



# BOKSLUT 2023

Kommunstyrelsen 25.3.2024



**KORSHOLM  
MUSTASAARI**

## INNEHÅLL

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

### BUDGETUTFALLET

Centralvalnämnden .....	12
Revisionsnämnden .....	13
Kommunstyrelsen .....	14
Bildningsutskottet .....	18
Välfärdsutskottet .....	21
Samhällsbyggnadsutskottet .....	25
Byggnadsnämnden .....	29
Västkustens tillsynsnämnd .....	31
Kommunstyrelsen – Österbottens välfärdsområde .....	32
Kommunstyrelsen – Samkommuner och samarbetsområden .....	33
Kommunstyrelsen – Fastighetsinkomster .....	34
Kommunstyrelsen – Utjämningsavgift till KEVA .....	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 .....	53
---	----

### ACKUMULERAT ÖVERSKOTT OCH SKULDBÖRDA ÅREN 1996–2023, EURO/INVÅNARE .. 67

### KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK .....

Bokslutets undertecknande .....	76
Beräkningsgrunder för nyckeltalen .....	77
Förteckning över använda bokföringsböcker och verifikatslag .....	78
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde, ursprunglig budget .....	79
Resultaträkning, budgetjämförelse med ursprunglig budget .....	80
Finansieringsanalys, budgetjämförelse med ursprunglig budget .....	81

## Kommundirektörens översikt

Efter många år av reformer börjar den nya kommunen ta slutlig form. I årsskiftet 2023 inledde Österbottens välfärdsområde sin verksamhet, som en skild självstyrande enhet med folkvalda beslutsorgan. År 2022 blev ett mellanår i form av en samkommun. I praktiken betydde detta att kommunerna inte mera finansierade social-, hälso- och specialistsjukvård. Däremot kvarstår kommunerna som betydande ägare till fastigheter som Österbottens välfärdsområde använder. Enligt lag skall välfärdsområdet hyra fastigheterna i tre år varefter finns ännu ett optionsår. Vad som händer med fastigheterna därefter väcker huvudbry i många kommuner.

Finansieringsmässigt var ännu 2023 ett övergångsår. På grund av eftersläpningar i beskattningen var skatteinkomsterna för kommunen i början av året stora, då en del skatter från föregående år, med en betydligt högre skattesats, kom in efter årsskiftet. Statsandelarna däremot minskade rejält som en följd av vårdreformen. Som ett resultat av allt detta uppvisar Korsholm kommun ett ovanligt bra resultat för det gångna året, nästan 5 miljoner euro. 1½ miljon euro av detta föreslås bokas som en investeringsreserv. Kommande år kommer tyvärr att bli betydligt kärvare. Till detta bidrar också att staten i sina beräkningar kommit fram till att en större summa än man tidigare sagt, skall föras över från de tidigare kommunala statsandelarna till välfärdsområdenas finansiering, pengar som man ansett att hört till vården.

Under året har Korsholms kommun gjort en genomlysning av förvaltningen, för att analysera hur man inom den egna organisationen anpassat sig till den nya mindre kostymen. Korsholms utgifter per invånare för centralförvaltning minskade år 2023 i förhållande till 2022, vilket är ett gott resultat.

Året 2023 kom att kännetecknas av förberedelserna inför den s.k. arbets- och näringsreformen. Korsholm kommer att ingå i ett område som sträcker sig från Närpes upp till och med Nykarleby, med Vasa som centralort.

Frågetecken från tidigare bokslut kvarstår. Kriget i Ukraina fortsätter, den globala marknaden söker nya vägar. Den nationella skuldsättningen som pågått i två decennier fortsätter. I Österbotten däremot ser det bättre ut. Arbetslösheten fortsätter vara på en mycket låg nivå, om än den stigit med en dryg procentenhet från tidigare år. Befolkningsmängden har fortsatt växa, men inte lika mycket som de kommuner som via sina mottagningscentraler tagit emot en stor mängd invånare från Ukraina. Under 2023 växte Korsholm förbi Kurikka, och är nu fjärdestörsta kommun i gamla Vasa län.

År 2023 var ett jubileumsår för Korsholm. Det var då 675 år sedan Mustasaari nämndes för första gången i skrift och samtidigt också 50 år sedan kommunsammanslagningen 1973. Som en del av feståret inrättade kommunen en jubileumsfond för ungdomars välbefinnande samt för de äldres väl. Avsikten är att grundkapitalet på 100.000 euro ständigt utökas genom arv, donationer och testamenten. I skrivande stund är den totala mängden arv, fonder, donationer och testamenten över 500.000 euro! Det är väldigt fint. Hela året har feståret uppmärksamrats i skolor och daghem. Året kulminerade i en stor folkfest "Korsholmskalaset" i Botniahallen 18.11.

År 2023 kom att kännetecknas av byggande. Byggandet av Korsholms bildningscampus inleddes. Den första fasen beräknas tas i bruk på hösten 2025. Den andra fasen beräknas tas i bruk ett år senare. Det här är den största investeringen någonsin i Korsholms historia och innefattar samtliga skolor i Smedsby och musikinstitutet. Byggandet av Korsholms simhall fortsatte hela året, och beräknas vara klar sommaren 2024. En utbyggnad av Korsholms gymnasium påbörjades. Den gamla skolbyggnaden i Hankmo togs i sin helhet i bruk som daghem. Korsholms bostäder inledde förverkligandet av ett nytt hyreshus.

Hösten var en intensiv tid i Korsholms kommun. Förhandlingar fördes om en stor etablering av anodtillverkning på Granholmsbackens industriområde. Den 28.9 gick kinesiska Shanshan ut med nyheten att de ämnade etablera sig i Finland, en nyhet som spred sig internationellt. Den 15.12 hölls en presskonferens om att tomten de valt är den som går under namnet "3019" på Granholmsbackens industriområde. Om denna investering förverkligas i sin helhet så sysselsätter anläggningen upp till 1000 personer. Överhuvudtaget kan man säga att intresset för regionen aldrig tidigare varit så stort som nu.

Vidare bör nämnas att Westenergy i slutet av året fick ett statsstöd på 20 miljoner euro för att ta i bruk en teknik för att fånga koldioxid som skall användas till att producera syntetisk metan. Med detta beräknas koldioxidutsläppen minska med 90.000 ton per år.

**Rurik Ahlberg**  
Kommundirektör

# Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse för år 2023

## 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 uppnåtts 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 44–50 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 53–66 där bokslutskalkylerna redovisas mera detaljerat. Sist finns Vattentjänstverkets **särredovisade bokslut** på sidorna 68–75.

Som bilagor, sidorna 79–81, finns budgetjämförelser där bokslutet jämförs med den ursprungliga budgeten för 2023.

## Utvecklingen under 2023

Den största omställningen under 2023 var då SOTE-reformen trädde i kraft fr.o.m. 1.1.2023 och ansvaret för social- och hälsovård samt räddningsväsende övergick till välfärdsområdena. Det här har bl.a. gjort att skatteinkomsterna minskat med över 45 % eller 40,3 miljoner euro, statsandelarna minskat med 43,3 % eller 18,8 miljoner euro och verksamhetsbidraget som helhet har minskat med 52,5 % eller 63,7 miljoner euro.

2023 var ett undantagsår gällande skatteinkomsterna. Fr.o.m. 2023 tillämpades skattesatsen 8,11 % då den innan SOTE-reformen var 20,75 %. Det här gjorde att kommunalskatteinkomsterna för 2023 blev betydligt större än vad som kan räknas som en normal nivå i kommunerna efter SOTE-reformen, eftersom det i början av 2023 ännu flöt in skatteinkomster med den högre skattesatsen. Bl.a. december månads förskottsinnehållning på löner betalas oftast i januari. Hur stor inverkan det här hade på skatteinkomsterna är svår att beräkna, men enligt en beräkning från Kommunförbundet rör det sig om uppskattningsvis 4,7 miljoner euro över normal nivå. Förutom det här, ökade fastighetsskatten mycket jämfört med budgeterad nivå pga. att byggkostnadsindex ökade till beskattningen 2023.

Statsandelarna för 2023 minskade betydligt jämfört med 2022, vilket beror på att en stor del av dessa på nationell nivå omfördelats till välfärdsområdena pga. SOTE-reformen. Omfördelningen av statsandelarna baserar sig på tidigare års bokslut för social- och hälsovårdstjänsterna, och då statistiken för 2022 färdigställdes hösten 2023 visade det sig att statsandelarna åren framöver kommer att minska betydligt mer än prognostiserat, pga. att kostnaderna för social- och hälsovården ökade mycket under 2022.

Befolkningsantalet har visat ett uppsving under 2023. Ökningen under 2023 var 95 personer eller 0,5 %. 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 2023 var 4,1 %, men t.ex. i maj var den så låg som 2,9 %.

Under 2023 har man fortsättningsvis sett en prisökning i så gott som alla slags varor och tjänster, och även de korta räntorna har fortsatt stiga under 2023, men stabiliserats under andra halvan av 2023.

Kommunen har för första gången på 4 räkenskapsperioder ökat skuldsättningen. Skuldsättningen ökade dessutom mer än budgeterat, vilket till största delen beror på att i bokslut 2022 fanns det ovanligt mycket leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder i balansräkningen. En av dessa är slutfakturan för samkommunen Österbottens välfärdsområde som var ca 3,4 miljoner euro och betalades på år 2023. En budgetändring för det här gjordes under året, men den visade sig vara otillräcklig. Det är överlag svårt att från bokslutstidpunkt till bokslutstidpunkt beakta förändringen i de kortfristiga skulderna och kortfristiga fordringarna.

Byggstarten för kommunens genom tiderna största investeringsprojekt, Korsholms bildningscampus, ägde rum sommaren 2023.

Jämförelser med år 2022 kan göras för de flesta poster i resultaträkningen, förutom raden Köp av tjänster och det totala verksamhetsbidraget, som år 2022 påverkas av betalningsandelarna till samkommunen Österbottens välfärdsområde. För nämndernas och utskottens del är siffrorna till största delen jämförbara mellan åren.

En detaljerad genomgång av siffrorna följer längre fram i verksamhetsberättelsen.

## Förändringar i kommunens förvaltning

Tjänsterna som kanslichef och förvaltningsdirektör besattes tillsvidare genom beslut i kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige. 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 samhällelig verksamhet. Utgångspunkten för denna strategi begränsar sig till miljöfaktorer i ett brett perspektiv, arbetsrutiner, vanor och beteende, kommunkoncernens verksamhet samt kommunens roll som upphandlare.

Uppföljningen av målen i klimat- och energifrågor åläggs kommunstyrelsen. Det praktiska arbetet leds av ett team för hållbar utveckling. Genom deltagande i regionala, nationella och internationella projekt, samarbete med VASEK och privata företag samt ett internt, sektoröverskridande samarbete, kan Korsholms kommun ha en ledande roll då det gäller att vara en föregångskommun i klimat- och energifrågor.

Arbetet med att ta fram hållbara, kostnadseffektiva och klimatsmarta lösningar ska genomsyra samtliga sektors verksamhet och basera sig på strategin. Budgetering, upphandling samt styrning av verksamheten ska genomsyras av hållbar utveckling. Kommunens upphandlingsdirektiv uppdaterades 2023 och tar nu konsekvent i beaktande hållbarhetsfrågor.

År 2023 gjorde Korsholms kommun ett klimatbokslut som omfattade år 2022. I detta klimatbokslut presenteras resultatet 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 miljöcentralers klimatindikatorer och jämförelse med tidigare år. Klimatbokslutet görs upp årligen.

Fågelbergets dagvattensystem uppdateras åren 2023-2024 för en kostnad på 900 000 € i syfte att trygga intilliggande grundvattentäkt. År 2023 erhöll Westenergy av staten ett statsstöd på 20 miljoner € för att ta i bruk en teknik för infångande av koldioxid ur anläggningens förbränningsavgaser. Avsikten är att ta i bruk den nya tekniken år 2026.

## Andra icke-finansiella aspekter

### Bekämpning av korruption och mutor

Kommunstyrelsen har under 2023 inte sett någon anledning till och därmed inte vidtagit särskilda åtgärder för bekämpning av korruption och mutor. Bekämpning av korruption och mutor sker på daglig basis via att tillämpa god förvaltningskultur inom organisationen.

Registret för förtroendevaldas och ledande tjänsteinnehavares bindningar bidrar till öppenhet och transparens i beslutsfattandet och främjar således bekämpningen av korruption och mutor. Revisionsnämnden övervakar att anmälningsskyldigheten följs och delger informationen till kommunfullmäktige en gång per år.

Lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av EU-rätten och den nationella lagstiftningen (1171/2022) trädde i kraft 1.1.2023. Kommunen inrättade från och med 1.4.2023 en intern rapporteringskanal för etiska anmälningar. Från och med 1.1.2024 öppnades kanalen även för externa anmälningar.

### Respekt för mänskliga rättigheter

Kommunen har en plan för jämställdhet och likabehandling som godkänts av kommunfullmäktige år 2021. Syftet med jämställdhets- och likabehandlingsplanen är att kommunens anställda ska få ett verktyg för att kunna bemöta sina kunder (kommuninvånarna och servicetagarna) och varandra på ett jämlikt sätt.

Kommunen har även en personalpolitisk handlingsplan som godkänts av koncernsektionen år 2021. Planen stadgar hur personalpolitiken ska utvecklas under åren 2021-2024. Planen ska revideras under år 2024.

Under 2023 har även ett bostadspolitiskt program för kommunen godkänts av kommunfullmäktige. Programmet innehåller åtgärdsförslag för att kommunen ska kunna erbjuda invånarna boendemiljöer som hör till de mest trivsamma i landet.

Kommunfullmäktige godkände även välfärdsplanen för åren 2023-2026. Välfärdsplanen innehåller målsättningar och åtgärder som bör beaktas för att främja kommuninvånarnas hälsa och välfärd.

## Budgetjämförelserna 2023

Budgetjämförelserna presenteras på den bindningsnivå som kommunfullmäktige fastställt, vilket för driftsbudgetens del innebär verksamhetsbidraget på nämnd- och utskottsnivå 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 2023". Verksamhetsbidraget i driftsbudgeten som helhet ökades med 1 775 000 euro pga. budgetändringarna, och investeringsbudgeten som helhet höjdes med 3 796 000 euro.

## Resultatet, verksamhetsbidraget och årsbidraget

Resultatet för år 2023 är ett överskott på 4 935 251 euro. Det budgeterade resultatet efter budgetändringar inklusive förändringar av reserver var ca 5,1 miljoner euro. Av resultatet föreslås 1,5 miljoner euro bokas som en investeringsreserv i balansräkningen, vilket betyder att räkenskapsperiodens överskott blir ca 3,4 miljoner euro. Jämfört med föregående år minskar verksamhetsbidraget med ca 52,5 % medan summan av skatteinkomsterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) minskar med ca 44,7 %.

Överskottet och det ackumulerade överskottet, euro per invånare åren 2017–2023							
(se även figuren på sidan 67)							
År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Överskott/ invånare	111	- 157	- 90	394	137	79	174
Ackumulerat överskott/ invånare	303	145	69	462	575	651	815

Det ackumulerade överskottet är ca 16,1 miljoner euro eller 815 euro per invånare vid utgången av år 2023. Därtill finns en investeringsreserv på 1,5 miljoner euro.

Årsbidraget är positivt, 14,5 miljoner euro, vilket är en ökning med ca 3,5 miljoner euro jämfört med år 2022.

## Budgetjämförelse

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

I **driftsbudgeten** sker budgetöverskridningar för bildningsutskottet, byggnadsnämnden och vattentjänstverket.

Det budgeterade verksamhetsbidraget överskreds på totalnivå med ca 1,08 miljoner euro, förverkligandegraden blev 101,9 %.

Ur **resultaträkningen** framgår att verksamhetens intäkter var nästan 1,5 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 samhällsbyggnadsutskottet och kommunstyrelsen.

Verksamhetens kostnader blev ca 2,7 miljoner euro större än budgeterat. Personalkostnaderna överskred budgeten med ca 1,1 miljon euro. Största delen av överskridningarna härstammar från bildningsutskottet, där det funnits ett stort behov av att öka resurseringen för skolgångshandledare inom grundläggande utbildning. Inom småbarnspedagogiken har antalet barn i dagvård ökat mer än beräknat, vilket har lett till att ny verksamhet har inletts och kostnaderna ökat mer än budgeterat.

Köp av tjänster överskred budget med ca 1,2 miljoner euro. Av det här står fastighetsunderhållet för ca 390 000 euro och därav är den främsta orsaken insatser för att förbättra inomhusluften i Korsholms högstadium. Övriga överskridningar inom köptjänster är inom transporttjänster, personalhälsovård, bildningsutskottets måltidstjänster samt att man behövt köpa städtjänster pga. svårigheter att rekrytera personal.

Skatterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) inflöt nästan 640 000 euro mera än budget efter budgetändringar. Jämfört med den ursprungliga budgeten var skattefinansieringen över 3,1 miljoner högre än den ursprungliga budgeten.

De övriga finansiella intäkterna och kostnaderna överskred budgeten med ca 135 000 euro, vilket till största delen kan förklaras av det stigande räntorna under 2023. Under året har ett långfristigt lån på 18 miljoner euro till rörlig ränta och en marginal på 0,17 procentenheter lyfts.

Avskrivningarna enligt plan blev ca 9,5 miljoner euro. Därtill har en nedskrivning för en tillgång som tagits ur bruk gjorts för drygt 90 000 euro. Totalt underskrider avskrivningarna budgeten med över 500 000 euro.

I **investeringsbudgeten** finns sammanlagt nio budgetöverskridningar, varav tre är mycket små sådana. Överskridningarna redovisas i sammandraget över investeringsbudgetens förverkligande. Nettoinvesteringarna på totalnivå underskrider dock budgeten med över 700 000 euro.

Ur **finansieringsanalysen** framgår att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var negativt 2022 och 2023. 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 15,1 miljoner euro amorterades på gamla lån. De kortfristiga lånen ökade med ca 4,5 miljoner euro. Skuldbördan ökade med 7,36 miljoner euro till 95,4 miljoner euro vilket är en överskridning av det budgeterade beloppet med 460 000 euro.

De likvida medlen minskade med ca 4,1 miljoner euro under året och de likvida medlen var ca 550 000 euro vid årsskiftet. Eftersom räntenivån stigit under 2023 är det motiverat att hålla en så låg kassa som möjligt.

### Jämförelse med tidigare år (externa transaktioner)

Verksamhetens intäkter minskade med ca 10,6 % eller ca 2,1 miljoner euro under år 2023. Minskningen beror bl.a. på att kommunen fr.o.m. 1.2.2023 inte längre säljer städ- och matservice till välfärdsområdet utan verksamheten har tagits över av TeeSe Botnia. Försäljningsvinsterna har också minskat betydligt jämfört med 2022, och avgiftsintäkterna för dagvården sjunkit något.

Verksamhetens kostnader minskade med ca 65,8 miljoner euro, eller 46,4 %. Den största kostnadsminskningen finns under Köp av tjänster, vilket beror på att kommunandelen till samkommunen Österbottens välfärdsområde i sin helhet bokförs där under 2022.

Verksamhetsbidraget, som är verksamhetens nettokostnader, minskade med 52,5 % eller ca 63,7 miljoner euro under år 2023.

Skattefinansieringen, som är summan av skatteinkomsterna och statsandelarna, minskade under år 2023 med ca 59,1 miljoner euro (-44,7 %). Skatteinkomsterna minskade med 45,4 % (-40,3 miljoner euro) och statsandelarna minskade med 43,3 % (-18,8 miljoner euro).

### Balansräkningen och finansieringsanalysen

Balansräkningens slutsumma den 31.12.2023 är 178,4 miljoner euro. Om resultatet bokförs under eget kapital som räkenskapsperiodens överskott samt som investeringsreserv blir det egna kapitalet till 55,5 miljoner euro. Här bör noteras att i enlighet med övergångsbestämmelserna för SOTE-reformen har kommunens andelar i samkommunerna Österbottens välfärdsområde, Kårkulla och Eskoo minskats mot det egna kapitalet i den ingående balansen 2023. Minskningen är drygt 7 miljoner euro och har behandlats i kommunfullmäktige.

Under 2023 har en minskning på ca 118 000 euro i det ackumulerade överskottet gjorts. Minskningen består av personalkostnader som betalats ut retroaktivt och hör till tidigare räkenskapsperioder.

Skuldbördan ökade med 7,36 miljoner euro till 95,4 miljoner euro och skuldbördan per invånare ökade till 4 830 euro per invånare.

#### Skuldbördans utveckling per invånare åren 2017–2023

(se även figuren på sidan 67)

År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Euro/invånare	3 456	4 218	4 962	4 663	4 585	4 479	4 830

Finansieringsanalysen beskriver hur kommunens verksamhet och investeringar finansierats under året. Verksamheten och investeringarna gav ett negativt kassaflöde som uppgick till ca 4,2 miljoner euro år 2023. Skuldbördan ökade med 7,36 miljoner euro och kassan minskade med 4,1 miljoner euro.

Nyckeltalet "verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år" är negativt, -15,7 miljoner euro år 2023. 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 och 2023 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. Det ömsesidiga Fastighets Ab Torgvägen 2 är också ett intressesamfund hos kommunen, men konsolideras inte i kommunkoncernen eftersom det inte behövs för att ge en rättvisande bild av kommunkoncernen.

