54 202	58 127

Kommunfullmäktige har den 16.5.2022 (42 §) beviljat en borgen till intressesamfundet Stormossen Ab till ett belopp på 1 275 933 euro. Borgensförbindelsen

Electronicallt signerad 31.12.2022. Samfundet har inte elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet

https://sign.visma.net/sv/document-check/60000055-1636-4268-9502-84683458829

Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar

	2022	2021
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	147 899 598	137 536 978
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	85 528	90 094

Övriga ekonomiska ansvar

	Koncernen	
	2022	2021
Anförtrodda patientmedel	1 836	4 078
Statens säkerhetslager	7 149	7 149
Förvaltade medel	101 893	

Derivatavtal

	Kommunen	Koncernen
	2022	2022
Kommunen (avtalen är i ränteskyddssyfte)		
Ränteswapavtal 1, OP Företagsbanken Abp		
Avtalets utgångsdatum: 30.12.2024		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,728 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	343 754	
Nominellt belopp (bullet)	7 000 000	
Ränteswapavtal 2, Kommunfinans Abp		
Avtalets utgångsdatum: 27.3.2025		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,481 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	600 964	
Nominellt belopp (bullet)	10 000 000	
Koncernen		
SÖFUK		
Totalt 5 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		247 159
Österbottens välfärdsområde		
Totalt 2 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		125 321
Per 31.12.2021 var 90,0 % av kommunens skuldbörda bunden till fast ränta eller räntan skyddad via avtal.		
Per 31.12.2022 var 76,2 % 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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Antal anställda 31.12.						
Koncernförvaltning	46	45	3	8	49	53
Bildningstjänster	524	484	198	240	722	724
Välfärdstjänster	54	53	9	22	63	75
Samhällsbyggnad	214	200	34	28	248	228
Hälsovårdstjänster		257		67		324
Socialvårdstjänster		231		72		303
Totalt	838	1 270	244	437	1 082	1 707

En separat personalrapport är uppgjord för år 2022.

Personalkostnader		
	Kommunen	
	2022	2021
Personalkostnader enligt resultaträkningen	46 923 141	69 950 807
Personalkostnader som aktiverats	230 756	251 875
Totalt	47 153 896	70 202 682

Arvoden till revisor		
	Kommunen	
	2022	2021
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	19 429	19 513
Uppgifter för revisionsnämnen	4 227	4 278
Övriga arvoden		7 819
Totalt	23 656	31 609

Redovisade partiavgifter innehållna från förtroendevaldas arvoden		
	Kommunen	
	2022	2021
Korsholms socialdemokratiska förening	399	744
Kristdemokraterna	462	159
MSK	3 613	3 293
Mustasaaren perussuomalaiset	683	904
SDP	569	179
SFP Korsholm	2 074	2 456
SFP Kvevlax	2 392	2 905
SFP Norra Korsholm	761	297
SFP Replot-Björkö	1 447	1 514
SFP Smedsby-Böle	2 743	1 970
SFP Solf	899	1 333
Svenska kvinnoförbundet	457	1 161
Svensk ungdom	5	32
Vänsterförbundet/Korsholm	60	90
Totalt	16 563	17 036

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 31.12.2022 återstår 471 334 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 2022 beviljat bidrag om totalt 185 000 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 2022 betalat ut totalt 169 704 euro i bidrag till Folkhälsan i Korsholm rf. Kommunstyrelsens ordförande är vice ordförande i föreningen.