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 2023 har samkommunen Vasaregionens arenor, Stormossen Ab, Fastighets Ab Korsholms bostäder och Fastighets Ab Torgvägen 2 informerat koncernsektionen om sin verksamhet.

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 2023 uppvisar kommunkoncernen ett överskott på knappt 4,9 miljoner euro. Det ackumulerade överskottet i kommunkoncernen är ca 21,6 miljoner euro vilket är större än kommunens ackumulerade överskott.

Koncernbalansräkningens slutsumma uppgår till 196,1 miljoner euro, vilket är en minskning med nästan 33 miljoner euro från 2022 eftersom samkommunerna Österbottens välfärdsområde, Kårkulla och Eskoo har upplösts som en följd av SOTE-reformen och inte längre ingår i kommunkoncernen.

Koncernens skuldbörda minskar med nästan 12,5 miljoner euro till 104,5 miljoner euro eller 5 288 euro per invånare.

Skuldbördans utveckling per invånare i kommunkoncernen under åren 2017–2023							
År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Skuldbörda euro/invånare	3 959	4 899	5 837	5 755	6 001	5 948	5288

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

## Redogörelse för hur kommunens interna kontroll har ordnats

### *Ansvaret 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*

Kommunen har som offentlig myndighet och informationshanteringsenhet lagstadgade skyldigheter att säkerställa god nivå av informationshantering och informationssäkerhet i sin verksamhet. Informationssäkerhet är en grundförutsättning för att nå tillförlitlighet i verksamheten, samt en förutsättning för funktionalitet, kontinuitet, digitalisering och mobilitet såväl i normala förhållanden som i undantagsförhållanden. Målsättningen är att främja digitalisering av förvaltnings- och serviceprocesser, säkerheten och interoperabilitet mellan informationslager och informationssystem. Struktureringen av kommunens informationshantering har en betydande roll i den interna kontrollen. Informationshanteringen består av fyra sammanlänkade delområden, förändringar som skett under 2023 är följande:



### 1) Verksamhetsprocesser, förvaltningsprocesser och informationslager

Kommunstyrelsen godkände 6.6.2022 informationshanteringsenhetens första informationshanteringsmodell i enlighet med kraven i lagen om informationshantering inom den offentliga förvaltningen (2019). Modellen är en beskrivande helhet över kommunens verksamhetsprocesser, handlingsoffentlighet, informationslager, informationsmaterial och informationssystem samt informationssäkerhet. Under 2023 har upprätthållandet av modellen fortsatt med särskild fokus på dokumentförvaltning och arkivering samt informationssäkerheten och implementeringen av EU:s allmänna dataskyddsförordning (2018) och den kompletterande nationell dataskyddslagen (2019).

Kommunstyrelsen godkände 24.4.2023 ett nytt direktiv för upphandlingar. Implementeringen av direktivet genomförs av det nybildade upphandlingsteamet.

### 2) Dokumentförvaltning, informationsmaterial och arkivfunktion

Förvaltningsdirektören beslöt 24.5.2022 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 inleddes med att ta fram ett nytt direktiv om informationshantering som ersätter det analogt inriktade verksamhetsdirektivet från 2006. Direktivet beskriver och fastställer ramar och regler för organiseringen och styrningen av informationshanteringen som består av ärendehantering, dokumentförvaltning och arkivfunktion. Det nya direktivet godkändes 20.2.2023 av kommunstyrelsen.

Parallellt inleddes arbetet med att skapa sex nya informationshanteringsplaner för att beskriva och konkretisera organisationens nya digitala förvaltnings- och serviceprocesser, planerna ersätter de analogt inriktade arkivbildningsplanerna från 2006. Under 2023 godkändes planen för styrande verksamhetsprocesser (innehåller styrning, organisering och uppföljning av verksamheten samt processer för säkerhet och allmän ordning), planen för stödjande verksamhetsprocesser (innehåller personalförvaltning, ekonomiförvaltning och upphandlingar) och planen för kärnprocesser inom byggnadstillsyn. Planerna för kärnprocesser inom samhällsbyggnad, miljö- och miljöhälsovård, bildningstjänster och välfärdstjänster godkänns under våren 2024. För genomförandet av förändringsarbetet utsågs nya delarkivsansvariga per sektor vars arbete leds av koncernförvaltningens sakkunnige inom informationshantering och kanslichefen.

### 3) Informationssystem, tekniska gränssnitt och elektroniska förbindelser

Under 2023 togs ett nytt digitalt arkivsystem i bruk (Saga) som används centraliserat av hela organisationen. Kommunens ärendehantering, möteshantering och beslutsfattande sker fortsättningsvis i Riksarkivets Sähke2-certifierade informationssystem Smeden (2017). Smeden och Saga med dess gemensamma bakomliggande informationsstyrningsplan (ISP) och styrsystem WebArkki bildar en stabil helhet för organisationens digitala ärendehantering och arkivering. 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.

Kommunen har från och med 1.1.2023 haft 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. På grund av ibruktagningen har bland annat rutinerna för granskning och godkännande av inköpsfakturer förändrats, och utbildningar har i flera omgångar hållits för godkännare och granskare om systemets funktion. En utbildning för chefer i intern kontroll gällande inköp och hantering av inköpsfakturer har också hållits. Utbildningarna i systemet och den interna kontrollen fortsätter under 2024. Rapporteringsdelen och budgetuppföljningen har utvecklats under 2023.

Kommunen har även under 2023 aktiverat ett nytt informationssystem för interna och externa etiska anmälningar.

### 4) Informationssäkerhet och dataskydd

Kommunstyrelsen godkände 27.11.2023 kommunens första informationssäkerhetspolicy. Policyn åskådliggör kommunens strävan att säkerställa efterlevnaden av lagstiftningens krav om säker informationshantering och dataskydd i behandlingen av personuppgifter. Policyn fastställer de principer, verksamhetssätt, ansvarsområden och tillsyn som organisationen följer i genomförandet av informationssäkerhetsåtgärderna.

Under 2023 påbörjades arbetet med att ta fram två nya direktiv kring informationssäkerhet och dataskydd. Direktiven riktas uttryckligen till anställda och i dem fastställs regler och rutiner på detaljnivå. Direktiven estimeras vara klara under 2024.

Under 2023 har anställdas kunskaper om informationssäkerhet och dataskydd förbättrats via regelbundna digitala utbildningar. Utbildningarna pågår även under 2024.

Kommunstyrelsen godkände 3.10.2022 en allmän taxa för utlämnande av myndighetshandlingar som började tillämpas under 2023.

#### *lakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut*

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

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

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

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

Kommunstyrelsen har under verksamhetsåret följt med hur budgeten förverkligats genom kvartalsvisa budgetuppföljningar, och koncernsektionen följer månadsvis med hur kommunens personalkostnader förverkligas.

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

Följande nämnder och utskott har anhållit om budgetändringar inom driftsbudgeten under 2023:

- Kommunstyrelsen, ökning av verksamhetsbidraget med 60 000 euro
- Bildningsutskottet, ökning av verksamhetsbidraget med 795 000 euro
- Välfärdsutskottet, ökning av verksamhetsbidraget med 60 000 euro
- Samhällsbyggnadsutskottet, ökning av kostnaderna med 250 000 euro
- Fastighetsinkomster, sänkning av intäkten med 600 000 euro
- Utjämningsavgiften till KEVA, ökning av verksamhetsbidraget med 10 000 euro.

De totala budgetändringarna på driftsbudgeten uppgick till 1 775 000 euro. Inom investeringsbudgeten anhöll samhällsbyggnadsutskottet och kommunstyrelsen om ändringar som totalt höjde investeringsbudgeten med 3 296 000 euro. Bland väsentliga ändringar kan nämnas ökning av anslaget för Korsholms bildningscampus (2 960 000 euro) och anslaget för Smedsby centrum (540 000 euro). Ändringarna redogörs för på sida 36.

Budgetändringarna behandlades på kommunfullmäktiges möten 17.4. och 30.10, samt på kommunstyrelsens möte 28.8. Budgetändringarna på kommunstyrelsens möten handlade om omdisponeringar bland befintliga investeringsanslag inom kommunstyrelsen själv och behövde därför inte behandlas 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.

Kommunfullmäktige godkände på sitt möte i juni 2014 grunderna för kommunens riskhantering av finansiella risker. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut behandlade kommunstyrelsen i oktober 2023 kommunens lånestrategi för 2023. Per 31.12.2023 var 58,2 % 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 november 2023 lyftes ett långfristigt lån till rörlig ränta med en marginal på 0,17 procentenheter.

Kommunstyrelsen bedömer att den interna kontrollen utvecklats positivt under året och att den utvecklingen skall fortsätta. Under året har inga brister uppdagats i den interna kontrollen, förutom att det framkommit att inom småbarnspedagogiken har man inte gjort en arbetsvärdering för obehörig personal, som haft en lägre lönesättning än behörig personal. Som följd av detta har lönerna för denna personal korrigerats fem år bakåt efter förhandlingar med fackförbundet JHL, eftersom lönesättningen enligt AKTA i första hand ska bestämmas enligt arbetets svårighetsgrad. I övrigt bedömer kommunstyrelsen 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 95,4 miljoner euro, och räntenivån har fram till 2022 varit mycket förmånlig. Under 2022 och 2023 har både de korta och långa räntorna stigit kraftigt för att plana ut något under andra halvan av 2023. Om den effektiva räntenivån stiger till t.ex. 4 %, kan kommunens räntekostnader bli kring 4 miljoner euro. En del av kommunens lån är dock ännu bundna till mycket förmånliga fasta räntor. 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 31.12.2023 blir ca 16,1 miljoner euro om resultatet disponeras enligt kommunstyrelsens förslag.

## Bedömning av hur målsättningarna har uppnåtts 2023

Kommunstyrelsen bedömer att de av kommunfullmäktige uppställda målsättningarna för år 2023 till stora delar 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 uppfyllts under år 2023 för verksamhetens del, bortsett från bildningsutskottet, byggnadsnämnden, vattentjänstverket och verksamhetsbidraget som helhet. För investeringarnas del har de ekonomiska målsättningarna till största delen uppfyllts.

## Väsentliga beslut och händelser som påverkar de kommande åren

Reformen av TE-byråttjänsterna genomförs från och med 1.1.2025 men kommer att kräva förberedelse- och beredningsarbete av kommunen under år 2024. Korsholm ingår i ett samarbetsområde med Vasa som värdkommun. Kommunen kompenseras för kostnaderna genom statsandelarna, men det exakta utfallet ekonomiskt är svårt att prognostisera. Klart är att det krävs aktivt internt arbete och ett fungerande samarbete mellan kommunen och värdkommunen Vasa för att hålla kostnaderna på en låg, hanterbar, nivå.

Kommunens fastigheter som rymmer social- och hälsovårdens samt räddningsväsendets verksamhet ska vara bolagiserade senast 1.1.2026 om de förblir i kommunal ägo. Korsholms kommuns strävan bör vara långvariga hyresavtal med Österbottens välfärdsområde i första hand och en försäljning av ifrågavarande fastighetsmassa i andra hand. Kommunen kan också behöva ta strategiska beslut rörande bolagisering av andra fastigheter som idag finns i kommunens ägo.

Justeringen av statsandelarna som gjordes under november 2023 påverkar kommunens ekonomi negativt de kommande åren. Därtill har man från staten aviserat en statsandelsreform från år 2026, vilket gör framtidsutsikterna ännu mer svårprognostiserade sett ur statsandelsperspektiv.

Korsholms bildningscampus är den största kommunala investeringen genom tiderna i Korsholm, och planeras förverkligas under flera år framöver. I investeringsprogrammet för 2024–2028 finns totalt 32,75 miljoner euro reserverat för både nybyggen och saneringar.

Kommunen har under 2021–2023 investerat i infrastruktur för totalt över 3,2 miljoner euro på industriområdet Granholmsbacken, och i det aktuella investeringsprogrammet finns ytterligare totalt 600 000 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.

## Disponering av årets resultat

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat 4 935 251,27 euro disponeras är:

- 1 500 000 euro överförs till en investeringsreserv för Korsholms bildningscampus. Kommunstyrelsen beslutar om hur reserven används.
- 3 435 251,27 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Efter detta är det ackumulerade överskottet i balansräkningen 16 110 313,04 euro.

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

**CENTRALVALNÄMNDEN**  
**Kanslichef Petra Ollus**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Ansvara för förrättande av riksdagsvalet 2023.	Tydlig information till valnämnder och valförrättare.	Kommunens valresultat är klart kl. 22.00.	Riksdagsvalet 2023 genomfördes i enlighet med vallagen.	Färdig ■
Väljarna erbjuds olika alternativ för att använda sin rösträtt.	Förhandsröstning och röstning på valdagen.	Förutom röstning på valdagen ordnas förhandsröstning, anstaltsröstning och hemmaröstning.	Förhandsröstning har ordnats på flertalet ställen i hela kommunen. Anstaltsröstning och hemmaröstning ordnades enligt plan.	Färdig ■

CENTRALVALNÄMNDEN	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut -23 järt med budget -23	Bokslut -23 järt med bokslut -22
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	40 370	30 000	35 486	118,3 %	87,9 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>40 370</b>	<b>30 000</b>	<b>35 486</b>	<b>118,3 %</b>	<b>87,9 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-39 105	-38 240	-35 241	92,2 %	90,1 %
Köp av tjänster	-5 345	-6 200	-3 627	58,5 %	67,9 %
Material, förnödenheter och varor	-200	-2 900	-4 465	154,0 %	2232,7 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 196	-2 660	-2 163	81,3 %	180,8 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-45 846</b>	<b>-50 000</b>	<b>-45 497</b>	<b>91,0 %</b>	<b>99,2 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-5 475</b>	<b>-20 000</b>	<b>-10 010</b>	<b>50,1 %</b>	<b>182,8 %</b>

**Verksamhetsorgan:  
Redovisningsskyldig:**





**REVISIONSNÄMNDEN  
Revisionsnämndens ordförande Rolf Sund**

<b>REVISIONSNÄMNDEN</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jäfrt med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jäfrt med bokslut -22</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-9 214	-13 420	-11 206	83,5 %	121,6 %
Köp av tjänster	-24 684	-25 800	-25 442	98,6 %	103,1 %
Material, förnödenheter och varor		-200	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-574	-580	-18	3,1 %	3,2 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-34 472</b>	<b>-40 000</b>	<b>-36 666</b>	<b>91,7 %</b>	<b>106,4 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-34 472</b>	<b>-40 000</b>	<b>-36 666</b>	<b>91,7 %</b>	<b>106,4 %</b>

Revisionsnämndens utvärderingsberättelse fogas till bokslutet.






**Verksamhetsorgan:  
Redovisningsskyldig:**

**KOMMUNSTYRELSEN  
Kommundirektör Rurik Ahlberg**

Bindande målsättning	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<p>Företagsärenden – "Företagsvänlig kommun" Smidig behandling av företagsärenden.</p> <p>Innovativt samarbete mellan privata sektorn, kommunen och andra offentliga organisationer.</p> <p>Aktiv företagsrådgivning.</p> <p>Fler kontakter mellan kommunen och företagare i Korsholm.</p>	<p>Intern marknadsföring och informationsutbyte mellan tjänstemän som arbetar med företagsärenden.</p> <p>Utarbetar en ny modell för att erbjuda rådgivning och information till företagen. Innovativt samarbete för att få igång företagsshotell i Korsholm.</p> <p>Företagsrådgivning genom VASEK och i egen regi.</p> <p>Kommunen ordnar månatligen program och träffar med företagare.</p>	<p>Månatliga träffar mellan berörda tjänstemän.</p> <p>Företagshotellet vid Circles Edge byggs och inkluderar en ny modell för hur information och service ges till företagare.</p> <p>Rollfördelningen är tydlig och antalet nygrundade företag växer.</p> <p>Fler företag än tidigare är nöjda med kommunens service.</p>	<p>Interna möten mellan tjänstemän ordnas varje månad i syfte att göra ärendehantering smidig.</p> <p>Första delen av Circles Edge innehållande företagsshotell och restaurang blir klart i början på 2024.</p> <p>9 företagsluncher och 11 andra informationstillfällen för företagare har ordnats 2023.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> <p></p>
<p>Marknadsföring av 1) höghus-, radhus-, parhus- och egnahemshustomter samt 2) företagstomter.</p> <p>Öka medvetenheten bland potentiella kunder om de olika boendeformer och boendemiljöer som Korsholm erbjuder.</p>	<p>1) Välriktad marknadsföring för att nå potentiella målgruppen.</p> <p>2) Direkta kontakter tas med potentiella höghusbyggare.</p> <p>Aktiv marknadsföring av hela kommunen i massmedia, sociala medier samt deltagande i mässor.</p>	<p>Nya arrendeavtal/sålda tomter.</p> <p>Följande höghus börjar byggas i Smedsby år 2023.</p> <p>Positiv befolkningsutveckling. Målnivå 19 650.</p> <p>En marknadsföringsstrategi uppgörs.</p>	<p>Åtta olika byggbolag bjöds in och informerades om lediga tomter i Korsholm.</p> <p>Befolkningen december-23: 19 757</p> <p>Företagstomter marknadsfördes i samarbete med en konsult.</p> <p>Marknadsföringsstrategin väntar på att kommunstrategins uppdatering skall komma igång.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> <p></p>
<p>Cirkulär ekonomi Etableringar av företag inom cirkulär ekonomi.</p> <p>Utredar möjligheterna till att återanvända byggmaterial.</p>	<p>Samarbete med VASEK och eventuella andra partners.</p> <p>Deltagande i projekt.</p>	<p>Ökat antal företag inom cirkulär ekonomi.</p> <p>Profilerar Korsholm som en föregångare inom cirkulär ekonomi.</p>	<p>Åtta av elva tomter på området för cirkulär ekonomi är nu reserverade. MKB-processer pågår.</p> <p>NOVIA:s projekt om återanvändning av byggmaterial erhöj ej finansiering.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> <p></p>
<p>Byaaktivism Kommunen stöder och finansierar utvecklingen i byarna.</p>	<p>Kommunen hjälper till med att hitta lämpliga finansieringskällor och övrigt stödarbete för att få igång projekt i byarna.</p> <p>Kommunala medel för byautveckling delas ut årligen.</p>	<p>1) Ett flertal olika projekt och aktiviteter startas i byarna runt om i Korsholm.</p> <p>2) Med hjälp av budgeterade kommunala medel fås igång nya projekt i byarna.</p> <p>3) Wahlrooska hästsportcentret utvecklas.</p>	<p>Flera betydande projekt har kommit igång i byarna tack vare byautvecklingsanslagen.</p> <p>Delaktighetskoordinator anställd.</p> <p>Träningsbana färdigställd på Wahlrooska.</p>	<p>Förverkligas enligt plan</p> <p></p>







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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Klimatledarskap i Korsholm Utveckla kunskap om klimatledarskap i hela kommunorganisationen och hos kommuninvånarna.	Förverkligar målsättningar som finns i Klimat- och energistrategin.	Modellen för klimatledarskap och energirådgivning utvecklas.  En stor del av åtgärderna i Klimat- och energistrategin har påbörjats.  Ett nytt klimatbokslut uppgörs.  En uppföljande mätning av högstadielävers och kommunala tjänstemäns miljökunskap och – attityder utförs under våren 2023.	Kommunen har uppdaterad sammansättningen av teamet för hållbar utveckling.  Ett nytt klimatbokslut har godkänts i KST 24.4.2023.  En uppföljande mätning av kunskap, attityder och beteende har förverkligats 2023.	Förverkligas enligt plan 
Ekonomi Kommunens ekonomi är sund och balanserad. Budget och ekonomiplan som ger en hållbar ekonomi också på längre sikt.	Ackumulerat överskott.	Fortsatt ackumulerat överskott.	Förverkligas sett till bokslut för år 2023.	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.  Investeringen i Korsholms bildningscampus orsakar dock ett betydligt högre behov än tidigare av att öka låntagningen under kommande år.	Bildningscampus förverkligas vilket kommer att hålla investeringarna i kommunen på en mycket hög nivå under kommande år.	Förverkligas inte 
Styrdokument Kommunens principer och riktlinjer för informationssäkerheten.	Kommunens informations-säkerhetspolicy färdigställs.	Godkänd policy.  Principerna och riktlinjerna för informationssäkerheten implementeras i verksamheten.	Godkänd av kst 17.11.2023	Färdig 
Digitalisering Kommunen främjar digitalisering inom sin verksamhet.  Kommunen driver projektet "Digitalt kunnande 2022-2024" i samarbete med ett flertal österbottniska kommuner.	I projektet utvecklas förvaltningskulturerna och nya digitala rutiner, lösningar och verktyg som förbättrar kommunens informationshantering utformas.	Kommunanställdas digitala kunnande förbättras samt förståelsen kring informationshantering, informationssäkerhet och god förvaltning ökar.	Personalen deltar kontinuerligt i virtuell skolning via projektet Digitalt kunnande. Projektet framskrider enligt plan.	Färdig 

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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Kommunikation Kommunens målsättning är att utveckla den befintliga kommunikationen och skapa nya kommunikationsprinciper.	Kommuninvånarnas insyn i beslutsprocessen utvecklas.	Kommunens information ska vara lättillgänglig, tydlig och informativ.  Under 2023 läggs fokus på att utveckla informationen om kommunens ekonomi och budget.	Förverkligades inte.	Förverkligas inte 
HR Konsulterande chefsstöd.	En HR HelpDesk som på bästa sätt erbjuder förebyggande och akut hjälp i olika HR frågor.  Chefsträffar vars syfte är att ge stödande och styrande information som hjälp i vardagens ledarskaps- och HR-frågor.	Ett ledarskap som motsvarar de behov och förväntningar som ställs i Kommunstrategin och den personalpolitiska handlingsplanen.	Chefsstödet har fungerat under år 2023.  Chefsskolning har ordnats såväl virtuellt som i form av fysiska träffar under hösten.	Färdig 
Fastighets Ab Korsholms bostäder – strävar efter att garantera tillgången på hyresbostäder i alla delområden samt att boendemiljöerna ska motsvara moderna krav på ekologisk hållbarhet.	Kontinuerlig utökning av hyresbeståndet.  Ekologiskt hållbara bostadsfastigheter.	Beslut om byggande av höghus i Smedsby.  Solpaneler installeras på en bostadsfastighet.	Beslut om påbörjande bygget av nytt hyreshus i Smedsby fattat och bygget har startat hösten-23.	Färdig 
Fastighets Ab Havets hus - Verksamheten fortsätter utvecklas i samarbete med Världsarvet i Kvarnen r.f. och övriga aktörer inom Kvarkens skärgård.	Bergskär görs tillgängligt som ett friluftsområde för allmänheten. Förbindelse till Bergskär planeras.	Färdig plan.	Planen färdigställd.	Färdig 
Korsholm i dess nuvarande form firar 50 år samt omnämndes för första gången 675 år sedan.	Kommunen uppmärksammar Korsholm 50/675 år.	Kommunen genomför evenemang med anledning av jubileumsåret.	Jubileumsfullmäktige 13.2 Deltagande i olika evenemang som föreningar ordnat Planering och förverkligande av jubileumsbelysning av Replot bro Fest i Botniahallen 18.11	Färdig 
Kommunen erbjuder mångsidiga boendemiljöer för olika livsskeden.	Ett bostadspolitiskt program uppgörs.	Programmet godkänns.	Godkänt av kommunfullmäktige 4.9.2023	Färdig 







**Verksamhetsorgan:  
Redovisningsskyldig:**

**KOMMUNSTYRELSEN  
Kommundirektör Rurik Ahlberg**

<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jäfrt med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jäfrt med bokslut -22</b>
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	195 165	102 000	253 766	248,8 %	130,0 %
Avgiftsintäkter	1 948	0		0,0 %	0,0 %
Understöd och bidrag	93 055	0	68 788	0,0 %	73,9 %
Övriga verksamhetsintäkter	431 352	419 630	459 644	109,5 %	106,6 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>721 520</b>	<b>521 630</b>	<b>782 198</b>	<b>150,0 %</b>	<b>108,4 %</b>
Tillverkning för eget bruk	10 391	0	8 407	0,0 %	80,9 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-3 090 004	-3 182 650	-3 194 838	100,4 %	103,4 %
Köp av tjänster	-2 126 843	-2 142 630	-2 294 081	107,1 %	107,9 %
Material, förnödenheter och varor	-185 393	-152 000	-145 924	96,0 %	78,7 %
Understöd	-160 304	-180 000	-116 817	64,9 %	72,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-394 197	-444 350	-400 881	90,2 %	101,7 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-5 956 740</b>	<b>-6 101 630</b>	<b>-6 152 541</b>	<b>100,8 %</b>	<b>103,3 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-5 224 830</b>	<b>-5 580 000</b>	<b>-5 361 936</b>	<b>96,1 %</b>	<b>102,6 %</b>
<i>Avskrivningar</i>	-356 544		-296 451		





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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Korsholm utvecklar ett attraktivt bildningscampus i Smedsby.	Planering av bildningscampus för förskola, grundläggande utbildning och gymnasiet fortsätter.  Gemensamma planeringsdagar för personalen för att skapa en ny värdegrund i kommande campus.  3 planeringstillfällen per termin 2023	Färdig plan för ny gemensam värdegrund för Korsholms bildningscampus  Utbyggnad av nya husdelar påbörjas.	Värdegrundsarbetet har påbörjats. En ny rektorsgrupp för bildningscampus har bildats och personalen involveras i planeringen av nya campuset.  Nybyggnationen har påbörjats.	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.	Skapa en lärtig i form av "grönt pussel" och en modell för hur man vid enheterna jämlikt kan jobba med klimatarbete där barnens och ungdomarnas engagemang är i fokus  Hållbarhetstänk skall i allt högre grad prägla gymnasiet verksamhet.	Lärtigen är färdigställd under 2023.  Klimathack-tillfällen för barn och unga inplanerade under våren 2024.	Färdig 
Digital lärtig inom småbarnspedagogik, förskola och skola.  Implementering av den digitala lärtigen i enlighet med It-strategi.	Inom småbarnspedagogik och förskola betonas barnens delaktighet i IKT-arbete  Följande temaområden från digitala lärtigen implementeras i grundläggande utbildning:  Programmering, grafisk planering och mediefostran/mediakompetens	Förverkligad implementering och höjning av personalens och barnens digitala kompetens	Planen har implementerats bland personal och barnen.  Den digitala kompetensen har utvecklats.  Pedagogiska caféer har ordnats för personalen.	Färdig 
Kontinuerlig extern utvärdering av verksamheten.	Utvärderingsenkät sänds under vårvintern 2023 till samtliga vårdnadshavare inom småbarnspedagogik, förskola och grundläggande utbildning.	Medeltal av föräldraenkäten för småbarnspedagogik bör vara 4,33 för att hålla samma nivå.  Motsvarande föräldraenkät införs inom grundläggande utbildning.	Föräldraenkät utförd.  797 vårdnadshavare svarade inom grundläggande utbildning. Medeltal för grundläggande utbildning är 3,88/ 5.  846 vårdnadshavare svarade inom småbarnspedagogik och förskola  Medeltal för småbarnspedagogik och förskola är 4,48/5  Vårdnadshavarna kan anses nöjda med verksamheten som ordnas.	Färdig 

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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Kompetenta och yrkeskunniga skolgångshandledare, stödpersoner och pedagogiska resurspersoner	Fortbildning och kompetenshöjande utbildning för kommunens skolgångshandledare, stödpersoner och pedagogiska resurspersoner.  Möjlighet till 3 dagar fortbildning	Antal handledare och stödpersoner som är utbildade och fortbildade för sina arbetsuppgifter	Behörighetsgivande studier för skolgångshandledare har slutförts av 11 anställda.  Samarbete med yrkesutbildningen.	Färdig 
Utveckling av handlednings- och stödfunktioner i gymnasieutbildningen.	Ökad satsning på handledning och stödformer.	Studiehandledningen och specialundervisningen förstärks, nya handledningsformer för att motverka kunskapsluckor vidareutvecklas.	En tjänst som speciallärare med behörighet att undervisa i studiehandledning har inrättats och tillsätts 2024.  Nya handledarformer utvecklas och förverkligas.	Färdig 
Korsholms gymnasium tog 1.8.2021 i bruk en ny läroplan.  Läroplanen ställer nya och större krav på digitalisering, utrymmen och samarbete med tredje stadiet.	Satsning på att utveckla samarbetet med tredje stadiet samt med företag och organisationer som kan skapa ett kvalitativt mervärde för gymnasiets studerande.  Digitalisering naturlig del av undervisning och inläring.  Gymnasiet utvecklar ämnesövergripande temastudier i form av nya valbara kurser och temaveckor	Implementering av läroplan i undervisningen.  10 nya valbara kurser som ordnas som temahelheter/studier	11 valbara kurser har ordnats som temahelheter.	Färdig 
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 samt ge möjlighet till skolningar.	Systematiskt arbete för att öka välbefinnande på arbetsplatsen pågår kontinuerligt. Antal sjukdagar har minskat med 1819 dagar jämfört med 2022.	Färdig 



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

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

<b>BILDNINGSGRUPPEN</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jämf med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jämf med bokslut -22</b>
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 612 440	1 724 600	1 631 122	94,6 %	101,2 %
Avgiftsintäkter	1 308 964	1 144 200	1 107 833	96,8 %	84,6 %
Understöd och bidrag	952 589	732 330	1 234 785	168,6 %	129,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	135 260	112 900	110 334	97,7 %	81,6 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>4 009 252</b>	<b>3 714 030</b>	<b>4 084 074</b>	<b>110,0 %</b>	<b>101,9 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-29 593 413	-31 731 930	-32 677 651	103,0 %	110,4 %
Köp av tjänster	-9 998 471	-9 919 650	-10 395 091	104,8 %	104,0 %
Material, förnödenheter och varor	-1 139 105	-1 373 180	-1 332 976	97,1 %	117,0 %
Understöd	-1 287 172	-1 191 200	-1 247 874	104,8 %	96,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 588 991	-6 726 618	-7 046 320	104,8 %	106,9 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-48 607 151</b>	<b>-50 942 578</b>	<b>-52 699 912</b>	<b>103,4 %</b>	<b>108,4 %</b>
<b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>	<b>-44 597 899</b>	<b>-47 228 548</b>	<b>-48 615 838</b>	<b>102,9 %</b>	<b>109,0 %</b>
<i>Avskrivningar</i>	-455 844		-232 893		


**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	Att fylla de av kommunfullmäktige fastställda kommunplatserna i enlighet med integrationsprogram.	Till kommunen har välkomnats 30 stycken kvotflyktingar och 9 s.k. nödfall under år 2023.  Av ukrainska flyktingar som inkvarterats enligt kommunmodellen bor 8 personer kvar.	Färdig 
Möjliggöra integrering och delaktighet i samhället genom att skapa förutsättningar för utbildning och sysselsättning samt ge verktyg att handskas med vardagen.	Bibehålla en låg arbetslöshet, öka sysselsättningen och motverka marginaliseringen.  Arbeta för att öka möjligheterna att flexibelt erbjuda dagar med sysselsättningsåtgärder	Arbetslöshetsgrad  Antalet förverkligade dagar med sysselsättningsåtgärder	Andel arbetslösa av arbetskraften var i december 2023 4,1% ( 3,3% i december 2022).  Lönesubvention år 2023 2383 dagar.  Arbetsprövning år 2023 845 dagar.	Färdig 




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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<p>Målsättningen för Fritid och kultur är att befrämja hälsa, välmående, gemenskap och delaktighet för kommuninvånare i alla åldrar.</p> <p>Skapa strategier och verksamheter för motion, konst och kultur för alla åldersgrupper samt ge invånarna möjlighet att vara aktiva motions- och kulturanvändare i en verksamhet som svarar på tidens krav och därigenom skapa delaktighet, ge en djupare förståelse och stöda välmående.</p>	<p>Att i egen regi eller tillsammans med andra ordna eller medverka i större evenemang.</p> <p>Ordna teamvisa aktiviteter och evenemang.</p> <p>Under sportlovet, sommarlovet och höstlovet ordna lovverksamhet med aktiviteter och evenemang.</p> <p>Kulturstig för alla åldersgrupper. Start av Kaikukortti-system för att aktivera kulturanvändare.</p>	<p>Under året ordna minst:</p> <p>två större evenemang (målgrupp större än kommun).</p> <p>tre teamvisa aktiviteter eller evenemang under året (målgrupp i huvudsak inom kommun).</p> <p>aktiviteter och evenemang under skolornas sport-, sommar- och höstlov.</p> <p>Antalet deltagare i Kulturstigen samt användare av Kaikukort.</p>	<p>Större evenemang under året: 5 st</p> <p>Lovprogram, för barn, ungas och familjer enligt plan.</p> <p>Två föreningsträffar</p> <p>Idrottsverksamhet</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Idrott i skolan enligt behov</li> <li>• Rörelseglädje för förskolan enligt plan</li> <li>• Motionsevenemang under året: 6 st.</li> </ul> <p>Ungdomsverksamhet</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ungdomsöppet vid Ziti och på fältet.</li> <li>• skolbesök och rastaktivitet vid högstadierna</li> </ul> <p>Decibel</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• portalen Våga fråga</li> <li>• skolbesök och föreläsningar</li> </ul> <p>Rusmedelsförebyggande</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• utvecklat arbetet att inkludera även vuxna och äldre</li> <li>• Ninni-verksamhet</li> <li>• samarbete med högstadiet och gymnasiet</li> </ul> <p>Seniorverksamhet</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• kontinuerligt ledda aktiviteter</li> <li>• evenemang veckovis</li> <li>• Äldremotion Seniorbarn i samarbete med Minikids in Action.</li> </ul> <p>Kulturverksamhet</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Åtta utställningar vid Arte Mare.</li> <li>• Kaikukortet i användning</li> </ul>	<p>Förverkligas enligt plan</p> 

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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
<p>Korsholms vuxeninstitut fortsätter erbjuda kurser och verksamheter för alla.</p> <p>Vi utvecklar kursverksamheten 2023 och strävar till att öka antalet kurser och undervisningstimmar.</p> <p>Vi satsar även på en utveckling av uppdragsutbildningar samt ett ökat antal evenemang i Korsholmssalen.</p>	<p>Distanskurser och hybridkurser kommer fortsättningsvis att erbjudas som alternativ till närvarokurser.</p> <p>Vi gör en satsning på marknadsföringen vid institutet.</p> <p>Vi handhar en 25% resurs för utveckling av uppdragsutbildning. Vi samarbetar med flera avdelningar i kommunen kring interna uppdragsutbildningar men erbjuder även uppdragsutbildningar åt externa aktörer.</p>	<p>Under år 2023 erbjuda 80 online/hybridkurser.</p> <p>Under år 2023 erbjuda 625 kurser och föreläsningar, samt minst 10 000 undervisningstimmar.</p> <p>Vi producerar under 2023 minst 150 timmar inom uppdragsutbildningen.</p> <p>Vuxeninstitutet planerar och genomför ett större utbud av kurser på veckoslut.</p>	<p>Slutförda kurser per 31.12.2023: 608</p> <p>Förverkligade undervisningstimmar: 11146</p> <p>Uppdragsutbildning: 61</p> <p>Genomförda online/hybridkurser: 54</p> <p>Genomförda veckoslutskurser: 77</p>	<p>Färdig</p> 
<p>Biblioteken fortsätter utveckla sina utrymmen vid alla servicepunkter. Bibliotekens styrka som lättillgängliga och inkluderande mötesplatser uppmärksammas.</p>	<p>Hänsyn tas till olika invånargrupperns behov i alla delar av verksamheten.</p>	<p>Besöksantalet och utlåningen ökar med 2 %.</p> <p>Meröppet införs på en till betjäningpunkt.</p>	<p>Besöksantalet ökade med 14 % från 2022 och utlåningen ökade med 9,5 %. Utlåningen och besöken ökade vid samtliga betjäningpunkter.</p> <p>Meröppet infördes på en till betjäningpunkt: Replot bibliotek.</p>	<p>Färdig</p> 
<p>Musikinstitutets målsättning är att bredda förutsättningarna för en mångsidig undervisning i musik och dans.</p> <p>Institutet strävar till att erbjuda undervisning i fler delar av kommunen än man tidigare gjort.</p>	<p>På olika ställen i kommun ordna musik- och dansundervisning på svenska och finska av kompetent personal. Institutet riktar sin verksamhet främst till barn och unga,</p>	<p>Under år 2023 förverkliga 7 200 undervisningstimmar inom områdena musik och dans.</p>	<p>Under år 2023 hölls 7 455 undervisningstimmar inom områdena musik och dans.</p>	<p>Färdig</p> 

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













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

VÄLFÄRDSUTSKOTTET	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut -23 järt med budget -23	Bokslut -23 järt med bokslut -22
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	215 569	308 950	421 995	136,6 %	195,8 %
Avgiftsintäkter	283 326	328 000	293 772	89,6 %	103,7 %
Understöd och bidrag	335 762	413 594	427 517	103,4 %	127,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	227 972	172 208	183 675	106,7 %	80,6 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>1 062 630</b>	<b>1 222 752</b>	<b>1 326 960</b>	<b>108,5 %</b>	<b>124,9 %</b>
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-2 740 035	-3 038 816	-3 159 335	104,0 %	115,3 %
Köp av tjänster	-687 813	-873 869	-765 525	87,6 %	111,3 %
Material, förnödenheter och varor	-364 844	-324 010	-340 942	105,2 %	93,4 %
Understöd	-829 507	-935 500	-831 380	88,9 %	100,2 %
Övriga verksamhetskostnader	-792 434	-883 230	-931 411	105,5 %	117,5 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-5 414 633</b>	<b>-6 055 425</b>	<b>-6 028 592</b>	<b>99,6 %</b>	<b>111,3 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-4 352 003</b>	<b>-4 832 673</b>	<b>-4 701 632</b>	<b>97,3 %</b>	<b>108,0 %</b>
<i>Avskrivningar</i>	-108 398		-99 281		
















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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Information om aktuella detalj-, generalplaner och lediga tomter finns lätt tillgängligt och på både svenska och finska på kommunens webbplats.	Aktuella planer och lediga tomter finns som kartmaterial på kommunens webbplats under rubriken: Boende och samhälle/ planläggningen	Materialet uppdateras kontinuerligt vartefter planeringsprocessen fortskrider. Kartor över lediga tomter uppdateras inom en månad efter gjorda tomtreserveringar.	Kartmaterial och information om lediga tomter uppdateras fortlöpande.	Förverkligas enligt plan 
Utveckling av de kommunala hamnarna.	Samarbetsavtal görs upp med lokala föreningar eller näringsidkare.	Förhandlingar gällande utvecklingsplanen för Replot hamn slutförs.	Förhandlingarna har pausats.	Förverkligas inte 
		Utvecklingsplanen för Klobbskat hamn uppdateras.	Utvecklingsplanen har uppdaterats.	Färdig 
Utveckling av rekreationsleder.	Mötesplatser längs Äppeldalen-Hästhagens rekreationsled byggs.	Minst 1 st temapark färdigställs.	Seniorparken är klar och ibruktagen.	Färdig 
Utveckling av Smedsby torg.	Marknadsföringskampanj ordnas.	Minst 2 st säsongshyresavtal ingås.	Ett avtal ingicks och förhandlingar fördes med flera aktörer.	Försenad 
Utvecklingsplaner beaktas i budgetering och de åtgärdsförslagen börjar verkställas.	Utvecklingsplanen för främjande av gång och cykling börjar verkställas.	Utvecklingsplanen för gång och cykling i kommunen verkställs enligt prioriteringslista och beviljade budgetmedel.	Lillkyrovägens lätttrafikled skede 1 blir klart 2024. Bölevägens lätttrafikled färdig.	Förverkligas enligt plan 
		250 st trafikmärken / infoskyltar monteras.	Årets budgetanslag räckte till ca 120 trafikmärken, vilka förnyades 2023.	Förverkligas enligt plan 
		5 st problemområden åtgärdas.	Följande har åtgärdats: Källängsvägens korsning, aktiva blinkande skyddsmärken, två busskurer med cykelparkering, Bölevägens lätttrafikled.	Färdig 
Satsningar på och utveckling av idrottsanläggningar i byarna.	Upprätthållandet av kommunens sportstugor kräver saneringar/ förnyande enligt åtgärdsförslag i utförda konditionsgranskningar.	Åtgärder utförs enligt prioriteringslistan samt beviljade budgetmedel.	Kvevlax sportstuga har förnyats. Sportstugan är färdig och har tagits i bruk.	Färdig 
	Bevattningsanläggning för ett idrottsområde planeras.	Bevattningsanläggning planeras och verkställs enligt prioriteringslistan samt beviljade budgetmedel.	Preliminär planering och kostnadsberäkning uppdaterades hösten 2023 och ett projekt kan verkställas 2024.	Försenad 
	Anläggande av konstgräsplaner vid kommunens skolor.	Åtgärder utförs enligt prioriteringslistan samt beviljade budgetmedel.	Solf konstgräsplan är färdig och har tagits i bruk.	Färdig 
Felanmälningar och bokningar via kommunens webbplats.	Digitala verktyg för att göra felanmälningar som berör verksamhet som hör teknisk service.	Undersöks möjligheter att ta i bruk program för att rapportera brister eller fel som gäller trafikleder, parker och anläggningar.	Felanmälningar kan göras. Verktyg för bokningar finns inte ännu.	Förverkligas enligt plan 