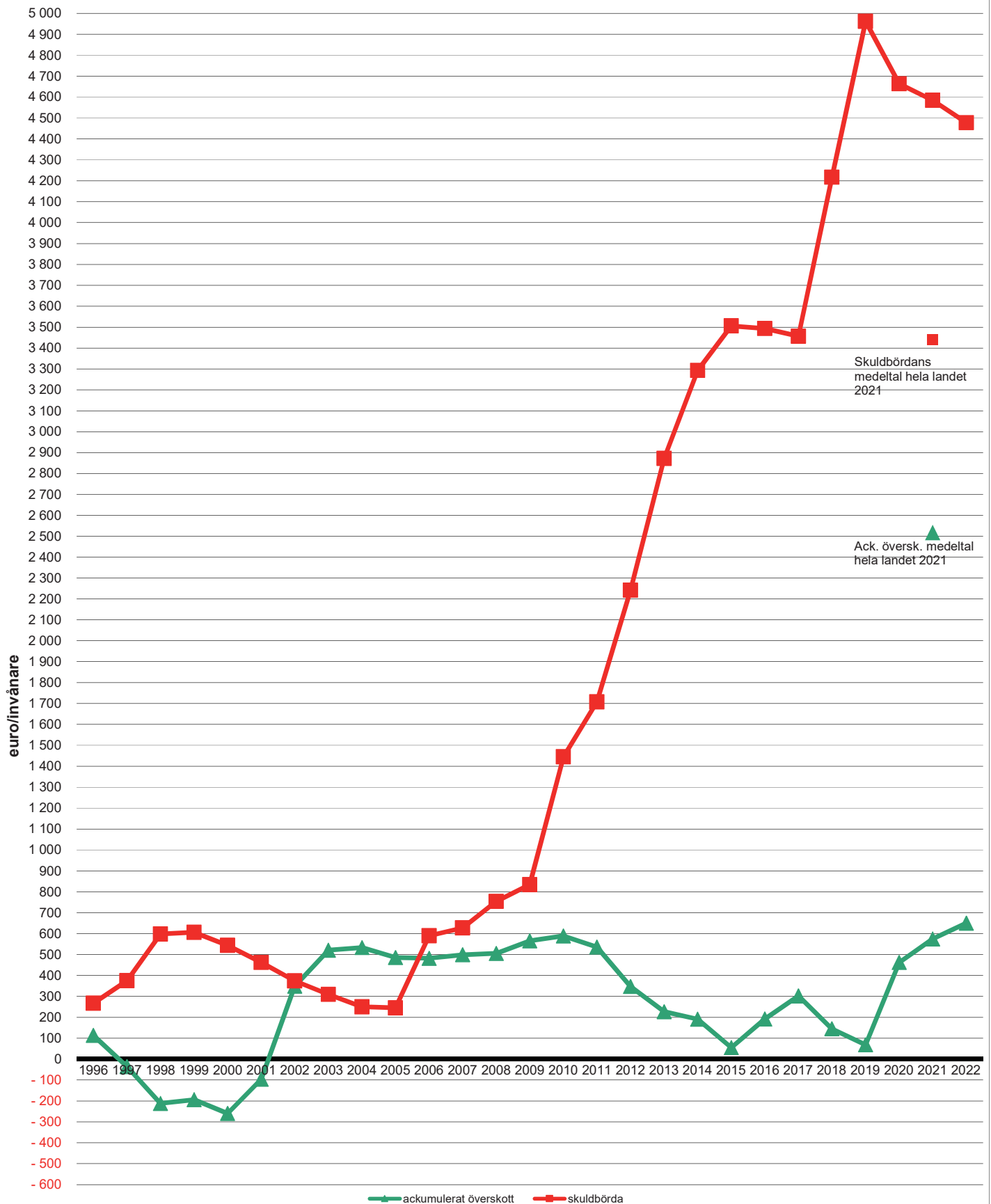
Kommunen har 2022 beviljat ett bidrag om 38 000 euro till Musikfestspelen Korsholm rf. III vice ordf. i fullmäktige är vice ordförande i föreningens styrelse.

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 2022.

Kommunen finansierar Vasaregionens Utveckling Ab enligt kommunens invånarantal. Utbetalningarna 2022 uppgick till 339 145 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 1996-2022



KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK

Verksamhetsberättelse 2022

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 2022 har vattentjänstverket rekryterat en ny avloppsmontör och personalantalet är nu totalt 14st. Personalutbildningar har mestadels skett via teams ifall sådana har ordnats

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 Kyrö älv. Samkontrollen sköts och administreras av Österbottens vatten och miljö rf och. I slutet på 2021 gjordes en ny upphandling och Seilab valdes som laboratorium och har därmed skött provtagningen under 2022 med AFRY som underleverantör

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 även 2022 i nivå med de fastställda gränsvärdena i miljötillståndet. Det utökade provtagningsintervallet kan minska under 2023 i samband med NTM-centralens granskning förutsatt att de goda resultaten fortsätter komma. Avloppsvattenmängden till Kvevlax reningsverk kommer ännu att öka vartefter flera kunder ansluter sig till det nu helt färdigställda tryckavloppet i Hankmo.