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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Elsparkcyklar och elcyklar kan hyras genom att kommunen ingår samarbetsavtal med privata företagare.	Möjligheterna att använda elsparkcykel i Smedsby/Böle utvidgas.	Antalet elsparkcyklar som finns i området uppgår till minst 20 st.	Målnivån överskreds.	Färdig 
	Undersöks möjligheterna att få tillgång till elcyklar i samma område.	Minst 5 elcyklar finns att hyra. Parkeringsområde för dessa anvisas.	Målnivån uppnåddes.	Färdig 
Ökad användning av och större täckning för kollektivtrafiken i kommunen.	Kommunen uppmuntrar invånarna att använda existerande kollektivtrafikförbindelser.	Minst 1 kampanj för ökad användning av kollektivtrafik.	Kampanj har ordnats i Liftis regi under våren/sommaren 2023.	Färdig 
	Kommunen utreder möjligheterna att utöka kollektivtrafikförbindelserna till övriga delcentra.	Utredning inleds.	Utredningen är försenad.	Försenad 
Utvecklandet av rekreationsleder.	Hästhagen-Äppeldalens rekreationsled verkställs.	Skede 2 blir färdigt.	Skede 2 är klart.	Färdig 
	Björkö-Panike vandringsled.	Plan i samarbete med Forststyrelsen och samfällighet uppgörs.	Hela projektet är på slutrakan.	Förverkligas enligt plan 
	Led mellan HVC och Botniahallen i Smedsby.	Leden verkställs.	Planering och förverkligande blev framflyttat.	Försenad 
Utvecklandet av förbindelsevägar i världsarvsområdet.	Vistanvägens förlängning till Björköby.	Miljökonsekvensbedömning slutförs.	Miljökonsekvensbedömningen försenad.	Försenad 
		Vägplanering inleds.	Ingen vägplanering kunde påbörjas 2023.	Försenad 
Ger möjlighet för både privatpersoner och företagare att föra bort jordmassor från byggplatsen.	Kommunen bygger ut deponiområden.	Deponiområde intill Stormossen verkställs.	Området blev klart och togs i bruk juni 2023.	Färdig 
		Deponiområde i Toby verkställs.	Byggtida väg anlades hösten 2023.	Förverkligas enligt plan 
Utgående från ikraftvarande delgeneralplaner köper kommunen upp råmark för detaljplanering.	Markförhandlingar utförs med beaktande av strategiskt mål samt enligt bindande målsättningar.	Råmark har införskaffats med beaktande av strategiskt mål samt enligt bindande målsättningar.	Råmarksköp verkställdes inom ramen för godkänd budget.	Förverkligas enligt plan 
Utrymmesbehovet för riksväg 8:s vägsträckning mellan Helsingby och Martois säkerställs genom att nödvändiga detaljplaneändringar genomförs där behov föreligger.	Detaljplanerna för Vikbyområdet, Logistikområdet och Giga-området ändras. I ändringsarbetet granskas eventuella förbättringsåtgärder vad gäller förverkligandet och tomt effektiviteten samt trafiklösningarna.	Detaljplaneändringarna utförs.	Förslagsfasen har inletts. Trafik- och dagvattenutredningar utarbetas. Arbetsmöten med NTM-centralen har hållits och diskussion med markägarna har förts. Områden för överskottsmassor utreds.	Förverkligas enligt plan 

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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Nya industriområden planeras och byggs.	Granholmsbacken	Logistikleden och Produktionsvägen färdigställs.  Dagvattenplanen blir klar och stickspårsplaneringen färdigställs.	Gatorna är klara.  Dagvattenplanen är gjord och stickspårsutredningen pågår.	Förverkligas enligt plan 
	Utvidgning av Vikby 1 industriområdet.	Kommunaltekniska planeringen inleds.	Väntar på godkänd detaljplan.	Försenad 
	Utvidgning av Kvevlax industriområde.	Kommunaltekniska planeringen upphandlas.	Väntar på godkänd detaljplan.	Försenad 
	Utvidgning av Replot industriområde.	Minst 2 nya tomter ansluts till kommunaltekniken och kan delas ut.	Arbetet utförs i kommunens egen regi. Tomterna kan delas ut år 2024.	Försenad 
Dagvattensystem för Fågelberget som säkrar företagens existensmöjligheter.	Ett dagvattensystem planeras och byggs som säkrar grundvattenområdet Vattviken-Kapellbacken. Dagvattensystemet är ett samprojekt med NTM-centralen.	Utförandet påbörjas under året.	Arbetet påbörjades och blir klart våren 2024.	Förverkligas enligt plan 
Ansökningar ska vara möjligt att göra via kommunens webbplats.	E-blanketter finns och kan fyllas i på kommunens webbplats.	Anhållan om gräv tillstånd kan skötas digitalt via kommunens webbplats.	Anhållan går att sköta digitalt.	Färdig 
		Möjligheter till bokningssystem för försäljningsplatser på Smedsby borg utreds.	Arbetet med att hitta ett enkelt och förmånligt bokningssystem fortsätter år 2024.	Försenad 
Fastighetsverket arbetar mera fokuserat och långsiktigt.	Systematisering av arbetssätt.	Principer/system för insamlande av uppgifter för underhållsbehov framtaget.	Granlund Manager har blivit ett viktigt verktyg för fastighetsverket. Diskussion kring nya funktioner och användningsmöjligheter förs ständigt med programleverantören. Nya skolningar inplanerade till 02/24.	Förverkligas enligt plan 
Samarbetsmodeller för utvecklandet av det regionala trafikledsnätet undersöks.	Korsholm ingår i en allians för att hitta innovativa lösningar för utvecklandet av gång- och cykelleder i Vasaregionen.	Kommunen ingår i en allians med Vasa stad, NTM-centralen och minst en privat aktör.	Kommunen ingår i en allians med Vasa och NTM-centralen.	Färdig 
Utredning gällande intresset bland grannkommuner för en gemensam upphandlingsenhet.	Kontakt till grannkommuner.	Presentation av utredning till SBU.	Saknas tillsvidare beslut från någon annan kommun att samarbeta kring hållbara upphandlingar.	Förverkligas inte 







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

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

SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut -23 järt med budget -23	Bokslut -23 järt med bokslut -22
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	6 838 257	5 772 670	6 210 711	107,6 %	90,8 %
Avgiftsintäkter	211 797	253 200	211 912	83,7 %	100,1 %
Understöd och bidrag	61 909	29 900	72 189	241,4 %	116,6 %
Övriga verksamhetsintäkter	13 361 120	12 893 310	13 538 809	105,0 %	101,3 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>20 473 083</b>	<b>18 949 080</b>	<b>20 033 622</b>	<b>105,7 %</b>	<b>97,9 %</b>
Tillverkning för eget bruk	302 730	314 300	407 162	129,5 %	134,5 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-7 477 812	-7 160 330	-7 169 989	100,1 %	95,9 %
Köp av tjänster	-4 112 958	-4 169 890	-4 888 916	117,2 %	118,9 %
Material, förnödenheter och varor	-5 374 450	-5 056 520	-5 079 674	100,5 %	94,5 %
Understöd	-13 041	-31 000	-39 157	126,3 %	300,3 %
Övriga verksamhetskostnader	-964 641	-841 530	-1 122 140	133,3 %	116,3 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-17 942 902</b>	<b>-17 259 270</b>	<b>-18 299 875</b>	<b>106,0 %</b>	<b>102,0 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>2 832 911</b>	<b>2 004 110</b>	<b>2 140 909</b>	<b>106,8 %</b>	<b>75,6 %</b>
<i>Avskrivningar</i>	-7 024 361		-7 440 273		



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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Byggnadstillsyn arbetar aktivt för att skapa en trivsamt boendemiljö med ett kvalitativt byggnadsbestånd som ger byggarna ett mervärde	Vi håller en god servicenivå och skapar en snabb och god kommunikation samt god rådgivning med kommuninvånare och kunder	Ökad digitalisering och en snabb digital kommunikation med möjlighet till arbetsplatsbesök vid behov	Jobbar med ständig utveckling gällande digitalisering, ökad smidighet och snabb lovbehandling samt goda kontakter till sökande	Färdig 
Lättillgänglig service 24/7 för våra byggare, planerare, företag och privatkunder. Effektiv lovbehandling digitalt	Vidareutveckla Lupapiste och elektroniska tjänster för att skapa ett brett kontaktnät/service utåt.	Ta i bruk digitala lösningar i större omfattning och snabbt utveckla elektronisk lagring vilket gör att kunder lätt kan hämta handlingar	Ökad användning av sociala medier för att nå ut, skapa digitala kontaktytor, samt tagit i bruk digitalt arkiv. Pappershandlingar krävs ej mer. Utvecklingen i enlighet med ny bygglag 2025	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 korrigerering av byggnadsregister	Nya områden går igenom i sin helhet och korrigeras i kommunens register samt sänds vidare till DVV. Korsholm är en stor kommun. Ändringar i skattelagen där byggnader under 30 m2 ej tas med. Beslut 2024	Färdig 
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 samt ge möjlighet till skolningar	Uppföljning av välmående hos personalen, samt sjukledigheter, skapa en bra arbetsmiljö med intressanta arbetsuppgifter där personalen själva kan påverka dessa	Färdig 
Beakta miljön, tekniska lösningar och samtidigt utveckla informationen till kommuninvånarna	Ge råd åt kunder i energifrågor och skapa ett brett kontaktnät i miljö och klimatfrågor	Delta i skolningar och kurser i ämnet samt bidra till bra lösningar i energismarta byggnader	Programvaror ses över inom samhällsbyggnad för att lättare arbeta tillsammans, sprida information, samt för öppenhet mot kunderna och planerare. Görs i samråd med hela samhällsbyggnaden och inriktning på kraven i ny lagstiftning	Förverkligas enligt plan 
Uppdatering av byggnadsordningen fortsätter beroende på hur förnyande av Markanvändnings- och bygglagen fortskrider.	Utgå från nya lagstiftningen och bygga upp en helt ny byggnadsordning där digitalisering och klimat- och miljöfrågor utgör en röd tråd	Byggnadsordningen färdigställs i samma takt som den nya lagstiftningen framskrider	Ny byggnadsordning, uppdatering mot ny lagstiftning per 2025, färdigställs senast 1.1 2027 i enlighet med nya bygglagen. Påbörjad med arbetsgrupper via kommunförbundet, ny PDB under arbete, infotillfällen under planering. Arbetsgrupp planeras	Förverkligas enligt plan 

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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Servicen utvecklas och digitaliseringen fortsätter. Lovbeslut och protokoll ges elektroniskt till 100%	Alla lov förs in i Lupapiste, även ansökningar som ännu kommer i pappersformat. Alla beslut elektroniskt	Åtgärden utförs under 2023	Utvecklas under 2023, nytt elektroniskt arkiv finns taget i bruk. Ny programvara planeras att tas i bruk för att uppfylla nya bygglagen.	Färdig 
Projektet för fastighetsskatt fortsätter under 2023 med ett samarbete med konsulter. Vissa områden går igenom	Möjligheten för invånare att själva via kommunen korrigera egna uppgifter. Terrängbesök utförs av projektanställda med konsulthjälp	Websidan och register utvecklas och uppdateras under året	Korsholm går igenom områdesvis där alla i området besöks och går igenom, kommer att vara utmanande om byggnader under 30 m2 befrias från bygglov och fastighetsskatt	Förverkligas enligt plan 

BYGGNADSNÄMNDEN	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut -23 järt med budget -23	Bokslut -23 järt med bokslut -22
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	5 542	300	0	0,0 %	0,0 %
Avgiftsintäkter	306 406	387 180	257 685	66,6 %	84,1 %
Understöd och bidrag	1 441	0	914	0,0 %	63,4 %
Övriga verksamhetsintäkter	6 440	6 000	9 220	153,7 %	143,2 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>319 829</b>	<b>393 480</b>	<b>267 819</b>	<b>68,1 %</b>	<b>83,7 %</b>
Tillverkning för eget bruk	41 056	0	5 904	0,0 %	14,4 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-363 255	-398 030	-397 109	99,8 %	109,3 %
Köp av tjänster	-94 494	-158 180	-92 036	58,2 %	97,4 %
Material, förnödenheter och varor	-7 251	-14 500	-5 761	39,7 %	79,5 %
Understöd	0			0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-12 567	-12 770	-14 690	115,0 %	116,9 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-477 568</b>	<b>-583 480</b>	<b>-509 597</b>	<b>87,3 %</b>	<b>106,7 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-116 683</b>	<b>-190 000</b>	<b>-235 874</b>	<b>124,1 %</b>	<b>202,1 %</b>

*Avskrivningar*

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

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

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Tillsynsplaner finns för hälsoskyddet och livsmedelstillsynen för att garantera god kvalitet av samarbetsområdets tillsynsarbete.	Nämnden godkänner tillsynsplanerna.	Man strävar efter att tillsynsplanerna genomförs och att brådskande ärenden prioriteras	Man har utfört tillsynsuppgifter enligt beskrivning i planerna. Brådskande ärenden har prioriterats. Tillsynen har varit riskbaserad. Enheten har inte hunnit med alla planerade kontroller, objekt med högre riskklass har prioriterats.	Färdig ■
Tillsynsplan och -program finns för miljövården.	Sektionen godkänner program enligt tillsynsplanen.	Tillsynsplan och -program för miljövården efterföljs.	Miljövården har uppfyllt målen i den uppgjorda tillsynsplanen för 2023	Färdig ■
Miljöenheten har en hållbar och balanserad ekonomi.	Avgiftstaxorna bestäms enligt självkostnadsprincipen och taxorna justeras årligen eller vid behov.	Budgeten balanseras med intäkter från tillståndsärenden, grundavgifter, klinikavgifter och tillsynsavgifter.	Verksamhetens intäkter uppgår till 101,3 % av det budgeterade och kostnaderna till 100,58 av det budgeterade. Nämndens hela resultat visar således på ett litet plusresultat	Färdig ■

VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut -23 jfrt med budget -23	Bokslut -23 jfrt med bokslut -22
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	1 601 300	1 776 185	1 835 666	103,3 %	114,6 %
Avgiftsintäkter	292 688	325 000	292 307	89,9 %	99,9 %
Understöd och bidrag	5 517	0	6 646	0,0 %	120,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	10 301	29 500	8 434	28,6 %	81,9 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>1 909 806</b>	<b>2 130 685</b>	<b>2 143 054</b>	<b>100,6 %</b>	<b>112,2 %</b>
Tillverkning för eget bruk	3 480	0		0,0 %	0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-1 650 957	-1 840 330	-1 861 221	101,1 %	112,7 %
Köp av tjänster	-221 382	-217 880	-210 961	96,8 %	95,3 %
Material, förnödenheter och varor	-36 809	-64 875	-67 856	104,6 %	184,3 %
Understöd	-2 267	-5 000	-1 925	38,5 %	84,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 871	-2 600	-1 091	41,9 %	58,3 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-1 913 286</b>	<b>-2 130 685</b>	<b>-2 143 054</b>	<b>100,6 %</b>	<b>112,0 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Avskrivningar

0

0

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

**KOMMUNSTYRELSEN**  
**Kommundirektör Rurik Ahlberg**  
**Österbottens välfärdsområde**  
**Ekonomidirektör Henrik Sandback**

<b>ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jäft med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jäft med bokslut -22</b>
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	270 191		-7 573		-2,8 %
Avgiftsintäkter	56				0,0 %
Understöd och bidrag	77 246				0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	61 693				0,0 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>409 186</b>	<b>0</b>	<b>-7 573</b>		<b>-1,9 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	3 192		-289		-9,0 %
Köp av tjänster	-68 691 345		65		-0,0 %
Material, förnödenheter och varor	-5 942		-243		4,1 %
Understöd	-23 039		678		-2,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-249 494		0		0,0 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-68 966 628</b>	<b>0</b>	<b>210</b>		<b>-0,0 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-68 557 442</b>	<b>0</b>	<b>-7 363</b>		<b>0,0 %</b>

0



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

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

<b>SAMKOMMUNER OCH SAMARBETSOMRÅDEN</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jfrt med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jfrt med bokslut -22</b>
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Övriga verksamhetsintäkter	18 628	0	35 522	0,0 %	190,7 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>18 628</b>	<b>0</b>	<b>35 522</b>	<b>0,0 %</b>	<b>190,7 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader		0	-6 000	0,0 %	0,0 %
Köp av tjänster	-3 353 673	-2 048 248	-2 038 479	99,5 %	60,8 %
Understöd	-6 923	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-43 316	-43 820	-43 826	100,0 %	101,2 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-3 403 912</b>	<b>-2 092 068</b>	<b>-2 088 305</b>	<b>99,8 %</b>	<b>61,4 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 385 283</b>	<b>-2 092 068</b>	<b>-2 052 783</b>	<b>98,1 %</b>	<b>60,6 %</b>
<i>Avskrivningar</i>		-100 251	-100 251		

#### Uppgiftsområdet omfattar nedanstående organisationer

<b>Samkommuner och samarbetsområden</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>% av budget 2023</b>	<b>% av bokslut 2022</b>
Österbottens räddningsverk	-1 529 505			0,0	0,0
Vasaregionens Arenor	-526 693	-555 656	-518 456	93,3	98,4
Västkustens tillsynsmynd	-640 742	-725 510	-728 491	100,4	113,7
Österbottens förbund	-342 164	-361 640	-361 640	100,0	105,7
SÖFUK	-222 740	-307 000	-307 456	100,1	138,0
Landsbygdsnämnden i Vörå	-119 852	-138 472	-132 940	96,0	110,9
Avbytarservicen i Pedersöre	-3 587	-3 790	-3 800	100,3	105,9
<b>SAMMANLAGT:</b>	<b>-3 385 283</b>	<b>-2 092 068</b>	<b>-2 052 783</b>	<b>98,1</b>	<b>60,6</b>

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

<b>FASTIGHETSINKOMSTER</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jämf med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jämf med bokslut -22</b>
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	187 590	54 500	130 367	239,2 %	69,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 454 786	900 000	757 821	84,2 %	52,1 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>1 642 376</b>	<b>954 500</b>	<b>888 188</b>	<b>93,1 %</b>	<b>54,1 %</b>
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-3 166	-11 300	-9 497	84,0 %	300,0 %
Köp av tjänster	-173 060	-143 200	-139 288	97,3 %	80,5 %
Material, förnödenheter och varor	-19 429	0	-5 157	0,0 %	26,5 %
Övriga verksamhetskostnader	-483	-100 000	-353	0,4 %	73,2 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-196 137</b>	<b>-254 500</b>	<b>-154 295</b>	<b>60,6 %</b>	<b>78,7 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>1 446 239</b>	<b>700 000</b>	<b>733 893</b>	<b>104,8 %</b>	<b>50,7 %</b>

<b>Intäkterna fördelas enligt följande</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jämf med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jämf med bokslut -22</b>
<i>Markanvändningsavgift</i>					
Arrenden	558 394	500 000	612 175	122,4	109,6
Försäljningsvinster	890 937	400 000	140 703	35,2	15,8
Försäljning av skog	190 419	54 500	130 290	239,1	68,4
Markanvändningsavtal	2 549	0	0	0,0	0,0
Övriga intäkter	77		5 020	0,0	6 519,5
<b>SAMMANLAGT:</b>	<b>1 642 376</b>	<b>954 500</b>	<b>888 188</b>	<b>93,1</b>	<b>54,1</b>

**Verksamhetsorgan: KOMMUNSTYRELSEN**  
**Redovisningsskyldig: Kommundirektör Rurik Ahlberg**  
**Uppgiftsområde: Utjämningsavgift till KEVA**  
**Budgetansvarig: Ekonomidirektör Henrik Sandback**

<b>UTJÄMNINGS AVGIFT TILL KEVA</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut -23 jämf med budget -23</b>	<b>Bokslut -23 jämf med bokslut -22</b>
Personalkostnader	-1 230 763	-1 110 000	-1 108 286	99,8 %	90,0 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-1 230 763</b>	<b>-1 110 000</b>	<b>-1 108 286</b>	<b>99,8 %</b>	<b>90,0 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-1 230 763</b>	<b>-1 110 000</b>	<b>-1 108 286</b>	<b>99,8 %</b>	<b>90,0 %</b>

KORSHOLMS KOMMUN					
	Bokslut	Budget med	Bokslut	% av budget	% av bokslut
Verksamhetsbidrag	2022	budgetändringar	2023	2023	2022
Centralvalnämnden/Val	-5 475	-20 000	-10 010	50,1 %	182,8 %
Revisionsnämnden/Revision	-34 472	-40 000	-36 666	91,7 %	106,4 %
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-5 224 830</b>	<b>-5 580 000</b>	<b>-5 361 936</b>	<b>96,1 %</b>	<b>102,6 %</b>
Koncernförvaltning	-4 428 181	-4 621 040	-4 444 199	96,2 %	100,4 %
Kommunutveckling	-796 649	-958 960	-917 736	95,7 %	115,2 %
<b>Bildningsutskottet</b>	<b>-44 597 899</b>	<b>-47 228 548</b>	<b>-48 615 838</b>	<b>102,9 %</b>	<b>109,0 %</b>
Förvaltning	-915 330	-533 310	-547 838	102,7 %	59,9 %
Grundläggande utbildning	-26 202 189	-27 256 860	-28 079 366	103,0 %	107,2 %
Korsholms gymnasium	-1 853 036	-2 102 630	-2 057 837	97,9 %	111,1 %
Småbarnspedagogik och förskola	-15 627 344	-17 335 748	-17 930 796	103,4 %	114,7 %
<b>Välfärdsutskottet</b>	<b>-4 352 003</b>	<b>-4 832 673</b>	<b>-4 701 632</b>	<b>97,3 %</b>	<b>108,0 %</b>
Välfärdsfrämjande verksamhet	-782 223	-1 038 413	-880 762	84,8 %	112,6 %
Fritids- och kulturverksamhet	-1 285 910	-1 402 270	-1 381 469	98,5 %	107,4 %
Korsholms vuxeninstitut	-887 148	-916 660	-952 619	103,9 %	107,4 %
Biblioteksverksamhet	-978 439	-1 011 830	-1 034 395	102,2 %	105,7 %
Korsholms musikinstitut	-418 282	-463 500	-452 387	97,6 %	108,2 %
<b>Samhällsbyggnadsutskottet</b>	<b>2 832 911</b>	<b>2 004 110</b>	<b>2 140 909</b>	<b>106,8 %</b>	<b>75,6 %</b>
Förvaltning	-394 339	-478 070	-393 814	82,4 %	99,9 %
Teknisk service	-1 449 364	-1 765 250	-1 727 570	97,9 %	119,2 %
Trafikleder	-824 649	-1 019 500	-1 004 400	98,5 %	121,8 %
Fastighetsavdelningen	6 229 754	6 126 360	6 291 122	102,7 %	101,0 %
Städ- och matservice	49 005	20 040	-128 961	-643,5 %	-263,2 %
Planläggning	-777 496	-879 470	-895 468	101,8 %	115,2 %
<b>Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn</b>	<b>-116 683</b>	<b>-190 000</b>	<b>-235 874</b>	<b>124,1 %</b>	<b>202,1 %</b>
<b>Västkustens tillsynsnämnd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Miljöhälsovård	0	0	0		
Miljövård	0	0	0		
<b>Kst/Österbottens välfärdsområde</b>	<b>-68 557 442</b>	<b>0</b>	<b>-7 363</b>		<b>0,0 %</b>
<b>Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden</b>	<b>-3 385 283</b>	<b>-2 092 068</b>	<b>-2 052 783</b>	<b>98,1 %</b>	<b>60,6 %</b>
<b>Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)</b>	<b>1 446 239</b>	<b>700 000</b>	<b>733 893</b>	<b>104,8 %</b>	<b>50,7 %</b>
<b>Kst/Utjämningsavgift till KEVA</b>	<b>-1 230 763</b>	<b>-1 110 000</b>	<b>-1 108 286</b>	<b>99,8 %</b>	<b>90,0 %</b>
<b>SBU/Vattentjänstverket (intäkt)</b>	<b>1 976 676</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 689 197</b>	<b>88,9 %</b>	<b>85,5 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-121 249 023</b>	<b>-56 489 179</b>	<b>-57 566 389</b>	<b>101,9 %</b>	<b>47,5 %</b>

INVESTERINGSBUDGET	Ursprunglig budget	Ändrad budget	Förverkligat euro	Förverkligat %	Kommentar
	2023	2023	2023	2023	
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>					
<b>FAST EGENDOM, bindningsnivå BRUTTO</b>					
Utgifter	-700 000	-700 000	-837 782	119,7 %	
Inkomster	900 000	400 000	153 668	38,4 %	
NETTO	200 000	-300 000	-684 115	228,0 %	över budget
<b>LÖS EGENDOM</b>					
Utgifter			-444 471		
Inkomster			2 611		
NETTO	-570 000	-570 000	-441 860	77,5 %	
<b>VÄRDEPAPPER</b>					
NETTO	-25 000	# -36 000	-35 253	97,9 %	
<b>BOTNIAHALLEN</b>					
NETTO	-1 250 000	-1 250 000	-509 386	40,8 %	
<b>RESERVERAT FÖR OFÖRVERKLIGADE PROJEKT</b>					
NETTO	-50 000	# 0	0		
<b>BILDNINGsutskottet</b>					
<b>LÖS EGENDOM</b>					
NETTO	-200 000	-200 000	-188 788	94,4 %	
<b>VÄLFÄRDSUTSKOTTET</b>					
<b>UTVECKLINGSANSLAG FÖR IDROTTSOMRÅDEN</b>					
NETTO	-65 000	-65 000	-61 260	94,2 %	
<b>LÖS EGENDOM</b>					
NETTO	-90 000	-90 000	-57 168	63,5 %	

INVESTERINGSBUDGET	Ursprunglig budget	Ändrad budget	Förverkligat euro	Förverkligat %	Kommentar
	2023	2023	2023	2023	

## SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET

<b>LÖS EGENDOM</b>					
NETTO	-362 000	-362 000	-326 754	90,3 %	
<b>FASTIGHETSAVDELNINGEN</b>					
<b>LÖS EGENDOM OCH SMÅ INVESTERINGAR</b>					
Utgifter			-1 273 118		
Inkomster			10 370		
NETTO	-1 070 000	-1 260 000	-1 262 748	100,2 %	över budget
<b>ÖSTERBOTTENS VÄLFÄRDSOMRÅDE</b>					
NETTO	-500 000	-370 000	-275 067	74,3 %	
<b>KVEVLAX DAGHEMSLÖSNINGAR</b>					
NETTO	-500 000	-607 500	-698 168	114,9 %	över budget
<b>HUSBYGGNAD</b>					
<b>KORSHOLMS BILDNINGSCAMPUS</b>					
NETTO	-4 750 000	-7 710 000	-7 812 445	101,3 %	över budget
<b>ÖVRIG HUSBYGGNAD</b>					
NETTO	-70 000	-70 000	-44 193	63,1 %	
<b>KORSHOLMS GYMNASIUM</b>					
NETTO	-1 400 000	-650 000	-533 782	82,1 %	

INVESTERINGSBUDGET	Ursprunglig budget	Ändrad budget	Förverkligat euro	Förverkligat %	Kommentar
	2023	2023	2023	2023	
<b>PUBLIK EGENDOM</b>					
<b>TRAFIKLEDER OCH PARKOMRÅDEN</b>					
<b>LILLKYROVAGENS LATTRAFIKLED</b>					
NETTO	0	-250 000	-211 687	84,7 %	
<b>SMEDSBY CENTRUM</b>					
NETTO	-450 000	-990 000	-994 952	100,5 %	över budget
<b>GRANHOLMSBACKEN</b>					
NETTO	-900 000	-540 000	-502 247	93,0 %	
<b>VÄGBELYSNING</b>					
NETTO	-321 000	-321 000	-337 147	105,0 %	över budget
<b>SOLF SKOLCENTRUM, KONSTGRÄSPLAN</b>					
NETTO	-300 000	-415 000	-279 907	67,4 %	
<b>ÖVRIGA BYGGNADINVESTERINGAR, TRAFIKLEDER OCH PARKER</b>					
Utgifter			-2 543 122		
Inkomster			640 637		
NETTO	-2 055 000	-1 901 500	-1 902 486	100,1 %	över budget
<b>VATTENTJÄNSTVERKET</b>					
<b>LÖS EGENDOM</b>					
NETTO	-11 000	-30 000	-26 633	88,8 %	
<b>AVLOPPSLEDNINGSNÄT YTTEROM PLANEOMRÅDEN, bindningsnivå BRUTTO</b>					
Utgifter	-250 000	-130 000	-139 140	107,0 %	
Inkomster (Anslutningsavgifter)	80 000	80 000	71 587	89,5 %	
NETTO	-170 000	-50 000	-67 554	135,1 %	över budget
<b>PÅTTSKA RENINGSVERKET</b>					
NETTO	-55 000	-55 000	-36 385	66,2 %	
Korsholms kommun äger 7,5 % av Påttska reningsverket.					
<b>ÖVRIGA BYGGNADINVESTERINGAR, VATTENTJÄNSTVERKET</b>					
Utgifter	-1 135 000	-1 302 000	-1 242 673	95,4 %	
Inkomster (Anslutningsavgifter)	340 000	340 000	216 719	63,7 %	
NETTO	-795 000	-962 000	-1 025 955	106,6 %	över budget
<b>INVESTERINGSBUDGETEN SAMMANLAGT</b>					
Utgifter	-17 079 000	-19 875 000	-19 411 531	97,7 %	
Inkomster	1 320 000	820 000	1 095 591	133,6 %	
NETTO	-15 759 000	-19 055 000	-18 315 941	96,1 %	

## Redovisning av investeringsprojekt som förverkligas under flera år

Pågående och avslutade projekt 31.12.2023	Av fullmäktige godkända projekt-kostnader euro	Förverkligt 31.12.2023 euro	Avvikelse från projektkostnaden euro      %		Anmärkning
<b>HUSBYGGNAD</b>					
<b>KORSHOLMS BILDNINGSCAMPUS, SKEDE 1</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-16 700 000	-7 744 254	8 955 746	53,6	Byggstart juni 2023.
<b>KORSHOLMS BILDNINGSCAMPUS (RENOVERING AV KESKUSKOULU)</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-1 950 000	-17 074	1 932 926	99,1	Beloppet består av utredningar och planeringar. Projektet är budgeterat till 2027-2028.
<b>BEFOLKNINGSSKYDD, SMEDSBY SKOLCENTRUM</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-900 000	-916 601	-16 601	-1,8	Projektet slutfördes 2023.
<b>KORSHOLMS GYMNASIUM, TILLBYGGNAD</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-1 400 000	-533 782	866 218	61,9	Byggstart september 2023.
<b>BÖLE DAGHEM, UPPDATERING AV VÄRMESYSTEM</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-130 000	-10 209	119 791	92,1	Projektet inleddes 2023.
<b>BJÖRKÖBY BRANDSTATION, UPPDATERING AV VÄRMESYSTEM</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-46 020	-51 289	-5 269	-11,4	Projektet inleddes 2023, bidrag från brandskyddsfonden kommer under 2024.
<b>SMEDSBY BRANDSTATION, UPPDATERING AV VÄRMESYSTEM</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-116 520	-121 573	-5 053	-4,3	Projektet inleddes 2023, bidrag från brandskyddsfonden kommer under 2024.
<b>KVEVLAX BRANDSTATION, UPPDATERING AV VÄRMESYSTEM</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-127 320	-8 397	118 923	93,4	Projektet inleddes 2023, bidrag från brandskyddsfonden kommer under 2024.
<b>GRANHOLMSBACKEN, JORDDUMPINGSPLATS</b>					
<b>NETTO, bindande nivå:</b>	-130 000	-129 304	696	0,5	Projektet färdigställs 2024.

## Korsholms kommun *Mustasaaren kunta*

### Resultaträkning *Tuloslaskelma*

1.1-31.12.2023	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2022	Budget med budgetändringar <i>Talousarvio</i> <i>muutoksineen</i> 2023	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2023	% av BU % <i>TA:sta</i> 2023	% av BS % <i>TP:stä</i> 2022
<b>Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i></b>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	15 054 473	13 892 235	14 384 720	103,5 %	95,6 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	2 405 185	2 437 580	2 160 853	88,6 %	89,8 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	1 528 513	1 178 224	1 812 476	153,8 %	118,6 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	15 707 552	14 533 608	15 165 910	104,4 %	96,6 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintatuotot yhteensä</i></b>	<b>34 695 723</b>	<b>32 041 647</b>	<b>33 523 959</b>	<b>104,6 %</b>	<b>96,6 %</b>
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	438 161	354 300	484 895	136,9 %	110,7 %
<b>Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i></b>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-46 923 141	-49 248 356	-50 308 971	102,2 %	107,2 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-90 454 428	-20 729 987	-21 901 659	105,7 %	24,2 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavara</i>	-7 615 069	-7 483 425	-7 553 935	100,9 %	99,2 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-2 322 253	-2 342 700	-2 237 152	95,5 %	96,3 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-9 068 017	-9 080 658	-9 573 526	105,4 %	105,6 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintakulut yhteensä</i></b>	<b>-156 382 908</b>	<b>-88 885 126</b>	<b>-91 575 243</b>	<b>103,0 %</b>	<b>58,6 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i></b>					
	<b>-121 249 023</b>	<b>-56 489 179</b>	<b>-57 566 389</b>	<b>101,9 %</b>	<b>47,5 %</b>
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	88 874 420	48 000 000	48 549 359	101,1 %	54,6 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	43 502 823	24 600 000	24 687 812	100,4 %	56,7 %
<b>Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i></b>	<b>132 377 243</b>	<b>72 600 000</b>	<b>73 237 171</b>	<b>100,9 %</b>	<b>55,3 %</b>
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	231 495	170 000	164 937	97,0 %	71,2 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-359 678	-1 200 000	-1 330 113	110,8 %	369,8 %
<b>Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i></b>	<b>-128 183</b>	<b>-1 030 000</b>	<b>-1 165 176</b>	<b>113,1 %</b>	<b>909,0 %</b>
<b>ÅRS BIDRAG <i>VUOSIKATE</i></b>					
	<b>11 000 037</b>	<b>15 080 821</b>	<b>14 505 606</b>	<b>96,2 %</b>	<b>131,9 %</b>
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-9 438 470	-10 000 000	-9 478 837	94,8 %	100,4 %
Nedskrivningar <i>Arvon alentumiset</i>			-91 518		
Förändring av reserver <i>Varausten muutos</i>		-4 500 000	-1 500 000	33,3 %	
<b>RESULTAT <i>TULOS</i></b>	<b>1 561 566</b>	<b>580 821</b>	<b>3 435 251</b>		<b>220,0 %</b>



**FINANSIERINGSANALYS, budgetjämförelse****Korsholms kommun**

	Bokslut 2022	Budget med budgetändringar 2023	Bokslut 2023
Årsbidrag	11 000 037	15 080 821	14 505 606
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-889 337	-300 000	-140 703
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>	<b>10 110 700</b>	<b>14 780 821</b>	<b>14 364 903</b>
Investeringsutgifter	-15 002 336	-19 875 000	-19 411 531
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	185 846	0	652 297
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	1 624 508	400 000	153 668
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>	<b>-13 191 982</b>	<b>-19 475 000</b>	<b>-18 605 567</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A)</b>	<b>-3 081 282</b>	<b>-4 694 179</b>	<b>-4 240 664</b>
Ökning av utlåningen	-385 072	-4 000 000	-2 970 000
Minskning av utlåningen	101 000	101 000	128 536
<b>Förändringar i utlåningen</b>	<b>-284 072</b>	<b>-3 899 000</b>	<b>-2 841 464</b>
Ökning av långfristiga lån	16 000 000	18 000 000	18 000 000
Minskning av långfristiga lån	-15 499 998	-15 100 000	-15 099 998
Förändring av kortfristiga lån	-2 000 000	4 000 000	4 460 000
<b>Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå</b>	<b>-1 499 998</b>	<b>6 900 000</b>	<b>7 360 002</b>
Förändringar i eget kapital			-117 855
Anslutningsavgifter	410 207	420 000	289 627
Övriga förändringar av likviditeten	2 717 388	-2 500 000	-4 526 132
<b>Kassaflödet för finansieringens del (B)</b>	<b>1 343 525</b>	<b>921 000</b>	<b>164 178</b>
<b>Förändring av likvida medel (A+B)</b>	<b>-1 737 757</b>	<b>-3 773 179</b>	<b>-4 076 486</b>
<b>Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro)</b>	<b>88 071 432</b>	<b>94 971 432</b>	<b>95 431 434</b>
<b>Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år</b>	<b>4 479</b>	<b>4 804</b>	<b>4 830</b>
	slutlig	prognos	preliminär
invånarantal:	19 662	19 770	19 757



# BOKSLUTSKALKYLER

Korsholms kommun Resultaträkning 1.1–31.12.2023 Externa transaktioner	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Förändring 2022 – 2023 %	Förändring 2022 – 2023 euro
Försäljningsintäkter	7 531 956	8 727 045	-13,7	-1 195 089
Avgiftsintäkter	2 159 422	2 404 851	-10,2	-245 429
Understöd och bidrag	1 812 476	1 528 513	18,6	283 963
Övriga verksamhetsintäkter	6 486 468	7 473 093	-13,2	-986 626
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt</b>	<b>17 990 322</b>	<b>20 133 503</b>	<b>-10,6</b>	<b>-2 143 181</b>
Tillverkning för eget bruk	484 895	438 161	10,7	46 735
Personalkostnader sammanlagt varav	-50 308 971	-46 923 141	7,2	-3 385 831
Löner och arvoden	-41 130 656	-37 984 586	8,3	-3 146 070
Pensionskostnader	-8 023 381	-7 476 368	7,3	-547 013
Övriga lönebikostnader	-1 154 934	-1 462 187	-21,0	307 252
Köp av tjänster	-14 774 925	-83 817 706	-82,4	69 042 781
Material, förnödenheter och varor	-7 406 439	-7 462 843	-0,8	56 403
Understöd	-2 237 152	-2 322 253	-3,7	85 101
Övriga verksamhetskostnader	-1 314 118	-1 294 745	1,5	-19 373
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt</b>	<b>-76 041 606</b>	<b>-141 820 687</b>	<b>-46,4</b>	<b>65 779 081</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-57 566 389</b>	<b>-121 249 023</b>	<b>-52,5</b>	<b>63 682 635</b>
Skatteinkomster	48 549 359	88 874 420	-45,4	-40 325 061
Statsandelar	24 687 812	43 502 823	-43,3	-18 815 011
<b>Skattefinansiering sammanlagt</b>	<b>73 237 171</b>	<b>132 377 243</b>	<b>-44,7</b>	<b>-59 140 072</b>
Ränteintäkter	75 384,79	32 817	129,7	42 568
Övriga finansiella intäkter	89 552,52	198 678	-54,9	-109 126
Räntekostnader	-1 330 103	-355 229	274,4	-974 874
Övriga finansiella kostnader	-11	-4 449	-99,8	4 439
<b>Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt</b>	<b>-1 165 176</b>	<b>-128 183</b>	<b>809,0</b>	<b>-1 036 993</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>14 505 606</b>	<b>11 000 037</b>	<b>31,9</b>	<b>3 505 570</b>
Avskrivningar enligt plan	-9 478 837,25	-9 438 470	0,4	-40 367
Nedskrivningar	-91 517,81			
<b>Avskrivningar sammanlagt</b>	<b>-9 570 355</b>	<b>-9 438 470</b>	<b>1,4</b>	<b>-131 885</b>
				<b>0</b>
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
Extraordinära poster sammanlagt:				
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>4 935 251</b>	<b>1 561 566</b>	<b>68,4</b>	<b>3 373 685</b>
Ökn. (-) el. minskning (+) av avskrivningsdifferens				
Ökn. (-) el. minskning (+) av reserver	-1 500 000			
Ökn. (-) el. minskning (+) av fonder				
<b>Räkenskapsperiodens överskott (+) / underskott (-)</b>	<b>3 435 251</b>	<b>1 561 566</b>		<b>1 873 685</b>
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	23,8	14,2		
Årsbidrag/Avskrivningar, %	151,6	116,5		
Årsbidrag, euro per invånare	734	559	31,2	175
Akkumulerat överskott 31.12, euro	16 110 313	12 792 917	25,9	3 317 396
Akkumulerat överskott, euro per invånare	815	651	25,3	165

Korsholms kommun Finansieringsanalys 1.1–31.12.2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Förändring 2022 – 2023 %	Förändring 2022 – 2023 euro
Årsbidrag	14 505 606	11 000 037	31,9	3 505 570
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-140 703	-889 337	-84,2	748 634
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>	<b>14 364 903</b>	<b>10 110 699</b>	<b>42,1</b>	<b>4 254 204</b>
Investeringsutgifter	-19 411 531	-15 002 336	29,4	-4 409 196
Finansieringsandelar för investeringar	652 297	185 846	251,0	466 451
Försäljningsink. av tillg. bland bestående aktiva	153 668	1 624 508	-90,5	-1 470 841
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-18 605 567</b>	<b>-13 191 981</b>	<b>41,0</b>	<b>-5 413 586</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):</b>	<b>-4 240 664</b>	<b>-3 081 282</b>	<b>37,6</b>	<b>-1 159 382</b>
Ökning av utlåningen	-2 970 000	-385 072		-2 584 928
Minskning av utlåningen och placeringar	128 536	101 000	27,3	27 536
<b>Förändringar i utlåningen och placeringar</b>	<b>-2 841 464</b>	<b>-284 072</b>	<b>900,3</b>	<b>-2 557 392</b>
Ökning av långfristiga lån	18 000 000	16 000 000		2 000 000
Minskning av långfristiga lån	-15 099 998	-15 499 998	-2,6	400 000
Förändring av kortfristiga lån	4 460 000	-2 000 000	-323,0	6 460 000
<b>Förändringar i lånestocken</b>	<b>7 360 002</b>	<b>-1 499 998</b>	<b>-590,7</b>	<b>8 860 000</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>-117 855</b>			<b>-117 855</b>
Förändring av förv. medel och förv. kapital	274 345	2 526	10 758,9	271 818
Förändring av omsättningstillgångar	-2 319	216 990	-101,1	-219 309
Förändringar av fordringar	44 314	2 634 432	-98,3	-2 590 118
Förändring av räntefria skulder	-4 552 846	273 646	-1 763,8	-4 826 492
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>	<b>-4 236 506</b>	<b>3 127 595</b>	<b>-235,5</b>	<b>-7 364 100</b>
<b>Finansieringens kassaflöde (B)</b>	<b>164 178</b>	<b>1 343 525</b>	<b>-87,8</b>	<b>-1 179 347</b>
<b>Förändring av likvida medel (A+B)</b>	<b>-4 076 486</b>	<b>-1 737 757</b>	<b>134,6</b>	<b>-2 338 729</b>
Likvida medel 31.12	550 763	4 627 250	-88,1	-4 076 486
Likvida medel 1.1	4 627 250	6 365 007	-27,3	-1 737 757
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-4 076 486</b>	<b>-1 737 757</b>	<b>134,6</b>	<b>-2 338 729</b>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro	-15 675 892	-28 568 654	-45,1	12 892 761
Intern finansiering av investeringar, %	77,3	74,2		
Låneskötselbidrag	1,5	1,1		
Likviditet, kassadagar	2	10		
Skuldbörda 31.12, euro	95 431 434	88 071 432	8,4	7 360 002
Skuldbörda, euro per invånare 31.12	4 830	4 479	7,8	351
Invånarantal 31.12	19 757	19 662	0,5	95