Utmaningen i Kvevlax är fortsättningsvis att minska på andelen dagvatten som läcker in i avloppsledningsnätet. 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 1,317 km vilket innebär att ledningsnätets totala längd ökade till 1 411,4 km. Avloppsledningsnätet byggdes ut med 3,046 km som resulterade i att avloppsledningsnätets totala längd blev 160,1 km. Antalet avloppspumpstationer ökade under året med 1 st linjepumpstation i Kalvholm. 1st pumpstation på hultstigen i Karperö förnyades och en stor linjepumpstation vid Gamla Karperövägens vägskal totalsanerades. Utbyggnaden av vattenledningsnäten skedde i huvudsak på de detaljplanerade områdena som färdigställdes under året. Avloppsledningsnätens byggdes även ut i Kalvholm och Västerhankmo. Västerhankmo är helt färdigställt medan Kalvholm fortsättningsvis har en sträcka kvar som inte byggts ut.

Vattenandelslaget Voitby vatten anslöt sig till vattenledningsnätet och i och med det kom 18 kunder till.

Till vattenledningsnätet anslöts totalt 81 fastigheter av vilka 43 samtidigt anslöts till det kommunala avloppsledningsnätet. Totala antalet fastigheter som är anslutna till vattenledningsnätet 31.12.2022 är 7 584 st och motsvarande siffra för anslutna fastigheter till avloppsledningsnätet är 2 655 st.

Under 2022 var den fakturerade vattenmängden 1 004 781m³ och avloppsvatten 609 396 m³ vilket innebär en ökning av vattenförsäljning men en minskning av avloppsvatten från föregående år (jfr 2021 vatten 964 181m³ och avloppsvatten 662 878 m³),

Från kommunens egna vattenreningsverk levererades under året sammanlagt 641 541m³ (jfr 652 484 m³ år 2021) och från Poronkankaan Vesi Oy köptes 369 056m³ (jfr.368 686m³ 2021).

Från Vasa vattens ledningsnät köptes totalt 34 860 m³, vilket är ca 27 198 m³ mindre än föregående år.

Under 2022 reparerades sammanlagt 43 läckage på vattenledningsnätet och i de flesta fall är det stenar kring ledningarna som orsakar läckagen. (jfr. 52 st 2021)

Vatten

Till ledningsnätet pumpad vattenmängd totalt	1 045 457 m ³
Fakturerad vattenmängd 1,30 €/m ³ moms 0 %	1 004 781 m ³
Icke fakturerad vattenmängd (läckage, släckvatten, bevattning mm.)	4 %

Avlopp

Mottagen avloppsvattenmängd till rening totalt m ³	901 644 m ³
Fakturerad avloppsvattenmängd 2,20 €/m ³ moms 0 %	609 396 m ³
Läckvatten-% in till ledningsnätet	48 %

Kan konstateras att vattenledningsnätets ofakturerade vattenmängd är 4% igen har minskat (jfr 5,6% 2021 och 9% 2020) och att vi haft färre antal läckage.

Under 2022 var inläckaget i avloppsledningsnätet 48% vilket är en 8% ökning sedan 2021.

Avloppets inläckage beror delvis på att det fortfarande finns bostadsområden där takvattnet leds in i avloppssystemet samt att det påvisar ett saneringsbehov i de äldre avloppsledningsnäten (Otäta brunnar som tar in vatten t.ex.)