<b>Korsholms kommun</b>				
<b>Balansräkning</b>				
<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Förändring</b>	
	euro	euro	%	euro
<b>BESTÄENDE AKTIVA</b>	<b>175 362 962</b>	<b>170 370 288</b>	<b>2,9</b>	<b>4 992 674</b>
<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>2 346 840</b>	<b>2 297 511</b>	<b>2,1</b>	<b>49 330</b>
Immateriella rättigheter	152 632	33 539	355,1	119 093
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 194 208	2 120 840	3,5	73 367
Förskottsbetalningar	0	143 131		-143 131
<b>Materiella tillgångar</b>	<b>156 834 485</b>	<b>147 740 932</b>	<b>6,2</b>	<b>9 093 553</b>
Mark- och vattenområden	19 622 484	18 795 446	4,4	827 038
Byggnader	81 895 903	82 907 187	-1,2	-1 011 284
Fasta konstruktioner och anordningar	43 024 510	41 820 029	2,9	1 204 481
Maskiner och inventarier	1 430 724	1 434 850	-0,3	-4 126
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	10 860 865	2 783 421	290,2	8 077 444
<b>Placeringar</b>	<b>16 181 637</b>	<b>20 331 846</b>	<b>-20,4</b>	<b>-4 150 209</b>
Aktier och andelar	12 349 717	19 341 389	-36,1	-6 991 672
Övriga lånefordringar	3 762 285	920 821	308,6	2 841 464
Övriga fordringar	69 635	69 635	0,0	0
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>26 684</b>	<b>26 071</b>	<b>2,4</b>	<b>614</b>
Donationsfondernas särskilda täckning	26 684	26 071	2,4	614
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>3 058 899</b>	<b>7 177 380</b>	<b>-57,4</b>	<b>-4 118 481</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>22 998</b>	<b>20 679</b>	<b>11,2</b>	<b>2 319</b>
Material och förnödenheter	22 998	20 679	11,2	2 319
<b>Fordringar</b>	<b>2 485 138</b>	<b>2 529 452</b>	<b>-1,8</b>	<b>-44 314</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>1 785</b>	<b>1 785</b>		<b>0</b>
Övriga fordringar	1 785	1 785		0
<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2 483 352,58</b>	<b>2 527 667</b>	<b>-1,8</b>	<b>-44 314</b>
Kundfordringar	1 233 706	1 491 073	-17,3	-257 368
Övriga fordringar	382 521	611 697	-37,5	-229 176
Resultatregleringar	867 126	424 897	104,1	442 230
<b>Finansiella värdepapper</b>	<b>19 325</b>	<b>19 325</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
Aktier och andelar	19 325	19 325	0,0	0
<b>Kassa och bank</b>	<b>531 439</b>	<b>4 607 925</b>	<b>-88,5</b>	<b>-4 076 486,13</b>
<b>Aktiva totalt</b>	<b>178 448 545</b>	<b>177 573 739</b>	<b>0,5</b>	<b>874 806</b>

<b>Korsholms kommun</b>				
<b>Balansräkning</b>				
<b>PASSIVA</b>				
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Förändring</b>	
	<b>euro</b>	<b>euro</b>	<b>%</b>	<b>euro</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>55 505 476</b>	<b>59 212 784</b>	<b>-6,3</b>	<b>-3 707 309</b>
Grundkapital	39 395 163	46 419 868	-15,1	-7 024 705
Överskott (underskott) fr. tid. räkenskapsperioder	12 675 062	11 231 350	12,9	1 443 711
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	3 435 251	1 561 566	120,0	1 873 685
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>		<b>1 500 000</b>
Investeringsreserv	1 500 000	0		1 500 000
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>733 913</b>	<b>458 955</b>	<b>59,9</b>	<b>274 958</b>
Statens uppdrag	0	0	#DIVISION/0!	0
Donationsfondernas kapital	342 364	240 643	42,3	101 721
Övrigt förvaltad kapital	391 549	218 311	79,4	173 238
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>120 709 157</b>	<b>117 902 001</b>	<b>2,4</b>	<b>2 807 156</b>
<b>Långfristigt</b>	<b>67 723 426</b>	<b>65 524 431</b>	<b>3,4</b>	<b>2 198 995</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	56 800 008	54 971 434	3,3	1 828 574
Anslutningsavgifter och övriga skulder	10 923 418	10 552 997	3,5	370 421
<b>Kortfristigt</b>	<b>52 985 731</b>	<b>52 377 570</b>	<b>1,2</b>	<b>608 161</b>
Masskuldebrevslån	21 000 000	16 000 000	31,3	5 000 000
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	17 631 426	17 099 998	3,1	531 428
Erhållna förskott	104 471	72 267	44,6	32 204
Skulder till leverantörer	5 650 898	7 339 090	-23,0	-1 688 192
Övriga skulder	2 105 631	5 316 969	-60,4	-3 211 338
Resultatregleringar	6 493 305	6 549 246	-0,9	-55 942
<b>Passiva totalt</b>	<b>178 448 545</b>	<b>177 573 739</b>	<b>0,5</b>	<b>874 806</b>
Soliditetsgrad, %	32,0	33,4		
Relativ skuldsättningsgrad, %	132,2	77,3		
Akkumulerat över-/underskott, euro	16 110 313	12 792 917	25,9	3 317 396
Akkumulerat över-/underskott, euro per invånare	815	651	25,3	165
Lånestock 31.12., euro	95 431 434	88 071 432	8,4	7 360 002
Lånestock 31.12., euro per invånare	4 830	4 479	7,8	351
Lån och ansvar 31.12	101 061 151	90 992 476	11,1	10 068 675
Lån och ansvar 31.12, euro per invånare	5 115	4 628	10,5	487
Lånefordringar, euro	3 762 285	920 821	308,6	2 841 464
Invånarantal	19 757	19 662	0,5	95

# KONCERNBOKSLUT

KONCERNRESULTATRÄKNING	1.1.–31.12.2023 euro	1.1.–31.12.2022 euro
Verksamhetens intäkter	26 917 599	105 045 011
Verksamhetens kostnader	-83 719 005	-224 699 990
Andel av intressesamfundens vinst/förlust	41 438	191 684
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-56 759 968</b>	<b>-119 463 295</b>
Skatteinkomster	48 500 472	88 829 876
Statsandelar	24 687 812	43 502 823
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	76 057	33 401
Övriga finansiella intäkter	130 942	465 323
Räntekostnader	-1 487 793	-529 231
Övriga finansiella kostnader	-13 434	-109 731
<b>Årsbidrag</b>	<b>15 134 088</b>	<b>12 729 167</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-10 206 140	-11 115 414
Tilläggsavskrivningar	0	-179 525
Nedskrivningar	-91 518	0
Extraordinära poster; intäkter	0	0
Extraordinära poster; kostnader	0	0
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>4 836 430</b>	<b>1 434 228</b>
Förändring av reserver och fonder		
Förändring avskrivningsdifferens	0	0
Förändring i reserver, ökning (-)	0	0
Förändringar i fonder, ökning (-)	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	0	0
Latenta skatter	2 721	-30 120
Minoritetsandelar	17 907	41 837
<b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>	<b>4 857 058</b>	<b>1 445 945</b>
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	32,2	46,7
Årsbidrag/avskrivningar, %	148,3	114,5
Årsbidrag, euro/invånare	766	647
Invånarantal	19 757	19 662



KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	1.1.–31.12.2023 euro		1.1.–31.12.2022 euro	
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>				
Årsbidrag	15 134 088		12 729 167	
Andelen av intressesamfundens vinst	-41 438		-191 684	
Extraordinära poster	0		0	
Räkenskapsperiodens skatter	0		0	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-140 703	14 951 947	-701 217	11 836 266
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>				
Investeringsutgifter	-22 408 545		-19 911 169	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	718 168		198 536	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	153 668	-21 536 710	1 635 293	-18 077 340
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>		<b>-6 584 762</b>		<b>-6 241 074</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	-2 970 000		-385 072	
Minskning av utlåning	27 536	-2 942 464	0	-385 072
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	21 000 000		20 440 300	
Minskning av långfristiga lån	-15 487 604		-17 055 151	
Förändring av kortfristiga lån	4 661 503	10 173 898	-3 680 201	-295 052
Förändringar i eget kapital		-126 289		29 610
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel och förvalt kapital	276 033		124 522	
Förändring av omsättningstillgångar	20 019		148 952	
Förändring av fordringar	186 328		-4 887 677	
Förändring av räntefria skulder	-4 809 486	-4 327 107	8 821 619	4 207 415
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		<b>2 778 039</b>		<b>3 556 901</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-3 806 723</b>		<b>-2 684 173</b>
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	2 944 038		7 221 207	
Likvida medel 1.1.	6 750 761	-3 806 723	9 905 380	-2 684 173
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-35 563 919		-49 709 728	
Intern finansiering av investeringar, %	69,8		64,6	
Låneskötselbidrag	1,1		0,9	
Likviditet, kassadagar	9		10	

Eftersom Österbottens välfärdsområde, Kärkulla samkommun och Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä fr.o.m. 2023 inte konsolideras i kommunens koncernbokslut längre uppstår det en skillnad i likvida medel 31.12.2022 och 1.1.2023. Skillnaden är -475 898 euro. Pga. ändringar i grundkapitalet för Österbottens förbund har Korsholms kommun en något större andel i samkommunen fr.o.m. 1.1.2023. Skillnaden pga. detta är +5 452 euro.

## KONCERNBALANSRÄKNING

Korsholms kommunkoncern	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA	euro	euro
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>188 905 238</b>	<b>206 706 044</b>
<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>2 351 321</b>	<b>2 543 041</b>
Immateriella rättigheter	157 113	279 070
Övriga utgifter med lång verkningstid	2 194 208	2 120 840
Förskottsbetalningar	0	143 131
<b>Materiella tillgångar</b>	<b>174 821 088</b>	<b>194 604 139</b>
Mark- och vattenområden	19 952 135	19 992 676
Byggnader	96 415 137	125 520 212
Fasta konstruktioner och anordningar	43 519 093	42 789 152
Maskiner och inventarier	1 695 169	2 556 053
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	13 239 553	3 746 045
<b>Placeringar</b>	<b>11 732 829</b>	<b>9 558 864</b>
Andelar i intressesamfund	5 089 942	5 050 827
Aktier och andelar	3 131 293	3 898 742
Övriga lånefordringar	3 327 536	391 575
Övriga fordringar	184 058	217 720
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>342 705</b>	<b>331 637</b>
Statens uppdrag	307 769	251 249
Donationsfondernas särskilda täckning	31 495	76 947
Övriga förvaltade medel	3 441	3 441
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>6 846 427</b>	<b>22 693 857</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>76 956</b>	<b>625 644</b>
Material och förnödenheter	76 956	625 644
<b>Fordringar</b>	<b>3 825 433</b>	<b>14 847 006</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>529 123</b>	<b>464 667</b>
Lånefordringar	0	
Övriga fordringar	529 123	464 667
<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>3 296 311</b>	<b>14 382 339</b>
Kundfordringar	1 778 411	9 141 796
Lånefordringar	0	10 830
Övriga fordringar	476 996	1 998 803
Resultatregleringar	1 040 904	3 230 909
<b>Finansiella värdepapper</b>	<b>667 207</b>	<b>544 196</b>
Aktier och andelar	667 207	544 196
<b>Kassa och bank</b>	<b>2 276 831</b>	<b>6 677 010</b>
<b>Aktiva totalt</b>	<b>196 094 369</b>	<b>229 731 538</b>

Korsholms kommunkoncern	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA	euro	euro
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>63 345 317</b>	<b>65 527 580</b>
Grundkapital	39 395 163	46 419 868
Uppskrivningsfond	2 103 438	2 118 596
Övriga egna fonder	253 132	253 132
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	16 736 526	15 290 040
Räkenskapsperiodens över-/underskott	4 857 058	1 445 945
<b>MINORITETSANDELAR</b>	<b>766 523</b>	<b>784 431</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>0</b>	<b>500 902</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>1 074 546</b>	<b>918 944</b>
Statens uppdrag	281 109	251 262
Donationsfondernas kapital	396 047	442 773
Övrigt förvaltad kapital	397 390	224 908
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>130 907 983</b>	<b>161 999 682</b>
<b>Långfristigt</b>	<b>75 397 229</b>	<b>91 730 785</b>
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	58 587 611	78 051 895
Lån från offentliga samfund	5 520 947	2 673 250
Lån från övriga kreditgivare	675 943	739 717
Övriga skulder	10 612 728	10 265 923
<b>Kortfristigt</b>	<b>55 510 754</b>	<b>70 268 897</b>
Masskuldebrevslån	21 561 440	16 493 680
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	18 064 841	18 914 725
Lån från övriga kreditgivare	69 591	69 989
Erhållna förskott	199 068	86 734
Skulder till leverantörer	6 049 446	13 793 817
Övriga skulder	2 186 966	6 706 193
Resultatregleringar	7 125 367	13 947 002
Latenta skatter	254 036	256 756
<b>Passiva totalt</b>	<b>196 094 369</b>	<b>229 731 538</b>
Soliditetsgrad, %	32,7	28,9
Relativ skuldsättningsgrad, %	130,6	68,2
Ackumulerat överskott (underskott), euro	21 593 584	16 735 985
Ackumulerat överskott (underskott), euro per invånare	1 093	851
Koncernens lån, euro per invånare	5 288	5 948
Koncernens lånestock 31.12., euro	104 480 373	116 943 256
Lån och ansvar, 31.12	110 206 361	147 611 534
Lån och ansvar, euro per invånare	5 578	7 507
Koncernens lånefordringar 31.12., euro	3 327 536	391 575
Kommunens invånarnantal	19 757	19 662



# NOTER

# 1. Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

## 1.1 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper i kommunens bokslut

### Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder

#### Värdering av anläggningstillgångar

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

#### Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

#### Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

#### Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet.

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

## 1.2 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper i koncernbokslutet

### Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har samtliga dottersamfund och samkommuner sammanställts.

### Interna transaktioner och internbidrag

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

### Eliminering av internt innehav

Kommunens och fastighetsdottersamfundets interna innehav har eliminerats enligt parivärdemetoden.

### Minoritetsandelar

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

### Korrigerig av planmässiga avskrivningar

Fastighetsdotterbolaget har fr.o.m. 1.1. 2009 ändrat sin avskrivningsplan så att den närmare motsvarar kommunens avskrivningsplan. Bolagets avskrivningsplan används i koncernbokslutet. Avskrivningar från tidigare räkenskapsperioder har korrigerats så att den motsvarar kommunens avskrivningsplan. Differensen har bokförts som en 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	
	2023	2022	2023	2022
Kommunens uppgiftsområden:			18 421 334	19 430 218
Koncernförvaltning	1 305 006	2 417 850		
Bildningstjänster	3 944 637	3 854 300		
Välfärdstjänster	1 254 295	1 004 728		
Samhällsbyggnad	11 971 279	12 856 624		
Socialvårdstjänster				
Hälsovårdstjänster				
Koncernsamfundens verksamhetsintäkter :				
Vasa sjukvårdsdistrikt				76 035 020
Eskoon kuntayhtymä				96 533
Kårkulla samkommun				1 291 064
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur			4 902 010	4 851 135
Österbottens förbund			351 007	310 553
Vasaregionens arenor			1 016 930	1 013 798
Fastighets Ab Korsholms bostäder			2 193 072	1 985 343
Smedsby Värmeservice				
Fastighets Ab Havets hus			33 246	31 346
<b>Totalt</b>	<b>18 475 217</b>	<b>20 133 502</b>	<b>26 917 599</b>	<b>105 045 011</b>

### 2.2 Försäljningsvinster från bestående aktiva

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Övriga verksamhetsintäkter</b>				
Vinst vid försäljning av fastigheter och markområden				
- Markförsäljning	142 923	615 713	142 923	623 152
- Försäljning av aktier		279 721		
Övriga försäljningsvinster				1 654
<b>Övriga verksamhetsförluster</b>				
Övriga försäljningsförluster	-2 220	-6 097	-2 220	-6 111

#### Specifikation av skatter och statsandelar

	2023	2022
<b>Skatteinkomster</b>		
Kommunalskatt	39 599 360	78 332 898
Samfundsskatt	3 219 921	5 144 944
Fastighetsskatt	5 730 079	5 396 578
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>48 549 359</b>	<b>88 874 420</b>
<b>Statsandelar</b>		
Statsandel för kommunal basservice	23 031 997	35 278 221
Däruv: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	4 189 702	4 645 056
Statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-1 200 161	-1 255 080
Ersättning för förlorade skatteinkomster	2 855 976	9 479 682
<b>Statsandelar totalt</b>	<b>24 687 812</b>	<b>43 502 823</b>
<b>Skattefinansiering totalt</b>	<b>73 237 171</b>	<b>132 377 243</b>

## 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 beslutar.		
<b>Materiella tillgångar</b>		
Jord- och vattenområden	ingen avskrivning	
<b>Byggnader och konstruktioner</b>		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	40	20 - 40*
Under denna upptas byggnader oberoende av byggnadssätt såsom ämbetshuset, kulturhuset, skolor, daghem, brandstationer, åldringshem, HVC samt motsvarande byggnader.		
Fabriks- och produktionsbyggnader	25	20
Ekonomibyggnader	15	10
Museibyggnader	15	15
Fritidsbyggnader	20	20
Under denna upptas sportstugor, fritidshus och servicehus.		
Bostadsbyggnader	40	30 - 40*
Under denna upptas en byggnad om mer än 50 % är bostadslägenhet. Annars tillämpas den kategori som huset är i huvudsaklig användning för.		
<b>Fasta konstruktioner och anordningar</b>		
Gator, vägar, torg och parker	15	15
Broar, kajer och badinrättningar	10	10
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15	15
Under denna upptas bl.a. idrotts- och fritidsanläggningar som inte hör hemma under någon annan kategori.		
Vattendistributionsnät	30	30



**Maskiner och inventarier**

Transportmedel	<b>7</b>	<b>4</b>
Under denna upptas alla slag av transportmedel från båtar och snöskotrar till brandbilar.		
Sjukhus-, hälsovårds- och dylika anordningar	<b>7</b>	<b>5</b>
Övriga maskiner och inventarier	<b>3</b>	<b>3</b>
Under denna upptas alla övriga anskaffningar av lösa anläggningstillgångar vars anskaffningsvärde som helhet överstiger 10 000 euro fr.o.m. år 2013 (5 000 euro före år 2013).		

**Övriga materiella nyttigheter**

Naturresurser	<b>avskrivning enligt användning</b>
Pågående anskaffningar	<b>ingen avskrivning</b>

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

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

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

- för 2013 och 2014 fattades beslut i kommunstyrelsen 24.3.2014
- för 2015 fattades beslut i kommunstyrelsen 5.4.2016.
- för 2018 fattades beslut i kommunstyrelsen 4.3.2019.
- för 2019 fattades beslut i kommunstyrelsen 30.3.2020.
- för 2021 fattades beslut i kommunstyrelsen 14.2.2022.
- för 2023 fattades beslut i kommunstyrelsen 11.3.2024

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.	33 539	2 120 840	143 131	2 297 511
Ökningar under räkenskapsperioden	60 912	328 096	0	389 008
Minskningar under räkenskapsperioden	0		0	0
Överföringsposter	143 131		-143 131	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-84 950	-254 728		-339 678
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>152 632</b>	<b>2 194 208</b>	<b>0</b>	<b>2 346 840</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>152 632</b>	<b>2 194 208</b>	<b>0</b>	<b>2 346 840</b>

Koncernens immateriella tillgångar				
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Förskotts- betalningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	44 716	2 120 840	143 131	2 308 688
Ökningar under räkenskapsperioden	60 912	328 096	0	389 008
Minskningar under räkenskapsperioden			0	0
Överföringsposter	143 131	0	-143 131	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-91 646	-254 728		-346 375
Nedskrivningar och deras återföringar	0	0		0
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>157 113</b>	<b>2 194 208</b>	<b>0</b>	<b>2 351 321</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>157 113</b>	<b>2 194 208</b>	<b>0</b>	<b>2 351 321</b>

Kommunens materiella tillgångar						
	Mark- områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	18 795 446	82 907 187	41 820 029	1 434 850	2 783 421	147 740 932
Ökningar under räkenskapsperioden	1 008 265	3 309 439	4 853 486	824 371	9 162 192	19 157 754
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-10 370	-641 927	0	0	-652 297
Minskningar under räkenskapsperioden	-181 228	0	0	0	0	-181 228
Överföringsposter		304 148	780 599		-1 084 748	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-4 614 501	-3 696 160	-828 497		-9 139 159
Nedskrivningar		0	-91 518			-91 518
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>19 622 484</b>	<b>81 895 903</b>	<b>43 024 510</b>	<b>1 430 724</b>	<b>10 860 865</b>	<b>156 834 485</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>19 622 484</b>	<b>81 895 903</b>	<b>43 024 510</b>	<b>1 430 724</b>	<b>10 860 865</b>	<b>156 834 485</b>

Koncernens materiella tillgångar						
	Mark- områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	19 007 715	96 484 088	42 272 395	1 710 791	2 799 607	162 274 597
Ökningar under räkenskapsperioden	1 008 265	3 743 677	4 932 489	883 643	11 586 692	22 154 767
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-10 370	-641 927	-3 872	235 787	-420 381
Minskningar under räkenskapsperioden	-181 228	0	0	0	-297 787	-479 014
Överföringsposter	0	304 148	780 599	0	-1 084 748	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-5 231 426	-3 732 946	-895 394	0	-9 859 766
Nedskrivningar och deras återföringar		0	-91 518			-91 518
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>19 834 753</b>	<b>95 290 117</b>	<b>43 519 093</b>	<b>1 695 169</b>	<b>13 239 553</b>	<b>173 578 685</b>
Uppskrivningar	117 382	1 125 020				1 242 402
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>19 952 135</b>	<b>96 415 137</b>	<b>43 519 093</b>	<b>1 695 169</b>	<b>13 239 553</b>	<b>174 821 088</b>

### 3.1.2 Placeringar bland bestående aktiva

Kommunens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	And. i sam-	Aktier o.and.	Aktier o.and.	Övriga aktier	Övriga	Övriga	Totalt
	kommuner	i dottersamf.	i intr.samf.	o. andelar	lånefordringar	fordringar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	3 984 831	4 465 942	2 677 096	1 188 815	920 821	69 635	13 307 140
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0	0	33 033	2 970 000		3 003 033
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		0	-128 536		-128 536
<b>Anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>3 984 831</b>	<b>4 465 942</b>	<b>2 677 096</b>	<b>1 221 848</b>	<b>3 762 285</b>	<b>69 635</b>	<b>16 181 637</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>3 984 831</b>	<b>4 465 942</b>	<b>2 677 096</b>	<b>1 221 848</b>	<b>3 762 285</b>	<b>69 635</b>	<b>16 181 637</b>

Koncernens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	Andelar i sam-	Aktier o.and.	Aktier o.and.	Övriga aktier	Övriga	Övriga	Totalt
	kommuner	i dottersamf.	i intr.samf.	o. andelar	lånefordringar	fordringar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.			2 677 096	2 237 224	385 072	184 058	5 483 450
Ökningar under räkenskapsperioden			0	33 033	2 970 000	0	3 003 033
Minskningar under räkenskapsperioden				0	-27 536	0	-27 536
Förändring av andelar, intressesamfund 31.12.			2 412 846				2 412 846
<b>Anskaffningsutgift 31.12.</b>			<b>5 089 942</b>	<b>2 270 257</b>	<b>3 327 536</b>	<b>184 058</b>	<b>10 871 793</b>
Uppskrivningar			0	861 036			861 036
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>			<b>5 089 942</b>	<b>3 131 293</b>	<b>3 327 536</b>	<b>184 058</b>	<b>11 732 829</b>

### 3.1.3 Noter angående innehav i andra samfund

Dotterksamfund, samkommuner samt ägarintressesamfund					
Namn	Kommunens ägarandel		Kommunkoncernens andel		
			av eget kapital	av främ. kapital	av räkenskapsvinst (förlust)
<b>Dotterksamfund</b>					
Fastighets Ab Korsholms bostäder	100 %	3 302 682	3 431 736	7 154 242	26
Fastighets Ab Havets Hus	51,22 %	1 050 000	804 855	713	-18 803
<b>Samkommunerna</b>					
SÖFUK	19,36 %	2 241 366	5 770 610	2 233 945	-98 754
Österbottens förbund	9,17 %	16 563	140 228	98 342	-6 330
Vasaregionens arenor	29,23 %	1 753 685	1 940 331	1 259 951	826
<b>Intressesamfund</b>					
Ab Stormossen Oy	28,26 %	219 985			
Poronkankaan Vesi Oy	37,50 %	12 614			
NLC Vaasa Oy	40,00 %	1 440 000			
Fastighets AB Torgvägen 2	44,96 %	304 496			

Lång- och kortfristiga fordringar på samfund inom samma koncern				
	2023		2022	
	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga
Fordringar på dotterksamfund				
Kundfordringar	2 028		1 203	
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	0		322 970	
<b>Fordringar sammanlagt</b>	<b>2 028</b>		<b>324 173</b>	

### Specifikation av resultatregleringarna (aktiva)

	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Inkomstförskott				30 698
Räntor som överförs	113 738	64 558	116 574	66 416
FPA:s ersättning för företagshälsovård	244 410	185 800	259 382	400 800
Övriga resultatregleringar	508 978	174 539	664 948	2 732 995
<b>Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt</b>	<b>867 126</b>	<b>424 897</b>	<b>1 040 904</b>	<b>3 230 909</b>

### Finansiella värdepapper

	Kommunen	
	2023	2022
<b>Aktier och andelar</b>		
Återanskaffningspris (marknadsvärde vid årets slut)	375 836	417 418
Bokföringsvärde	19 325	19 325
<b>Differens</b>	<b>356 511</b>	<b>398 093</b>

## 3.2 Noter till balansräkningens passiva

### 3.2.1 Eget kapital

Specifikation av det egna kapitalet				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Grundkapital 1.1.	39 395 163	46 419 868	39 395 163	46 419 868
Grundkapital 31.12.	39 395 163	46 419 868	39 395 163	46 419 868
Uppskrivningsfond 1.1.			2 118 595	2 161 219
minskning av uppskrivningarna			-15 157	-42 624
Uppskrivningsfond 31.12.			2 103 438	2 118 595
Övriga egna fonder 1.1.			253 132	467 963
ökning under räkenskapsperioden				-214 831
Övriga egna fonder 31.12.			253 132	253 132
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	11 231 350	8 554 503	15 356 013	13 214 701
ökning/minskning av överskott	1 443 711	2 676 847	1 380 512	2 075 340
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	12 675 062	11 231 350	16 736 526	15 290 041
Räkenskapsperiodens över-/underskott	3 435 252	1 561 566	4 857 057	1 445 945
<b>Eget kapital totalt</b>	<b>55 505 476</b>	<b>59 212 784</b>	<b>63 345 317</b>	<b>65 527 580</b>

Grundkapitalets ingående balans har minskats med följande samkommunandelar:

Österbottens välfärdsområde, 6 754 435 euro

Kårkulla samkommun, 271 949 euro

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, 7 321 euro

Totalt 7 024 705 euro

Under 2023 har en korrigerig på totalt 117 855 euro gjorts mot tidigare räkenskapsperioders resultat för kommunens del. Korrigeringen omfattar löner som hör till tidigare räkenskapsperioder än 2023.

### 3.2.2 Främmande kapital

Långfristiga				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Lån och övriga långfristiga skulder, som förfaller senare än efter fem år</b>				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6 400 000	8 000 000	11 621 967	25 554 686
Lån från Kuntarahoitus	5 142 860	2 857 148	5 142 860	4 643 935
Lån från offentliga samfund			397 425	576 656
<b>Långfristiga skulder sammanlagt</b>	<b>11 542 860</b>	<b>10 857 148</b>	<b>17 162 252</b>	<b>30 775 277</b>

Checkräkningslimit		
	Kommunen	
	2023	2022
Danske Bank	8 000 000	8 000 000
Utnyttjat 31.12	1 460 000	2 000 000

Avsättningar		
	Koncernen	
	2023	2022
<b>Övriga avsättningar</b>		
Patientskadeförsäkring		500 902
Avsättning för framtida hyreskostnader		
<b>Övriga avsättningar sammanlagt</b>	<b>0</b>	<b>500 902</b>

Skulder till samfund inom samma koncern				
	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersamfund Leverantörsskulder		3 533		
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem Leverantörsskulder Övriga skulder	1 062 914	140 578	982 120	4 291 523 3 413 347
<b>Skulder till samfund inom samma koncern totalt</b>	<b>1 062 914</b>	<b>144 111</b>	<b>982 120</b>	<b>7 704 869</b>

Specifikation av resultatregleringarna (passiva)				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Obetalda utgifter				
Resultatregleringsskulder till staten				
Periodisering av löner och lönebikostnader	5 085 069	4 717 904	5 547 081	10 944 796
Förskott på statsandelar				98 201
Periodisering av räntor	292 186	165 809	312 168	204 029
Övriga resultatregleringar	1 116 050	1 665 533	1 266 118	2 699 976
<b>Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt</b>	<b>6 493 305</b>	<b>6 549 246</b>	<b>7 125 367</b>	<b>13 947 002</b>

#### 4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Säkerheter				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Inteckningar för egen skuld			7 483 525	6 790 176

Det sammanlagda beloppet av leasing- och hyresansvar				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Leasingansvar</b>				
Förfaller under följande räkenskapsperiod	85 258	36 471	102 124	359 639
Förfaller senare	338 545	36 200	343 350	861 294
<b>Hyresansvar</b>	5 205 915	2 848 373	5 280 515	29 447 344
därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	639 736	277 750	688 144	5 517 817
<b>Sammanlagt</b>	<b>5 629 718</b>	<b>2 921 044</b>	<b>5 725 988</b>	<b>30 668 278</b>

Ansvarsförbindelser				
	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	8 081 351	3 488 058	8 081 351	3 574 698
Återstående kapital	3 889 538	2 048 411	3 889 538	2 048 411
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	50 000	167 732	50 000	167 732
Återstående kapital	50 000	54 202	50 000	54 202

Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
	2023	2022
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	163 112 595	147 899 598
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	129 842	85 528

Övriga ekonomiska ansvar		
	Koncernen	
	2023	2022
Anförtrodda patientmedel		1 836
Statens säkerhetslager		7 149
Förvaltade medel		101 893

Derivatavtal		
	Kommunen	Koncernen
	2023	2023
<b>Kommunen (avtalen är i ränteskyddssyfte)</b>		
<b>Ränteswapavtal 1, OP Företagsbanken Abp</b>		
Avtalets utgångsdatum: 30.12.2024		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,728 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	179 176	
Nominellt belopp (bullet)	7 000 000	
<b>Ränteswapavtal 2, Kommunfinans Abp</b>		
Avtalets utgångsdatum: 27.3.2025		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,481 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	321 498	
Nominellt belopp (bullet)	10 000 000	
<b>Koncernen</b>		
SÖFUK		
Totalt 4 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		247 208
Per 31.12.2022 var 76,2 % av kommunens skuldbörda bunden till fast ränta eller räntan skyddad via avtal.		
Per 31.12.2023 var 58,2 % 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Antal anställda 31.12.</b>						
Koncernförvaltning	46	46	4	3	50	49
Bildningstjänster	526	524	237	198	763	722
Välfärdstjänster	56	54	21	9	77	63
Samhällsbyggnad	192	214	35	34	227	248
Hälsovårdstjänster						
Socialvårdstjänster						
<b>Totalt</b>	<b>820</b>	<b>838</b>	<b>297</b>	<b>244</b>	<b>1 117</b>	<b>1 082</b>

En separat personalrapport är uppgjord för år 2023.

Personalkostnader		
	Kommunen	
	2023	2022
Personalkostnader enligt resultaträkningen	50 308 971	46 923 141
Personalkostnader som aktiverats	226 784	230 756
<b>Totalt</b>	<b>50 535 755</b>	<b>47 153 896</b>

Arvoden till revisor		
	Kommunen	
	2023	2022
<b>BDO Auditor Ab</b>		
Revisionsarvoden	19 479	19 429
Uppgifter för revisionsnämnen	4 149	4 227
Övriga arvoden		
<b>Totalt</b>	<b>23 629</b>	<b>23 656</b>

Redovisade partiavgifter innehållna från förtroendevaldas arvoden		
	Kommunen	
	2023	2022
Korsholms socialdemokratiska förening	371	399
Kristdemokraterna	391	462
MSK	3 053	3 613
Mustasaaren perussuomalaiset	513	683
SDP	328	569
SFP Korsholm	2 118	2 074
SFP Kvevlax	1 903	2 392
SFP Norra Korsholm	647	761
SFP Replot-Björkö	1 347	1 447
SFP Smedsby-Böle	2 291	2 743
SFP Solf	922	899
Svenska kvinnoförbundet	492	457
Svensk ungdom		5
Vänsterförbundet/Korsholm	60	60
<b>Totalt</b>	<b>14 435</b>	<b>16 563</b>

## Transaktioner med intressenter

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

Kommunen har 2002 gett sin helägda dottersammanslutning Korsholms bostäder ett lån om 2 525 000 euro, varav 31.12.2023 återstår 370 333 euro. Kommunen har även 1998 gett Korsholms bostäder ett kapitallån på 64 416 euro. Lånen har beviljats till marknadsvillkor förutom att ingen säkerhet har ställts för dem. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med lånen. Kommunstyrelsens ordförande är ordförande i bolagets styrelse.

Kommunen har 2023 beviljat bidrag om totalt 185 500 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 2023 betalat ut totalt 141 995 euro i bidrag till Folkhälsan i Korsholm rf. Kommunstyrelsens ordförande är vice ordförande i föreningen.

Kommunen har 2023 beviljat ett bidrag om 38 000 euro till Musikfestspelen Korsholm rf. III vice ordf. i fullmäktige är vice ordförande i föreningens styrelse.

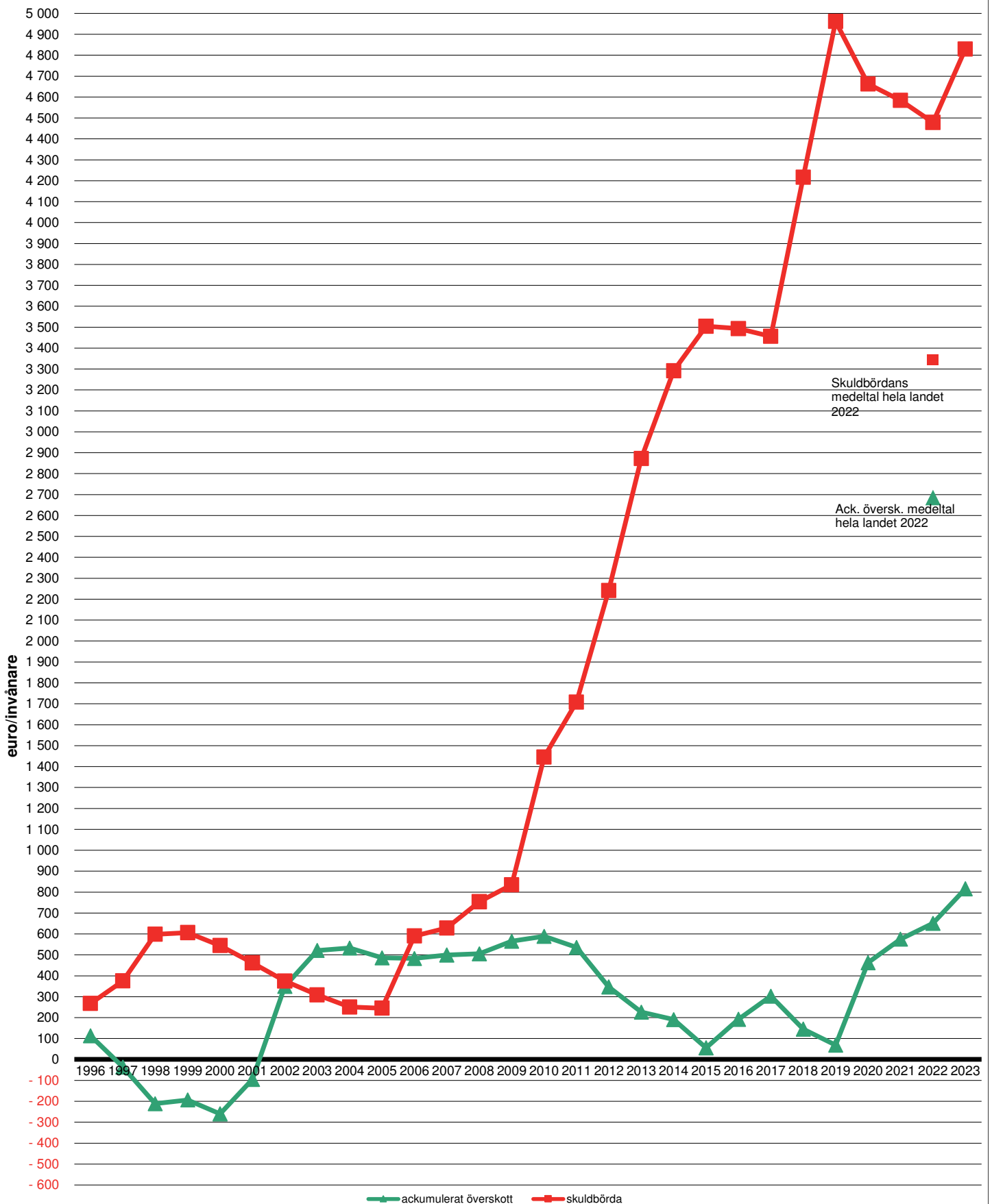
Kommunen har 2023 beviljat bidrag om totalt 10 878 euro till Korsholms 4H rf. En styrelsemedlem är medlem i föreningens styrelse.

Kommunen har 17.2.2012 ingått ett samarbetsavtal för utvecklingsåtgärder med föreningen Världsarvet i Kvarken rf., där man avtalat om finansiering av föreningens verksamhet. 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 2023.

Kommunen finansierar Vasaregionens Utveckling Ab enligt kommunens invånarantal. Utbetalningarna 2023 uppgick till 368 663 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 1996-2023



# KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK

## Verksamhetsberättelse 2023

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 av 2023 har vattentjänstverket haft en vattenverkskötare på alterneringsledigt och en alterneringsvikare under tiden. Inga nyrekryteringar har skett och personalstyrkan är fortsättningsvis 14 st. Personalutbildningar har igen kunnat hållas som fysiska träffar. Bl.a. arbetssäkerhet och vattenarbetskort har uppdaterats.

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

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

Det vatten som distribueras via ledningsnätet kontrolleras regelbundet enligt fastställd provtagningsplan. Analyser utfördes vid råvattentäkterna, reningsverken och från ledningsnätet enligt provtagningsplan.

Den lagstadgade kontrollen av avloppsvatten vid avloppsreningsverken i Replot och Kvevlax ingår i den s.k. samkontrollen för Kyro älv. Samkontrollen sköts och administreras av Österbottens vatten och miljö rf och. I slutet på 2021 gjordes senaste upphandling och Seilab valdes som laboratorie och har därmed skött provtagningen även under 2023 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 2023 i nivå med de fastställda gränsvärdena i miljötillståndet. Efter NTM-centralens granskning på hösten anhöll Korsholms vattentjänstverk om att få återgå till det normala granskningsintervallet 8 ggr/år och det beviljades av NTM-centralen. Avloppsvattenmängden till Kvevlax reningsverk kommer ännu att öka i viss mån eftersom flera kunder kommer ansluta sig till det rätt nya 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 1,901 km vilket innebär att ledningsnätets totala längd ökade till 1 413,3 km. Avloppsledningsnätet byggdes ut med 1,181 km som resulterade i att avloppsledningsnätets totala längd blev 161,3 km. Antalet avloppspumpstationer ökade inte under året. I Solf utfördes flera saneringar av både vatten och avloppsledningsnät totalt 2,269km vatten och 1,368km avlopp. 1st pumpstation på hultstigen i Karperö förnyades. Utbyggnaden av vattenledningsnäten skedde i huvudsak på de detaljplanerade områdena som färdigställdes under året. Avloppsledningsnätens byggdes även ut i Kalvholm.

Till vattenledningsnätet anslöts totalt 48 fastigheter och till det kommunala avloppsledningsnätet 80. Totala antalet fastigheter som är anslutna till vattenledningsnätet 31.12.2023 är 7 632 st och motsvarande siffra för anslutna fastigheter till avloppsledningsnätet är 2 735 st.

Under 2023 var den fakturerade vattenmängden 942 900 m<sup>3</sup> och avloppsvatten 622 734 m<sup>3</sup> vilket innebär en minskning av vatten från föregående år men ökning av avloppsvatten (jfr 2022 vatten 1 004 781m<sup>3</sup> m<sup>3</sup> och avloppsvatten 609 396 m<sup>3</sup>),

Från kommunens egna vattenreningsverk levererades under året sammanlagt 507 726m<sup>3</sup> (jfr 641 541m<sup>3</sup> år 2022) och från Poronkankaan Vesi Oy köptes 358 515 m<sup>3</sup> (jfr. 369 056 m<sup>3</sup> 2022).

Från Vasa vattens ledningsnät köptes totalt 42 653 m<sup>3</sup>, vilket är ca 15 455 m<sup>3</sup> mer än föregående år.

Under 2023 reparerades sammanlagt 28 läckage på vattenledningsnätet och i de flesta fall är det stenar kring ledningarna eller korrosion på kopplingsdelar p.g.a sur jord som orsakar läckagen. (jfr. 43 st 2022)

**Vatten**

Till ledningsnätet pumpad vattenmängd totalt	1 011 987 m <sup>3</sup>
Fakturerad vattenmängd 1,30 €/m <sup>3</sup> moms 0 %	942 900 m <sup>3</sup>
Icke fakturerad vattenmängd (läckage, släckvatten, bevattning mm.)	<b>6,8 % (jfr 4% 2022)</b>

**Avlopp**

Mottagen avloppsvattenmängd till rening totalt m <sup>3</sup>	941 902 m <sup>3</sup>
Fakturerad avloppsvattenmängd 2,20 €/m <sup>3</sup> moms 0 %	622 734 m <sup>3</sup>
Läckvatten-% in till ledningsnätet	<b>51 % (jfr 48% 2022)</b>

Kan konstateras att vattenledningsnätets ofakturerade vattenmängd är 6,8 % och har därmed ökat (jfr. 4 % 2022 och 5,6% 2021) vi har dock haft färre antal läckage. Att statistiken kastar från föregående år beror på att kundernas avläsningar inte kommer vid årsskiftet utan mitt i sommaren. Medan den pumpade vattenmängden avläses vid årsskiftet.

Under 2023 var inläckaget i avloppsledningsnätet 51% vilket är en 3% ökning sedan 2022.

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.). nederbörden har varit högre än föregående år därför är det också naturligt att inläckaget har varit lite större.

Under året slutförde vi byggandet av tryckavloppsledningsnätet i Kalvholm.