Under året fortsatte vi byggandet av tryckavloppsledningsnätet i Västerhankmo och Kalvholm. Västerhankmo projektet är nu avslutat men sista skedet av Kalvholm projektet väntas bli klart i slutet av 2023. 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.–31.12.2022 euro	1.1.–31.12.2021 euro	Förändring 2021–2022
Omsättning	4 088 048	4 169 121	-1,9 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - externa	4 086 606	4 167 925	-2,0 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - interna	1 442	1 197	20,5 %
Tillverkning för eget bruk	80 504	73 504	9,5 %
Understöd och bidrag	995	1 006	-1,2 %
Övriga intäkter av affärsverksamhet	0	60	-100,0 %
Material och tjänster	-1 446 006	-1 408 305	2,7 %
Material, förnödenheter och varor	-480 765	-479 148	0,3 %
Förnödenheter - interna	-1 442	-1 197	20,5 %
Köpta tjänster	-963 799	-927 960	3,9 %
Personalkostnader	-728 609	-643 899	13,2 %
Löner och arvoden	-612 444	-541 382	13,1 %
Lönebikostnader	-116 165	-102 517	13,3 %
Pensionskostnader	-93 471	-82 104	13,8 %
Övriga lönebikostnader	-22 694	-20 413	11,2 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 393 073	-1 399 341	-0,4 %
Avskrivningar enligt plan	-1 393 073	-1 399 341	-0,4 %
Övriga rörelsekostnader	-18 255	-17 024	7,2 %
Rörelseöverskott	583 603	775 123	75,3 %
Finansiella intäkter och kostnader			
Ersättning för grundkapital	-127 380	-127 380	0,0 %
Övriga finansiella kostnader			
Till övriga betalda räntekostnader	-10 114	-10 113	0,0 %
Över-/underskott före extraordinära poster	446 109	637 630	-30,0 %
Räkenskapsperiodens över-/underskott	446 109	637 630	70,0 %

VATTENTJÄNSTVERKET	31.12.2022 euro	31.12.2021 euro
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott	583 603	775 123
Avskrivningar och nedskrivningar	1 393 073	1 399 341
Finansiella kostnader	-137 494	-137 493
Interna intäkter	-1 442	-1 197
Interna kostnader	1 442	1 197
Verksamhetens kassaflöde	1 839 182	2 036 971
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 614 431	-1 553 132
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	28 717	12 964
Investeringarnas kassaflöde	-1 585 714	-1 540 167
Kassaflödet för finansieringens del		
Minskning av långfristiga lån	-400 000	-400 000
Förändring av fordringar	-93 348	-35 696
Förändring av anslutningsavgifter	410 207	651 507
Förändring av räntefria skulder	74 807	-52 472
Finansieringens kassaflöde	-8 335	163 338
INVERKAN PÅ KOMMUNENS LIKVIDA MEDEL	245 132	660 142

Balansräkning

Vattentjänstverket		
AKTIVA	31.12.2022	31.12.2021
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar	60 363	79 971
Övriga utgifter med lång verkningstid	60 363	79 971
Materiella tillgångar	22 006 737	21 794 488
Byggnader	1 413 215	1 488 152
Fasta konstruktioner och anordningar	20 584 366	20 306 336
Maskiner och inventarier	9 157	0
Placeringar	12 614	12 614
Andelar i intressesamfund	12 614	12 614
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar	3 617 195	3 278 715
Kundfordringar	259 152	165 803
Balanserande fordran	3 358 044	3 112 911
AKTIVA TOTALT	25 696 910	25 165 788

Vattentjänstverket		
PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
EGET KAPITAL	14 617 205	14 171 096
Grundkapital	8 492 022	8 492 022
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 679 074	5 041 444
Räkenskapsperiodens över-/ underskott	446 109	637 630
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt	9 970 877	9 960 670
Lån från finansiella institut	400 000	800 000
Anslutningsavgifter	9 570 877	9 160 670
Kortfristigt	1 108 828	1 034 022
Lån från finansiella institut	400 000	400 000
Skulder till leverantörer	401 388	354 161
Övriga skulder	183 887	165 008
Resultatregleringar	123 553	114 853
PASSIVA TOTALT	25 696 910	25 165 788

Noter till Vattentjänstverket

Noter till resultaträkningen

V1. Omsättning

Försäljningsintäkter		
	2022	2021
Vatten- och avloppsvattenavgifter externa:		
Vattenavgifter	1 929 021	1 919 626
Avloppsvattenavgifter	1 985 699	2 076 301
Övriga försäljningsinkomster	27 296	24 442
Vatten- och avloppsvattenavgifter interna:		
Vattenavgifter	61 396	64 316
Avloppsvattenavgifter	83 195	83 241
Övriga interna tjänster		
Totalt	4 086 606	4 167 925
Vattentjänstverkets egna interna:		
Vattenavgifter	1 442	1 197
Omsättning totalt	4 088 048	4 169 121

Noter till balansräkningens aktiva

V2. Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar		
	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	79 971	79 971
Ökningar under räkenskapsperioden		0
Minskningar under räkenskapsperioden		
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-19 608	-19 608
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	60 363	60 363
Bokföringsvärde 31.12.	60 363	60 363

Materiella tillgångar					
	Byggnader	Fasta konstr. och anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående nyanläggn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 488 152	20 306 336			21 794 488
Ökningar under räkenskapsperioden	39 011	1 564 432	10 988		1 614 431
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-28 717			-28 717
Minskningar under räkenskapsperioden					
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-113 948	-1 257 685	-1 831		-1 373 464
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	1 413 215	20 584 366	9 157	0	22 006 737
Bokföringsvärde 31.12.	1 413 215	20 584 366	9 157	0	22 006 737

V3. Placeringar bland bestående aktiva

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

Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet		
	2022	2021
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.	5 041 444	4 483 282
Ökning under räkenskapsperioden	637 630	558 162
Minskning under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	5 679 074	5 041 444
Räkenskapsperiodens över-/underskott	446 109	637 630
Eget kapital	14 617 205	14 171 096

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell
Vattentjänstverket
Vattenförsörjningschef Allan Heir

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Genomföra pilotprojekt för förbehandling av råvatten vid vattentäkterna.	Provdrift under 6 månader (våren-sommaren 2022) för att avlägsna järn, mangan och humus ur råvattnet redan vid vattentäkten.	Minska på belastningen av filterenheter vid Smedsby vattenreningsverk och öka renvattenmängden.	Arbetet pågår och förverkligas enligt konsultens rapport.	Förverkligas enligt plan 
Implementera det påbörjade arbetet med verksamhetsförbättringar i den dagliga verksamheten.	Genom att analysera nuvarande processer försöka identifiera moment som kan utvecklas.	Få en smidigare process där alla inblandade vet sin del och hela processen blir snabbare och tydligare.	Arbetet med ständiga verksamhetsförbättringar (Lean) är en del i den dagliga ledningen.	Färdig 

VATTENTJÄNSTVERKET	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut -22 jämf med budget -22	Bokslut -22 jämf med bokslut -21
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	4 169 121	4 008 000	4 088 048	102,0 %	98,1 %
Avgiftsintäkter	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Understöd och bidrag	1 006	2 400	995	41,4 %	98,8 %
Övriga verksamhetsintäkter	60	60	0	0,0 %	0,0 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt:	4 170 188	4 010 460	4 089 043	102,0 %	98,1 %
Tillverkning för eget bruk	73 504	40 000	80 504	201,3 %	109,5 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-643 899	-652 740	-728 609	111,6 %	113,2 %
Köp av tjänster	-928 328	-1 011 440	-964 361	95,3 %	103,9 %
Material, förnödenheter och varor	-479 977	-471 240	-481 645	102,2 %	100,3 %
Understöd	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-17 024	-22 500	-18 255	81,1 %	107,2 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-2 069 228	-2 157 920	-2 192 870	101,6 %	106,0 %
VERKSAMHETSBIDRAG	2 174 464	1 892 540	1 976 676	104,4 %	90,9 %

Avskrivningar

-1 399 341

-1 393 073

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet 1 561 566,28 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Korsholm 3.4.2023