Andreas Granholm

Vattenförsörjningschef

## Resultaträkning

VATTENTJÄNSTVERKET	1.1.–31.12.2023 euro	1.1.–31.12.2022 euro	Förändring 2022–2023
<b>Omsättning</b>	<b>3 865 605</b>	<b>4 088 048</b>	<b>-5,4 %</b>
Vatten-/avloppsvattenavgifter - externa	3 864 228	4 086 606	-5,4 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - interna	1 378	1 442	-4,5 %
Tillverkning för eget bruk	63 422	80 504	<b>-21,2 %</b>
Understöd och bidrag	1 636	995	64,4 %
Övriga intäkter av affärsverksamhet	67 369	0	
<b>Material och tjänster</b>	<b>-1 619 215</b>	<b>-1 446 006</b>	12,0 %
Material, förnödenheter och varor	-570 254	-480 765	18,6 %
Förnödenheter - interna	-1 378	-1 442	-4,5 %
Köpta tjänster	-1 047 583	-963 799	8,7 %
<b>Personalkostnader</b>	<b>-678 307</b>	<b>-728 609</b>	-6,9 %
Löner och arvoden	-566 343	-612 444	-7,5 %
Lönebikostnader	<b>-111 965</b>	<b>-116 165</b>	-3,6 %
Pensionskostnader	-89 687	-93 471	-4,0 %
Övriga lönebikostnader	-22 278	-22 694	-1,8 %
Avskrivningar och nedskrivningar	<b>-1 401 206</b>	<b>-1 393 073</b>	0,6 %
Avskrivningar enligt plan	-1 401 206	-1 393 073	0,6 %
Övriga rörelsekostnader	<b>-11 312</b>	<b>-18 255</b>	-38,0 %
<b>Rörelseöverskott</b>	<b>287 991</b>	<b>583 603</b>	<b>49,3 %</b>
Finansiella intäkter och kostnader			
Ersättning för grundkapital	-127 380	-127 380	0,0 %
Övriga finansiella kostnader			
Till övriga betalda räntekostnader	-29 904	-10 114	195,7 %
<b>Över-/underskott före extraordinära poster</b>	<b>130 707</b>	<b>446 109</b>	<b>-70,7 %</b>
<b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>	<b>130 707</b>	<b>446 109</b>	<b>29,3 %</b>

## Finansieringsanalys

VATTENTJÄNSTVERKET	31.12.2023 euro	31.12.2022 euro
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Förelseöverskott	287 991	583 603
Avskrivningar och nedskrivningar	1 401 206	1 393 073
Finansiella kostnader	-157 284	-137 494
Interna intäkter	-1 378	-1 442
Interna kostnader	1 378	1 442
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>	<b>1 531 913</b>	<b>1 839 182</b>
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>		
Investeringsutgifter	-1 931 525	-1 614 431
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		28 717
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-1 931 525</b>	<b>-1 585 714</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		
Minskning av långfristiga lån	-400 000	-400 000
Förändring av fordringar	-25 020	-93 348
Förändring av anslutningsavgifter	289 627	410 207
Förändring av räntefria skulder	78 922	74 807
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>-56 472</b>	<b>-8 335</b>
<b>INVERKAN PÅ KOMMUNENS LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-456 084</b>	<b>245 132</b>

## Balansräkning

Vattentjänstverket	AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>			
<b>Immateriella tillgångar</b>		<b>259 307</b>	<b>60 363</b>
Övriga utgifter med lång verkningstid		259 307	60 363
<b>Materiella tillgångar</b>		<b>22 338 113</b>	<b>22 006 737</b>
Byggnader		1 320 689	1 413 215
Fasta konstruktioner och anordningar		20 989 735	20 584 366
Maskiner och inventarier		27 688	9 157
<b>Placeringar</b>		<b>12 614</b>	<b>12 614</b>
Andelar i intressesamfund		12 614	12 614
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>			
<b>Fordringar</b>			
Kortfristiga fordringar		<b>3 186 132</b>	<b>3 617 195</b>
Kundfordringar		284 172	259 152
Balanserande fordran		2 901 959	3 358 044
<b>AKTIVA TOTALT</b>		<b>25 796 165</b>	<b>25 696 910</b>

Vattentjänstverket	PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGET KAPITAL</b>			
<b>Grundkapital</b>		<b>8 492 022</b>	<b>8 492 022</b>
Överskott från tidigare räkenskapsperioder		6 125 183	5 679 074
Räkenskapsperiodens över-/ underskott		130 707	446 109
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>			
<b>Långfristigt</b>		<b>9 860 504</b>	<b>9 970 877</b>
Lån från finansiella institut		0	400 000
Anslutningsavgifter		9 860 504	9 570 877
<b>Kortfristigt</b>		<b>1 187 750</b>	<b>1 108 828</b>
Lån från finansiella institut		400 000	400 000
Skulder till leverantörer		493 518	401 388
Övriga skulder		166 979	183 887
Resultatregleringar		127 253	123 553
<b>PASSIVA TOTALT</b>		<b>25 796 165</b>	<b>25 696 910</b>



## Noter till Vattentjänstverket

### Noter till resultaträkningen

#### V1. Omsättning

Försäljningsintäkter		
	2023	2022
<b>Vatten- och avloppsvattenavgifter externa:</b>		
Vattenavgifter	1 833 131	1 929 021
Avloppsvattenavgifter	1 831 650	1 985 699
Övriga försäljningsinkomster	32 050	27 296
<b>Vatten- och avloppsvattenavgifter interna:</b>		
Vattenavgifter	71 025	61 396
Avloppsvattenavgifter	96 371	83 195
Övriga interna tjänster		
<b>Totalt</b>	<b>3 864 228</b>	<b>4 086 606</b>
<b>Vattentjänstverkets egna interna:</b>		
Vattenavgifter	1 378	1 442
<b>Omsättning totalt</b>	<b>3 865 605</b>	<b>4 088 048</b>

### Noter till balansräkningens aktiva

#### V2. Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar		
	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	60 363	60 363
Ökningar under räkenskapsperioden	222 256	222 256
Minskningar under räkenskapsperioden		
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-23 313	-23 313
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>259 307</b>	<b>259 307</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>259 307</b>	<b>259 307</b>

Materiella tillgångar					
	Byggnader	Fasta konstr. och anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående nyanläggn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 413 215	20 584 366	9 157		22 006 737
Ökningar under räkenskapsperioden	23 018	1 659 617	26 633		1 709 269
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden					0
Minskningar under räkenskapsperioden					
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-115 544	-1 254 248	-8 101		-1 377 893
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>1 320 689</b>	<b>20 989 735</b>	<b>27 688</b>	<b>0</b>	<b>22 338 113</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>1 320 689</b>	<b>20 989 735</b>	<b>27 688</b>	<b>0</b>	<b>22 338 113</b>

### V3. Placeringar bland bestående aktiva

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

### Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet		
	2023	2022
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.	5 679 074	5 041 444
Ökning under räkenskapsperioden	446 109	637 630
Minskning under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	6 125 183	5 679 074
Räkenskapsperiodens över-/underskott	130 707	446 109
<b>Eget kapital</b>	<b>14 747 912</b>	<b>14 617 205</b>

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

**SAMHÄLLSBYGGNADSUTSKOTTET**  
**Teknisk direktör Ben Antell**  
**Vattentjänstverket**  
**Vattenförsörjningschef Andreas Granholm**

Bindande målsättningar	Åtgärd	Målnivå/mått	Utvärdering	Status
Fjärravlästa vattenmätare.	Vattentjänstverket undersöker under året hur man skall gå till väga för att övergå till fjärravlästa vattenmätare.	Måttet är att ha en kostnadsuppskattning för budgetering samt en åtgärdsplan för verkställandet.	Pilotprojektets testmätare är inkopplade och samlar data. Pilotprojektet fortsätter ännu under 2024 för att kostnadsbilden och omfattningen skall klarna.	Försenad <input type="checkbox"/>
Vattentjänstverket samarbetar med vattentjänstverken i grannkommunerna.	Vi ordnar träffar kring olika teman för att lära av varandra.	Vi ordnar minst 3 st inspirationsmöten med vattentjänstverk i grannkommunerna	Möten har hållits med Vasa och Närpes för att lära av varandra.	Förverkligas enligt plan <input type="checkbox"/>
Vattentjänstverket skall bli bättre på förutseende underhåll och långsiktig planering.	Skapa en PTS-plan.	PTS-planen används för budgeteringen av vattentjänstverkets investeringar 2024.	PTS-plan skapad och används, kompletteras fortlöpande.	Förverkligas enligt plan <input type="checkbox"/>

VATTENTJÄNSTVERKET	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut -23 järt med budget -23	Bokslut -23 järt med bokslut -22
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
Försäljningsintäkter	4 088 048	4 123 030	3 865 605	93,8 %	94,6 %
Avgiftsintäkter	0	0	-2 656	0,0 %	0,0 %
Understöd och bidrag	995	2 400	1 636	68,2 %	164,4 %
Övriga verksamhetsintäkter	0	60	70 024	116706,7 %	0,0 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt:</b>	<b>4 089 043</b>	<b>4 125 490</b>	<b>3 934 609</b>	<b>95,4 %</b>	<b>96,2 %</b>
Tillverkning för eget bruk	80 504	40 000	63 422	158,6 %	78,8 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
Personalkostnader	-728 609	-723 310	-678 307	93,8 %	93,1 %
Köp av tjänster	-964 361	-1 024 440	-1 048 278	102,3 %	108,7 %
Material, förnödenheter och varor	-481 645	-495 240	-570 937	115,3 %	118,5 %
Understöd	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-18 255	-22 500	-11 312	50,3 %	62,0 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt:</b>	<b>-2 192 870</b>	<b>-2 265 490</b>	<b>-2 308 834</b>	<b>101,9 %</b>	<b>105,3 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>1 976 676</b>	<b>1 900 000</b>	<b>1 689 197</b>	<b>88,9 %</b>	<b>85,5 %</b>
<i>Avskrivningar</i>		-455 844	-1 401 206		

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat 4 935 251,27 euro disponeras är:

- 1 500 000 euro överförs till en investeringsreserv för Korsholms bildningscampus. Kommunstyrelsen beslutar om hur reserven används.
- 3 435 251,27 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Korsholm 25.3.2024

**Kommunstyrelsen**

Bokslutet har undertecknats elektroniskt av styrelsemedlemmarna och kommundirektören.

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Korsholm 22.5.2024

BDO Audiator Ab  
Revisionssammanslutning

Andreas Holmgård  
OFGR, CGR

Bokslutet har undertecknats elektroniskt av huvudansvarig revisor.

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 förpliktelse 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**

Huvudbok  
Leverantörsreskontra  
Kundreskontra  
Anläggningsregister

<b>Verifikatslag</b>	<b>Verifikatnummer</b>
Memorialverifikat	100000000-
Reverseringar	110000000-
Kassabokföring	120000000-
Huvudboksposter från förssystem	140000000-
Memorialverifikat, arbetsflöde	180000000-
Avskrivningar/AT	190000000-
Leverantörsfakturer	200000000-
Kreditförluster	397000000-
Lönetransaktioner	560000000-
Lager	840000000-

<b>Verifikatslag, kundfakturer/fakturaslag</b>	<b>Verifikatnummer</b>
Koncernförvaltning	311000000-
Arrende	312000000-
Småbarnspedagogik	320000000-
Morgon- och eftermiddagsverksamhet	321000000-
Bildningsutskottet, övriga	322000000-
Korsholms vuxeninstitut	331000000-
Musikinstitutet	332000000-
Välfärdstjänster, övriga	333000000-
Samhällsbyggnad	370000000-
Vattentjänstverket, förssystem	381000000-
Vattentjänstverket, manuella	382000000-
Västkustens tillsynsnämnd, övriga	386000000-
Byggnadsnämnden	387000000-
Hyra	371000000-
Matservice	372000000-
Vattenpostavgift	373000000-
Vägunderhållskostnader	374000000-
Snöplogning	375000000-
Teknisk service	376000000-

KORSHOLMS KOMMUN					
	Bokslut	Ursprunglig budget	Bokslut	% av budget 2023	% av bokfört 2022
Verksamhetsbidrag	2022	2023	2023		
Centralvalnämnden/Val	-5 475	-20 000	-10 010	50,1 %	182,8 %
Revisionsnämnden/Revision	-34 472	-40 000	-36 666	91,7 %	106,4 %
Kommunstyrelsen	-5 224 830	-5 520 000	-5 361 936	97,1 %	102,6 %
Koncernförvaltning	-4 428 181	-4 561 040	-4 444 199	97,4 %	100,4 %
Kommunutveckling	-796 649	-958 960	-917 736	95,7 %	115,2 %
Bildningsutskottet	-44 597 899	-46 433 548	-48 615 838	104,7 %	109,0 %
Förvaltning	-915 330	-527 710	-547 838	103,8 %	59,9 %
Grundläggande utbildning	-26 202 189	-26 801 160	-28 079 366	104,8 %	107,2 %
Korsholms gymnasium	-1 853 036	-2 102 630	-2 057 837	97,9 %	111,1 %
Småbarnspedagogik och förskola	-15 627 344	-17 002 048	-17 930 796	105,5 %	114,7 %
Välfärdsutskottet	-4 352 003	-4 772 673	-4 701 632	98,5 %	108,0 %
Välfärdsfrämjande verksamhet	-782 223	-1 038 413	-880 762	84,8 %	112,6 %
Fritids- och kulturverksamhet	-1 285 910	-1 387 270	-1 381 469	99,6 %	107,4 %
Korsholms vuxeninstitut	-887 148	-901 660	-952 619	105,7 %	107,4 %
Biblioteksverksamhet	-978 439	-996 830	-1 034 395	103,8 %	105,7 %
Korsholms musikinstitut	-418 282	-448 500	-452 387	100,9 %	108,2 %
Samhällsbyggnadsutskottet	2 832 911	2 254 110	2 140 909	95,0 %	75,6 %
Förvaltning	-394 339	-478 070	-393 814	82,4 %	99,9 %
Teknisk service	-1 449 364	-1 765 250	-1 727 570	97,9 %	119,2 %
Trafikleder	-824 649	-1 019 500	-1 004 400	98,5 %	121,8 %
Fastighetsavdelningen	6 229 754	6 376 360	6 291 122	98,7 %	101,0 %
Städ- och matservice	49 005	20 040	-128 961	-643,5 %	-263,2 %
Planläggning	-777 496	-879 470	-895 468	101,8 %	115,2 %
Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn	-116 683	-190 000	-235 874	124,1 %	202,1 %
Västkustens tillsynsnämnd	0	0	0		
Miljöhälsovård	0	0	0		
Miljövård	0	0	0		
Kst/Österbottens välfärdsområde	-68 557 442	0	-7 363		0,0 %
Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden	-3 385 283	-2 092 068	-2 052 783	98,1 %	60,6 %
Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)	1 446 239	1 300 000	733 893	56,5 %	50,7 %
Kst/Utjämningsavgift till Keva	-1 230 763	-1 100 000	-1 108 286	100,8 %	90,0 %
SBU/Vattentjänstverket (intäkt)	1 976 676	1 900 000	1 689 197	88,9 %	85,5 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-121 249 023</b>	<b>-54 714 179</b>	<b>-57 566 389</b>	<b>105,2 %</b>	<b>47,5 %</b>

## Korsholms kommun *Mustasaaren kunta*

### Resultaträkning *Tuloslaskelma*

1.1-31.12.2023	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2022	Urprunglig budget <i>Alkuperäinen</i> <i>talousarvio</i> 2023	Bokfört <i>Kirjattu</i> 2023	% av BU % <i>TA:sta</i> 2023	% av BS % <i>TP:stä</i> 2022
<b>Verksamhetens intäkter <i>Toimintatuotot</i></b>					
Försäljningsintäkter <i>Myyntituotot</i>	15 054 473	13 892 235	14 384 720	103,5 %	95,6 %
Avgiftsintäkter <i>Maksutuotot</i>	2 405 185	2 537 580	2 160 853	85,2 %	89,8 %
Understöd och bidrag <i>Tuet ja avustukset</i>	1 528 513	1 178 224	1 812 476	153,8 %	118,6 %
Övriga verksamhetsintäkter <i>Muut toimintatuotot</i>	15 707 552	14 933 608	15 165 910	101,6 %	96,6 %
<b>Verksamhetens intäkter sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintatuotot yhteensä</i></b>	<b>34 695 723</b>	<b>32 541 647</b>	<b>33 523 959</b>	<b>103,0 %</b>	<b>96,6 %</b>
Tillverkning för eget bruk <i>Valmistus omaan käyttöön</i>	438 161	354 300	484 895	136,9 %	110,7 %
<b>Verksamhetens kostnader <i>Toimintakulut</i></b>					
Personalkostnader <i>Henkilöstökulut</i>	-46 923 141	-48 298 356	-50 308 971	104,2 %	107,2 %
Köp av tjänster <i>Palvelujen ostot</i>	-90 454 428	-20 589 987	-21 901 659	106,4 %	24,2 %
Material, förnödenheter och varor <i>Aineet, tarvikkeet ja tavara</i>	-7 615 069	-7 433 425	-7 553 935	101,6 %	99,2 %
Understöd <i>Avustukset</i>	-2 322 253	-2 342 700	-2 237 152	95,5 %	96,3 %
Övriga verksamhetskostnader <i>Muut toimintakulut</i>	-9 068 017	-8 945 658	-9 573 526	107,0 %	105,6 %
<b>Verksamhetens kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Toimintakulut yhteensä</i></b>	<b>-156 382 908</b>	<b>-87 610 126</b>	<b>-91 575 243</b>	<b>104,5 %</b>	<b>58,6 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG <i>TOIMINTAKATE</i></b>	<b>-121 249 023</b>	<b>-54 714 179</b>	<b>-57 566 389</b>	<b>105,2 %</b>	<b>47,5 %</b>
Skatteinkomster <i>Verotulot</i>	88 874 420	45 700 000	48 549 359	106,2 %	54,6 %
Statsandelar <i>Valtionosuudet</i>	43 502 823	24 400 000	24 687 812	101,2 %	56,7 %
<b>Skattefinansiering sammanlagt <i>Verorahoitus yhteensä</i></b>	<b>132 377 243</b>	<b>70 100 000</b>	<b>73 237 171</b>	<b>104,5 %</b>	<b>55,3 %</b>
Finansiella intäkter <i>Rahoitustuotot</i>	231 495	170 000	164 937	97,0 %	71,2 %
Finansiella kostnader <i>Rahoituskulut</i>	-359 678	-800 000	-1 330 113	166,3 %	369,8 %
<b>Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt</b>					
<b><i>Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä</i></b>	<b>-128 183</b>	<b>-630 000</b>	<b>-1 165 176</b>	<b>184,9 %</b>	<b>909,0 %</b>
<b>ÅRS BIDRAG <i>VUOSIKATE</i></b>	<b>11 000 037</b>	<b>14 755 821</b>	<b>14 505 606</b>	<b>98,3 %</b>	<b>131,9 %</b>
Avskrivningar <i>Poistot</i>	-9 438 470	-10 000 000	-9 478 837	94,8 %	100,4 %
Nedskrivningar <i>Arvon alentumiset</i>			-91 518		
Förändring av reserver <i>Varausten muutos</i>		-4 500 000	-1 500 000	33,3 %	
<b>RESULTAT <i>TULOS</i></b>	<b>1 561 566</b>	<b>255 821</b>	<b>3 435 251</b>		<b>220,0 %</b>



**FINANSIERINGSANALYS, budgetjämförelse****Korsholms kommun**

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Bokslut 2023
Årsbidrag	11 000 037	14 755 821	14 505 606
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-889 337	-800 000	-140 703
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>	<b>10 110 700</b>	<b>13 955 821</b>	<b>14 364 903</b>
Investeringsutgifter	-15 002 336	-17 079 000	-19 411 531
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	185 846	0	652 297
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	1 624 508	900 000	153 668
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>	<b>-13 191 982</b>	<b>-16 179 000</b>	<b>-18 605 567</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A)</b>	<b>-3 081 282</b>	<b>-2 223 179</b>	<b>-4 240 664</b>
Ökning av utlåningen	-385 072	-4 000 000	-2 970 000
Minskning av utlåningen	101 000	101 000	128 536
<b>Förändringar i utlåningen</b>	<b>-284 072</b>	<b>-3 899 000</b>	<b>-2 841 464</b>
Ökning av långfristiga lån	16 000 000	18 000 000	18 000 000
Minskning av långfristiga lån	-15 499 998	-15 100 000	-15 099 998
Förändring av kortfristiga lån	-2 000 000	0	4 460 000
<b>Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå</b>	<b>-1 499 998</b>	<b>2 900 000</b>	<b>7 360 002</b>
Förändringar i eget kapital			-117 855
Anslutningsavgifter	410 207	420 000	289 627
Övriga förändringar av likviditeten	2 717 388	100 000	-4 526 132
<b>Kassaflödet för finansieringens del (B)</b>	<b>1 343 525</b>	<b>-479 000</b>	<b>164 178</b>
<b>Förändring av likvida medel (A+B)</b>	<b>-1 737 757</b>	<b>-2 702 179</b>	<b>-4 076 486</b>
<b>Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro)</b>	<b>88 071 432</b>	<b>90 971 432</b>	<b>95 431 434</b>
<b>Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år</b>	<b>4 479</b>	<b>4 601</b>	<b>4 830</b>
	slutlig	prognos	preliminär
invånarantal:	19 662	19 770	19 757



**KORSHOLM  
MUSTASAARI**

© Korsholms kommun, 2024