Kommunstyrelsen

	Kommundirektör

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Korsholm . 2023

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 förpliktelser som lånen medför. Det kalkylmässiga lånekötselbidraget beräknas enligt ett schema där räntekostnaderna läggs till årsbidraget i resultaträkningen. Summan divideras med summan av räntekostnaderna och de kalkylmässiga amorteringarna. De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden. Till lån räknas räntebärande långfristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat. 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	Ursprunglig budget	Bokslut	% av budget 2022	% av bokslut 2021
Verksamhetsbidrag	2021	2022	2022		
Centralvalnämnden/Val	-37 549	-30 000	-5 475	18,3 %	14,6 %
Revisionsnämnden/Revision	-35 373	-40 000	-34 472	86,2 %	97,5 %
Kommunstyrelsen	-5 062 950	-5 522 275	-5 224 830	94,6 %	103,2 %
Koncernförvaltning	-3 985 818	-4 579 165	-4 428 181	96,7 %	111,1 %
Kommunutveckling	-1 077 132	-943 110	-796 649	84,5 %	74,0 %
Bildningsutskottet	-42 134 597	-43 347 909	-44 597 899	102,9 %	105,8 %
Förvaltning	-1 038 564	-926 950	-915 330	98,7 %	88,1 %
Grundläggande utbildning	-24 861 208	-25 082 534	-26 202 189	104,5 %	105,4 %
Korsholms gymnasium	-1 660 644	-1 811 161	-1 853 036	102,3 %	111,6 %
Småbarnspedagogik och förskola	-14 574 182	-15 527 264	-15 627 344	100,6 %	107,2 %
Välfärdsutskottet	-3 937 221	-4 408 471	-4 352 003	98,7 %	110,5 %
Välfärdsfrämjande verksamhet	-894 003	-962 150	-782 223	81,3 %	87,5 %
Fritids- och kulturverksamhet	-951 952	-1 289 560	-1 285 910	99,7 %	135,1 %
Korsholms vuxeninstitut	-784 284	-798 991	-887 148	111,0 %	113,1 %
Biblioteksverksamhet	-899 168	-930 270	-978 439	105,2 %	108,8 %
Korsholms musikinstitut	-407 815	-427 500	-418 282	97,8 %	102,6 %
Samhällsbyggnadsutskottet	1 702 188	2 657 030	2 832 911	106,6 %	166,4 %
Förvaltning	-435 388	-507 530	-394 339	77,7 %	90,6 %
Teknisk service	-1 123 901	-1 583 440	-1 449 364	91,5 %	129,0 %
Trafikleder	-899 130	-901 210	-824 649	91,5 %	91,7 %
Fastighetsavdelningen	4 771 526	6 468 730	6 229 754	96,3 %	130,6 %
Städ- och matservice	223 167	18 470	49 005	265,3 %	22,0 %
Planläggning	-834 087	-837 990	-777 496	92,8 %	93,2 %
Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn	-30 854	-180 000	-116 683	64,8 %	378,2 %
Västkustens tillsynsnämnd	-0	-0	0		-23,1 %
Miljöhälsovård	-0	-0	0		-133,3 %
Miljövård	-0	-0	-0		35,3 %
Kst/Österbottens välfärdsområde	-60 842 895	-64 060 000	-68 557 442	107,0 %	112,7 %
Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden	-3 274 966	-3 407 045	-3 385 283	99,4 %	103,4 %
Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)	1 334 534	1 300 000	1 446 239	111,2 %	108,4 %
Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)	-1 259 416	-1 100 000	-1 230 763	111,9 %	97,7 %
SBU/Vattentjänstverket (intäkt)	2 174 464	1 892 540	1 976 676	104,4 %	90,9 %
VERKSAMHETSBI DRAG	-111 404 636	-116 246 130	-121 249 023	104,3 %	108,8 %

Korsholms kommun *Mustasaaren kunta*

Resultaträkning *Tuloslaskelma*

	Bokslut <i>Kirjattu</i> 2021	Ursprunglig budget <i>Alkuperäinen</i> talousarvio 2022	Bokslut <i>Tilinpäätös</i> 2022	% av BU % <i>TA:sta</i> 2022	% av BS % <i>TP:stä</i> 2021
Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	34 501 089	14 968 470	15 054 473	100,6 %	43,6 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	6 544 612	2 659 070	2 405 185	90,5 %	36,8 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	4 633 535	988 599	1 528 513	154,6 %	33,0 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	13 995 077	14 271 843	15 707 552	110,1 %	112,2 %
Verksamhetens intäkter sammanlagt					
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	59 674 313	32 887 982	34 695 723	105,5 %	58,1 %
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	330 604	354 300	438 161	123,7 %	132,5 %
Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-69 950 807	-45 678 322	-46 923 141	102,7 %	67,1 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-75 086 886	-85 414 765	-90 454 428	105,9 %	120,5 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-9 921 354	-7 288 956	-7 615 069	104,5 %	76,8 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-4 603 103	-2 354 600	-2 322 253	98,6 %	50,4 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-11 847 403	-8 751 769	-9 068 017	103,6 %	76,5 %
Verksamhetens kostnader sammanlagt					
<i>Toimintakulut yhteensä</i>	-171 409 553	-149 488 412	-156 382 908	104,6 %	91,2 %
VERKSAMHETSBIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i>	-111 404 636	-116 246 130	-121 249 023	104,3 %	108,8 %
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	84 164 395	84 500 000	88 874 420	105,2 %	105,6 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	39 572 421	42 500 000	43 502 823	102,4 %	109,9 %
Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i>	123 736 816	127 000 000	132 377 243	104,2 %	107,0 %
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	158 547	125 000	231 495	185,2 %	146,0 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-344 192	-500 000	-359 678	71,9 %	104,5 %
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt					
<i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i>	-185 645	-375 000	-128 183	34,2 %	69,0 %
ÅRSBIDRAG <i>VUOSIKATE</i>	12 146 535	10 378 870	11 000 037	106,0 %	90,6 %
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-9 290 667	-9 800 000	-9 258 946	94,5 %	99,7 %
Tilläggsavskrivningar <i>Lisäpoistot</i>	-179 020		-179 525		
Extraordinära intäkter <i>Satunnaiset tuotot</i>	0				
RESULTAT <i>TULOS</i>	2 676 847	578 870	1 561 566	269,8 %	58,3 %
ACKUMULERAT ÖVERSKOTT 31.12					
KERTYNYT YLIJÄÄMÄ 31.12	11 231 350	11 810 220	12 792 917	108,3 %	113,9 %

FINANSIERINGSANALYS

Korsholms kommun

1 000 euro		Bokslut 2020 (1 000 €)	Bokslut 2021 (1 000 €)	Ursprunglig budget 2022 (1 000 €)	Bokslut 2022 (1 000 €)
Kassaflödet i verksamheten:		14 535	11 610	9 629	10 111
Årsbidrag		15 445	12 147	10 379	11 000
Extraordinära poster		1 339		0	
Korrektivposter till internt tillförda medel		-2 249	-536	-750	-889
Kassaflödet för investeringarnas del:		-9 296	-9 921	-14 460	-13 192
Investeringsutgifter		-12 175	-10 710	-15 260	-15 002
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		25	144	0	186
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		2 853	645	800	1 625
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):		5 239	1 689	-4 831	-3 081
Förändringar i utlåningen:		109	109	-699	-284
Ökning av utlåningen		0	0	-800	-385
Minskning av utlåningen		109	109	101	101
Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:		-5 786	-1 143	2 500	-1 500
per invånare:		-297	-59	128	-76
Ökning av långfristiga lån		20 000	20 000	18 000	16 000
Minskning av långfristiga lån		-13 786	-14 643	-15 500	-15 500
Förändring av kortfristiga lån		-12 000	-6 500	0	-2 000
Förändringar i eget kapital			-441		
Anslutningsavgifter:		463	652	410	410
Övriga förändringar av likviditeten:		1 458	1 373	100	2 717
Kassaflödet för finansieringens del (B):		-3 757	990	2 311	1 344
Förändring av likvida medel (A+B):		1 482	2 679	-2 520	-1 738
Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):		90 714	89 571	92 071	88 071
Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:		4 663	4 585	4 698	4 478
invånarantal:	slutlig	19 453	slutlig	prognos	slutlig
			19 536	19 600	19 668



**KORSHOLM
MUSTASAARI**

© Korsholms kommun, 2023

This documents contains 82 pages before this page
Dokumentet inneholder 82 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 82 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 82 sider før denne side

Detta dokument innehåller 82 sidor före denna sida

LARS YNGVE LITHÉN

431a2aa4-b009-48b1-979e-4b0b0b252ee1 - 2023-04-05 09:07:08 UTC +03:00
BankID / MobileID - 70608ba6d-5000-4343-9e8f-ea3005356774 - FI

KARINA MARGARET RITVA BJÖRNINEN

b61190e8-a3c1-4796-9446-b6ebdaa8c1cc - 2023-04-05 09:14:18 UTC +03:00
BankID / MobileID - b083986d9-dc3e-4f80-8d9f-bcd78030a5db - FI

Åsa-Britt Marie Forth-Snellman

45483bc1-16e1-4938-ab12-b48151ecc200 - 2023-04-05 09:16:49 UTC +03:00
BankID / MobileID - 0ab29322-12b4-4bf6-be69-2f6d78764e0b - FI

RAGNHILD ANITA SUNDMAN

a72b7a3d-f3b6-4106-a523-c2f0c40d5f1d - 2023-04-05 09:18:47 UTC +03:00
BankID / MobileID - 256708c7-5502-42d2-bcc9-4565401be84c - FI

RURIK SYLVESTER AHLBERG

450fa4aa-18cc-4a90-ba91-44c1def7337c - 2023-04-05 09:31:35 UTC +03:00
BankID / MobileID - 074f77bf-7587-4d7f-a233-aea7d77b2e42 - FI

JOHAN FELIX HÅKANS

8f3b856a-7511-4c11-a70d-913c2e7955bb - 2023-04-05 10:05:57 UTC +03:00
BankID / MobileID - 35db8a778-1174-4e15-bfb2-45b7807adfd - FI

KENTH JAN EINAR NEDERGÅRD

6f242148-d0e4-49b6-9310-ac1417ec24b9 - 2023-04-05 10:22:02 UTC +03:00
BankID / MobileID - 2fe454b9-9ae3-4222-ba89-887c19d12e07 - FI

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

This documents contains 83 pages before this page
Dokumentet inneholder 83 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 83 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 83 sider før denne side

Detta dokument innehåller 83 sidor före denna sida

Carola Marianne Lihén

b6be7003-7bae-43f9-8215-56ce1814902 - 2023-04-05 12:01:57 UTC +03:00
BankID / MobileID - f9052212-4e3c-4d1c-baed1-7eb41906159c - FI

Bo-Mikael Johannes Fredman

1ad378c9-fccc-4405-aa9c-9824428e5189 - 2023-04-05 13:08:43 UTC +03:00
BankID / MobileID - 90ae5963-60d6-401c-9c55-12912a37db31 - FI

Tomas Harald Bäck

6d3401e3-6544-4d64-8035-1b675867d516 - 2023-04-05 15:07:18 UTC +03:00
BankID / MobileID - c1c3e1bd-b282-479a-93a9-5079120f0d71 - FI

JOHN MARTIN AHLSSKOG

947fd072-0e73-4d0e-b1a9-9e2bad702b63 - 2023-04-05 15:29:32 UTC +03:00
BankID / MobileID - e5461d0e-57c4-47df-9c38-eb284827ad08 - FI

Rosmarie Helena Erika Finne

a34dbac1-4b2d-4557-a37e-fda0ee28c1db - 2023-04-06 12:59:15 UTC +03:00
BankID / MobileID - 610864ee-0da1-41a9-adba-784aee9c2979 - FI

Lena Katarine Gammelgård

b3dd4c19-cffb-4239-9f8a-efbe8fd1efbd - 2023-04-11 12:15:18 UTC +03:00
BankID / MobileID - d2d2e83d-ca17-456a-ba7f-509100597944 - FI

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 84 pages before this page
Dokumentet inneholder 84 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 84 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 84 sider før denne side

Detta dokument innehåller 84 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende