



Mararna, Kvevlax

BOKSLUT 2017

Kommunstyrelsen 26.3.2018



**KORSHOLM
MUSTASAARI**

INNEHÅLL

28.5.2018

Kommundirektörens översikt	3
Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse	4

BUDGETUTFALLET

Styrdokument med utvärdering	8
Centralvalnämnden	12
Revisionsnämnden	13
Kommunstyrelsen	14
Bildningsnämnden	16
Kultur- och fritidsnämnden	18
Socialnämnden	20
Vårdsnämnden	22
Samhällsbyggnadsnämnden	24
Byggnadsnämnden	28
Västkustens tillsynsnämnd	29
Kommunstyrelsen – Specialsjukvård	31
Kommunstyrelsen – Kommunens andel av primärhälsovård	31
Kommunstyrelsen – Sysselsättning	32
Kommunstyrelsen – Samkommuner och samarbetsområden	32
Kommunstyrelsen – Fastighetsinkomster	33
Kommunstyrelsen – Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften (KomPI)	33
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde	34
Investeringsbudgeten, budgetjämförelse	35
Redovisning av investeringsprojekt som förverkligats under flera år	38
Resultaträkning, budgetjämförelse	39
Finansieringsanalys, budgetjämförelse	40
Skatteintäkterna 2012–2017	41
Statsandelarna 2012–2017	42

BOKSLUTSKALKYLER

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

NOTER

Noter till kommunens och koncernens bokslut	52
---	----

ACKUMULERAT ÖVERSKOTT OCH SKULDBÖRDA ÅREN 1996–2017, EURO/INVÅNARE .. 66**KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK** 67

Bokslutets undertecknande	75
Beräkningsgrunder för nyckeltalen	76
Driftsbudget, verksamhetsbidraget per uppgiftsområde, ursprunglig budget	77
Resultaträkning, budgetjämförelse med ursprunglig budget	78
Finansieringsanalys, budgetjämförelse med ursprunglig budget	79
Sysselsättningsöversikt	80
Befolkningsutveckling	82
Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för 2017	83
Revisionsberättelse	87

Kommundirektörens översikt

År 2017 blev ett bra verksamhetsår. Bokslutet uppvisar ett överskott på 2,15 miljoner euro och ett årsbidrag på 11,7 miljoner euro. Överskottet är lite högre än det budgeterade 2,14 miljoner euro, trots att det i bokslutet ingår extra avskrivningar på ca 1,8 miljoner euro, för att underlätta budgeteringen för kommande år.

Under året skedde en anmärkningsvärd förbättring inom sysselsättningen. Från december 2016 till december 2017 sjönk arbetslösheten med 1,9 procentenheter till 5,6 procent. Denna minskning i arbetslöshet resulterade inte ännu år 2017 i märkbart större skatteintäkter. Kommunalskatteintäkterna steg med 0,7 procent (mot budgeterade -1,2 procent) och skatterna totalt steg med 1,2 procent (mot budgeterade -0,8 procent). Samfundsskatten översteg det budgeterade beloppet med hela 450 000 euro. Överskridningen berodde på en engångsföreteelse föranledd av försäljningen av företaget Supercell. Intäkterna från fastighetskatten sjönk något och Korsholms kommun kartlägger av den orsaken för ögonblicket sina fastighetsregister, eftersom dessa intäkter med tanke på det livliga byggandet i kommunen borde växa. Statsandelarna underskred det budgeterade med 320 000 euro.

Samtidigt som verksamhetsbidraget förverkligades till 99,8 procent, dvs underskred det budgeterade med 150 000 euro så borgar helheten för ett mycket positivt resultat. Korsholms kommuns skuldbörda kunde också för andra året i följd sjunka, mätt i euro per invånare (3 456 euro 2017 mot 3 493 euro 2016), men också i absoluta tal (700 000 euro). Då man år 2015 trodde att kommunen skulle senast år 2016 äta upp sitt ackumulerade överskott, så har kommunen i stället åren 2016 och 2017 kunnat öka på det. Summan var 31.12.2017 knappt 5,9 miljoner euro. De ekonomiska prognoserna för 2018 är också positiva, men år 2019 kommer kommunen att inleda mycket ny verksamhet, vilket igen kommer att medföra utmaningar för budgeteringen.

Korsholms kommun har tagit i bruk två nya dagvårdsavdelningar vid Solbacken. En utbyggnad av Keskuskoulu har inletts och kommunfullmäktige har fattat beslut om att förverkliga ett modernt lärcenter i Kvevlax. Byggarbetet inleddes på sommaren 2017. Antalet skolelever växer i kommunen mellan åren 2016 och 2018 med 150 barn. Fågelbergets industriområde har utvidgats med nästan 30 tomter. Kommunen har aldrig tidigare haft en lika stor tomtreserv för företag som nu.

Resultatet är på så gott som alla fronter positivt, däremot har befolkningmängden de senaste åren mer eller mindre stampat på stället. År 2017 växte Korsholms med enbart åtta personer enligt preliminära siffror. Regionen som helhet förlorade 460 invånare. Minskning skedde i alla övriga kommuner. Denna för Österbotten ovanliga trend behöver en grundlig analys.

I september fattade kommunfullmäktige ett beslut om att inleda samgångsförhandlingar med Vasa stad. Förberedelserna för detta har upptagit mycket personresurser hela hösten. Samtidigt har planeringen av landskapsreformen haft en lugnare fas sedan sommaren, vilket givit möjligheter att rikta resurser till detta.

Rurik Ahlberg

kommundirektör

Den slutliga befolkningssiffran för Korsholm 31.12.2017 är 19 384 (6.4.2018).

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse för år 2017

Allmänt

Bokslutet är uppgjort enligt kommunallagens 13 kapitel. Den i kommunallagen stadgade verksamhetsberättelsen utgörs av denna översikt och utvärderingen av styrdokumentet tillsammans med rapporterna över hur målsättningarna i budgeten uppnåts för kommunstyrelsens del och per nämnd. Kommunallagen som ändrades 2015 trädde i sin helhet i kraft fr.o.m. 1.6.2017 då mandattiden för det nyvalda kommunfullmäktige inleddes.

Fr.o.m. juni månad 2017 trädde även kommunens nya förvaltningsstadga i kraft vilket beaktats i bokslutet.

Bokslutet är uppdelat i 4 huvuddelar, **Budgetutfallet** omfattar sidorna 8–42 och där redovisas alla utvärderingar av målsättningar och budgetjämförelser, utvärderingen av styrdokumentet är först i denna del. **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 52–65 där bokslutskalkylerna redovisas mera detaljerat. Sist finns Vattentjänstverkets **särredovisade bokslut** på sidorna 67–74.

Som bilagor, sidorna 77–82, finns budgetjämförelser där bokslutet jämförs med den ursprungliga budgeten för 2017 samt arbetslöshets- och befolkningsstatistik.

Budgetjämförelserna 2017

Kommunfullmäktige godkände en ny förvaltningsstadga för kommunen i § 26/4.5.2017. Förvaltningsstadgan trädde i kraft fr.o.m. 1.6.2017. I förvaltningsstadgan ändrades kommunens organisation till vissa delar och driftsbudgetens struktur har ändrats så att den motsvarar förvaltningsstadgan. Kommunfullmäktige beslöt om ändringarna av budgetuppställningen i § 87/21.9.2017, bokslutet för 2017 är uppgjort enligt detta beslut. Jämförelserna med tidigare år motsvarar även den nya strukturen.

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

Under året godkändes budgetändringar i drifts- och investeringsbudgeten samt i resultaträkningen och finansieringsanalysen. Alla budgetändringar är beaktade i budgetjämförelserna i kolumnen "Budget 2017".

Resultatet, verksamhetsbidraget och årsbidraget

Resultatet för år 2017 är ett överskott på 2 150 508,36 euro. Resultatet motsvarar det budgeterade överskottet som var 2 137 352 euro. Resultatet uppnåddes trots att obudgeterade tilläggsavskrivningar på drygt 1,8 miljoner euro gjordes. Detta förklaras av att skattefinansieringen blev drygt 1,2 miljoner euro bättre än budgeterat och verksamhetsbidraget och de finansiella nettokostnaderna underskred budgeten med sammanlagt drygt 0,2 miljoner euro. Avskrivningarna enligt plan var även drygt 0,3 miljoner euro lägre än budgeterat.

Jämfört med föregående år ökar verksamhetsbidraget med 0,8 % (2016: - 2,1 %) medan summan av skatteinkomsterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) ökar med 2,2 % (2016: + 3,2 %), detta innebär att årsbidraget ökar med 14,4 % (2016: +109,8 %).

Överskottet och det ackumulerade överskottet, euro per invånare åren 2012–2017 (se även figuren på sidan 66)

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Överskott/ invånare	-185	-118	-34	-135	137	111
Ackumulerat överskott/ invånare	347	226	191	55	192	303

Det ackumulerade överskottet är knappt 5,9 miljoner euro eller 303 euro per invånare vid utgången av år 2017. Det ackumulerade överskottet per invånare i hela landet var 1 735 euro år 2015 och 1 892 euro år 2016, prognosen för 2017 är 1 983 euro.

Årsbidraget är positivt, knappt 11,7 miljoner euro, vilket är en förbättring med knappt 1,5 miljoner euro jämfört med år 2016. Årsbidraget är medel som kan användas till investeringar och amorteringar av lån. Investeringarna uppgick år 2017 till drygt 12,4 miljoner euro netto, medan amorteringarna var 7,5 miljoner euro.

Budgetjämförelse

Under året godkände kommunfullmäktige budgetändringar vid två sammanträden och kommunstyrelsen vid ett sammanträde. I alla budgetjämförelser är budgetändringarna beaktade.

I **driftsbudgeten** sker fem budgetöverskridningar. Bildnings- och Samhällsbyggnadsnämndens budget, anslaget för Kommunens andel av primärhälsovård och anslaget för Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften överskrider medan Fastighetsinkomsterna inte uppnår budgeterad nivå. Vårdsnämnden uppnår inte sitt budgeterade verksamhetsbidrag men det uppfyller det avtalade kravet att verksamhetsbidraget skall täcka avskrivningarna.

Det budgeterade verksamhetsbidraget underskreds på totalnivå med nästan 150 000 euro, förverkligandegraden blev 99,8 %.

Ur **resultaträkningen** framgår att verksamhetens intäkter var nästan 0,6 miljoner euro större än budgeterat och tillverkning för eget bruk gav nästan 150 000 euro mera i intäkter än budgeterat.

Verksamhetens kostnader blev nästan 0,6 miljoner euro större än budgeterat. Personalkostnaderna underskred budgeten med nästan 0,6 miljoner euro medan köpta tjänster överskred budgeten med 0,6 miljoner euro och inköp av material överskred budgeten med 0,9 miljoner euro. Övriga kostnadslag underskred budget sammanlagt knappt 0,4 miljoner euro.

Skatterna och statsandelarna (= skattefinansieringen) inflöt över 1,2 miljoner euro mera än budgeterat. De övriga finansiella intäkterna och kostnaderna utföll sammanlagt knappt 0,1 miljon euro bättre än budgeterat.

Avskrivningarna överskrider budget med nästan 1,5 miljoner euro vilket beror på att tilläggsavskrivningar på drygt 1,8 miljoner euro gjordes.

I **investeringsbudgeten** finns sammanlagt sex budgetöverskridningar i storleksordningen 4 272 euro till 854 536 euro. Den största överskridningen är att inkomsterna av försäljning av fast egendom inte uppnås vilket även förklarar varför fastighetsinkomsterna i driftsbudgeten inte uppnås. Överskridningarna redovisas i sammandraget över investeringsbudgetens förverkligande. Nettoinvesteringarna på totalnivå underskrider budgeten med drygt 0,5 miljoner euro.

Ur **finansieringsanalysen** framgår att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde var negativt drygt 1,2 miljoner euro.

Ur finansieringsanalysen framgår även att ett nytt långfristigt lån på 10 miljoner euro lyftes under året och att 7,5 miljoner euro amorterades på gamla lån. De kortfristiga lånen minskade med 3,2 miljoner euro. Skuldbördan sjönk med 700 000 euro till 67 miljoner euro, detta är 6,2 miljoner euro mindre än vad som beräknades då budgeten godkändes i november 2016. Anslutningsavgifter inflöt knappt 0,2 miljoner euro mera än budget eller 0,5 miljoner euro.

De likvida medlen ökade med knappt 1,1 miljoner euro under året och de likvida medlen var nästan 2,2 miljoner euro vid årsskiftet.

Befolkningsökningen under året var enligt preliminära uppgifter 8 personer (2016: 78). Befolkningen vid årsskiftet 2017/2018 uppgick preliminärt till 19 388 personer (2016/2017: 19 380). I bilaga presenteras antalet invånare och antalet arbetslösa månadsvis för åren 2010 – 2017. Invånaruppgifterna för oktober och november har inte erhållits.

Jämförelse med tidigare år (externa transaktioner)

Verksamhetens intäkter minskade med 4,8 % eller knappt 1,2 miljoner euro under år 2017.

Verksamhetens kostnader minskade med 0,3 % eller 0,3 miljoner euro under år 2017.

Verksamhetsbidraget, som är verksamhetens nettokostnader, ökade med 0,8 % eller knappt 0,8 miljoner euro under år 2017.

Skattefinansieringen, som är summan av skatteinkomsterna och statsandelarna, ökade under år 2017 med nästan 2,3 miljoner euro (+ 2,2 %). Skatteinkomsterna ökade med 1,2 % (+ 0,9 miljoner euro) och statsandelarna ökade med 4,6 % (+ 1,4 miljoner euro). Skatternas och statsandelarnas utveckling under åren 2012 – 2017 presenteras mera detaljerat på sidorna 41–42. År 2015 genomfördes en statsandelsreform som gör det omöjligt att jämföra statsandelarna med tidigare år annat än på totalnivå.

Investeringsutgifterna ökade med 31,4 % eller nästan 3,2 miljoner euro under år 2017.

Balansräkningen och finansieringsanalysen

Balansräkningens slutsumma den 31.12.2017 är 141,7 miljoner euro (2016: 138,7 miljoner euro). Om resultatet bokförs under eget kapital som räkenskapsperiodens överskott ökar det egna kapitalet till nästan 52,3 miljoner euro.

Skuldbördan minskade med 0,7 miljoner euro till 67 miljoner euro medan skuldbördan per invånare sjönk till 3 456 euro per invånare. Senast skuldbördan minskade var i bokslutet 2005. Skuldbördan per invånare i hela landet var 2 835 euro år 2015 och 2 939 euro och år 2016. Preliminära uppgifter om skuldbördan per invånare i hela landet för 2017 är 2 921 euro.

Skuldbördans utveckling per invånare åren 2012–2017 (se även figuren på sidan 66)

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Euro/invånare	2 242	2 872	3 292	3 508	3 493	3 456

Finansieringsanalysen beskriver hur kommunens verksamhet och investeringar finansierats under året. Verksamheten och investeringarna gav ett negativt kassaflöde som uppgick till drygt 1,1 miljoner euro år 2017. Trots detta kunde skuldbördan minskas och kassan ökas med nästan 1,1 miljoner euro då övriga förändringar av likviditeten påverkade helheten positivt nästan 2,8 miljoner euro.

Fr.o.m. 2013 finns ett nytt nyckeltal under finansieringsanalysen, verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år. Detta nyckeltal är negativt 31,2 miljoner euro år 2017 medan det 2016 var negativt nästan 47,6 miljoner euro. Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus säger bokföringsnämndens kommunsektion i sin anvisning om nyckeltal.

I september 2009 godkände kommunfullmäktige en kommunal borgen på 10 miljoner euro åt Oy Westenergy Ab. Detta borgensansvar upphörde per 21.12.2017 då bolaget betalade bort alla de lån som omfattades av den kommunala borgen.

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, Smedsby Värmeservice och Havets Hus. Stormossen, Poronkankaan Vesi, NLC Vaasa (f.d. Kova login) och Kvevlax värmeservice är med som intressesamfund i koncernbokslutet.

År 2017 uppvisar kommunkoncernen ett överskott på nästan 2,5 miljoner euro. Det ackumulerade överskottet i kommunkoncernen är drygt 11,3 miljoner euro vilket är större än kommunens ackumulerade överskott.

Koncernbalansräkningens slutsumma uppgår till 167,1 miljoner euro (2016: 163,9 miljoner euro).

Koncernens skuldbörda minskar med nästan 0,7 miljoner euro till drygt 76,7 miljoner euro eller 3 958 euro per invånare. Koncernens relativa skuldsättning ökar till 64,4 %. Koncernskuldbördan per invånare i hela landet var år 2015 5 975 euro medan den var 6 146 euro år 2016. Kommunkoncernernas relativa skuldsättning var i hela landet 77,5 % år 2016 (2015: 78,1 %).

Skuldbördans utveckling per invånare samt den relativa skuldsättningens utveckling i kommunkoncernen under åren 2012–2017

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skuldbörda euro/invånare	2 628	3 413	3 763	3 982	3 994	3 958
Relativ skuldsättning, (%)	52,0	59,8	61,9	65,5	64,1	64,4

Den nya kommunallagen som i sin helhet trädde i kraft fr.o.m. 1.6.2017 fokuserar betydligt mera på kommunkoncernen än vad som gällde tidigare. Bl.a. de s.k. kriskommunkriterierna i § 118 fokuserar till stor del på kommunkoncernens nyckeltal. För kommunens del är endast ett av de nyckeltal som anges i kommunallagen över den lagstadgade gränsen. Det är kommunkoncernens relativa skuldsättning som överstiger 50 %. Ju lägre värde den relativa skuldsättningen har desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Redogörelse för hur kommunens interna kontroll har ordnats

Ansvar för den interna kontrollen

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

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

Kommundirektören och de ledande tjänsteinnehavarna inom verksamhetsområdena och resultatområdena svarar för att den interna kontrollen och riskhanteringen inom det egna området verkställs och lyckas.

Kommunstyrelsen godkände i juni 2015 direktiv för den interna kontrollen (Kst § 155/8.6.2015). Direktivet skall förnyas under 2018.

Kommunens ärende- och dokumenthantering utvecklades markant under 2017 med ibruktagnin av ett nytt webbaserat ärende- och dokumenthanteringssystem som uppfyller Riksarkivets Sähke2-kriterier och vars datastyrning sker genom en standardiserad elektronisk uppgiftsklassificering. Den 2014 uppgjorda handboken för ärendehantering och god förvaltning i kommunen uppdaterades även under 2016. Det nya datasystemet och den uppdaterade handboken för ärende- och dokumenthantering i kommunen implementerades i verksamheten 2017, satsningarna har medfört att förvaltningsförfarandet inom kommunen blivit bättre, av högre kvalitet och ännu mer förenhetligt.

Kommunfullmäktige godkände på sitt möte i juni 2014 grunderna för kommunens riskhantering av finansiella risker. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut behandlade kommunstyrelsen i december 2017 (Kst § 310/11.12.2017) kommunens lånestrategi för 2017. Per 31.12.2017 var 53,7 % 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.

Under året har den s.k. recovery audit med tonvikt på moms-hanteringen som inleddes under 2012 fortsatt. Uppdraget utförs av företaget Qvalia. Fel som uppdagas kan analyseras och ger en möjlighet att korrigera eventuella brister i hanteringen av inköpsfakturer.

lakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Lagligheten i kommunens beslutsfattande följs upp genom den övertagningsrätt som stadgas om i kommunallagens § 92 (fram t.o.m. maj 2017 § 51) 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.

Förutom budgeten och ekonomiplanen styrs verksamhetens utveckling av det styrdokument som godkänns i kommunfullmäktige samt genom ett antal olika strategier som fullmäktige godkännt.

Kommunstyrelsen har under verksamhetsåret följt med hur budgeten förverkligats genom kvartalsvisa budgetuppföljningar och under vissa månader även med månatliga ekonomiska rapporter. Kommunstyrelsen utsåg i § 73/5.2.2013 en kommitté för detaljgranskning av sektorernas verksamhet, kommitténs mandat har förlängts (Kst § 33/2.2.2015). Kommittén som tagit arbetsnamnet balansgruppen har verkat under våren 2017. Kommittén verkade som referensgrupp åt kommunstyrelsen i ekonomiska frågor och har under våren inför kommunstyrelsens möten bl.a. behandlat alla anställningar tillsvidare och olika investeringsprojekt. Balansgruppens mandat upphörde då en ny kommunstyrelse valdes i juni 2017.

Kommunfullmäktige behandlade på sina möten i juni, september och november en kvartalsvis utvärdering av verksamheten och ekonomin. Alla kvartalsrapporter har följt den budgetuppställning som slutligt godkändes av kommunfullmäktige på mötet i september (§ 87/21.9.2017). På mötena i maj och september behandlade kommunfullmäktige budgetändringar i budgeten för år 2017. Kommunstyrelsen har på ett möte godkänt budgetändringar inom ramen för sina fullmakter.

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

Balansering av ekonomin

Kommunallagens krav om skyldighet att täcka underskott är uppfyllt fr.o.m. bokslutet för år 2002. Det ackumulerade överskottet per 31.12.2017 blir knappt 5,9 miljoner euro om resultatet disponeras enligt kommunstyrelsens förslag.

Bedömning av hur målsättningarna har uppnåtts år 2017

Kommunstyrelsen bedömer att de av kommunfullmäktige uppställda målsättningarna för år 2017 har uppnåtts. En detaljerad genomgång av målsättningarna samt deras förverkligande per uppgiftsområde följer denna översikt.

Kommunstyrelsen bedömer att de ekonomiska målsättningar som uppställts av kommunfullmäktige i budgetbesluten har uppfyllts under år 2017, detta gäller både verksamheten och investeringarna.

Väsentliga beslut som påverkar de kommande åren

I september 2017 godkände kommunfullmäktige i § 100/21.9.2017 en motion om initierande av samgångsförhandlingar med Vasa stad. Beslutet var följande:

" Fullmäktige omfattar motionen och inleder förhandlingsprocessen med Vasa stad. Kommunstyrelsen som är ansvarig för förhandlingsprocessen, utarbetar och fastställer en förhandlingsstrategi samt ser över resurseringsbehov, såsom en processkoordinator. I processen ska fullmäktige, nämnder, sektioner och tjänstemän involveras samt invånare och andra intressenter engageras.

Målet med förhandlingarna för Korsholm är ett samgångsavtal som fullmäktige därefter tar ställning till".

Förhandlingarna kommer på olika sätt att påverka kommunen under de kommande åren.

Tidpunkten för inledningen av vård- och landskapsreformen sköts under 2017 upp med ett år till 2020. Förberedelserna inför denna reform kommer att innebära mycket extra arbete inom kommunen.

Disponering av årets resultat

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet + 2 150 508,36 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Efter detta är det ackumulerade överskottet i balansräkningen 5 865 803,46 euro.

Styrdokument för Korsholms kommun 2017–2018

Styrdokumentet är ett övergripande dokument, vars målsättning är att tydliggöra kommunens prioriteringar. Dokumentet knyter samman kommunens existerande strategier, deras handlingsprogram samt allmänna målsättningar. Styrdokumentet lyfter fram de mest centrala åtgärderna under de närmaste åren. Avsikten är att verka enligt riktlinjerna i den strategiska generalplanen och dokumentet Korsholm 2040 – utveckling och välfärdstrender.

Enligt *Korsholmsstrategin* ska kommunen erbjuda högklassig och lättillgänglig service i boendemiljöer som hör till de trivsammaste i landet. Korsholm eftersträvar en balanserad, positivt befolkningstillväxt i alla delområden. Den kommunala verksamheten grundar sig på en hållbar ekonomi. Korsholm är en ledande österbottnisk landskommun och drivande kraft för regional utveckling.

Tyngdpunkten ligger på stora och långsiktiga helheter som kräver en koordinerad verksamhet över sektorgränserna. Styrdokumentet kopplar de politiska prioriteringarna till budgetbeslutet vilket framhäver beslutsfattarnas roll i processen och ger klara riktlinjer åt tjänstemannakåren. Styrdokumentet behandlas av kommunfullmäktige. Det styr budgetarbetet tillsammans med ekonomiplanen och de mera detaljerade budgetdirektiven och tillfogas budgetboken.

Nationella målsättningar och trender som påverkar Korsholms kommun

Den av regeringen Sipilä aviserade Vård- och landskapsreformen kommer att radikalt förändra kommunernas roll och uppgifter. Genom reformen lyfts ansvaret för hela social- och hälsovården, räddningsväsendet och miljöhälsovården bort från kommunerna till en ny aktör, landskapet. Kommunens ansvar för all service inom de sektorerna försvinner och kommunens huvuduppgifter blir bildning, livskvalitet för invånarna och regional livskraft. Reformen planeras träda i kraft fullt ut 1.1.2019. Reformen innebär också en radikal förändring då över hälften av driftsbudgeten och nästan lika mycket av kommunens personal överförs till landskapet samtidigt som staten begränsar kommunalskatten och skär ner kommunens statsandelar. Under de två kommande åren 2017-18 kommer kommunens verksamhet därför att präglas av förberedelser för reformen och kommunens ändrade roll från 2019, samtidigt som en god service för kommuninvånarna inom alla de sektorer som kommunen har ansvar för till 1.1.2019 också måste garanteras.

Den kommunala ekonomin kommer att vara ansträngd och kommunen måste anpassa sig till en minskad statlig finansiering av verksamheten. Kraven på servicens tillgänglighet och kvalitet ökar ändå kontinuerligt. Befolkningstillväxten liksom den förändrade åldersstrukturen skapar ett behov att vidareutveckla både svensk- och finskspråkig service. Målsättningen är att serviceutbudet ska vara på en god nivå i Korsholms kommun och i landskapet samt att de av kommunen ägda fastigheterna för social- och hälsovård utnyttjas för motsvarande ändamål även efter reformen 2019. Korsholms kommun deltar aktivt i arbetsgrupperna som arbetar fram de nya strukturerna i landskapet Österbotten.

Investeringsbehovet fortsätter vara högt framför allt kommer satsningar inom bildningsväsendet att ske. Detta ökar skuldsättningen, avskrivningarna och driftsutgifterna. Kommunen ska sträva till hållbar ekonomi gällande kostnader och investeringar. Staten kommer för sin del att eftersträva samma sak vilket i sin tur också påverkar kommunen negativt. Målet är att genom åtgärder under åren 2016-2018 balansera verksamhetens ekonomi så att finansieringen täcker utgifterna och det ackumulerade överskottet kan hållas positivt och växa.

Investeringsnivån anpassas under 2017-2018 så att investeringarna under investeringsperioden 2017-2021 kan täckas med årsbidraget till minst 90 % (i medeltal). Trots det minskade ekonomiska utrymmet är personalens tillräcklighet och trivsel i nyckelställning för att kommunen skall kunna tillhandahålla den lagstadgade service befolkningen har rätt till.

Till de nationella trenderna hör en vilja att åstadkomma en mera enhetlig samhällsstruktur samt en strävan, i enlighet med kommunens klimat- och energistrategi, efter minskade utsläpp och ekosmarta lösningar. Den försämrade bytesbalansen på nationell nivå leder till en starkare politisk efterfrågan på exportorienterad näringsverksamhet. Detta gynnar Österbotten, Vasaregionen och Korsholm med välmående exportnäringar. Den nya omgivningen förutsätter en målinriktad politik som bygger på samarbete mellan näringsliv, utbildning och myndigheter.

Hotbilder för regionen och Korsholms kommun är logistisk isolering, sämre utbildningsutbud, ett sämre samarbetsklimat, ett försvagat energikluster och en ny våg av utflyttning till större städer. Idag ger regionens breda utbud av utbildningsplatser, en ökande befolkning och internationella kontakter i kombination med en växande export en jämförelsevis stark grund för att utveckla den offentliga servicen i takt med kommunens utveckling.

Finland har under en längre tid befunnit sig i en lågkonjunktur. Detta minskar företags intresse för investeringar vilket påverkar utbudet av arbetsplatser och därigenom kommunens skatteintäkter. En högre arbetslöshet är ett hot mot en ekonomiskt gynnsam utveckling såväl i Korsholm som i Finland över lag.

Centrala åtgärder åren 2017 och 2018

Samhällsplanering - boende, näringsliv, trafik

Korsholms kommuns målsättning är en fortsatt befolkningsökning i hela kommunen. Befolkningen uppgick 31.12.2015 till 19 302 invånare. Den årliga tillväxten har underskridit målsättningen de senaste fyra åren. En balanserad befolkningsökning på minst 1 %/år går att uppnå igen om kommunen kan erbjuda attraktiva bostadstomter. Den strategiska generalplanen och dokumentet Korsholm 2040 – utvecklings och välfärdstrender utgör en central bas för samhällsplaneringen.

Utvärdering: Den preliminära befolkningsmängden 31.12.2017 var 19 388. I regionen som helhet minskade befolkningsmängden år 2017 som en följd av minskad rekrytering på de allra största arbetsplatserna och direkta nedskärningar. Korsholm lyckades ändå visa en liten tillväxt.

Viktigt för välfärden är tillgången till lämpliga boendeformer i livets alla skeden i en trivsamt och säker miljö. Den äldre befolkningen i åldern 65-84 år ökar i alla kommundelar vilket ställer särskilda krav på hindersfritt boende. Korsholms kommun skapar genom planändringar förutsättningar för höghusbyggande i kommundelscentra samt beaktar i allt sitt planarbete behovet av olika boendeformer. Kommunen samarbetar med företag och föreningar för att påskynda byggandet av hindersfritt boende. Exempel på detta är initiativen till hybridkvarter i Smedsby och intentionsavtalet med Solf byråd. Kommunen satsar via Korsholms Bostäder FAB på att öka utbudet av hyreslägenheter. Aktiekapitalet i Korsholms bostäder stärks med 2 M€ för att möjliggöra nyinvesteringar både i boenden för speciella grupper (ex effektiviserat serviceboende) och vanliga hyresbostäder. Medel till förhöjningen av aktiekapitalet fås från försäljning av lägenheter som kommunen äger.

Utvärdering: Detaljplanen för Smedsby centrum vann laga kraft i december 2017. Projektinsats avlönas för förverkligande 2018 och 2019. Aktiekapitalet för Korsholms bostäder har stärkts 2017 och 2018 och stärks successivt t.o.m. år 2021.

Arbetet med en ny delgeneralplan för Karperö-Singsby fortsätter. En revidering av delgeneralplanen för Kvevlax påbörjas under år 2016 och fortsätter båda åren 2017 och 2018. Revidering av stranddelgeneralplanen för Björkö-Replot påbörjas under år 2017. Även för Replot och Helsingby - Toby påbörjas delgeneralplaner under perioden. Detaljplaner som möjliggör olika boendeformer görs mest i Smedsby men även i Solf och Kvevlax.

Utvärdering: Planläggningen framskrider enligt ovan nämnda förutom delgeneralplanen för Helsingby-Toby som enligt planlägningsprogrammet påbörjas 2021. Betydande insatser har däremot lagts på en uppdatering av delgeneralplanen för Granholmsbacken (logistikcentret) för att möjliggöra etableringar av batterifabriker.

Korsholms kommun utvecklar industriområdena i kommunen med speciell tonvikt på Fågelbergets utvidgade område. På området Vikby II samarbetar kommunen med ett privat företag i syfte att effektivisera marknadsföringen och påskynda etableringen av nya företag i området. I Smedsby planeras ett hybridkvarter som förutom hindersfritt boende erbjuder möjligheter till mikroföretag och serviceföretag. Utvidgning av farmområdet i Vassor görs genom planering tillsammans med Vörå kommun.

Kommunen skapar förutsättningar för tredje sektorn och uppmuntrar dessa att ta egna initiativ som förbättrar livskvaliteten i byarna.

Genom innovativ näringslivspolitik söker kommunen samarbete med privata sektorn inom nya områden.

Utvärdering: Alla nämnda projekt framskrider i enlighet med styrdokumentet. På Fågelberget har nya tomter förverkligats, marknadsföring förverkligas gällande Vikby II, diskussioner förs om hybridkvarteret och planläggningen för farmområdet framskrider.

Kommunen underhåller kommunala gator och samarbetar med väglagen och NTM-centralen så att vägnätet i kommunen hålls i skick.

Utvärdering: Förverkligas.

Korsholms kommun är attraktivt för företag och lockar invånare att bosätta sig och stanna i kommunen. Kommunens image spelar därför en stor roll. En kommunikationsplan gör upp för att säkerställa en rättvis och positiv bild av kommunen.

Utvärdering: Kommunens bostads- och företagstomter har marknadsförts aktivt. En kommunikationsplan har inte gjorts upp. En webbkommunikatör har anställts från oktober 2017. Arbetet med riktlinjer för sociala medier har påbörjats och ett förslag ska presenteras i början av april 2018.

Service

Med beaktande av de förändringar som vård- och landskapsreformen innebär planerar kommunen servicen i takt med att befolkningen ökar och demografin förändras. Kommunen följer kontinuerligt med utvecklingen av olika nyckeltal i den elektroniska välfärdsberättelsen samt baserar sitt programarbete på uppdaterade befolkningsprognoser. I den strategiska generalplanen har centrala områden för den kommande tillväxten definierats och en utvidgning av den fasta servicen sker främst på dessa platser. Målsättningen är att befolkningen också i fortsättningen skall ha tillgång till lätt tillgänglig service i alla kommundelar både inom de sektorer som kommunen och de som landskapet ansvarar för. Förutsättningarna för kommersiell service stärks genom områdesvis helhetsplanering.

Utvärdering: Geri-Lean arbetet mellan social- och hälsovården har fortsatt under året för att skapa bättre verksamhetsförutsättningar och samarbete inom äldreomsorgens öppna vård bland annat har samarbetet mellan hemservice och hemrehabiliteringen stärkts och man har fått en bättre samverkan, en gemensam vård och –serviceplan/vårdjournal har utarbetats. Under året pågick planeringen av utbyggnaden av totalt 15 nya serviceboendeplatser med dygnet runt omsorg vid Helmiina och Aspgården med sikte att tas i bruk 2018-2019.

Inom hälsovården har också precis som ovan skrivits, focus lagts vid GeriLean där närsjukhusets avdelningar också är i en nyckelposition i verksamheten mellan specialistsjukvårdens insatser och vården i hemmet. Inom ifrågasvarande projekt har olika uppföljningsindikatorer lagts upp vilka kontinuerligt genomgås och analyseras för att förbättra vården och kvaliteten i vården.

Inom öppenvården har en ombyggnad av hälsovårdscentralen påbörjats 2017, vars främsta syfte är, att förutom uppdatera ny ventilation, också ta fasta på och motsvara framtidens servicestrukturer inom social- och hälsovården. Planeringen av morgondagens hälsovårdscentral är gjord som ett samprojekt mellan tekniska sektorn, hälsovården och planerare från AK-plan.

Smedsby delgeneralplan och detaljplan har vunnit laga kraft. Delgeneralplanerna för Karperö/Singsby och Kvevlax fortskrider. Byggandet av Kvevlax lärcenter och utvidgningen av Keskuskoulu har inletts och planerna för Smedsby/Böle lågstadium och Korsholms högstadium har färdigställts 2017.

Kommunen utvecklar servicen med ett brukarorienterat perspektiv och vid behov genom nya koncept för att uppnå en god kostnadseffektivitet och brukartillfredsställelse. Nätbaserade lösningar blir allt mer användarvänliga och kan erbjuda allt fler tjänster oberoende av var man bor.

Utvärdering: Arbetet med ICT-strategin har påbörjats sommaren 2017.

Dagvården och förskola sker i ändamålsenliga och kostnadseffektiva enheter i enlighet med planen för småbarnspedagogik och förskolans läroplan. Den grundläggande utbildningens utrymmen ska enligt fullmäktiges fastställda principer 30.3.2015 planeras i form av lärcenter i kommunens delområden. Lärcenter omfattar service inom förskola, skola, bibliotek och kan sammanvändas med fria bildningen, kultur, fritid och lokala föreningar. Förskoleundervisningen och morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn ska ordnas ändamålsenligt i anslutning till lärcenter om möjligt. Undervisningsutrymmen planeras så att de uppfyller kriterierna för ändamålsenliga utrymmen baserat på de nya nationella riktlinjerna där man lyfter fram möjligheten till flexibla lärmiljöer. Genom dem kan man erbjuda eleverna undervisningsutrymmen som samverkar med målsättningen i den nya läroplanen. Detta innebär bland annat att utrymmena planeras så att flera lärare kan jobba tillsammans med flera grupper samtidigt och stöda varandra i inläring och undervisning. Visionen är att skapa en god och jämlik grundläggande utbildning för barnen.

Utvärdering: Småbarnspedagogik och förskola sker till stor del i ändamålsenliga utrymmen. Det finns ännu tillfälliga lösningar i kommunens alla delområden då platserna inte räcker till i de planerade utrymmena. En utredning över strukturen för småbarnspedagogik och förskola har påbörjats hösten 2017 där man ser över hur verksamheten ska se ut och på vilka områden man erbjuder service.

Bildningsnämnden tog 6.6.2017 beslut om att dra in och sammanslå skolor i Kvevlaxområdet. Från och med 1.8.2019 dras Hankmo, Petsmo, Kuni-Vassor och Veikars skolor in och sammanslås med Kvevlax skola för att bilda Kvevlax lärcenter. Lärcentret omfattar service inom förskola, grundläggande utbildning, bibliotek och ska sammanvändas av fria bildningen, kultur- och fritidsverksamhet samt lokala föreningar. För- och eftermiddagsverksamheten flyttar i lärcentret hösten 2019. Utbyggnad och renovering av Kvevlax skola inleddes i juni 2017. Delar av lärcentrets undervisningsutrymmen ger möjlighet till flexibel undervisning och öppna lärmiljöer i enlighet med läroplanen. Bibliotekets verksamhet utökas med meröppen service där invånare kan besöka biblioteket under obemannande tider och med lånemaskiner sköta sina boklån och returneringar själva. En arbetsgrupp bestående av tjänstemän, anställda och förtroendevalda planerar införandet av den meröppna verksamheten.

Nya moderna inlärmingsmiljöer har inarbetats i koncepten för Kvevlax lärcenter, Keskuskoulus utbyggnad, Smedsby/Böle skola samt för utvidgningen av högstadiet.

Stadsregionen

Korsholms kommun verkar aktivt för en bättre samordning av markanvändningen, boendet och trafiken samt produktionen och användningen av service över kommungränserna. Korsholms kommun arbetar för att förverkliga de målsättningar som regionen kommit överens om i strukturplanen för Vasa stadsregion (MAL) och Livskraftsstrategin. I enlighet med fullmäktiges ställningstagande 15.6.2015 söker kommunen också aktivt samarbetsmöjligheter inom alla sektorer med andra kommuner i Vasaregionen för att utveckla invånarnas service på ett kostnadseffektivt sätt.

Utvärdering: Den allmänna planeringen i Korsholms kommun utgår från strukturplanen för Vasa stadsregion och Korsholms strategiska generalplan. Uppföljningen av Vasaregionens livskraftsstrategi visar att den till stor del förverkligas. Under år 2018 planeras en uppdatering av den.

Korsholms kommun medverkar och stöder Vasa stads medverkan i statens AIKO –program 2016 - 2018 (Alueelliset innovaatiokeskus) samt det tillväxtavtal som ingår i programmet.

Utvärdering: Framskrider i enlighet med styrdokumentet.

Korsholms kommun verkar för att Vasaregionens turism når sina strategiska målsättningar att öka turistföretagens omsättning och därigenom antalet arbetsplatser i regionen. Målsättningen är att Kvarkens världsarv får ett större nationellt erkännande och marknadsförs internationellt av Centralen för turistfrämjande.

Utvärdering: Korsholms kommun deltar aktivt i Vasaregionens turisms styrelse och marknadsföringsgrupp. Kommunens representant har fungerat som ordförande för Världsarvet i Kvarken rf. Världsarvet har marknadsförts internationellt via Visit Finland och nationellt via SUOMA ry.

Korsholms kommun verkar för att utforma en regional strategi för användning, utveckling och utbyggnad av idrottsanläggningar i Vasanejden.

Utvärdering: Korsholms kommun och Vasa stad har 2017 tagit ett gemensamt beslut om en upprustning och utvidgning av ishallen.

Korsholm lyfter fram frågan om viktiga överkommunala strukturer som är gemensamma för hela Österbotten (t.ex. specialistsjukvård, räddningsväsendet, andra stadiets utbildning och förutsättningar för näringslivsutveckling).

Utvärdering: Korsholms kommun arbetar aktivt i ett tjugotal arbetsgrupper för att förverkliga landskapsreformen i vilken ingår de flesta överkommunala funktioner.

Övrig utveckling av verksamheten

En ny kommunstrategi utarbetas i enlighet med nya kommunallagen.

Utvärdering: Ett förslag till ny kommunstrategi har behandlats sex gånger i kommunstyrelsen 2017. Strategin fördes inte till kommunfullmäktige för behandling.

Kommunen arbetar för en bättre regional koordinering av kollektivtrafiken.

Utvärdering: Under 2017 har två servicenivåutredningar för kollektivtrafiken både regionalt och för Vasa pendlingsområde påbörjats. Korsholms kommun deltar i arbetet med båda utredningarna.

Korsholms kommun bevakar aktivt kommunens intressen vid uppgörandet av Österbottens landskapsplan 2040.

Utvärdering: Korsholms kommun har 2017 haft bl.a. ett separat möte med Österbottens förbund om målsättningar för landskapsplanen.

Världsarvsområdet utvecklas som en helhet med högklassiga besökspunkter i Svedjehamn och genom Världsarvsporten invid Replot bro. Kommunen arbetar för att en Världsarvsväg mellan Björkö och Vistan förverkligas.

Utvärdering: Planeringen och förverkligandet av Världsarvsporten framskrider så att den skall öppnas sommaren 2018. Grundstensmurningen firades 8.9.2017. Programmet för deltagande och bedömning för Världsarvsvägen är klart.

Flyktingmottagning är en kontinuerlig verksamhet i kommunen. Kommunfullmäktige fastställer antalet kommunplatser för flyktingverksamheten.

Utvärdering: Förverkligat i enlighet med styrdokumentet (KF §78/2016).

För att trygga grundläggande servicefunktioner vid krissituationer, vidtar kommunen behövliga åtgärder i enlighet med kommunens beredskapsplan och de olika centralernas krishanteringsplaner.

Utvärdering: Beaktas i investeringsplanen bl.a. genom reservkraft till pumpstationer och genom förverkligat reservkraftverk vid HVC.

Våren 2017 godkänns en ICT-strategi för kommunen där tydliga strategiska mål ställs för att utveckla och utöka användningen av elektroniska tjänster inom alla kommunens verksamhetsområden. ICT-strategin implementeras i verksamheten under åren 2017 och 2018.

Utvärdering: ICT-strategin påbörjad sommaren 2017. HR-systemet Unit4 taget i bruk vid årsskiftet 2017/2018.

Uppföljning

Kommunen gör i samband med bokslutet en genomgång av hur budgetens skriftliga målsättningar uppfyllts liksom målsättningarna i styrdokumentet. I september varje år presenteras för kommunfullmäktige en mellanrapport över hur de skriftliga målsättningar för pågående år uppfylls. Styrdokumentet samt de mål för verksamheten och ekonomin som nämns under varje nämnd är i nyckelställning för uppföljningen och den interna kontrollen.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**
**CENTRALVALNÄMNDEN
Kanslichef Solveig Söderback**

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Ansvara för förrättande av kommunalvalet 2017.	Tydlig information till valnämnder och valförrättare.	Kommunens valresultat är klart kl. 22.00.	Valresultatet var klart kl. 21.45.
Väljarna erbjuds olika alternativ för att använda sin rösträtt.	Indelningen i röstningsområden.	Antalet röstningsområden bibehålls. Valhemligheten i de små röstningsområdena tryggas genom att sammanföra röster enligt vallagens bestämmelser.	10 av kommunens 23 röstningsområden var "små röstningsområden" med mindre än 50 förhandsröster. I Köklot röstningsområde avgavs totalt 37 röster. Rösterna från Köklot röstningsområde sammanfördes med rösterna från röstningsområdet Brändövik-Söderudden.
	Förhandsröstningen.	Förhandsröstning ordnas åtminstone i ämbetshuset och bokbussen samt som röstning på anstalter och hemmaröstning.	Förhandsröstning ordnades i ämbetshuset, bokbussen samt på 8 vårdenheter och som hemmaröstningen. Vid förhandsröstningen gavs 2532 röster eller 17,1 %.
De tekniska arrangemangen utvecklas.	Försök med elektroniska vallängder.	Elektronisk vallängd används i 7 röstningsområden.	Elektronisk vallängd användes i 7 röstningsområden: Helsingby, Karperö, Kvevlax, Smedsby södra, Smedsby östra, Smedsby norra-Böle samt Solf. Antalet röstande på valdagen i dessa röstningsområden var 5026, vilket motsvarar 63,2 % av antalet röstande på valdagen (totalt 7950). Röstningsområde Smedsby södra registrerade valdagens röster direkt till resultatuträknings-systemet.

Bokslut 2016	CENTRALVALNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
-330	Personalkostnader	-37 580	-39 184	104,3 %	11 873,9 %
-43	Köp av tjänster	-7 300	-5 277	72,3 %	12 158,7 %
0	Material, förnödenheter och varor	-2 000	-970	48,5 %	
0	Övriga verksamhetskostnader	-1 500	-1 391	92,7 %	
-373	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-48 380	-46 822	96,8 %	12 539,3 %
-373	VERKSAMHETS BIDRAG	-48 380	-46 822	96,8 %	12 539,3 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:

REVISIONSNÄMNDEN
Revisionsnämndens ordförande Rolf Sund

Bokslut 2016	REVISIONSNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
-9 852	Personalkostnader	-9 190	-9 947	108,2 %	101,0 %
-21 742	Köp av tjänster	-25 310	-25 047	99,0 %	115,2 %
0	Material, förnödenheter och varor	-500	0	0,0 %	
0	Understöd	0	0		
-552	Övriga verksamhetskostnader	0	0		0,0 %
-32 146	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-35 000	-34 994	100,0 %	108,9 %
-32 146	VERKSAMHETS BIDRAG	-35 000	-34 994	100,0 %	108,9 %

Revisionsnämndens utvärderingsberättelse fogas till bokslutet.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg**

Korsholm erbjuder en högklassig och lättillgänglig service.

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Korsholm deltar aktivt i digitaliseringen av de offentliga tjänsterna för att göra dem mera användarorienterade.	En ICT-strategi för kommunen uppgörs för att utveckla och utöka användningen av elektroniska tjänster inom verksamhetsområdena.	Godkänd strategi våren 2017.	Nytt HR-system taget i bruk. Strategin påbörjad, men inte klar.
Kommunens vision och strategi förnyas.	Korsholmsstrategin omarbetas med nytt målår 2030 utgående från bestämmelser i den nya kommunallagen.	Ett förslag till ny vision och strategi behandlas i kommunfullmäktige juni 2017.	Behandlades fyra gånger i kommunstyrelsen. Ingen behandling i fullmäktige.
Flyktningmottagning som fortgående verksamhet utreds.	Integrationsarbetet fortsätter med redan ankomna flyktingar.	Åtgärder i enlighet med godkänt integrationsprogram.	Förverkligades enligt kommunfullmäktiges beslut från 3.11.2016 om flyktningmottagning som ordinarie verksamhet.

Korsholm har en hållbar ekonomi.

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Budget och ekonomiplan 2017 - 2019 samt investeringsprogram 2017 – 2021 som ger en hållbar ekonomi också på sikt.	Årsbidragets nivå.	Positivt årsbidrag i ordinarie budget.	Årsbidraget positivt i bokslut 2017.
	En balanserad samordning av investeringsprojekt så att investeringsnivån är hållbar också på längre sikt.	Utvecklingssektionen ger förslag till samordning av nya investeringsprojekt inom basservicen och sektoröverskridande projekt.	Investeringsprojekt i skolcentrum och Kvevlax har samordnats. Ett förslag till simhall tillsammans med privat företagare har framtagits.

Korsholm har en balanserad befolkningstillväxt.

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Korsholm är Österbottens näst största kommun sett till befolkningen.	Årlig befolkningstillväxt.	Invånarantal 19 600. Positiv befolkningstillväxt i alla delområden.	Preliminärt invånarnatal 19 388.

Korsholm för en aktiv och innovativ näringspolitik.

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Korsholm marknadsför företagsområden.	Aktiv marknadsföring i egen regi.	Kommunen kan dela ut företagstomter på Fågelberget och Vikby II.	Tomter på Fågelberget och Vikby II marknadsförs.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg**

Bokslut 2016	KOMMUNSTYRELSEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
	<i>Verksamhetens intäkter:</i>				
236 194	Försäljningsintäkter	200 285	249 589	124,6 %	105,7 %
5 075	Avgiftsintäkter	0	1 235		24,3 %
596 146	Övriga verksamhetsintäkter	694 430	774 245	111,5 %	129,9 %
837 414	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	894 715	1 025 070	114,6 %	122,4 %
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
-2 310 693	Personalkostnader	-2 415 160	-2 513 278	104,1 %	108,8 %
-2 041 068	Köp av tjänster	-2 106 060	-2 025 731	96,2 %	99,2 %
-79 564	Material, förnödenheter och varor	-87 300	-201 557	230,9 %	253,3 %
-297 473	Understöd	-358 500	-326 115	91,0 %	109,6 %
-293 532	Övriga verksamhetskostnader	-396 980	-335 217	84,4 %	114,2 %
-5 022 329	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-5 364 000	-5 401 897	100,7 %	107,6 %
-4 184 915	VERKSAMHETS BIDRAG	-4 469 285	-4 376 828	97,9 %	104,6 %
	-205 887 Avskrivningar		-206 944		

**Verksamhetsorgan:
Redovisningskyldig:**

**BILDNINGSNÄMNDEN
Bildningsdirektör Denice Vesterback**

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Åtgärder i enlighet med rapporten om skol- och dagvårdsstrukturen: Smedsby skolcentrum och Kvevlax lärcenter planeras i enlighet med förhandsplaneringarna.	Åtgärder i enlighet med rapporten och förhandsplanering av lärcenter vidtas i den ordning det är möjligt.	Förverkliga möjlig sammanslagning av skolor så att skolbyggnader kan sammanvändas effektivare och skapa nya lärmiljöer.	Bildningsnämnden beslöt 06/ 2017 att dra in och sammanslå Hankmo, Petsmo, Kuni-Vassor och Veikars skolor med Kvevlax och bilda Kvevlax lärcenter fr.o.m. 08/2019. Målsättning uppnådd med nya lärmiljöer och sammanvändning av byggnaden.
		Beslut om skolindragningar, investeringar och prioriteringsordning för skolcentrum och Kvevlax lärcenter.	Planering av gemensam utbyggnad för Smedsby-Böle skola och högstadiet påbörjad. Musikinstitutet och förskolan flyttar in i Smedsby-Böle skola.
Implementering av förskolans nya läroplan.	Intern och extern fortbildning för förskolans läroplan.	Arbetsgrupperna för förskolans läroplansarbete fortsätter.	Implementeringen av förskolans läroplan har förverkligats. Utvecklingsarbetet fortsätter.
Utbildningsstyrelsen har gett ett första utkast för grunderna inom småbarnspedagogiken.	Arbetet med den lokala planen för småbarnspedagogik inleds.	Planen ska färdigställas före den 1.8.2017.	Planen för småbarnspedagogik färdigställdes under 2017. Implementeringen påbörjades hösten 2017 och fortsätter under 2018.
Kartläggning av dagvårdens servicenät.	En utredning över dagvårdens servicenät görs under året 2017.	Utredningen färdigställs under 2017.	Utredningen färdigställd och presenterad för bildningsnämnden. Skickas till styrelsen och fullmäktige för utlåtande.
Implementering av den nya läroplanen i årskurs 1-6 sker. Planering och färdigställande av nya läroplanen i årskurs 7-9.	Den kommunala delen av läroplanens allmänna del implementeras i verksamheten parallellt med att de ämnesvisa delarna utarbetas.	Skolan arbetar enligt den nya verksamhetskulturen och synen på lärande som den kommunala läroplanen förutsätter. Läroplan för åk 7-9 tas i bruk hösten 2017.	Målsättning uppnådd. Den digitala delen av läroplanen har utvecklats och implementeras. Inom grundläggande utbildningen har lärare fått handledning i digitala lärmiljöer.
Den nya läroplanen för gymnasiet är införd för åk 1, till hösten 2017 även för åk 2.	Läroplanen utvärderas, direktionen godkänner eventuella ändringar, temastudier inleds.	Utvärderingens resultat. Antal genomförda kurser med temahelheter.	3 kurser med temahelheter har genomförts.
Förberedelser för digital studentexamen.	Testning av digitala prov.	Antal prov som testats.	17 digitala prov under vår- och höstterminen.
	Rum som förbereds till digital skrivmiljö.	Antal rum som utrustats.	4 utrymmen ger möjlighet till digital skrivmiljö.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**BILDNINGSNÄMNDEN
Bildningsdirektör Denice Vesterback**

Bokslut 2016	BILDNINGSNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
825 762	Försäljningsintäkter	562 400	958 115	170,4 %	116,0 %
2 285 871	Avgiftsintäkter	2 324 500	2 268 709	97,6 %	99,2 %
146 927	Understöd och bidrag	40 000	139 093	347,7 %	94,7 %
162 404	Övriga verksamhetsintäkter	128 500	216 164	168,2 %	133,1 %
3 420 964	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	3 055 400	3 582 081	117,2 %	104,7 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-23 996 491	Personalkostnader	-24 458 241	-24 358 078	99,6 %	101,5 %
-6 402 261	Köp av tjänster	-6 275 872	-6 684 500	106,5 %	104,4 %
-848 310	Material, förnödenheter och varor	-861 850	-1 199 866	139,2 %	141,4 %
-1 474 752	Understöd	-1 602 600	-1 430 936	89,3 %	97,0 %
-5 124 672	Övriga verksamhetskostnader	-5 343 420	-5 422 673	101,5 %	105,8 %
-37 846 487	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-38 541 983	-39 096 053	101,4 %	103,3 %
-34 425 523	VERKSAMHETS BIDRAG	-35 486 583	-35 513 972	100,1 %	103,2 %
	-364 364 Avskrivningar		-327 871		

Överskridning: 27 389 euro.

Överskridningen hänför sig främst till den grundläggande undervisningen där ökat antal elever i kombination med den nya läroplanen lett till mera delningar av årskurserna. Flera grupper betyder ökade personalkostnader. Akuta renoveringar av utrymmen skedde i högstadiet och sam användning av utrymmen med fritidsverksamheten inleddes under året vilket krävde nya inventarier. Den nya OP-Arenan som togs i bruk under 2017 innebar även nya hyreskostnader som inte budgeterats.

Sammanlagt överskrider den grundläggande undervisningen budgeten med drygt 380 000 euro men överskridningen kompenseras av att småbarnspedagogiken underskrider sin budget med mer än 386 000 euro. De övriga uppgiftsområdena överskrider sina budgeter något.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Ulrica Taylor**

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Integration genom idrott.	Integrera invandrare i föreningsverksamhet inom idrott i samarbete med tredje sektorn.	10-15 tillfällen.	Målet uppnåddes. 38 tillfällen ordnades under året.
Utökad verksamhet för barn och unga.	Utöka verksamhet för barn och unga genom klubbverksamhet samt idrott i skola.	Idrotts- och ungdomsklubbar ordnas med: -150 idrottstillfällen -70 ungdomstillfällen	Målet uppnåddes delvis. -171 idrottstillfällen -115 öppetkvällar på Ziti -15 rastaktiviteter i högstadiet
Kulturarvet, kreativiteten, konsten och den övriga kulturen ska genomgå en gynnsam utveckling och att de resurser som är involverade ska i första hand användas till förmån för barn, unga och äldre.	Regelbundna träffar för pensionärer, utflykter för hela familjen, införande av kulturstigen i Korsholm, kulturklubbar för skolelever, evenemang och tillställningar med fokus på kulturarv.	18 träffar för pensionärer, tre utflykter, 6-8 evenemang/ tillställningar, 25st klubbar för skolelever, konstverkstäder för alla elever på åk 3-4.	Målen uppnåddes. 30 träffar för pensionärer, 10 guidade utflykter, 16 evenemang/ tillställningar, 19 st hobbyklubbar på vårterminen och 18 st hobbyklubbar på höstterminen samt konstverkstäder (dans) för alla elever i åk 3-4.
Mer verksamhet i Kulturhuset.	Utökad samarbete med olika aktörer i kommunen genom Leaderprojektet Bron. Nya verksamhetsformer byggs upp.	2-4 evenemang/ tillställningar per månad ordnas i Kulturhuset under vuxeninstitutets läsår.	Målet verkställdes. Sammanlagt har 26 evenemang ordnats vid Kulturhuset under året.
Biblioteket deltar i Fredrika-biblioteks nätverkets projekt kring mångkulturell biblioteksverksamhet.	Från kartläggning av materialbeståndet på främmande språk vid biblioteken till att hitta samarbetspartners inom integrations- samt andra nätverk som har mångkulturell verksamhet. Uppdaterad och utökad information på engelska på bibliotekswebben.	Efter kartläggningen vet biblioteket mera vilken typ av aktiviteter och mångkulturella evenemang som önskas och som kan startas upp enskilt eller i samarbete med olika aktörer.	Målet verkställdes. En rapport inom ramen för mångkulturell biblioteksverksamhet för Fredrikabiblioteken har gjorts. Rapporten ligger som grund för vidare utveckling av den mångkulturella verksamheten.
En utredning över biblioteksverksamheten och nätverket görs under året 2017.	Kartläggningen ger en blick över det biblioteks nätverk som kommunen har samt ger förslag till hur biblioteksverksamheten kan utvecklas.	Utredningen färdigställs och presenteras senast maj 2017.	Målet uppnåddes delvis. En arbetsgrupp för bibliotekets utveckling har tillsatts. Ett PM om utredning om biblioteksverksamheten har gjorts och presenterats på kultur-och fritidsnämndens möte.
En ny läroplansgrund är under bearbetning och musikinstitutet deltar i arbetet tillsammans med övriga regionala musikinstitut.	En utvärdering av materialet görs och ändringsförslag ges.	Arbetet bör vara gjort senast 31.5.2017.	Musikinstitutets personal har deltagit i arbetet. Nationella läroplansgrunder har fastställts av UBS. Målet uppnått.
Musikinstitutet samarbetar med andra musikinstitut och verksamheter om utrymmen.	Samarbete med andra musikinstitut utreds i samband med planeringen av Mustasaaren keskuskoulu och Smedsby-Böle skola/ Korsholms högstadium.	Planeringen klar våren 2017.	En kartläggning har gjorts. Målet uppnått.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN
Rektor Ulrica Taylor**

Bokslut 2016	KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
72 682	Försäljningsintäkter	68 630	70 102	102,1 %	96,4 %
373 741	Avgiftsintäkter	361 590	360 475	99,7 %	96,5 %
180 096	Understöd och bidrag	59 150	152 011	257,0 %	84,4 %
148 459	Övriga verksamhetsintäkter	142 650	179 882	126,1 %	121,2 %
774 978	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	632 020	762 470	120,6 %	98,4 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-2 084 124	Personalkostnader	-2 011 980	-2 134 497	106,1 %	102,4 %
-454 739	Köp av tjänster	-455 290	-444 257	97,6 %	97,7 %
-201 616	Material, förnödenheter och varor	-206 680	-218 952	105,9 %	108,6 %
-173 283	Understöd	-179 000	-181 457	101,4 %	104,7 %
-718 050	Övriga verksamhetskostnader	-722 820	-669 830	92,7 %	93,3 %
-3 631 811	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-3 575 770	-3 648 992	102,0 %	100,5 %
-2 856 833	VERKSAMHETS BIDRAG	-2 943 750	-2 886 521	98,1 %	101,0 %
	-83 218 Avskrivningar		-83 121		

**Verksamhetsorgan:
Redovisningskyldig:**

**SOCIALNÄMNDEN
Socialdirektör Alice Backström**

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
<p>Trygga en bra socialservice till äldre. Kvalitetsrekommendation för att trygga ett bra åldrande och förbättra servicen (SHM publ. 2013:15); Promemoria om verkställighet och tolkning av äldreomsorgslagen (SHM och Kommunförbundet 28.6.2013).</p> <p>Elva teser om åldrande; SHM:PM 26.8.2015.</p>	<p>GerILean-projektet fortsätter i samarbete med hvc. Utvecklande av öppna vården.</p> <p>Antalet boendeplatser utökas med 2 st. vid Solgård. Totalt 144 platser för boende med heldygnsvård dvs. en täckningsgrad på 8 %.</p> <p>Antalet boendeplatser måste ökas för att sänka väntetiderna. Väntetiden till boende var under perioden 1.7–31.12.2015 6,7 månader vilket överskrider den lagstadgade väntetiden på 3 månader.</p>	<p>10–10,5 % av de som är 75 år och äldre ska ha tillgång till regelbunden hemservice (i täckningsgraden ingår alla som har vård- och serviceplan 30.11). OBS inte jämförbar med nationella täckningsgraden).</p> <p>Planering av utökning av platser påbörjas i enlighet med Boendestyrningens förslag så att 15 nya platser finns att tillgå hösten 2018.</p>	<p>Täckningsgraden ca 11,7 % (beräknat på befolkningsprognosen för 2017).</p> <p>Planeringen har slutförts och platserna finns att tillgå i november 2018 (Helmiina) och februari-mars 2019 (Aspgården).</p>
<p>Utveckla aktiverande och rehabiliterande arbetsmetoder för socialt arbete med speciell inriktning på unga vuxna gm. tvärsektoriellt arbete.</p> <p>L om arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte.</p> <p>Socialvårdslagen 17 §, socialrehabilitering.</p>	<p>Den s.k. TYP-verksamheten, (sektorövergripande samservice som främjar sysselsättning) integreras med kommunens sysselsättningsverksamhet och koordineras med pågående projektverksamhet (Navigator-Ohjaamoprojektet, JOB-matching).</p>	<p>Alla TYP-klienter har uppdaterade aktiveringsplaner.</p> <p>Rehabiliterande arbete i grupp för 18–30-åringar testas i samarbete med kommunens ungdomsbyrå och Ohjaamoprojektet.</p>	<p>Målet uppnås.</p>
<p>Utveckla tidigt stöd till barn och unga samt deras familjer i tvärsektoriellt samarbete.</p>	<p>Erbjuda stöd till barn och föräldrar i separationsprocessen via ett PAF-finansierat projekt i samarbete med Vasa mödra- och skyddshem.</p> <p>Hemservice för barnfamiljer enligt socialvårdslagen 19 § 1-2, 4 mom.</p>	<p>Utveckla modell för förebyggande arbete i samarbete med dagvården.</p>	<p>Deltagit i utvecklingsprojektet Tillsammans men skilt med Vasa skyddshem. Projektet fortsätter.</p> <p>17 barnfamiljer har fått hemservice under året av vilka hälften som köptjänst.</p>
<p>Trygga boendet för handikappade. Hänvisning; Från institutioner till individuellt boende. Riksomfattande plan för utvecklande av tjänster i närmiljön. Social- och hälsovårdsministeriets rapporter och promemorior 2012:15 och 2012:27.</p>	<p>Uppföljning och uppdatering av kommunens service- och boendeplan för funktionshindrade i samarbete med Kårkulla och Eskoo.</p>	<p>Utökning i enlighet med Boendestyrningen/ individuella omsorgsprogram. Nettoökning 3 boendeplatser. 1 ny handikappboendeplats som köptjänst.</p>	<p>Förverkligats.</p>

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**SOCIALNÄMNDEN
Socialdirektör Alice Backström**

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Omstrukturering av psykiatrisk vård. P.g.a. nedläggning av rehabiliteringsplatser vid VCS:s psykiatriska enhet måste kommunen ordna boende för 2-3 klienter med behov av heldygnsomsorg. Förutsätter nytt anslag inom socialnämndens budget. Minskade kostnader inom specialsjukvården.	Köptjänst.	Utökning pga psykiatriska vårdens fortsatta omstrukturering. 2 nya boendeplatser som köptjänst samt 1 intervall.	1 boendeplats och 1 intervallplats som köptjänst har förverkligats.
Missbrukarvården som årsavgiftspaket utvärderas.		Beslut om avslutande tas före utgången av mars.	Missbrukarvården vid Pixne fortsätter med Malax som värdkommun. Årsavgiftspaketet fortsätter.
Kansa-projektet. Nationellt arkiv för klienthandlingar inom socialvården utvecklas under tiden 1.8.2015-31.12.2017.	Deltagande i projektet.	Beviljad projektfinansiering.	Förverkligandet skjuts fram och möjligheter till regionalt samarbetsprojekt utreds i maj 2018. Kansaprojektet har förlängts till utgången av 2019.

Bokslut 2016	SOCIALNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
1 252 984	Försäljningsintäkter	1 209 100	1 447 512	119,7 %	115,5 %
1 342 550	Avgiftsintäkter	1 358 200	1 398 793	103,0 %	104,2 %
206 193	Understöd och bidrag	10 000	800	8,0 %	0,4 %
800 018	Övriga verksamhetsintäkter	780 100	839 628	107,6 %	105,0 %
3 601 745	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	3 357 400	3 686 733	109,8 %	102,4 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-9 146 389	Personalkostnader	-9 909 770	-9 748 790	98,4 %	106,6 %
-7 026 508	Köp av tjänster	-7 434 640	-7 791 958	104,8 %	110,9 %
-268 985	Material, förnödenheter och varor	-262 600	-207 848	79,1 %	77,3 %
-2 818 886	Understöd	-2 336 700	-2 331 370	99,8 %	82,7 %
-1 452 780	Övriga verksamhetskostnader	-1 689 210	-1 677 678	99,3 %	115,5 %
-20 713 549	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-21 632 920	-21 757 644	100,6 %	105,0 %
-17 111 803	VERKSAMHETS BIDRAG	-18 275 520	-18 070 911	98,9 %	105,6 %
-159 240	Avskrivningar		-137 883		

**Verksamhetsorgan:
Redovisningskyldig:**
**VÅRDNÄMNDEN
Vårddirektör Mikael Gädda**

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Vårdsnämnden			
Välstånd och friskare personal, trivsel.	Personalbarometern genomförs 2 ggr/år.	Resultatet delges personalen och förbättringar diskuteras.	Genomförts en gång och delgivits personalen.
	Uppföljning 30/60/90.	Sjukfrånvaro under kommunens medeltal föregående år medeltal dagar/anställd/år.	14,2 dagar/pers, kommunens medeltal 14,7 dagar/pers (2017). (Kompletterat 28.5.2018)
Utvecklingssamtal.	Uppföljning via personalbarometern.	75 % av personalen ska få delta i utvecklingssamtal/år.	55 % har deltagit i utvecklingssamtal.
Personalutbildning (Love, "laitepassi" etc.).	Erbjuder tentamenstillfällen på arbetsplatsen.	Arbetsgivaren följer upp genomförda tentresultat.	Laitepassi-tentamen har påbörjats. Love genomförs kontinuerligt (förnyas vart femte år).
Förvaltning			
E-arkiv.	Fortsatt utveckling av delar av fas II enligt nationella direktiv, utbilda användarna.	Ibruktagning av färdigt utarbetade programdelar.	Genomförts färdiga programdelar enligt plan. Tandvårdens e-arkiv inte färdigställt.
Utveckling av digitala och e-tjänster.	Utredning och planering av ibruktagning.	Färdigställda planer och utredningar.	Arbetet påbörjats genom webbtidsbokning, sms-service, arbete pågår i samverkan med sjukvårdsdistriktet.
Resultat, prestationer (verksamheten).	Månatlig uppföljning, förverkligande enligt procentsatser.	Prestationer större eller enligt budget.	Korsholm: Öppen vård och läkarbesök och tel. kontakt samt fysioterapi nådde inte målet. Vörå: enbart öppen vård nådde målet.
Budgetuppföljning (intäkter och kostnader).	Uppföljning månatligen till VN och till förmännen, förverkligande enligt procentsatser.	Intäkter över eller enligt budget. Kostnader under eller enligt budget.	Intäkterna förverkligades till 100,08 %. Kostnaderna överskred budgeten med 0,5 %.
Folkhälsoarbete			
Vård inom garantitiden.	Tillräckliga resurser, bra planering och köhantering.	0 % över 3 mån, resp. 6 mån.	Vård ges inom garantitiden.
Tillräckliga vårdplatser på närsjukhus.	Månatlig uppföljning av förflytningsfördröjningspatienter och köande på närsjukhusets avdelningar.	Inga förflytningsfördröjningspatienter på sjukhus och 0 % över 90 dagars vårdtider på avd.	109 vårdtygn för förflytningsfördröjningspatienter i Korsholm, inga i OVM. Mål om 0 % på över 90 dagar nås inte i Korsholm, i OVM 10 patienter.
Implementering av GeriLean projektets åtgärdsplan.	Följsamhet till kriterier för vård på närsjukhus. Ibruktagning av geriatriska pkl.	Inga avvikelser.	Vård på sociala grunder är 12 patienter (vårdperioder) i Korsholm. Ibruktagning av ger pkl genomförd.
	Anställning av geriatrisk sjukskötare och påbörjande av "GeriTeam".	Genomförd åtgärd.	Enligt plan.
Haipro i bruk.	Uppföljning kvartalsvis.	100 % behandlade anmälningar.	Haipro-anmälningar inkommer och utreds.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**VÅRDNÄMNDEN
Vårddirektör Mikael Gädda**

Bokslut 2016	VÅRDNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
20 523 200	Försäljningsintäkter	18 618 484	18 955 479	101,8 %	92,4 %
2 144 165	Avgiftsintäkter	2 235 065	1 904 733	85,2 %	88,8 %
4 146	Understöd och bidrag	1 000	1 800	180,0 %	43,4 %
121 107	Övriga verksamhetsintäkter	86 842	95 806	110,3 %	79,1 %
22 792 618	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	20 941 391	20 957 818	100,1 %	92,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-13 567 933	Personalkostnader	-12 863 015	-12 595 318	97,9 %	92,8 %
-5 351 662	Köp av tjänster	-4 433 990	-4 606 420	103,9 %	86,1 %
-1 769 247	Material, förnödenheter och varor	-1 672 011	-1 887 288	112,9 %	106,7 %
-1 577 893	Övriga verksamhetskostnader	-1 372 375	-1 359 744	99,1 %	86,2 %
-22 266 735	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-20 341 391	-20 448 770	100,5 %	91,8 %
525 882	VERKSAMHETS BIDRAG	600 000	509 048	84,8 %	96,8 %
	-525 882 Avskrivningar		-509 048		

Verksamhetsbidraget täcker avskrivningarna.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningskyldig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell**

VISION

Korsholm erbjuder boendemiljöer som hör till de trivsammaste i landet.

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Kommunen skapar förutsättningar för olika boendeformer i kommundelscentra.	Höghusbyggande och andra flerbostadsbyggnader.	Detaljplan för kv. 226 Smedsby färdigställs.	Förslag till detaljplan framlagd nov-dec 2017, färdigställs 2018.
		Ändring av detaljplaner för kv. 17 och 18 i Smedsby; ett förslag behandlas i SBN under året.	Utkast till detaljplaner behandlade av samhällsbyggnadsnämnden i december 2017.
Kommunen säkerställer genom samhällsplanering tillgången till trivsamma, säkra och lämpliga boendemiljöer.	Generalplaner.	Karperö-Singsby; preliminärt utkast samt utkast behandlas i SBN.	Utkast till generalplan behandlad av samhällsbyggnadsnämnden i december 2017.
		Kvevlax: upphandling av delgeneralplanen görs.	Beslut om upphandling av konsult togs i december 2017.
		Revidering av stranddel-generalplanen för Björkö-Replot påbörjas.	Beslut om framläggande av plan för deltagande och bedömning togs av samhällsbyggnadsnämnden i december 2017.
	Detaljplaner.	Trollkuniback i Singsby färdigställs.	Detaljplanen godkändes av KF i december 2017.
		Norrskogen i Tölby färdigställs.	Målsättningen har inte uppnåtts.
		Hägnan i Solf färdigställs.	Målsättningen har inte uppnåtts.
		Böle Hemskog 2 påbörjas.	Målsättningen har inte uppnåtts.
	Oförverkligade rekreationsleder inom detaljplanerade områden som byggts under senaste 5 åren anläggs.	Rekreationsleder färdigställs i huvudsak 2016. Inom 2017 är samtliga ibruktagna och försedda med infotavlor.	Målsättningen har inte uppnåtts.
	Oförverkligade lekparken på detaljplaneområden som byggts under senaste 5 åren anläggs.	Lekparker färdigställs enligt plan.	Utbyggnad av lekparker utförd enligt prioriteringslista.
	Farthinder och trafikportar anläggs på detaljplanerade områden. Vägunderhåll på kommunens vägar och iståndsättande av fungerande ytvattenavledningssystem på plane- och industriområden.	Underhåll av trafikleder och ytvattenavledningssystem fortgår enligt underhålls- och åtgärdsplan.	Målsättningen har uppnåtts.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell**

VISION

Korsholm har en hållbar kommunal ekonomi.

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Fastigheternas underhålls- och driftskostnader håller en skälig nivå.	95 fastigheter – 107 032 m ²		95 fastigheter – 107 032 m ²
	Underhållskostnad.	0,99€/m ² /mån.	1,50€/m ² /mån
	Driftskostnad.	3,82€/m ² /mån.	4,44€/m ² /mån.
Städningen håller en kostnadseffektiv och ändamålsenlig nivå.	Antalet m ² som städas.	57 761 m ² .	59 579 m ² .
	Städkostnad/m ² .	1,99€/ m ² /mån, (2,12€/m år 2016).	1,99€/ m ² /mån.
Kosthållet producerar en mångsidig och näringsrik mat till konkurrenskraftigt pris.	Matservice från skolkök.	790 456 prestationer. 2,95 euro /prestation.	801 894 prestationer. 2,76 euro /prestation.
	Personalbespisning och mötestraktering.	35 997 prestationer. 6,00 euro / prestation.	33 099 prestationer. 6,12 euro / prestation.
	Solsidans matservice.	290 466 prestation. 4,47 euro / prestation.	285 862 prestation. 4,43 euro / prestation.
Ekosmarta lösningar.	Oljepannor byts till fjärrvärme eller bergvärme.	Avvaktar för att se hur skolstrukturen kommer att se ut.	Avvaktar med byten tillsvidare.
	Sanering av fastighetsautomation för att uppnå bättre driftssäkerhet och energieffektivare styrning	Kontinuerlig förbättring av fastighetsutomeationen i samband med renoveringar och tillbyggnader.	Målsättningen har uppnåtts.
Kommunen vidtar åtgärder i enlighet med kommunens beredskapsplan och centralernas krishanteringsplaner.	Reservkraftverk fastigheter.	En byggnad eller endast köket förses med reservkraft.	Målsättningen har inte uppnåtts.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningskyldig:**

**SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell**

VISION

Högklassig och lättillgänglig service.

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Kommunen för en aktiv näringspolitik.	Smedsby Centrum 1 börjar förverkligas.	Ledningar flyttas så att nya tomter längs Korsholmsvägen blir byggbara.	Besvär anfördes över detaljplanen. HFD fastställde planen först i december 2017. Byggandet kan påbörjas 2018.
	Fågelbergets utvidgning.	Andra etappen av Fågelbergsvägen byggs.	Målsättningen har uppnåtts.
	Markplanering.	Delgeneralplan för Märkenkall vindkraftspark färdigställs.	Planen godkänd i februari 2017 men besvär mndades. Inget utslag år 2017.
		Planering av ett gemensamt farmområde för Korsholm och Vörå fortsätts.	Planutkast framlagt under november och december 2017.
		Ändring av detaljplaner på Fågelberget påbörjas.	Beslut om utredning av förutsättningar togs av samhällsbyggnadsnämnden i december 2017.
	En detaljplan som ger förutsättningar för hästsport påbörjas i Solf på det s.k. Wahlrooska hemmanet.	Planförslag behandlat av samhällsbyggnadsnämnden i december 2017.	
Kommunen erbjuder utökad service genom nätbaserade lösningar.	Fel och brister gällande kommunal teknik, vägbelysning, grönområden, hamnar och trafikleder kan anmälas smidigt via kommunens webbplats direkt till uppgiftsområdesansvariga för dokumentation och åtgärder via s.k. felanmälan.	Alla fel och brister som anmäls dokumenteras och åtgärder vidtas enligt utlovade tidsramar.	Målsättningen har uppnåtts.

Bokslut 2016	SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
	<i>Verksamhetens intäkter:</i>				
5 239 963	Försäljningsintäkter	5 214 100	5 419 499	103,9 %	103,4 %
246 541	Avgiftsintäkter	231 800	238 469	102,9 %	96,7 %
9 348 278	Övriga verksamhetsintäkter	9 601 360	9 541 560	99,4 %	102,1 %
14 834 783	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	15 047 260	15 199 528	101,0 %	102,5 %
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
214 080	Tillverkning för eget bruk	191 000	301 355	157,8 %	140,8 %
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
-5 446 862	Personalkostnader	-5 585 790	-5 407 595	96,8 %	99,3 %
-2 905 980	Köp av tjänster	-2 529 270	-3 307 398	130,8 %	113,8 %
-4 082 227	Material, förnödenheter och varor	-4 206 610	-4 488 331	106,7 %	109,9 %
-29 506	Understöd	-25 000	-9 806	39,2 %	33,2 %
-838 103	Övriga verksamhetskostnader	-872 470	-880 517	100,9 %	105,1 %
-13 302 678	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-13 219 140	-14 093 646	106,6 %	105,9 %
1 746 186	VERKSAMHETS BIDRAG	2 019 120	1 407 237	69,7 %	80,6 %
-4 682 109	Avskrivningar		-6 692 538		

Överskridning: 611 883 euro, detta innebär att intäkterna inte uppnådde budgeterad nivå.

Överskridningen hänför sig främst till Fastighetsavdelningen där akuta renoveringar av Keskuskoulu, Högstadiet och HVC kostade drygt 752 000 euro mera än budgeterat. De övriga uppgiftsområdena under Samhällsbyggnadsnämnden uppvisar sammanlagt en positiv budgetavvikelse.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**
**BYGGNADSNÄMNDEN
Ledande byggnadsinspektör Michael Ek**

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Trivsamma och trygga bondemiljöer med högklassigt byggande.	Utvecklad servicenivå, där rådgivningen utvecklas.	Byggnadstillsynen deltar i planärenden och personalen skolas via kurser i den mån budgeten medger.	Byggnadsinspektörerna har aktivt deltagit i planarbeten och utvecklat servicenivån gentemot NTM-centralen.
Högklassig och lättillgänglig service för byggare, planerare och kommunens invånare.	Lupapiste tas i bruk. Sökande och planerare ska försöka nås via kommunens webbsida och Facebook.	Målet är att så många ansökningar/kontakter som möjligt ska ske via Lupapiste. Tillgång till elektronisk arkivering ska undersökas.	Lupapiste har utvecklats i positiv riktning. Elektronisk arkivering finns inte ännu.
En hållbar ekonomi.	Budgeten balanseras med intäkter för bygglov och taxan justeras vid behov.	Ekonomi uppföljs per 30 juni.	Ekonomi konstateras vara inom ram. Byggloven ökade jämfört med år 2016.
Fastighets- och bygglovsregistret tas i bruk.	Registret är i användning och uppdateras i samarbete med CGI och BRC. Skolning ordnas vid behov.	Avsikten är att byggnadstillsyn och övriga avdelningar ska ha möjlighet att använda registret.	Byte av avdelningens register slutfördes under år 2017. Uppdatering fortgår.
Gamla bygglov granskas.	Oslutsynade bygglov från år 2000 – 2010 ska genomgå och synas.	Arbetet utförs enligt avdelningens resurser.	Arbetet fortsätter i enlighet med vad resurserna tillåter. En slutrapport över hur fastighetsskatten kan tas itu med gjordes under året i samråd med FCG.

Bokslut 2016	BYGGNADSNÄMNDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
2 505	Försäljningsintäkter	300	8 302	2 767,5 %	331,4 %
304 599	Avgiftsintäkter	297 860	280 944	94,3 %	92,2 %
0	Understöd och bidrag	0	0	0,0 %	0,0 %
10 379	Övriga verksamhetsintäkter	5 000	12 118	242,4 %	116,8 %
317 484	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	303 160	301 364	99,4 %	94,9 %
10 623	Tillverkning för eget bruk	0	32 395		304,9 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-262 875	Personalkostnader	-263 030	-263 819	100,3 %	100,4 %
-36 028	Köp av tjänster	-86 600	-63 765	73,6 %	177,0 %
-13 011	Material, förnödenheter och varor	-11 320	-6 395	56,5 %	49,2 %
-12 212	Övriga verksamhetskostnader	-11 980	-12 329	102,9 %	101,0 %
-324 126	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-372 930	-346 307	92,9 %	106,8 %
3 982	VERKSAMHETS BIDRAG	-69 770	-12 548	18,0 %	-315,1 %

-7 765 Avskrivningar

-5 525

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

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

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Tillsynsplaner finns för hälsoskyddet och livsmedelstillsynen för att garantera god kvalitet av samarbetsområdets tillsynsarbete.	Nämnden godkänner tillsynsplanerna.	Man strävar efter att tillsynsplanerna genomförs till närmare 70 %.	Tillsynsplanerna har genomförts.
Tillsynsplan och -program finns för miljövården.	Sektionen godkänner program enligt tillsynsplanen.	Tillsynsplan och -program för miljövården efterföljs.	Tillsynsplan och program efterföljs.
Miljöenheten garanteras tillräckliga personalresurser för att utföra den lagstadgade tillsynen.	Budgetmedel reserveras.	De befintliga tjänsterna inom miljöenheten är besatta.	Tjänster har varit besatta nästan fullt ut.
Miljöenheten förbereder för egen del kommande organisationsförändring.	Deltar och påverkar i beredningen av den nya organisationen i landskapen. Förbereder ny organisation för miljövården.	Följer upp beredningen av landskapen för miljöhälsovårdens del. Startar diskussion inom samarbetsområdet om miljövårdens nya organisation.	Miljöenheten har aktivt deltagit i de förberedande processerna och gemensamma projekt är inplanerade för 2018.
Nämnden ger god information.	Informationen på Västkustens tillsynsnämnds webbplats uppdateras och utvecklas kontinuerligt.	Västkustens tillsynsnämnds och miljösektionens protokoll läggs offentligt fram i samtliga avtalskommuner.	Verkställt.
	Kommunstyrelserna i avtalskommunerna informeras om Västkustens tillsynsnämnds och miljösektionens fattade beslut.		Verkställt.
Effektiv hantering av tillsynsobjekt och information.	Datasystemet Tervekuu används.	Datasystemet Tervekuu används effektivt och utvecklas.	Verkställt.

**Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:**

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

Bokslut 2016	VÄSTKUSTENS TILLSYNSNÄMND	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
	<i>Verksamhetens intäkter:</i>				
1 332 734	Försäljningsintäkter	1 485 035	1 283 475	86,4 %	96,3 %
127 848	Avgiftsintäkter	129 000	150 856	116,9 %	118,0 %
0	Understöd och bidrag	0	0		0,0 %
8 829	Övriga verksamhetsintäkter	12 000	14 871	123,9 %	168,4 %
1 469 411	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 626 035	1 449 203	89,1 %	98,6 %
46	Tillverkning för eget bruk	0	0		
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
-1 278 875	Personalkostnader	-1 351 010	-1 268 776	93,9 %	99,2 %
-150 098	Köp av tjänster	-201 350	-136 802	67,9 %	91,1 %
-28 021	Material, förnödenheter och varor	-55 475	-37 740	68,0 %	134,7 %
-12 053	Understöd	-13 000	-5 145	39,6 %	42,7 %
-410	Övriga verksamhetskostnader	-5 200	-739	14,2 %	180,4 %
-1 469 457	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 626 035	-1 449 203	89,1 %	98,6 %
0	VERKSAMHETS BIDRAG	0	0	0,0 %	0,0 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Specialsjukvård
Ekonomidirektör Rabbe Eklund

Bokslut 2016	SPECIALSJUKVÅRDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
0	Försäljningsintäkter	0	57 931		
294 292	Övriga verksamhetsintäkter	0	0		0,0 %
294 292	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	0	57 931		19,7 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-23 035 687	Köp av tjänster	-23 225 000	-22 086 526	95,1 %	95,9 %
-23 035 687	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-23 225 000	-22 086 526	95,1 %	95,9 %
-22 741 395	VERKSAMHETS BIDRAG	-23 225 000	-22 028 595	94,8 %	96,9 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Kommunens andel av primärhälsovård
Ekonomidirektör Rabbe Eklund

Bokslut 2016	KOMMUNENS ANDEL AV PRIMÄRHÄLSOVÅRDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-14 227 227	Köp av tjänster	-12 548 000	-12 814 406	102,1 %	90,1 %
-14 227 227	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-12 548 000	-12 814 406	102,1 %	90,1 %
-14 227 227	VERKSAMHETS BIDRAG	-12 548 000	-12 814 406	102,1 %	90,1 %

Överskridning: 266 406 euro.

Tandvården och avdelningsvården överskred budget med 608 000 euro. Den öppna vården och specialisttjänsterna underskred budget vilket kompenserar överskridningen. Avdelningsvården kunde sköta om patienter på OVM närsjukhus vilket helhetsmässigt sparade pengar, mer än 100 000 euro, då man jämför med vad sjukvårdsdistriktet skulle ha debiterat för motsvarande vård.

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

Kommunstyrelsen
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Sysselsättning
Ekonomidirektör Rabbe Eklund

Bokslut 2016	SYSSELSÄTTNING	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
	<i>Verksamhetens intäkter:</i>				
0	Försäljningsintäkter	0	11 814	0,0 %	0,0 %
83 172	Understöd och bidrag	126 000	109 000	86,5 %	131,1 %
79 431	Övriga verksamhetsintäkter	18 360	0	0,0 %	0,0 %
162 602	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	144 360	120 814	83,7 %	74,3 %
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
-74 781	Personalkostnader	-73 650	-63 833	86,7 %	85,4 %
-306 701	Köp av tjänster	-347 110	-331 104	95,4 %	108,0 %
-906	Material, förnödenheter och varor	-3 100	-1 808	58,3 %	199,5 %
-586 928	Understöd	-645 000	-542 901	84,2 %	92,5 %
-10 466	Övriga verksamhetskostnader	0	-3 148	0,0 %	30,1 %
-979 781	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 068 860	-942 794	88,2 %	96,2 %
-817 179	VERKSAMHETS BIDRAG	-924 500	-821 980	88,9 %	100,6 %

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Övriga samkommuner och samarbetsområden
Ekonomidirektör Rabbe Eklund

Bokslut 2016	SAMKOMMUNER OCH SAMARBETSOMRÅDEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
	<i>Verksamhetens intäkter:</i>				
0	Understöd och bidrag	0	0		0,0 %
24 571	Övriga verksamhetsintäkter	0	24 771		100,8 %
24 571	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	0	24 771		100,8 %
	<i>Verksamhetens kostnader:</i>				
-3 026 801	Köp av tjänster	-3 102 220	-3 041 654	98,0 %	100,5 %
-35 569	Övriga verksamhetskostnader	-35 780	-35 783	100,0 %	100,6 %
-3 062 370	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-3 138 000	-3 077 436	98,1 %	100,5 %
-3 037 799	VERKSAMHETS BIDRAG	-3 138 000	-3 052 666	97,3 %	100,5 %
-182 452	Avskrivningar		-182 451		

Bokslut 2016		Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
-1 434 893	Österbottens räddningsverk	-1 423 733	-1 423 826	100,0	99,2
-453 455	Vasaregionens Arenor	-485 000	-467 007	96,3	103,0
-518 583	Västkustens tillsynsnämnd	-566 270	-509 067	89,9	98,2
-318 705	Österbottens förbund	-337 666	-338 104	100,1	106,1
-190 026	SÖFUK	-190 387	-190 386	100,0	100,2
-118 276	Landsbygdsnämnden i Vörå	-131 044	-120 375	91,9	101,8
-3 861	Avbytarservicen i Pedersöre	-3 900	-3 901	100,0	101,0
-3 037 799	SAMMANLAGT:	-3 138 000	-3 052 666	97,3	100,5

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Fastighetsinkomster
Förvaltningsdirektör Linda Jakobsson-Pada

Bokslut 2016	FASTIGHETSINKOMSTER	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
154 127	Försäljningsintäkter	91 000	146 087	160,5 %	94,8 %
963 804	Övriga verksamhetsintäkter	1 300 000	736 704	56,7 %	76,4 %
1 117 930	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	1 391 000	882 792	63,5 %	79,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-1 498	Personalkostnader	-11 460	-5 819	50,8 %	388,5 %
-45 488	Köp av tjänster	-43 200	-198 755	460,1 %	436,9 %
-1 214	Material, förnödenheter och varor	0	-1 363	0,0 %	112,3 %
-2 000	Understöd	0	-1 000	0,0 %	50,0 %
-37 943	Övriga verksamhetskostnader	0	-17 596	0,0 %	46,4 %
-88 142	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-54 660	-224 533	410,8 %	254,7 %
1 029 788	VERKSAMHETS BIDRAG	1 336 340	658 258	49,3 %	63,9 %

Överskridning: 678 082 euro, detta innebär att intäkterna inte uppnådde budgeterad nivå.

Försäljningsvinsterna underskreds med drygt 646 000 euro vilket beror på att försäljningen av mark och egendom inte uppnådde budgeterad nivå. Utöver detta belastades Fastighetsinkomsterna av rivningskostnader på drygt 141 000 euro. Arrendeintäkterna och försäljningen av skog förverkligades bättre än budgeterat.

Bokslut 2016	Intäkterna fördelas enligt följande	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
353 138	Arrenden	300 000	379 056	126,4	107,3
493 377	Försäljningsvinster	1 000 000	353 705	35,4	71,7
154 127	Försäljning av skog	91 000	146 087	160,5	94,8
117 289	Övriga intäkter		3 943		3,4
1 117 930	SAMMANLAGT:	1 391 000	882 792	63,5	79,0

Verksamhetsorgan:
Redovisningsskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

KOMMUNSTYRELSEN
Kommundirektör Rurik Ahlberg
Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgiften (KomPI)
Ekonomidirektör Rabbe Eklund

Bokslut 2016	PENSIONSUTG.BASERADE AVGIFTEN, FÖRTIDSAVGIFTEN	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
0	Övriga verksamhetsintäkter	0	0		0,0 %
0	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	0	0		0,0 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-1 487 222	Personalkostnader	-1 160 000	-1 199 712	103,4 %	80,7 %
-1 487 222	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 160 000	-1 199 712	103,4 %	80,7 %
-1 487 222	VERKSAMHETS BIDRAG	-1 160 000	-1 199 712	103,4 %	80,7 %

Överskridning: 39 712 euro.

Debiteringen överskred det budgeterade beloppet.

KORSHOLMS KOMMUN					
Bokfört 2016	VERKSAMHETS BIDRAG per nämnd/uppgiftsområde Januari - DECEMBER	Budget 2017	Bokfört 2017	% av budget 2017	% av bokfört 2016
-373	Centralvalnämnden/Val	-48 380	-46 822	96,8 %	12539,3 %
-32 146	Revisionsnämnden/Revision	-35 000	-34 994	100,0 %	108,9 %
-4 184 915	Kommunstyrelsen/Central förvaltning	-4 469 285	-4 376 828	97,9 %	104,6 %
-34 425 523	Bildningsnämnden	-35 486 583	-35 513 972	100,1 %	103,2 %
-535 639	Förvaltning	-676 740	-695 208	102,7 %	129,8 %
-20 346 305	Grundläggande utbildning	-20 257 110	-20 637 113	101,9 %	101,4 %
-1 491 170	Korsholms gymnasium	-1 453 600	-1 469 287	101,1 %	98,5 %
-12 052 409	Småbarns pedagogik och förskola	-13 099 133	-12 712 363	97,0 %	105,5 %
-2 856 833	Kultur- och fritidsnämnden	-2 943 750	-2 886 521	98,1 %	101,0 %
-513 365	Fritidsverksamhet	-541 660	-473 811	87,5 %	92,3 %
-230 071	Bidrag för idrotts-, ungdoms- och kulturverksamhet	-244 000	-236 366	96,9 %	102,7 %
-735 873	Korsholms vuxeninstitut	-774 800	-775 264	100,1 %	105,4 %
-893 116	Biblioteksverksamhet	-907 430	-924 720	101,9 %	103,5 %
-484 408	Korsholms musikinstitut	-475 860	-476 362	100,1 %	98,3 %
-17 111 803	Socialnämnden	-18 275 520	-18 070 911	98,9 %	105,6 %
-387 724	Förvaltning	-407 210	-407 493	100,1 %	105,1 %
-10 115 366	Äldreomsorg och hemservice	-11 153 310	-10 773 152	96,6 %	106,5 %
-6 608 713	Familje- och individomsorg	-6 715 000	-6 890 267	102,6 %	104,3 %
525 882	Vårdsnämnden (intäkt)	600 000	509 048	84,8 %	96,8 %
18 112 243	Förvaltning	16 233 521	16 179 851	99,7 %	89,3 %
-17 586 360	Folkhälsoarbete	-15 633 521	-15 670 803	100,2 %	89,1 %
1 746 186	Samhällsbyggnadsnämnden (intäkt)	2 019 120	1 407 237	69,7 %	80,6 %
-366 454	Förvaltning	-393 480	-399 261	101,5 %	109,0 %
-1 065 810	Teknisk service	-1 042 340	-1 102 866	105,8 %	103,5 %
-607 663	Trafikleder	-723 680	-656 083	90,7 %	108,0 %
4 237 998	Fastighetsavdelningen	4 816 720	4 085 801	84,8 %	96,4 %
185 809	Städ- och matservice	51 690	129 959	251,4 %	69,9 %
-637 693	Planläggning	-689 790	-650 313	94,3 %	102,0 %
3 982	Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn	-69 770	-12 548	18,0 %	-315,1 %
-0	Västkustens tillsynsnämnd	0	0		
-0	Miljöhälsovård	0	0		
0	Miljövård	-0	-0		
-22 741 395	Kst/Specialsjukvård	-23 225 000	-22 028 595	94,8 %	96,9 %
-14 227 227	Kst/Kommunens andel av primärvård	-12 548 000	-12 814 406	102,1 %	90,1 %
-817 179	Kst/Sysselsättning	-924 500	-821 980	88,9 %	100,6 %
-3 037 799	Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden	-3 138 000	-3 052 666	97,3 %	100,5 %
1 029 788	Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)	1 336 340	658 258	49,3 %	63,9 %
-1 487 222	Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)	-1 160 000	-1 199 712	103,4 %	80,7 %
2 036 771	SBN/Vattentjänstverket (intäkt)	1 900 680	1 967 561	103,5 %	96,6 %
-95 579 807	VERKSAMHETS BIDRAG	-96 467 648	-96 317 850	99,8 %	100,8 %

INVESTERINGSBUDGET 2017 BUDGETJÄMFÖRELSE	Budget	Bokslut	Budgetavvikelse	
	2017	2017	euro	% av budget
KOMMUNSTYRELSEN				
FAST EGENDOM, bindningsnivå BRUTTO				
Utgifter, budgetändring - 600 000 €	-1 300 000	-1 238 581	61 419	95,3
Inkomster	1 150 000	295 464	-854 536	25,7 Över budget
NETTO	-150 000	-943 117	-793 117	628,7
LÖS EGENDOM				
Utgifter	-250 000	-197 978	52 022	79,2
Inkomster	0	9 000	9 000	
NETTO	-250 000	-188 978	61 022	75,6
MUDDRING AV SOLF OCH TOBY ÅAR				
NETTO	-115 000	-31 164	83 836	27,1
VÄRDEPAPPER				
Utgifter	-175 000	-158 100	16 900	90,3
Inkomster	0	262 200	262 200	
NETTO	-175 000	104 100	279 100	-59,5
RESERVERAT FÖR OFÖRVERKLIGADE PROJEKT				
NETTO, budgetändring + 30 000 €	0	0	0	
BILDNINGSNÄMNDEN				
LÖS EGENDOM				
NETTO	-230 000	-221 729	8 271	96,4
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN				
UTVECKLINGSANSLAG FÖR IDROTTSOMRÅDEN				
NETTO	-65 000	-64 630	370	99,4
VÄRDNÄMNDEN				
LÖS EGENDOM				
NETTO	-200 000	-199 935	65	100,0
SOCIALNÄMNDEN				
LÖS EGENDOM				
NETTO	-50 000	-48 933	1 067	97,9
BYGGNADSNÄMNDEN				
LÖS EGENDOM				
NETTO	-40 000	0	40 000	0,0

INVESTERINGSBUDGET 2017 BUDGETJÄMFÖRELSE	Budget	Bokslut	Budgetavvikelse	
	2017	2017	euro	% av budget

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

LÖS EGENDOM NETTO	-75 000	-58 660	16 340	78,2
----------------------	---------	---------	--------	------

FASTIGHETSAVDELNINGEN

LÖS EGENDOM OCH SMÅ INVESTERINGAR NETTO, budgetändring + 363 000 €	-137 000	-135 817	1 183	99,1
---	----------	----------	-------	------

HVC-FASTIGHETEN NETTO, budgetändring + 420 000 €	-850 000	-836 403	13 597	98,4
---	----------	----------	--------	------

NORRA KORSHOLMS SKOLA, GRUNDRENOVERING OCH TILLBYGGNAD AV KÖK NETTO	-400 000	-393 077	6 923	98,3
---	----------	----------	-------	------

KORSHOLMS HÖGSTADIUM - SANERING OCH OMBYGGNAD NETTO, budgetändring - 980 000 €	-980 000	-979 450	550	99,9
---	----------	----------	-----	------

HUSBYGGNAD

MUSTASAAREN KESKUSKOULU NETTO	-1 200 000	-581 595	618 405	48,5
----------------------------------	------------	----------	---------	------

SOLBACKENS DAGHEM NETTO, budgetändring + 90 000 €	-960 000	-933 657	26 343	97,3
--	----------	----------	--------	------

KVEVLAX LÄRCENTER NETTO, budgetändring - 1 100 000 €	-2 900 000	-2 942 775	-42 775	101,5 Fortsätter
---	------------	------------	---------	------------------

SOLF DAGHEM NETTO, budgetändring + 250 000 €	-30 000	-34 272	-4 272	114,2 Fortsätter
---	---------	---------	--------	------------------

SMEDSBY SKOLCENTRUM NETTO, budgetändring + 100 000 €	-100 000	-127 807	-27 807	127,8 Fortsätter
---	----------	----------	---------	------------------

TILLBYGGNAD AV HELMIINA NETTO, budgetändring + 620 000 €	-30 000	-29 889	111	99,6
---	---------	---------	-----	------

ÖVRIG HUSBYGGNAD NETTO	-70 000	-69 992	8	100,0
---------------------------	---------	---------	---	-------

INVESTERINGSBUDGET 2017 BUDGETJÄMFÖRELSE	Budget	Bokslut	Budgetavvikelse	
	2017	2017	euro	% av budget

PUBLIK EGENDOM TRAFIKLEDER OCH PARKOMRÅDEN

BÖLE, HEMSKOG I				
NETTO, budgetändring - 100 000 €	-540 000	-539 540	460	99,9
SMEDSBY CENTRUM				
NETTO, budgetändring + 300 000 €	-100 000	-15 088	84 912	15,1
FÅGELBERGETS INDUSTRIOMRÅDE				
NETTO, budgetändring + 300 000 €	-200 000	-326 002	-126 002	163,0 Fortsätter
SMEDSBY, Storgård ska området				
Utgifter	0	0	0	
Inkomster	0	112 000	112 000	
NETTO	0	112 000	112 000	
BÖLE: Åkerbackenvägen, Åkermansgränden, Ängsbacken				
Utgifter	0	0	0	
Inkomster	0	28 000	28 000	
NETTO	0	28 000	28 000	
VÄGBELYSNING				
NETTO	-150 000	-149 821	179	99,9
ÖVRIGA BYGGNADSVINVESTERINGAR, TRAFIKLEDER OCH PARKER				
Utgifter	-1 710 000	-1 594 038	115 962	93,2
Inkomster	0	4 180	4 180	
NETTO, budgetändring - 205 000 €	-1 710 000	-1 589 858	120 142	93,0

VATTENTJÄNSTVERKET

AVLOPPSLEDNINGSNÄT YTTROM PLANEOMRÅDEN, bindningsnivå BRUTTO				
Utgifter	-80 000	-40 428	39 572	50,5
Inkomster (Anslutningsavgifter)	140 000	136 494	-3 506	97,5 Över budget
NETTO	60 000	96 066	36 066	160,1
PÅTTSKA RENINGSVERKET				
NETTO	-35 000	-32 154	2 846	91,9
Korsholms kommun äger 7,5 % av Pått ska reningsverket.				
ÖVRIGA BYGGNADSVINVESTERINGAR, VATTENTJÄNSTVERKET				
Utgifter	-1 021 000	-1 220 547	-199 547	119,5
Inkomster (Externa anslutningsavgifter 364 250 €)	210 000	409 549	199 549	195,0
NETTO, budgetändring + 212 000 €	-811 000	-810 998	2	100,0

INVESTERINGSBUDGETEN SAMMANLAGT

Utgifter	-13 993 000	-13 202 059	790 942	94,3
Inkomster	1 500 000	1 256 887	-243 113	83,8
NETTO	-12 493 000	-11 945 171	547 829	95,6

Redovisning av investeringsprojekt som förverkligas under flera år

Pågående och avslutade projekt 31.12.2017	Av	Förverkligat 31.12.2017	Avvikelse från projektkostnaden		Anmärkning
	fullmäktige godkända projektkostnader euro		euro	euro	
HUSBYGGNAD OCH STORA FASTIGHETSPROJEKT					
SOLF SKOLA (9611)					
NETTO, bindande nivå:	-5 100 000	-2 678 870	2 421 130	47,5	Godkänd projektkostnad NETTO enligt Kfg § 83/2009. Den nya skolan togs i bruk i januari 2011. Projektet med den gamla skolfastigheten fortsätter.
KVEVLAX LÄRCENTER (9628)					
NETTO, bindande nivå:	-11 000 000	-2 989 968	8 010 032	72,8	Projektkostnaden enligt Kfg § 82/8.6.2017. Projektid t.o.m. 2019.
NORRA KORSHOLMS SKOLA, KÖKET (946)					
NETTO, bindande nivå:	-1 200 000	-1 226 479	-26 479	-2,2	Projektkostnaden enligt Kfg § 91/7.12.2015. Projektet är slutfört.
SOLBACKENS DAGHEM, SMEDSBY (9625)					
NETTO, bindande nivå:	-1 450 000	-1 428 074	21 926	1,5	Projektkostnaden enligt Kfg § 88/17.11.2016. Projektet är slutfört.
SOLF DAGHEM (9614)					
NETTO, bindande nivå:	-1 080 000	-34 272	1 045 728	96,8	Projektkostnaden enligt Kfg § 88/17.11.2016. Projektid t.o.m. 2018
SMEDSBY SKOLCENTRUM (9629)					
NETTO, bindande nivå:	-6 150 000	-127 807	6 022 193	97,9	Projektkostnaden enligt Kfg § 88/17.11.2016. Projektid t.o.m. 2019
MUSTASAAREN KESKUSKOULU (9612)					
NETTO, bindande nivå:	-3 400 000	-581 595	2 818 405	82,9	Projektkostnaden enligt Kfg § 88/17.11.2016. Projektid t.o.m. 2018
TILLBYGGNAD AV HELMIINA (9630)					
NETTO, bindande nivå:	-650 000	-29 889	620 111	95,4	Projektkostnaden enligt Kfg § 88/17.11.2016. Projektet fortsätter 2018.
HVC-FASTIGHETEN (947)					
NETTO, bindande nivå:	-1 270 000	-836 403	433 597	34,1	Projektkostnaden enligt Kfg § 88/17.11.2016. Projektet fortsätter 2018.

Bokfört	RESULTATRÄKNING BUDGETJÄMFÖRELSE	Budget	Bokfört	% av budget	% av bokfört
2016	JANUARI - DECEMBER	2017	2017	2017	2016
	Verksamhetens intäkter:				
33 621 845	Försäljningsintäkter	31 243 704	32 326 125	103,5 %	96,1 %
6 830 390	Avgiftsintäkter	6 938 015	6 604 215	95,2 %	96,7 %
620 534	Understöd och bidrag	236 150	402 704	170,5 %	64,9 %
12 557 752	Övriga verksamhetsintäkter	12 769 282	12 435 785	97,4 %	99,0 %
53 630 522	Verksamhetens intäkter sammanlagt	51 187 151	51 768 830	101,1 %	96,5 %
244 659	Tillverkning för eget bruk	215 700	365 290	169,4 %	149,3 %
	Verksamhetens kostnader:				
-60 226 037	Personalkostnader totalt	-60 709 106	-60 140 283	99,1 %	99,9 %
-47 369 736	Löner och arvoden	-48 555 771	-48 188 836	99,2 %	101,7 %
-12 856 301	Lönebikostnader	-12 153 335	-11 951 447	98,3 %	93,0 %
-66 020 074	Köp av tjänster	-63 777 222	-64 384 312	101,0 %	97,5 %
-7 687 644	Material, förnödenheter och varor	-7 751 026	-8 660 291	111,7 %	112,7 %
-5 394 882	Understöd	-5 159 800	-4 828 730	93,6 %	89,5 %
-10 126 351	Övriga verksamhetskostnader	-10 473 345	-10 438 354	99,7 %	103,1 %
-149 454 988	Verksamhetens kostnader sammanlagt	-147 870 499	-148 451 970	100,4 %	99,3 %
-95 579 807	VERKSAMHETS BIDRAG	-96 467 648	-96 317 850	99,8 %	100,8 %
75 914 657	Skatteinkomster	75 260 000	76 828 488	102,1 %	101,2 %
30 105 921	Statsandelar	31 800 000	31 478 834	99,0 %	104,6 %
106 020 578	Skattefinansiering sammanlagt	107 060 000	108 307 322	101,2 %	102,2 %
268 739	Finansiella intäkter	167 000	124 950	74,8 %	46,5 %
-520 799	Finansiella kostnader	-592 000	-456 686	77,1 %	87,7 %
-252 060	Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-425 000	-331 735	78,1 %	131,6 %
10 188 712	ÅRS BIDRAG	10 167 352	11 657 737	114,7 %	114,4 %
-7 463 456	Avskrivningar enligt plan	-8 030 000	-7 689 028	95,8 %	103,0 %
-77 962	Tilläggsavskrivningar		-1 818 201		2332,2 %
-7 541 418	Avskrivningar sammanlagt	-8 030 000	-9 507 229	118,4 %	126,1 %
2 647 293	RESULTAT	2 137 352	2 150 508	100,6 %	81,2 %

Korsholms kommun - finansieringsanalys, budgetjämförelse 2017
Boksluten för åren 2012–2017 samt budget för 2017

1 000 euro	Bokslut 2012 (1 000 €)	Bokslut 2013 (1 000 €)	Bokslut 2014 (1 000 €)	Bokslut 2015 (1 000 €)	Bokslut 2016 (1 000 €)	Bokslut 2017 (1 000 €)	Budget 2017 (1 000 €)	Avvikelse från budget 2017 (1 000 €)	Förverkligt av budget 2017 %
Kassaflödet i verksamheten:	1 905	2 701	4 725	4 254	9 722	11 323	9 167	2 155	123,5
Arbidrag	2 294	4 188	6 442	4 856	10 189	11 658	10 167	1 490	114,7
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-389	-1 487	-1 716	-602	-467	-335	-1 000	665	33,5
Kassaflödet för investeringarnas del:	-19 374	-18 918	-14 743	-8 469	-9 365	-12 446	-12 843	397	96,9
Investeringsutgifter	-20 174	-20 534	-17 624	-9 739	-10 045	-13 202	-13 993	791	94,3
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	258	79	428	631	160	198	0	198	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	542	1 538	2 453	638	519	558	1 150	-592	48,5
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	-17 469	-16 216	-10 017	-4 215	357	-1 123	-3 676	2 552	30,6
Förändringar i utlåningen:	142	112	111	119	114	109	101	8	107,4
Ökning av utlåningen	0	-30	0	0	0	0	0	0	
Minskning av utlåningen	142	142	111	119	114	109	101	8	107,4
Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:	10 390	12 390	8 490	4 200	0	-700	2 000	-2 700	
per invånare:	546	647	440	218	0	-36	102	-138	
Ökning av långfristiga lån	0	15 000	20 000	0	10 000	10 000	0	10 000	
Minskning av långfristiga lån	-1 610	-3 610	-13 510	-5 500	-5 500	-7 500	-7 500	0	100,0
Förändring av kortfristiga lån	12 000	1 000	2 000	9 700	-4 500	-3 200	9 500	-12 700	
Anslutningsavgifter	742	497	760	659	614	501	350	151	143,1
Vasabanans elektrifiering	4 600								
Övriga förändringar av likviditeten:	756	-674	759	155	-1 902	2 266	100	2 166	2 266,4
Kassaflödet för finansieringsdel (B):	16 629	12 324	10 120	5 133	-1 173	2 176	2 551	-375	85,3
Förändring av likvida medel (A+B):	-840	-3 892	103	918	-817	1 052	-1 125	2 177	
Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):	42 621	55 010	63 500	67 700	67 700	67 000	73 200	-6 200	91,5
Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:	2 242	2 872	3 292	3 507	3 493	3 456	3 735	-279	92,5

Korsholms kommun
Skatteintäkterna 2012–2017
1 000 euro

Kommunalskatt						
Inkomstskattesats (procent)						
19,75	19,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75
Bokfört 2012	Bokfört 2013	Bokfört 2014	Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
61 722	64 837	68 377	68 148	69 120	69 600	68 360
1 000 euro procent	Förändring 2012–2013 3 115 5,0	Förändring 2013–2014 3 540 5,5	Förändring 2014–2015 -229 -0,3	Förändring 2015–2016 972 1,4	Förändring 2016–2017 480 0,7	Förverkligat av budget 2017 1 240 101,8

Samfundsskatt						
Bokfört 2012	Bokfört 2013	Bokfört 2014	Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
1 943	2 065	2 420	2 505	2 197	2 650	2 200
1 000 euro procent	Förändring 2012–2013 122 6,3	Förändring 2013–2014 355 17,2	Förändring 2014–2015 84 3,5	Förändring 2015–2016 -308 -12,3	Förändring 2016–2017 453 20,6	Förverkligat av budget 2017 450 120,5

Fastighetsskatt, skattesatserna höjdes år 2015						
Bokfört 2012	Bokfört 2013	Bokfört 2014	Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
3 475	3 445	3 869	4 500	4 598	4 579	4 700
1 000 euro procent	Förändring 2012–2013 -29 -0,8	Förändring 2013–2014 423 12,3	Förändring 2014–2015 631 16,3	Förändring 2015–2016 98 2,2	Förändring 2016–2017 -19 -0,4	Förverkligat av budget 2017 -121 97,4

SKATTER SAMMANLAGT						
Bokfört 2012	Bokfört 2013	Bokfört 2014	Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
67 140	70 348	74 666	75 152	75 915	76 828	75 260
1 000 euro procent	Förändring 2012–2013 3 208 4,8	Förändring 2013–2014 4 318 6,1	Förändring 2014–2015 487 0,7	Förändring 2015–2016 762 1,0	Förändring 2016–2017 914 1,2	Förverkligat av budget 2017 1 568 102,1

Ursprunglig budget:	74 665
Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:	2 163
Förverkligat av ursprunglig budget, %:	102,9

Korsholms kommun
Statsandelarna 2012–2017, statsandelssystemet förnyades år 2015
1 000 euro

Statsandel för kommunal basservice						
			Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
			28 841	30 670	30 840	31 089
				Förändring 2015 – 2016	Förändring 2016 – 2017	Förverkligat av budget 2017
			1 000 euro	1 828	171	-249
			procent	6,3	0,6	99,2

Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet						
			Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
			-2 549	-2 531	-1 984	-1 909
				Förändring 2015 – 2016	Förändring 2016 – 2017	Förverkligat av budget 2017
			1 000 euro	19	546	-75
			procent	-0,7	-21,6	103,9

Skatteutjämning						
			Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
			1 329	1 967	2 620	2 620
				Förändring 2015 – 2016	Förändring 2016 – 2017	Förverkligat av budget 2017
			1 000 euro	638	653	-0
			procent	48,0	33,2	100,0

STATSANDELAR SAMMANLAGT						
Bokfört 2012	Bokfört 2013	Bokfört 2014	Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
27 323	28 237	28 195	27 621	30 106	31 476	31 800
	Förändring 2012 – 2013	Förändring 2013 – 2014	Förändring 2014 – 2015	Förändring 2015 – 2016	Förändring 2016 – 2017	Förverkligat av budget 2017
	1 000 euro	914	-42	-574	2 485	1 370
	procent	3,3	-0,2	-2,0	9,0	4,6

Ursprunglig budget:	31 800
Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:	-324
Förverkligat av ursprunglig budget, %:	99,0

Skattefinansiering = Skatter + Statsandelar						
Bokfört 2012	Bokfört 2013	Bokfört 2014	Bokfört 2015	Bokfört 2016	Bokfört 2017	Budget 2017
94 463	98 585	102 860	102 773	106 021	108 304	107 060
	Förändring 2012 – 2013	Förändring 2013 – 2014	Förändring 2014 – 2015	Förändring 2015 – 2016	Förändring 2016 – 2017	Förverkligat av budget 2017
	1 000 euro	4 122	4 276	-87	3 248	2 284
	procent	4,4	4,3	-0,1	3,2	2,2

Ursprunglig budget:	106 465
Förverkligat av ursprunglig budget, 1 000 euro:	1 839
Förverkligat av ursprunglig budget, %:	101,7

BOKSLUTSKALKYLER

Korsholms kommun Resultaträkning 1.1–31.12.2017 Externa transaktioner	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Förändring 2016 – 2017 %	Förändring 2016 – 2017 euro
Försäljningsintäkter	13 228 292	13 482 195	-1,9	-253 903
Avgiftsintäkter	6 594 246	6 816 133	-3,3	-221 886
Understöd och bidrag	402 704	620 534	-35,1	-217 830
Övriga verksamhetsintäkter	2 584 542	3 049 160	-15,2	-464 618
Verksamhetens intäkter sammanlagt	22 809 784	23 968 021	-4,8	-1 158 237
Tillverkning för eget bruk	365 290	244 659	49,3	120 631
Personalkostnader sammanlagt varav	-60 140 283	-60 226 037	-0,1	85 754
Löner och arvoden	-48 188 836	-47 369 736	1,7	-819 100
Pensionskostnader	-9 626 772	-9 837 131	-2,1	210 360
Övriga lönebikostnader	-2 324 676	-3 019 170	-23,0	694 494
Köp av tjänster	-44 582 240	-45 247 340	-1,5	665 100
Material, förnödenheter och varor	-8 524 614	-7 576 492	12,5	-948 122
Understöd	-4 828 730	-5 394 882	-10,5	566 152
Övriga verksamhetskostnader	-1 417 057	-1 347 737	5,1	-69 320
Verksamhetens kostnader sammanlagt	-119 492 924	-119 792 487	-0,3	299 563
Verksamhetsbidrag	-96 317 850	-95 579 807	0,8	-738 043
Skatteinkomster	76 828 488	75 914 657	1,2	913 831
Statsandelar	31 478 834	30 105 921	4,6	1 372 913
Skattefinansiering sammanlagt	108 307 322	106 020 578	2,2	2 286 744
Ränteintäkter	599	3 089	-80,6	-2 490
Övriga finansiella intäkter	124 351	265 650	-53,2	-141 299
Räntekostnader	-451 959	-516 507	-12,5	64 548
Övriga finansiella kostnader	-4 727	-4 292	10,1	-435
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-331 735	-252 060	31,6	-79 676
Årsbidrag	11 657 737	10 188 712	14,4	1 469 026
Avskrivningar enligt plan	-7 689 028	-7 463 456	3,0	-225 571
Tilläggsavskrivningar	-1 818 201	-77 962	2 232,2	-1 740 240
Avskrivningar sammanlagt	-9 507 229	-7 541 418	26,1	-1 965 811
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
Extraordinära poster sammanlagt:				
Räkenskapsperiodens resultat	2 150 508	2 647 293	-18,8	-496 785
Ökn. (-) el. minskning (+) av avskrivningsdifferens				
Ökn. (-) el. minskning (+) av reserver				
Ökn. (-) el. minskning (+) av fonder				
Räkenskapsperiodens överskott (+) / underskott (-)	2 150 508	2 647 293	-18,8	-496 785
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader	19,1	20,0		
Årsbidrag/Avskrivningar, %	122,6	135,1		
Årsbidrag, euro per invånare	601	526	14,4	76
Akkumulerat överskott 31.12, euro	5 865 803	3 715 295	57,9	2 150 508
Akkumulerat överskott, euro per invånare	303	192	57,8	111

Korsholms kommun Finansieringsanalys 1.1–31.12.2017	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Förändring 2016 – 2017 %	Förändring 2016 – 2017 euro
Årsbidrag	11 657 737	10 188 712	14,4	1 469 026
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel	-335 100	-466 723	-28,2	131 623
Kassaflödet i verksamheten	11 322 637	9 721 989	16,5	1 600 649
Investeringsutgifter	-13 202 059	-10 044 798	31,4	-3 157 261
Finansieringsandelar för investeringar	198 479	159 995	24,1	38 484
Försäljningsink. av tillg. bland bestående al	557 664	519 402	7,4	38 262
Investeringarnas kassaflöde	-12 445 915	-9 365 400	32,9	-3 080 515
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	-1 123 278	356 589		-1 479 867
Ökning av utlåningen				
Minskning av utlåningen och placeringar	108 500	114 036	-4,9	-5 536
Förändringar i utlåningen och placeringar	108 500	114 036	-4,9	-5 536
Ökning av långfristiga lån	10 000 000	10 000 000	0,0	0
Minskning av långfristiga lån	-7 500 000	-5 500 000	36,4	-2 000 000
Förändring av kortfristiga lån	-3 200 000	-4 500 000	-28,9	1 300 000
Förändringar i lånestocken	-700 000	0		-700 000
Förändring av förv. medel och förv. kapital	121 355	-8 114		129 469
Förändring av omsättningstillgångar	-25 811	29 267		-55 078
Förändringar av fordringar	1 177 658	-561 826		1 739 484
Förändring av räntefria skulder	1 493 946	-746 827		2 240 773
Övriga förändringar i likviditeten	2 767 148	-1 287 500		4 054 648
Finansieringens kassaflöde (B)	2 175 648	-1 173 464		3 349 113
Förändring av likvida medel (A+B)	1 052 370	-816 876		1 869 246
Likvida medel 31.12	2 182 297	1 129 927	93,1	1 052 370
Likvida medel 1.1	1 129 927	1 946 803	-42,0	-816 876
Förändring av likvida medel	1 052 370	-816 876		1 869 246
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro	-31 214 261	-47 561 172	-34,4	16 346 911
Intern finansiering av investeringar, %	89,7	103,1		
Låneskötselbidrag	1,5	1,8		
Likviditet, kassadagar	6	3		
Skuldbörda 31.12, euro	67 000 000	67 700 000	-1,0	-700 000
Skuldbörda, euro per invånare 31.12	3 456	3 493	-1,1	-38
Invånarantal 31.12	19 388	19 380	0,0	8
	preliminär	slutlig		

Korsholms kommun				
Balansräkning				
AKTIVA	31.12.2017	31.12.2016	Förändring	
	euro	euro	%	euro
BESTÅENDE AKTIVA	134 861 313	131 696 026	2,4	3 165 286
Immateriella tillgångar	879 519	1 301 498	-32,4	-421 979
Immateriella rättigheter	285 808	309 599	-7,7	-23 791
Övriga utgifter med lång verkningstid	593 711	991 899	-40,1	-398 188
Materiella tillgångar	116 330 957	112 607 346	3,3	3 723 611
Mark- och vattenområden	14 983 287	13 781 323	8,7	1 201 963
Byggnader	60 123 638	61 068 015	-1,5	-944 377
Fasta konstruktioner och anordningar	33 760 704	33 059 102	2,1	701 602
Maskiner och inventarier	1 616 159	2 120 250	-23,8	-504 090
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	5 847 169	2 578 655	126,8	3 268 514
Placeringar	17 650 837	17 787 182	-0,8	-136 346
Aktier och andelar	16 502 036	16 529 882	-0,2	-27 846
Övriga lånefordringar	1 079 166	1 187 666	-9,1	-108 500
Övriga fordringar	69 635	69 635	0,0	0
FÖRVALTADE MEDEL	31 486	65 581	-52,0	-34 095
Donationsfondernas särskilda täckning	31 486	65 581	-52,0	-34 095
RÖRLIGA AKTIVA	6 812 204	6 911 682	-1,4	-99 477
Omsättningstillgångar	364 963	339 152	7,6	25 811
Material och förnödenheter	364 963	339 152	7,6	25 811
Fordringar	4 264 944	5 442 602	-21,6	-1 177 658
Kortfristiga fordringar	4 264 944	5 442 602	-21,6	-1 177 658
Kundfordringar	2 527 578	3 571 442	-29,2	-1 043 865
Övriga fordringar	799 390	1 045 211	-23,5	-245 821
Resultatregleringar	937 976	825 949	13,6	112 027
Finansiella värdepapper	19 325	19 325	0,0	0
Aktier och andelar	19 325	19 325	0,0	0
Kassa och bank	2 162 972	1 110 602	94,8	1 052 370
Aktiva totalt	141 705 003	138 673 289	2,2	3 031 714

Korsholms kommun				
Balansräkning				
PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016	Förändring	
	euro	euro	%	euro
EGET KAPITAL	52 285 671	50 135 163	4,3	2 150 508
Grundkapital	46 419 868	46 419 868	0,0	0
Överskott (underskott) fr. tid. räkenskapsperioder	3 715 295	1 068 002	247,9	2 647 293
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 150 508	2 647 293	-18,8	-496 785
FÖRVALTAT KAPITAL	288 784	201 525	43,3	87 260
Statens uppdrag	26 166	15 160	72,6	11 006
Donationsfondernas kapital	217 261	164 377	32,2	52 885
Övrigt förvaltad kapital	45 357	21 988	106,3	23 369
FRÄMMANDE KAPITAL	89 130 547	88 336 601	0,9	793 946
Långfristigt	45 450 780	44 470 634	2,2	980 146
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	37 500 000	37 000 000	1,4	500 000
Erhållna förskott	0	152 101	-100,0	-152 101
Anslutningsavgifter och övriga skulder	7 950 780	7 318 534	8,6	632 246
Kortfristigt	43 679 767	43 865 967	-0,4	-186 200
Masskuldebrevslån	20 000 000	20 000 000	0,0	0
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	9 500 000	10 700 000	-11,2	-1 200 000
Erhållna förskott	52 639	26 114	101,6	26 525
Skulder till leverantörer	5 644 539	4 801 156	17,6	843 383
Övriga skulder	2 044 453	2 015 968	1,4	28 485
Resultatregleringar	6 438 136	6 322 728	1,8	115 408
Passiva totalt	141 705 003	138 673 289	2,2	3 031 714
Soliditetsgrad, %	36,9	36,2		
Relativ skuldsättningsgrad, %	67,9	67,8		
Skulder och ansvar i procent av driftsinkomsterna, %	69,1	67,9		
Ackumulerat över-/underskott, euro	5 865 803	3 715 295	57,9	2 150 508
Ackumulerat över-/underskott, euro per invånare	303	192	57,8	111
Lånestock 31.12., euro	67 000 000	67 700 000	-1,0	-700 000
Lånestock 31.12., euro per invånare	3 456	3 493	-1,1	-38
Lånefordringar, euro	1 079 166	1 187 666	-9,1	-108 500
Invånarantal	19 388	19 380	0,0	8

KONCERNBOKSLUT

KONCERNRESULTATRÄKNING	1.1.–31.12.2017 euro	1.1.–31.12.2016 euro
Verksamhetens intäkter	55 053 453	56 882 803
Verksamhetens kostnader	-149 556 519	-150 521 049
Andel av intressesamfundens vinst/förlust	197 970	65 610
Verksamhetsbidrag	-94 305 096	-93 572 635
Skatteinkomster	76 795 566	75 914 657
Statsandelar	31 478 834	30 105 921
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	3 531	12 446
Övriga finansiella intäkter	154 142	283 327
Räntekostnader	-577 975	-643 570
Övriga finansiella kostnader	-59 706	-75 925
Årsbidrag	13 489 296	12 024 221
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-11 022 249	-9 032 748
Extraordinära poster; intäkter	167 644	0
Extraordinära poster; kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	2 634 691	2 991 473
Förändring av reserver och fonder		
Förändring avskrivningsdifferens	0	0
Förändring i reserver, ökning (-)	0	0
Förändringar i fonder, ökning (-)	-135 520	21 520
Räkenskapsperiodens skatter	-8 078	-180
Latenta skatter	-31 187	7 924
Minoritetsandelar	737	16 705
Räkenskapsperiodens över-/underskott	2 460 643	3 037 442
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	36,8	37,8
Årsbidrag/avskrivningar, %	122,4	133,1
Årsbidrag, euro/invånare	696	620
Invånarantal	19 388	19 380

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	1.1.–31.12.2017 euro		1.1.–31.12.2016 euro	
Kassaflödet i verksamheten				
Årsbidrag	13 489 296		12 024 221	
Andelen av intressesamfundens vinst	-197 970		-65 610	
Extraordinära poster	167 644		0	
Räkenskapsperiodens skatter	-8 078		-180	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-480 000	12 970 892	-465 041	11 493 390
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-15 485 035		-12 551 823	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	284 206		197 102	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	775 751	-14 425 077	685 773	-11 668 947
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-1 454 185		-175 557
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0		0	
Minskning av utlåning	7 500	7 500	13 036	13 036
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	10 204 180		11 646 331	
Minskning av långfristiga lån	-8 287 359		-5 969 752	
Förändring av kortfristiga lån	-2 858 756	-941 936	-5 102 921	573 658
Förändringar i eget kapital		0		-254 088
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	100 105		-1 111	
Förändring av omsättningstillgångar	-4 986		87 370	
Förändring av fordringar	771 234		254 280	
Förändring av räntefria skulder	1 229 023	2 095 376	-716 921	-376 382
Kassaflödet för finansieringens del		1 160 940		-43 776
Förändring av likvida medel		-293 244		-219 333
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	5 540 521		5 833 766	
Likvida medel 1.1.	5 833 766	-293 244	6 053 099	-219 333
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	-33 814 575		-52 914 779	
Intern finansiering av investeringar, %	88,7		97,3	
Låneskötselbidrag	1,6		1,9	
Likviditet, kassadagar	12		13	

KONCERNBALANSRÄKNING

Korsholms kommunkoncern	31.12.2017	31.12.2016
AKTIVA	euro	euro
BESTÅENDE AKTIVA	153 475 649	149 174 126
Immateriella tillgångar	945 871	1 389 026
Immateriella rättigheter	324 417	363 693
Övriga utgifter med lång verkningstid	621 454	1 025 333
Materiella tillgångar	146 035 669	141 334 889
Mark- och vattenområden	15 768 816	14 546 399
Byggnader	84 315 472	83 318 174
Fasta konstruktioner och anordningar	35 532 039	34 781 197
Maskiner och inventarier	3 045 394	3 617 051
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	7 373 948	5 072 069
Placeringar	6 494 108	6 450 211
Andelar i intressesamfund	3 404 069	3 225 315
Aktier och andelar	2 911 012	3 038 369
Övriga lånefordringar	36 503	44 003
Övriga fordringar	142 524	142 524
FÖRVALTADE MEDEL	249 199	216 620
Statens uppdrag	174 828	113 450
Donationsfondernas särskilda täckning	70 931	99 730
Övriga förvaltade medel	3 441	3 441
RÖRLIGA AKTIVA	13 421 796	14 481 288
Omsättningstillgångar	686 017	681 031
Material och förnödenheter	686 017	613 271
Varor under tillverkning	0	67 760
Fordringar	7 195 258	7 966 491
Långfristiga fordringar	387 995	363 492
Lånefordringar	387 995	363 492
Övriga fordringar		0
Kortfristiga fordringar	6 807 263	7 603 000
Kundfordringar	4 277 067	4 925 897
Lånefordringar	27 927	27 387
Övriga fordringar	1 283 961	1 526 218
Resultatregleringar	1 218 308	1 123 497
Finansiella värdepapper	34 920	30 009
Aktier och andelar	34 920	30 009
Kassa och bank	5 505 601	5 803 757
Aktiva totalt	167 146 644	163 872 035

Korsholms kommunkoncern	31.12.2017	31.12.2016
PASSIVA	euro	euro
EGET KAPITAL	59 689 140	57 100 744
Grundkapital	46 419 868	46 419 868
Uppskrivningsfond	1 393 963	1 393 963
Övriga egna fonder	530 800	395 280
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	8 883 866	5 854 192
Räkenskapsperiodens över-/underskott	2 460 643	3 037 442
MINORITETSANDELAR	1 008 384	1 009 121
AVSÄTTNINGAR	703 731	722 330
FÖRVALTAT KAPITAL	547 145	414 462
Statens uppdrag	201 005	128 634
Donationsfondernas kapital	294 654	257 715
Övrigt förvaltad kapital	51 487	28 113
FRÄMMANDE KAPITAL	105 198 244	104 625 378
Långfristigt	55 129 309	54 487 784
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	42 439 393	42 347 436
Lån från offentliga samfund	1 971 420	1 878 753
Lån från övriga kreditgivare	1 529 934	1 541 844
Erhållna förskott	0	152 101
Övriga skulder	9 188 562	8 567 650
Kortfristigt	50 068 935	50 137 594
Masskuldebrevslån	20 000 000	20 000 000
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	10 656 222	11 534 953
Lån från offentliga samfund	111 625	121 241
Lån från övriga kreditgivare	34 030	7 678
Erhållna förskott	66 435	43 338
Skulder till leverantörer	7 160 930	6 613 379
Övriga skulder	2 849 809	2 740 735
Resultatregleringar	9 049 755	8 967 903
Latenta skatter	140 128	108 368
Passiva totalt	167 146 644	163 872 035
Soliditetsgrad, %	36,3	35,5
Relativ skuldsättningsgrad, %	64,4	64,1
Skulder och ansvar i % av drifts.ink., %	65,7	64,6
Akkumulerat överskott (underskott), euro	11 344 509	8 891 634
Akkumulerat överskott (underskott), euro per invånare	585	459
Koncernens lån, euro per invånare	3 958	3 995
Koncernens lånestock 31.12., euro	76 742 624	77 431 905
Koncernens lånefordringar 31.12., euro	36 503	44 003
Kommunens invånarnantal	19 388	19 380

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.

Korrigerings av planmässiga avskrivningar

Fastighetsdottersamfundet har fr.o.m. 1.1. 2009 övergått till samma avskrivningsplan som kommunen. Avskrivningar från tidigare räkenskapsperioder har korrigerats så att den motsvarar kommunens avskrivningsplan. Differensen har bokförts som en korrigerings 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	
	2017	2016	2017	2016
Kommunens uppgiftsområden:			22 809 784	23 968 021
Bildningstjänster	4 087 740	3 994 130		
Socialvårdstjänster	3 545 031	3 670 309		
Hälsovårdstjänster	7 901 231	8 492 911		
Koncerttjänster	7 275 781	7 810 670		
Koncernsamfundens verksamhetsintäkter :				
Vasa sjukvårdsdistrikt			24 329 856	25 253 725
Eskoon kuntayhtymä			92 113	93 125
Kårkulla samkommun			1 698 832	1 666 143
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur			4 843 948	5 267 890
Österbottens förbund			391 126	303 972
Vasaregionens idrottshallar			1 010 290	942 115
Fastighets Ab Korsholms bostäder			1 654 143	1 552 692
Smedsby Värmeservice			1 391 070	1 348 557
Fastighets Ab Havets hus				
Totalt	22 809 784	23 968 021	58 221 163	60 396 240

2.2 Försäljningsvinster från bestående aktiva

	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinst vid försäljning av fastigheter och markområden				
- Markförsäljning	279 434	493 377	279 434	493 377
- Fastighetsförsäljning	74 270		78 307	
Vinst vid försäljning av lös egendom			9 685	11 365
Övriga verksamhetsförluster				
Förlust vid försäljning av fastighet			2 358	
Förlust vid försäljning av lös egendom			165	-557
Förlust vid försäljning av aktier				
Totalt	353 705	493 377	369 948	504 185

2.3 Specifikation av skatter och statsandelar

Se sidorna 41–42.

2.4 Grunderna för avskrivningar enligt plan

Avskrivningsplan

Godkänd av kommunfullmäktige § 37/16.4.1998.

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

Avskrivningsmetod: linjär om inte annat anges.

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

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

Maskiner och inventarier

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

Övriga materiella nyttigheter

Naturresurser	avskrivning enligt användning
Pågående anskaffningar	ingen avskrivning

Värdepapper ingående i anläggningstillgångarna och övriga långfristiga placeringar

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

Avskrivningar inom kommunkoncernen

Alla samkommuner som kommunen är delägare i, ASJ 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.

Tilläggsavskrivningar 2017

Objekt	Tilläggsavskrivning
H040101 Kuperkeikka - grundrenovering	47 796,59
H031801 Keskuskoulu	822 990,22
P0305 Kvevlax skola, parkering 2012	23 518,56
H030501 Kvevlax lågstadieskola och hantverksskola	325 973,80
H031601 Kuni-Vassor lågstadieskola-daghem	239 217,66
H031701 Östra Korsholms lågstadieskola (Veikars)	77 849,33
H0302 Hankmo lågstadieskola och daghem	182 596,05
H0601 Hälsovårdscentralen, bäddavdelning	98 259,16
SUMMA:	1 818 201,37

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	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	309 599	991 899	1 301 498
Ökningar under räkenskapsperioden	125 159	109 228	234 387
Minskningar under räkenskapsperioden			
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-148 949	-507 417	-656 366
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	285 808	593 711	879 519
Bokföringsvärde 31.12.	285 808	593 711	879 519

Koncernens immateriella tillgångar			
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	363 693	1 025 333	1 389 026
Ökningar under räkenskapsperioden	127 211	109 228	236 440
Minskningar under räkenskapsperioden	0		
Överföringsposter	70	0	0
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-166 557	-513 107	-679 664
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	324 417	621 454	945 800
Bokföringsvärde 31.12.	324 417	621 454	945 871

Kommunens materiella tillgångar						
	Mark-områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	13 781 323	61 068 015	33 059 102	2 120 250	2 578 655	112 607 346
Ökningar under räkenskapsperioden	1 238 581	3 932 526	3 593 853	776 097	5 882 878	15 423 936
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		0	-198 479	0	0	-198 479
Minskningar under räkenskapsperioden	-36 618				-2 614 365	-2 650 983
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-4 876 903	-2 693 772	-1 280 188		-8 850 863
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	14 983 287	60 123 638	33 760 704	1 616 159	5 847 169	116 330 957
Bokföringsvärde 31.12.	14 983 287	60 123 638	33 760 704	1 616 159	5 847 169	116 330 957

Koncernens materiella tillgångar						
	Mark- områden	Byggnader	Fasta konstr. o. anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. o. pågående anskaffn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	14 429 016	82 044 380	34 781 197	3 617 051	5 072 069	139 943 713
Ökningar under räkenskapsperioden	1 261 107	6 910 206	3 844 161	1 166 832	7 296 742	20 479 049
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-13 606	-205 068	-6 541	-58 991	-284 206
Minskningar under räkenskapsperioden	-38 690	-235 630	-2 309	-211	-4 874 569	-5 151 410
Överföringsposter	0	48 340	870	0	-49 281	-70
Räkenskapsperiodens avskrivningar		-5 712 012	-2 886 812	-1 731 738	-12 023	-10 342 585
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	15 651 434	83 041 678	35 532 039	3 045 394	7 373 948	144 644 492
Uppskrivningar	117 382	1 273 794				1 391 177
Bokföringsvärde 31.12.	15 768 816	84 315 472	35 532 039	3 045 394	7 373 948	146 035 669

3.1.2 Placeringar bland bestående aktiva

Kommunens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	And. i sam- kommuner	Aktier o.and. i dottersamf.	Aktier o.and. i intr.samf.	Övriga aktier o. andelar	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	11 009 536	2 009 173	1 672 600	1 838 573	1 187 666	69 635	17 787 182
Ökningar under räkenskapsperioden	0	150 000		8 100	0		158 100
Minskningar under räkenskapsperioden	0			-185 946	-108 500		-294 446
Anskaffningsutgift 31.12.	11 009 536	2 159 173	1 672 600	1 660 728	1 079 166	69 635	17 650 837
Bokföringsvärde 31.12.	11 009 536	2 159 173	1 672 600	1 660 728	1 079 166	69 635	17 650 837

Koncernens placeringar bland bestående aktiva							
	Aktier och andelar				Övriga låne- och övriga fordringar		
	Andelar i sam- kommuner	Aktier o.and. i dottersamf.	Aktier o.and. i intr.samf.	Övriga aktier o. andelar	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.			1 672 600	3 030 586	44 003	142 524	4 889 713
Ökningar under räkenskapsperioden				114 757	0	0	114 757
Minskningar under räkenskapsperioden				-237 117	-7 500		-244 617
Förändring av andelar, intressesamfund 31.12.			1 731 469				1 731 469
Anskaffningsutgift 31.12.			3 404 069	2 908 226	36 503	142 524	6 491 322
Uppskrivningar			0	2 786			2 786
Bokföringsvärde 31.12.			3 404 069	2 911 012	36 503	142 524	6 494 108

3.1.3 Noter angående innehav i andra samfund

Dottersamfund, samkommuner samt ägarintressesamfund					
Namn	Kommunens ägarandel	Kommunkoncernens andel			
		av eget kapital	av främm. kapital	av räkenskapsvinst (förlust)	
Dottersamfund					
Smedsby Värmeervice Ab	80 %	100 913	186 763	1 304 892	20385
Fastighets Ab Korsholms bostäder	100 %	858 260	1 062 728	4 802 839	25
Fastighets Ab Havets Hus	51,22 %	1 050 000	1 009 787	1 881	-6 125
Samkommunerna					
Vasa sjukvårdsdistrikt	10,83 %	6 062 766	8 232 425	7 436 312	-73 363
Kårkulla	3,09 %	271 949	398 764	713 119	25 317
Eskoo	0,36 %	21 525	27 074	50 613	-1 491
SÖFUK	19,36 %	2 241 366	6 054 885	2 604 258	-17 033
Österbottens förbund	8,94 %	12 049	71 360	131 237	46 381
Vasaregionens arenor	29,23 %	1 753 685	1 883 112	188 881	-12 251
Intressesamfund					
Avfallsservice Stormossen Ab	28,26 %	219 985			
Poronkankaan Vesi Oy	37,50 %	12 614			
NLC Vaasa Oy	40,00 %	1 440 000			
Kvevlax värmeervice Ab	25,00 %	5 000			

Lång- och kortfristiga fordringar på samfund inom samma koncern				
	2017		2016	
	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga
Fordringar på dottersamfund Kundfordringar	5 011		20 204	
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem Kundfordringar	91 988		75 182	
Fordringar sammanlagt	96 999		95 386	

Specifikation av resultatregleringarna (aktiva)				
	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster				
Inkomstförskott			3 876	13 364
Räntor som överförs	366	351	378	407
FPA:s ersättning för företagshälsovård	446 980	402 704	515 770	471 571
Övriga resultatregleringar	490 630	422 894	698 285	638 156
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	937 976	825 949	1 218 308	1 123 497

Finansiella värdepapper		
	Kommunen	
	2017	2016
Aktier och andelar		
Återanskaffningspris (marknadsvärde vid årets slut)	383 790	357 695
Bokföringsvärde	19 325	19 325
Differens	364 465	338 370

3.2 Noter till balansräkningens passiva

3.2.1 Eget kapital

Specifikation av det egna kapitalet				
	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Grundkapital 1.1.	46 419 868	46 419 868	46 419 868	46 419 868
Grundkapital 31.12.	46 419 868	46 419 868	46 419 868	46 419 868
Uppskrivningsfond 1.1.			1 393 963	1 700 508
minskning av uppskrivningarna				-306 545
Uppskrivningsfond 31.12.			1 393 963	1 393 963
Övriga egna fonder 1.1.			395 280	416 800
ökning under räkenskapsperioden			135 520	-21 520
Övriga egna fonder 31.12.			530 800	395 280
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	1 068 002	3 674 884	5 846 425	7 441 268
ökning/minskning av överskott	2 647 293	-2 606 883	3 037 442	-1 587 076
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	3 715 295	1 068 002	8 883 866	5 854 192
Räkenskapsperiodens över/-underskott	2 150 508	2 647 293	2 460 643	3 037 441
Eget kapital totalt	52 285 671	50 135 163	59 689 140	57 100 744

3.2.2 Främmande kapital

Långfristiga				
	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Lån och övriga långfristiga skulder, som förfaller senare än efter fem år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	4 000 000	6 000 000	7 486 329	9 793 889
Lån från Kuntarhous	1 500 000	3 000 000	2 173 724	3 827 999
Lån från offentliga samfund			1 974 664	2 086 171
Långfristiga skulder sammanlagt	5 500 000	9 000 000	11 634 717	15 708 059

Checkräkningslimit		
	Kommunen	
	2017	2016
Danske bank	8 000 000	8 000 000
Utnyttjat 31.12	0	3 200 000

Avsättningar		
	Koncernen	
	2017	2016
Övriga avsättningar		
Patientskadeförsäkring	666 129	651 859
Avsättning för framtida hyreskostnader	37 602	70 470
Övriga avsättningar sammanlagt	703 731	722 330

Skulder till samfund inom samma koncern				
	2017		2016	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder		72 708		78 087
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem				
Leverantörsskulder		1 629 522		839 193
Övriga skulder	670 350		538 847	
Resultatregleringar		22 037		
Skulder till samfund inom samma koncern totalt	670 350	1 724 267	538 847	917 280

Specifikation av resultatregleringarna (passiva)				
	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Kortfristiga resultatregleringar				
Obetalda utgifter				
Resultatregleringsskulder till staten	43 323		43 323	
Periodisering av löner och lönebikostnader	5 904 607	5 788 414	8 029 551	7 950 156
Förskott på statsandelar	72 137	103 556	169 958	207 105
Periodisering av räntor	193 135	215 342	202 773	225 995
Övriga resultatregleringar	224 934	215 416	604 150	584 647
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	6 438 136	6 322 728	9 049 755	8 967 903

4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Säkerheter				
	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Inteckningar för egen skuld			7 009 834	7 009 834

Det sammanlagda beloppet av leasing- och hyresansvar				
	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Leasingansvar				
Förfaller under följande räkenskapsperiod	48 914	52 579	88 824	102 564
Förfaller senare	49 709	25 713	90 234	89 074
Hyresansvar	1 455 333		1 981 418	569 333
Sammanlagt	1 553 957	78 292	2 160 476	760 971

Ansvarsförbindelser				
	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	3 642 678	3 488 058	3 642 678	3 574 698
Återstående kapital	2 601 805	2 573 453	3 139 797	3 216 786
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	201 369	201 369	201 369	201 369
Återstående kapital	90 643	99 614	90 643	99 614
Borgensförbindelse till förmån för Oy Westenergy Ab (upphört 21.12.2017)				
Beviljad borgen	0	10 000 000	0	10 000 000
Lyft lån	0	7 500 000	0	7 500 000

Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
	2017	2016
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	108 492 339	93 073 810
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	71 704	69 473

Övriga ekonomiska ansvar		
	Koncernen	
	2017	2016
Anförtrodda patientmedel	9 742	10 169
Statens säkerhetslager	6 924	8 076
Patientförsäkring	193 204	
Arrendeavtal	358 037	

Derivatavtal		
	Kommunen	Koncernen
	2017	2017
Kommunen (avtalen är i ränteskyddssyfte)		
Ränteswapavtal 1, Pohjola Bank Abp		
Avtalets utgångsdatum: 30.12.2024		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,728 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	-125 635	
Nominellt belopp (bullet)	7 000 000	
Ränteswapavtal 2, Kuntarahoitus		
Avtalets utgångsdatum: 27.3.2025		
Rörlig ränta: 3 mån euribor (banken betalar)		
Fast ränta: 0,481 % (kommunen betalar)		
Marknadsvärde	14 380	
Nominellt belopp (bullet)	10 000 000	
Koncernen		
SÖFUK		
Totalt 5 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-642 672
Vasa sjukvårdsdistrikt		
Totalt 2 swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-146 477
Kärkulla samkommun		
Ett swapavtal i ränteskyddssyfte		
Marknadsvärde		-35 556
Per 31.12.2017 var 53,7 % av kommunens skuldbörda bunden till fast ränta eller räntan skyddad via avtal.		
Per 31.12.2016 var 40,6 % 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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Antal anställda 31.12.						
Koncerttjänster	225	224	43	28	268	252
Bildningstjänster	569	585	196	160	765	745
Hälsovårdstjänster	262	265	58	53	320	318
Socialvårdstjänster	210	208	67	97	277	305
Totalt	1 266	1 282	364	338	1 630	1 620

En separat personalrapport är uppgjord för år 2017.

Personalkostnader		
	Kommunen	
	2017	2016
Personalkostnader enligt resultaträkningen	60 140 283	60 226 037
Personalkostnader som aktiverats	315 092	279 496
Totalt	60 455 375	60 505 533

Arvoden till revisor		
	Kommunen	
	2017	2016
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	22 155	19 557
Totalt	22 155	19 557

Redovisade partiavgifter innehållna från förtroendevaldas arvoden		
	Kommunen	
	2017	2016
Korsholms socialdemokratiska förening	873	1 029
Kristdemokraterna	277	270
MSK	2 667	1 866
Mustasaaren kokoomus	45	0
Mustasaaren perussuomalaiset	285	113
SDP	462	464
SFP Kaskö	30	30
SFP Korsholm	2 263	1 589
SFP Kevlax	2 154	1 059
SFP Norra Korsholm	290	170
SFP Replot-Björkö	1 731	1 343
SFP Smedsby-Böle	1 435	1 371
SFP Solf	1 409	1 041
Svenska kvinnoförbundet	1 247	932
Vänsterförbundet/Korsholm	76	0
Totalt	15 243	11 274

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 31.12.2017 återstår 984 750 euro. Lånet har beviljats till marknadsvillkor förutom att ingen säkerhet har ställts för lånet. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med lånet. En styrelsemedlem är ordförande i bolagets styrelse och fastighetschefen är medlem i bolagets styrelse.

Kommunen har 2011 gett föreningen Stundars rf. ett lån om 70 000 euro, varav 31.12.2017 återstår 30 000 euro. Lånet har beviljats till marknadsvillkor förutom att ingen säkerhet har ställts för lånet. Kommunen bedömer att ingen betydande ekonomisk risk förknippas med lånet.

Kommunen har 2017 gett bidrag om 140 000 euro till föreningen Stundars rf. Fullmäktigeordförande är ordförande även i föreningen.

Kommunen har 2017 gett tre bidrag om totalt 4 500 euro till Replot skärgårds hembygdsförening. Revisionsnämndens ordförande är styrelsemedlem i föreningen.

Kommunen har 2017 beviljat två bidrag om totalt 18 300 euro till Korsholms 4H rf. En ersättare i kommunstyrelsen är styrelseledamot i föreningen.

Kommunen har 2017 betalat ut totalt 99 605 euro i bidrag till Folkhälsan i Korsholm rf. Fullmäktigeordförande är styrelsemedlem i föreningen.

Kommunen har 2017 beviljat ett bidrag om 1 137 euro till Kvevlax UF rf. En ersättare i kommunstyrelsen är ersättare i styrelsen i föreningen.

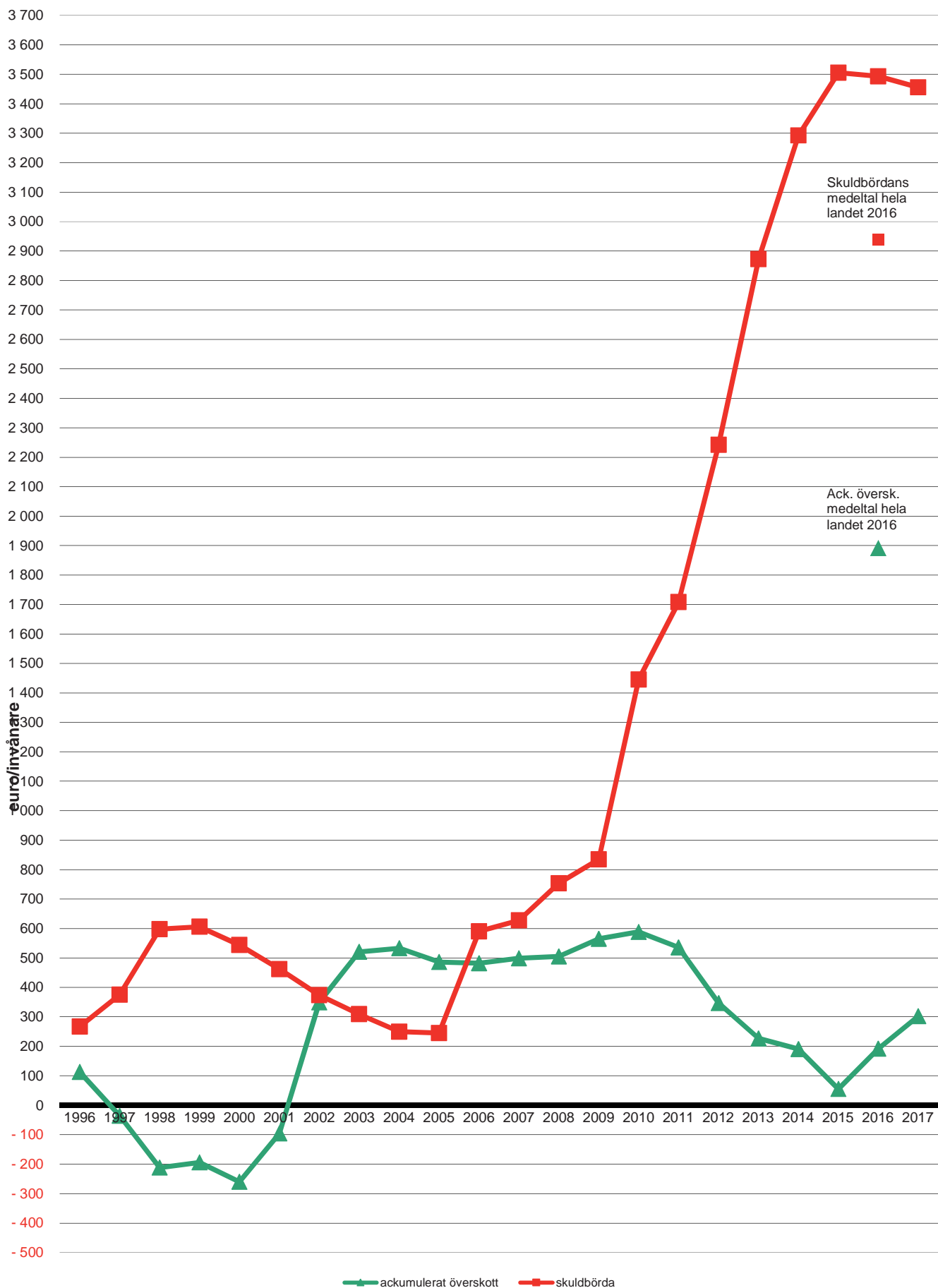
Kommunen har 2017 beviljat ett bidrag om 40 526 euro till Musikfestspelen Korsholm rf. III vice ordf. i fullmäktige samt rektorn för musikinstitutet är medlemmar i föreningens styrelse.

Kommunen har 17.2.2012 ingått ett samarbetsavtal för utvecklingsåtgärder med föreningen Världsarvet i Kvarken rf, där man avtalat om finansiering av föreningens verksamhet. Ordförande i samhällsbyggnadsnämnden är verksamhetsledare för föreningen. Kommunen har finansierat föreningen med 24 000 euro under 2017.

Kommunen finansierar Vasaregionens Utveckling Ab enligt kommunens invånarantal. Utbetalningarna 2017 uppgick till 276 320 euro exkl. moms. Kommundirektören är styrelsemedlem i bolaget.

Kommunen finansierar Vasaregionens turism Ab enligt ett aktieägaravtal. Utbetalningarna 2017 uppgick till 40 917 euro exkl.moms. Utvecklingsdirektören är styrelsemedlem i bolaget.

Korsholms kommun
Ackumulerat överskott och skuldbörda (euro/invånare), åren 1996-2017



KORSHOLMS VATTENTJÄNSTVERK

Verksamhetsberättelse

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 avloppsvattnet i enlighet med tillståndsmyndigheternas krav.

Kommunen har två egna vattenreningsverk: Smedsby och Björköby. Som råvatten används grundvatten. Kommunen är också delägare i Poronkankaan Vesi Oy och därifrån köptes under året 369 283 m³ vatten. Under året köptes också 20 193 m³ vatten från Vasa Vattens ledningsnät närmast för att säkerställa kvaliteten i de förbindelseledningar som finns i Böle och Vattvik.

Under året har inga större förändringar skett gällande personalen som uppgår till 12 personer. En sommarvikarie anställdes för perioden juni-augusti för att sköta vattenmätaravläsningarna och andra dithörande kanslifunktioner. Beredskapsverksamheten sköts i huvudsak av verkets personal enligt ett på förhand uppgjort schema. Medelåldern bland verkets personal är 49 år och inom en 5-årsperiod kommer 25 % av personalen att sluta pga pensionering.

Vattenprov togs enligt den årligen fastställda provtagningsplanen för att säkerställa att vattenkvaliteten uppfyller de fastställda kraven. Provtagningen och övervakningen sköttes av Västkustens miljöenhet och analyserna utfördes av Botnia Lab Ab i Vasa. Även den utökade analyseringen av avloppsvatten vid Kvevlax avloppsreningsverk har handhåfts av samma laboratorium. Den lagstadgade kontrollen av avloppsvatten vid avloppsreningsverken i Replot och Kvevlax ingår i samkontrollen för Kyro älv.

Under året anslöts 71 nya fastigheter till vatten- och/eller avloppsledningsnäten och 13 befintliga fastigheter anslöts till det kommunala avloppsledningsnätet på glesbygden. Detta innebär att 31.12.2017 hade verket 7 116 kunder som var anslutna till vattenledningsnätet och av dessa var 2 449 fastigheter också anslutna till det kommunala avloppsledningsnätet. Anslutning av befintliga hus till avloppsledningsnätet har minskat de senaste åren och den framtida utvecklingen beror mycket på hur miljölagstiftningen utformas och intresse från fastighetsägarnas sida.

Vattenledningsnätet byggdes ut med 8 434 m under 2017, vilket innebär att vid årsskiftet var vattenledningsnätets totala längd 1 399 km. I denna summa är inte medräknat ledningar som är mindre än 63 mm. Avloppsledningsnätet byggdes ut under året med 4 012 m och resulterade i att avloppsledningsnätets totala längd vid årsskiftet var 141,3 km.

Under året togs 6 nya avloppspumpstationer i drift och en större linjepumpstation sanerades. Vattentjänstverket deltog också i underhållskostnaderna för de delar av avloppsledningsnätet i Vasa som leder Korsholms avloppsvatten till Pättiska avloppsreningsverket i Brändö.

Under 2017 var den fakturerade vattenmängden 984 400 m³ och avloppsvatten 562 309 m³, vilket innebär att den fakturerade vattenförbrukningen minskat med 3 % från föregående år och den fakturerade avloppsvattenmängden minskade med 5 %. Den procentuellt stora minskningen av avloppsvatten kan förklaras till en del av den minskade totala vattenkonsumtionen, men också av att en större kund minskat på sin avloppsvattenmängd för 2017 med 43 % jämfört med medelvärdet för de senaste 10 åren.

Vatten

Till ledningsnätet pumpad vattenmängd totalt m ³	1 077 392 m ³
Fakturerad vattenmängd à 1,30 euro/m ³ moms 0%	984 400 m ³
Icke fakturerad vattenmängd (läckage, släckvatten, bevattning mm)	9 %

Avlopp

Mottagen avloppsvattenmängd till rening totalt m ³	885 165 m ³
Fakturerad avloppsvattenmängd à 2,20 euro/m ³ moms 0%	562 309 m ³
Läckvatten -% in till ledningsnätet	36 %

För att minska andelen ytvatten som rinner in i avloppsledningsnätet har bl a ledningsnätet i Replot granskats. Av 130 granskningsbrunnar som finns på ledningsnätet åtgärdades 30 st, vilket resulterade i att ytvattenläckaget minskade på årsnivå med 5,7 %. Motsvarande kartläggning kommer att utföras på andra områden där det finns hög läckvattenprocent och åtgärder kommer att vidtas för att minska på andelen ytvatten.

Under hösten påbörjades ombyggnaden på Smedsby vattenreningsverk. Ombyggnaden innebär att vattentakets konstruktion ändras till åstak och att det iordningställs verksamhetsutrymmen på andra våningen. Arbetet utförs som KVR-entreprenad och färdigställs under april 2018.

Reservkraften byggdes ut enligt godkänd plan och under hösten har Vetungans råvattentäkt, Björköby vattenreningsverk samt tryckförhöjningsstationen i Replot försetts med fristående reservkraftaggregat. Målsättningen med investeringen är att en normal vattenförsörjning i Björköby-Replot området samt delar av norra Korsholm ska kunna tillgodose även under den tid normal elförsörjning är bruten.

Avtalsvillkoren och Allmänna leveransvillkoren för vattentjänstverket i Korsholm uppdaterades och dokumenten distribuerades i slutet av april till alla verkets kunder. Samtidigt uppdaterades vattentjänstverkets dokument på kommunens webbplats.

Som ett resultat av samarbetsförhandlingarna i kommunen minskades personalen så att anställningen som verkets andra byråsekreterare drogs in. För att minska arbetsmängden har vattentjänstverkets hantering av kravbrev överförs till externt bolag under hösten 2017. Det är för tidigt att i detta skede kunna göra en utvärdering, men antalet ärenden som överförs för åtgärder har tyvärr inte minskat utan däremot ökat.

De kunder som berörs har riktat skarp kritik mot vattentjänstverket eftersom verket inte längre hanterar betalningsanmärkningar, avbetalningsplaner och dylikt efter att ärendena har överförts till fakturerings-/inkassobolaget utan hänvisar att kunderna ska ta kontakt med det externa bolaget enligt de anvisningar de fått därifrån. Detta förfarande upplevs som en försämring av vattentjänstverkets kundservice.

Under året har vattenledningsnätet kompletterats med en ny parallell vattenledning i Solf och avloppsledningsnätet längs Bagarisvägen-Skatavägen i Kvevlax har flyttats. Under året har sammanlagt 29 läckage reparerats och de flesta av dessa har förekommit i Solf-området.

De befintliga brandposterna har kartlagts och testats och utgående från kartläggningen gjordes en åtgärdsplan som resulterade i att antalet brandposter totalt har minskat, men att de som blir kvar är delvis ersatta med nya och att vattentrycket och flödet motsvarar de krav som ställs i Räddningslagen 379/2011 § 30. Arbetet fortsätter under 2018 och slutrapporten med brandpostvisa specifikationer överläts därefter till brandskyddsmyndigheterna.

Under 2018 och framåt följer verket kommunens investeringsplan som godkänts av kommunfullmäktige.

En kartläggning av vattenledningsnätet i södra och östra Korsholm kommer att utföras under våren 2018 för att via datasimulering av olika flödessituationer i ledningsnätet på förhand kunna fastslå vilka åtgärder som måste vidtas för att kunna trygga en störningsfri vattendistribution nu och i framtiden.

Ett syfte med projektet är att hitta den optimala placeringen för den lågvattencistern som finns med i 2018 års investeringsprogram. Efter att cisternen tagits i bruk kan vattentjänstverket öka den årliga vattenmängden som köps via Poronkankaan Vesi Oy.

Ledningsnätet byggs ut på plan- och industriområden i samband med att dessa iordningställs och nya verksamhetsområden på glesbygden tas med där det är ekonomiskt motiverat och där det följer samhällsutvecklingen i övrigt. Befintliga ledningsnät åtgärdas under året i bl.a. Kvevlax på en sträcka av ca 550 m och i Toby saneras ledningsnäten längs med Stengårdsvägen.

Enligt beslut i samhällsbyggnadsnämnden kommer en kartläggning av intresse för kommunalt avloppsledningsnät i Kalvholm och Västerhankmo att genomföras under 2018. Om tillräckligt antal fastighetsägare anmäler intresse ska förprojektering göras som ska ligga till grund för ett eventuellt investeringsbeslut. Eftersom det i båda fallen blir frågan om att avloppsvattnet ska pumpas via överföringsledningar till befintliga avloppsledningsnät måste ekonomin granskas noga för att kommunen ska kunna få en helhetsbild av totalkostnaderna.

Allan Heir

Vattenförsörjningschef

Resultaträkning

VATTENTJÄNSTVERKET	1.1.–31.12.2017 euro	1.1.–31.12.2016 euro	Förändring 2016–2017
Omsättning	3 718 219	3 981 694	-6,6 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - externa	3 717 886	3 981 097	-6,6 %
Vatten-/avloppsvattenavgifter - interna	334	597	-44,0 %
Tillverkning för eget bruk	31 540	19 910	58,4 %
Understöd och bidrag			
Övriga intäkter av affärsverksamhet	36	36	0,0 %
Material och tjänster	-1 228 887	-1 382 585	-11,1 %
Material, förnödenheter och varor	-407 830	-393 151	3,7 %
Förnödenheter - interna	-344	-1 393	-75,3 %
Köpta tjänster	-820 713	-988 041	-16,9 %
Personalkostnader	-531 638	-558 113	-4,7 %
Löner och arvoden	-439 189	-455 719	-3,6 %
Lönebikostnader	-92 449	-102 394	-9,7 %
Pensionskostnader	-71 975	-74 727	-3,7 %
Övriga lönebikostnader	-20 474	-27 667	-26,0 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 361 847	-1 330 502	2,4 %
Avskrivningar enligt plan	-1 361 847	-1 330 502	2,4 %
Övriga rörelsekostnader	-21 709	-24 170	-10,2 %
Rörelseöverskott	605 714	706 269	85,8 %
Finansiella intäkter och kostnader			
Ersättning för grundkapital	-127 380	-127 380	0,0 %
Övriga finansiella kostnader			
Till övriga betalda räntekostnader	-20 060	-22 754	-11,8 %
Över-/underskott före extraordinära poster	458 274	556 135	-17,6 %
Räkenskapsperiodens över-/underskott	458 274	556 135	82,4 %

Finansieringsanalys

VATTENTJÄNSTVERKET	31.12.2017 euro	31.12.2016 euro
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott	605 714	706 269
Avskrivningar och nedskrivningar	1 361 847	1 330 502
Finansiella kostnader	-147 441	-150 134
Interna intäkter	-344	-1 393
Interna kostnader	344	1 393
Verksamhetens kassaflöde	1 820 120	1 886 637
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-1 688 663	-1 618 364
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	45 299	36 714
Investeringarnas kassaflöde	-1 643 364	-1 581 650
Kassaflödet för finansieringens del		
Minskning av långfristiga lån	-400 000	-400 000
Förändring av fordringar	-53 392	119 589
Förändring av anslutningsavgifter	500 384	614 250
Förändring av räntefria skulder	-24 392	-232 193
Finansieringens kassaflöde	22 600	101 646
INVERKAN PÅ KOMMUNENS LIKVIDA MEDEL	199 357	406 632

Balansräkning

Vattentjänstverket		
AKTIVA	31.12.2017	31.12.2016
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar	70 819	99 146
Övriga utgifter med lång verkningstid	70 819	99 146
Materiella tillgångar	21 993 028	21 683 184
Byggnader	1 542 043	1 370 093
Fasta konstruktioner och anordningar	20 440 059	20 298 261
Maskiner och inventarier	10 926	14 830
Pågående nyanläggningar		
Placeringar	12 614	12 614
Andelar i intressesamfund	12 614	12 614
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar	487 119	245 025
Kundfordringar	298 418	245 025
Balanserande fordran	188 702	
AKTIVA TOTALT	22 563 581	22 039 970

Vattentjänstverket		
PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
EGET KAPITAL	12 036 412	11 578 138
Grundkapital	8 492 022	8 492 022
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	3 086 117	2 529 982
Räkenskapsperiodens över-/ underskott	458 274	556 135
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt	9 652 486	9 552 102
Lån från finansiella institut	2 400 000	2 800 000
Anslutningsavgifter	7 252 486	6 752 102
Kortfristigt	874 682	909 729
Masskuldebrevslån	0	10 655
Lån från finansiella institut	400 000	400 000
Skulder till leverantörer	315 226	319 739
Övriga skulder	58 703	78 582
Resultatregleringar	100 753	100 753
PASSIVA TOTALT	22 563 581	22 039 970

Noter till Vattentjänstverket

Noter till resultaträkningen

V1. Omsättning

Försäljningsintäkter		
	2017	2016
Vatten- och avloppsvattenavgifter externa:		
Vattenavgifter	1 839 249	1 865 494
Avloppsvattenavgifter	1 703 832	1 905 007
Övriga försäljningsinkomster	13 373	27 159
Vatten- och avloppsvattenavgifter interna:		
Vattenavgifter	67 776	76 524
Avloppsvattenavgifter	93 692	106 913
Övriga interna tjänster		
Totalt	3 717 922	3 981 097
Vattentjänstverkets egna interna:		
Vattenavgifter	334	597
Omsättning totalt	3 718 255	3 981 694

Noter till balansräkningens aktiva

V2. Anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar		
	Övriga utgifter med lång verkn.tid	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	99 146	99 146
Ökningar under räkenskapsperioden		0
Minskningar under räkenskapsperioden		
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-28 328	-28 328
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	70 819	70 819
Bokföringsvärde 31.12.	70 819	70 819

Materiella tillgångar					
	Byggnader	Fasta konstr. och anordning.	Maskiner och inventarier	Förskottsbet. och pågående nyanläggn.	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 370 093	20 298 261	14 830		21 683 184
Ökningar under räkenskapsperioden	254 699	1 428 790	5 174		1 688 663
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-45 299			-45 299
Minskningar under räkenskapsperioden					
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-82 750	-1 241 692	-9 078		-1 333 519
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	1 542 043	20 440 059	10 926	0	21 993 028
Bokföringsvärde 31.12.	1 542 043	20 440 059	10 926	0	21 993 028

V3. Placeringar bland bestående aktiva

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

Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet		
	2017	2016
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.	2 529 982	2 186 868
Ökning under räkenskapsperioden	556 135	343 114
Minskning under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	3 086 117	2 529 982
Räkenskapsperiodens över-/underskott	458 274	556 135
Eget kapital	12 036 412	11 578 138

Verksamhetsorgan:
Redovisningskyldig:
Uppgiftsområde:
Budgetansvarig:

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN
Teknisk direktör Ben Antell
Vattentjänstverket
Vattenförsörjningschef Allan Heir

Bindande målsättningar 2017	Åtgärd/Mått	Målnivå 2017	Utvärdering 2017
Kommunen vidtar åtgärder i enlighet med kommunens beredskapsplan och centralernas krishanteringsplaner.	Reservkraftverk vattentjänster.	Björkö vattenreningsverk, råvattentäkten i Vetungan och tryckförhöjningsstation i Replot förses med reservkraft.	Målsättningen har uppnåtts.

Bokslut 2016	VATTENTJÄNSTVERKET	Budget 2017	Bokslut 2017	% av budget 2017	% av bokslut 2016
<i>Verksamhetens intäkter:</i>					
3 981 694	Försäljningsintäkter	3 794 370	3 718 219	98,0 %	93,4 %
36	Övriga verksamhetsintäkter	40	36	90,0 %	100,0 %
3 981 730	Verksamhetens intäkter sammanlagt:	3 794 410	3 718 255	98,0 %	93,4 %
19 910	Tillverkning för eget bruk	24 700	31 540	127,7 %	158,4 %
<i>Verksamhetens kostnader:</i>					
-558 113	Personalkostnader	-559 230	-531 638	95,1 %	95,3 %
-988 041	Köp av tjänster	-956 010	-820 713	85,8 %	83,1 %
-394 544	Material, förnödenheter och varor	-381 580	-408 174	107,0 %	103,5 %
-24 170	Övriga verksamhetskostnader	-21 610	-21 709	100,5 %	89,8 %
-1 964 868	Verksamhetens kostnader sammanlagt:	-1 918 430	-1 782 234	92,9 %	90,7 %
2 036 771	VERKSAMHETSBIDRAG	1 900 680	1 967 561	103,5 %	96,6 %
-1 330 502	Avskrivningar		-1 361 847		

Kommunstyrelsens förslag till hur räkenskapsperiodens resultat skall disponeras är att resultatet 2 150 508,36 euro överförs som räkenskapsperiodens överskott till balansräkningen.

Korsholm 26.3.2018

Kommunstyrelsen

Ante Lind

Ju AS

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Km E Nilsson

[Signature]

Ida Hanna Skye

Michael Luth

[Signature]

[Signature]
Kommundirektör

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Korsholm 23.5 2018

BDO Audiator Ab
Revisionssammanslutning

[Signature]
ANDREAS HÖLNGÅRD
OFAR, CGR

Nyckeltalen i bokslutet är beräknade enligt följande:

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

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

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

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

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

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

Investeringarnas finansieringsdel = Investeringar i anläggningstillgångar – Finansieringsandelar för investeringsutgifter.

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 + Investeringarutgifter + Ökning av utlåningen + Minskning av långfristiga lån.

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

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

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

Skulder och ansvar i procent av driftsinkomsterna: $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott} + \text{Hyresansvar}) / \text{Driftsinkomster}$.

Nyckeltalet anger hur stor del av koncernens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet när också hyresansvar likställs med främmande kapital. Nyckeltalet beaktar projekt som finansierats enligt olika modeller, såsom finansieringsleasingavtal, och som inte tas upp som skuld i kommunens balansräkning.

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

Förteckning över använda bokföringsböcker och verifikatslag

Bokföringsböcker

Dagbok, maskinläsbar.

Huvudbok, maskinläsbar.

Verifikatslag

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

Bokfört 2016	KORSHOLMS KOMMUN VERKSAMHETS BIDRAG per nämnd/uppgiftsområde Januari - DECEMBER	Ursprunglig budget 2017	Bokfört 2017	% av budget 2017	% av bokfört 2016
-373	Centralvalnämnden/Val	-48 380	-46 822	96,8 %	12539,3 %
-32 146	Revisionsnämnden/Revision	-35 000	-34 994	100,0 %	108,9 %
-4 184 915	Kommunstyrelsen/Central förvaltning	-4 369 285	-4 376 828	100,2 %	104,6 %
-34 425 523	Bildningsnämnden	-35 121 583	-35 513 972	101,1 %	103,2 %
-535 639	Förvaltning	-536 340	-695 208	129,6 %	129,8 %
-20 346 305	Grundläggande utbildning	-20 038 760	-20 637 113	103,0 %	101,4 %
-1 491 170	Korsholms gymnasium	-1 447 350	-1 469 287	101,5 %	98,5 %
-12 052 409	Småbarnspedagogik och förskola	-13 099 133	-12 712 363	97,0 %	105,5 %
-2 856 833	Kultur- och fritidsnämnden	-2 943 750	-2 886 521	98,1 %	101,0 %
-513 365	Fritidsverksamhet	-541 660	-473 811	87,5 %	92,3 %
-230 071	Bidrag för idrotts-, ungdoms- och kulturverksamhet	-244 000	-236 366	96,9 %	102,7 %
-735 873	Korsholms vuxeninstitut	-774 800	-775 264	100,1 %	105,4 %
-893 116	Biblioteksverksamhet	-907 430	-924 720	101,9 %	103,5 %
-484 408	Korsholms musikinstitut	-475 860	-476 362	100,1 %	98,3 %
-17 111 803	Socialnämnden	-18 145 520	-18 070 911	99,6 %	105,6 %
-387 724	Förvaltning	-407 210	-407 493	100,1 %	105,1 %
-10 115 366	Äldreomsorg och hemservice	-11 153 310	-10 773 152	96,6 %	106,5 %
-6 608 713	Familje- och individomsorg	-6 585 000	-6 890 267	104,6 %	104,3 %
525 882	Vårdsnämnden (intäkt)	600 000	509 048	84,8 %	96,8 %
18 112 243	Förvaltning	16 233 521	16 179 851	99,7 %	89,3 %
-17 586 360	Folkhälsoarbete	-15 633 521	-15 670 803	100,2 %	89,1 %
1 746 186	Samhällsbyggnadsnämnden (intäkt)	2 019 120	1 407 237	69,7 %	80,6 %
-366 454	Förvaltning	-393 480	-399 261	101,5 %	109,0 %
-1 065 810	Teknisk service	-1 042 340	-1 102 866	105,8 %	103,5 %
-607 663	Trafikleder	-723 680	-656 083	90,7 %	108,0 %
4 237 998	Fastighetsavdelningen	4 816 720	4 085 801	84,8 %	96,4 %
185 809	Städ- och matservice	51 690	129 959	251,4 %	69,9 %
-637 693	Planläggning	-689 790	-650 313	94,3 %	102,0 %
3 982	Byggnadsnämnden/Byggnadstillsyn	-69 770	-12 548	18,0 %	-315,1 %
-0	Västkustens tillsynsnämnd	0	0		
-0	Miljöhälsovård	0	0		
0	Miljövård	-0	-0		
-22 741 395	Kst/Specialsjukvård	-23 225 000	-22 028 595	94,8 %	96,9 %
-14 227 227	Kst/Kommunens andel av primärhälsovård	-12 548 000	-12 814 406	102,1 %	90,1 %
-817 179	Kst/Sysselsättning	-924 500	-821 980	88,9 %	100,6 %
-3 037 799	Kst/Övriga samkommuner och samarbetsområden	-3 138 000	-3 052 666	97,3 %	100,5 %
1 029 788	Kst/Fastighetsinkomster (intäkt)	1 336 340	658 258	49,3 %	63,9 %
-1 487 222	Kst/Förtids- och pensionsutgiftsbaserade avg. (KomPL)	-1 160 000	-1 199 712	103,4 %	80,7 %
2 036 771	SBN/Väntjänstverket (intäkt)	1 900 680	1 967 561	103,5 %	96,6 %
-95 579 807	VERKSAMHETS BIDRAG	-95 872 648	-96 317 850	100,5 %	100,8 %

Bokfört 2016	RESULTATRÄKNING BUDGETJÄMFÖRELSE	Ursprunglig budget 2017	Bokfört 2017	% av budget 2017	% av bokfört 2016
	URSPRUNGLIG BUDGET JANUARI - DECEMBER				
	Verksamhetens intäkter:				
33 621 845	Försäljningsintäkter	31 243 704	32 326 125	103,5 %	96,1 %
6 830 390	Avgiftsintäkter	6 938 015	6 604 215	95,2 %	96,7 %
620 534	Understöd och bidrag	236 150	402 704	170,5 %	64,9 %
12 557 752	Övriga verksamhetsintäkter	12 769 282	12 435 785	97,4 %	99,0 %
53 630 522	Verksamhetens intäkter sammanlagt	51 187 151	51 768 830	101,1 %	96,5 %
244 659	Tillverkning för eget bruk	215 700	365 290	169,4 %	149,3 %
	Verksamhetens kostnader:				
-60 226 037	Personalkostnader totalt	-60 391 106	-60 140 283	99,6 %	99,9 %
-47 369 736	Löner och arvoden	-48 295 081	-48 188 836	99,8 %	101,7 %
-12 856 301	Lönebikostnader	-12 096 025	-11 951 447	98,8 %	93,0 %
-66 020 074	Köp av tjänster	-63 577 222	-64 384 312	101,3 %	97,5 %
-7 687 644	Material, förnödenheter och varor	-7 729 026	-8 660 291	112,0 %	112,7 %
-5 394 882	Understöd	-5 129 800	-4 828 730	94,1 %	89,5 %
-10 126 351	Övriga verksamhetskostnader	-10 448 345	-10 438 354	99,9 %	103,1 %
-149 454 988	Verksamhetens kostnader sammanlagt	-147 275 499	-148 451 970	100,8 %	99,3 %
-95 579 807	VERKSAMHETS BIDRAG	-95 872 648	-96 317 850	100,5 %	100,8 %
75 914 657	Skatteinkomster	74 665 000	76 828 488	102,9 %	101,2 %
30 105 921	Statsandelar	31 800 000	31 478 834	99,0 %	104,6 %
106 020 578	Skattefinansiering sammanlagt	106 465 000	108 307 322	101,7 %	102,2 %
268 739	Finansiella intäkter	167 000	124 950	74,8 %	46,5 %
-520 799	Finansiella kostnader	-592 000	-456 686	77,1 %	87,7 %
-252 060	Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-425 000	-331 735	78,1 %	131,6 %
10 188 712	ÅRS BIDRAG	10 167 352	11 657 737	114,7 %	114,4 %
-7 463 456	Avskrivningar enligt plan	-8 030 000	-7 689 028	95,8 %	103,0 %
-77 962	Tilläggsavskrivningar		-1 818 201		2332,2 %
-7 541 418	Avskrivningar sammanlagt	-8 030 000	-9 507 229	118,4 %	126,1 %
2 647 293	RESULTAT	2 137 352	2 150 508	100,6 %	81,2 %

Korsholms kommun - finansieringsanalys, budgetjämförelse 2017
Boksluten för åren 2012–2017 samt ursprunglig budget för 2017

1 000 euro	Bokslut 2012 (1 000 €)	Bokslut 2013 (1 000 €)	Bokslut 2014 (1 000 €)	Bokslut 2015 (1 000 €)	Bokslut 2016 (1 000 €)	Bokslut 2017 (1 000 €)	Ursprunglig budget 2017 (1 000 €)	Avvikelse från budget 2017 (1 000 €)	Förverkligt av budget 2017 %
Kassaflödet i verksamheten:	1 905	2 701	4 725	4 254	9 722	11 323	9 167	2 155	123,5
Arbidsdrag	2 294	4 188	6 442	4 856	10 189	11 658	10 167	1 490	114,7
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	
Korrekturen till internt tillförda medel	-389	-1 487	-1 716	-602	-467	-335	-1 000	665	33,5
Kassaflödet för investeringarnas del:	-19 374	-18 918	-14 743	-8 469	-9 365	-12 446	-12 543	97	99,2
Investeringsutgifter	-20 174	-20 534	-17 624	-9 739	-10 045	-13 202	-13 693	491	96,4
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	258	79	428	631	160	198	0	198	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	542	1 538	2 453	638	519	558	1 150	-592	48,5
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (A):	-17 469	-16 216	-10 017	-4 215	357	-1 123	-3 376	2 252	33,3
Förändringar i utlåningen:	142	112	111	119	114	109	101	8	107,4
Ökning av utlåningen	0	-30	0	0	0	0	0	0	
Minskning av utlåningen	142	142	111	119	114	109	101	8	107,4
Förändringar i lånebeståndet (netto), bindande nivå:	10 390	12 390	8 490	4 200	0	-700	2 000	-2 700	
per invånare:	546	647	440	218	0	-36	102	-138	
Ökning av långfristiga lån	0	15 000	20 000	0	10 000	10 000	0	10 000	
Minskning av långfristiga lån	-1 610	-3 610	-13 510	-5 500	-5 500	-7 500	-7 500	0	100,0
Förändring av kortfristiga lån	12 000	1 000	2 000	9 700	-4 500	-3 200	9 500	-12 700	
Anslutningsavgifter	742	497	760	659	614	501	350	151	143,1
Vasabanans elektrifiering	4 600								
Övriga förändringar av likviditeten:	756	-674	759	155	-1 902	2 266	100	2 166	2 266,4
Kassaflödet för finansieringens del (B):	16 629	12 324	10 120	5 133	-1 173	2 176	2 551	-375	85,3
Förändring av likvida medel (A+B):	-840	-3 892	103	918	-817	1 052	-825	1 877	
Skuldbörda 31.12 respektive år (1 000 euro):	42 621	55 010	63 500	67 700	67 700	67 000	73 200	-6 200	91,5
Skuldbörda per invånare 31.12 respektive år:	2 242	2 872	3 292	3 507	3 493	3 456	3 735	-279	92,5

Uppgifter om arbetsförmedlingsstatistiken - Tietoja työttöystilastoista (ELY-centralen - ELY-keskus)

	Korsholm - Mustasaari				Vasa er + Kyrölandet er Vaasan sk + Kyrönmaan sk				Hela landet Koko maa						
	2017		förändr.-muutos		2016		förändr.-muutos		2017		2016		förändr.-muutos		
	Antal-Kpl	%	Antal-Kpl	%	Antal-Kpl	%	Antal-Kpl	%	Antal-Kpl	%	Antal-Kpl	%	Antal-Kpl	%	
Arbetslösa - Työttömät															
Januari - Tammikuu	704	666	6,9	-38	-5,4	6 067	5 638	10,1	-429	-7,1	368 118	342 852	13,0	-25 266	-6,9
Februari - Helmikuu	694	677	7,1	-17	-2,4	5 827	5 531	10,0	-296	-5,1	360 972	332 166	12,6	-28 806	-8,0
Mars - Maaliskuu	649	636	6,7	-13	-2,0	5 512	5 209	9,4	-303	-5,5	350 981	317 251	12,1	-33 730	-9,6
April - Huhtikuu	644	596	6,2	-48	-7,5	5 350	4 973	9,0	-377	-7,0	340 941	304 279	11,6	-36 662	-10,8
Maj - Toukokuu	659	545	5,7	-114	-17,3	5 339	4 766	8,6	-573	-10,7	332 143	291 500	11,1	-40 643	-12,2
Juni - Kesäkuu	760	679	7,1	-81	-10,7	6 114	5 481	9,9	-633	-10,4	366 086	320 126	12,2	-45 960	-12,6
Juli - Heinäkuu	799	731	7,7	-68	-8,5	6 439	5 764	10,4	-675	-10,5	378 399	329 027	12,5	-49 372	-13,0
Augusti - Elokuu	689	575	6,0	-114	-16,5	5 789	4 900	8,8	-889	-15,4	342 543	288 745	11,0	-53 798	-15,7
September - Syyskuu	664	517	5,4	-147	-22,1	5 395	4 492	8,1	-903	-16,7	329 487	275 574	10,5	-53 913	-16,4
Oktober - Lokakuu	651	501	5,2	-150	-23,0	5 304	4 355	7,8	-949	-17,9	328 929	272 516	10,4	-56 413	-17,2
November - Marraskuu	623	496	5,2	-127	-20,4	5 344	4 308	7,8	-1 036	-19,4	328 520	271 309	10,3	-57 211	-17,4
December - Joulukuu	715	538	5,6	-177	-24,8	5 941	4 683	8,4	-1 258	-21,2	358 083	295 524	11,2	-62 559	-17,5

er = ekonomisk region
sk = seutukunta

Befolkning - Asukasluuku

	Korsholm - Mustasaari		
	2017	förändr.-muutos	
2016	Antal-Kpl	% Antal-Kpl	
Januari - Tammikuu	19 306	19 392	0,4
Februari - Helmikuu	19 301	19 429	0,7
Mars - Maaliskuu	19 309	19 427	0,6
April - Huhtikuu	19 336	19 452	0,6
Maj - Toukokuu	19 351	19 457	0,5
Juni - Kesäkuu	19 381	19 487	0,5
Juli - Heinäkuu	19 399	19 481	0,4
Augusti - Elokuu	19 395	19 449	0,3
September - Syyskuu	19 397	19 422	0,1
Oktober - Lokakuu	19 388		-100,0
November - Marraskuu	19 388		-100,0
December - Joulukuu	19 380	19 384	0,0
2015	19 302	19 380	0,4
2016	19 302	19 380	0,4

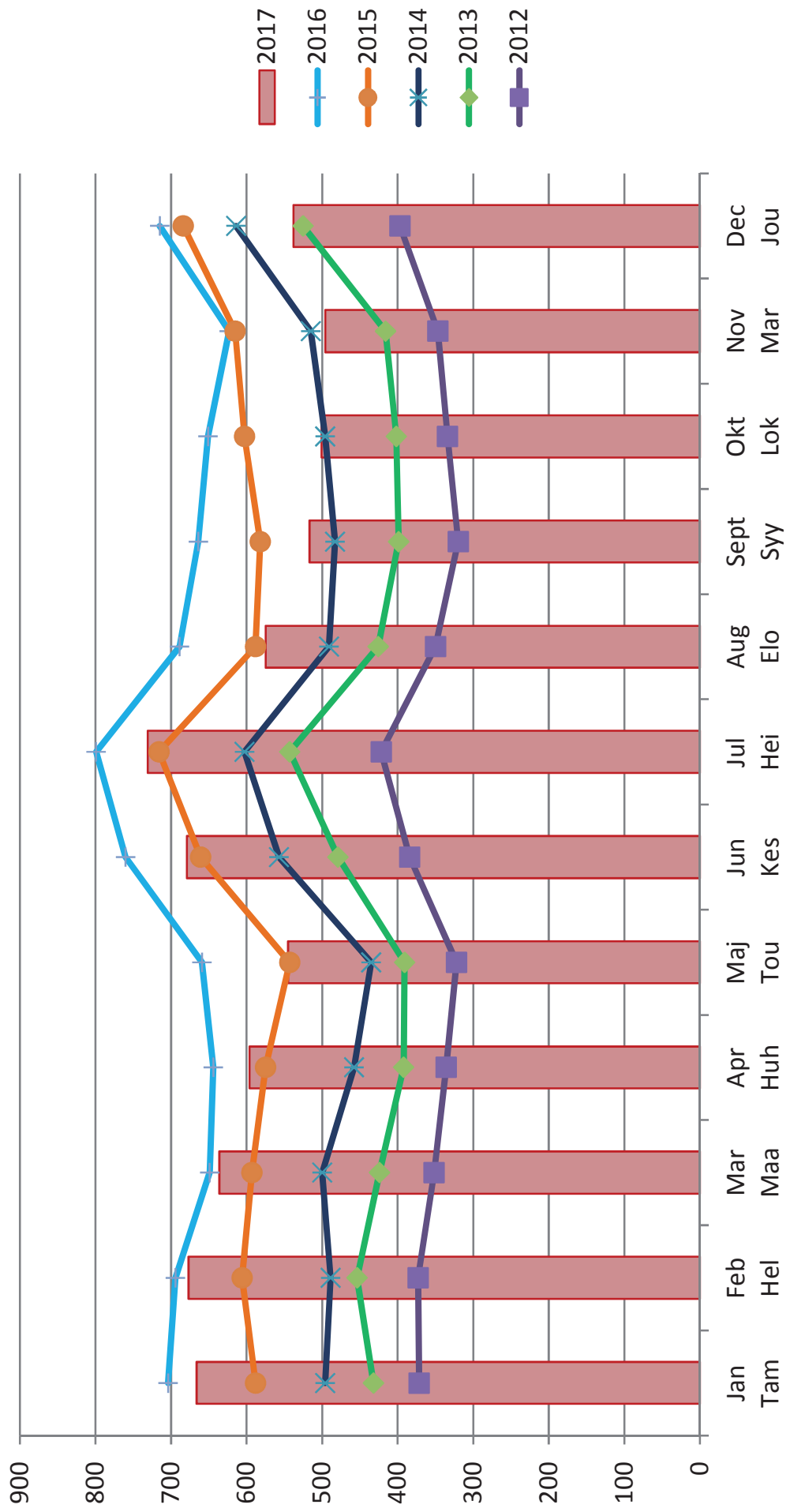
December 2015 och 2016
Joulukuu 2015 ja 2016

Ny statistikföreläggning fr.o.m. mars 2016! Ej helt jämförbar med tidigare månader

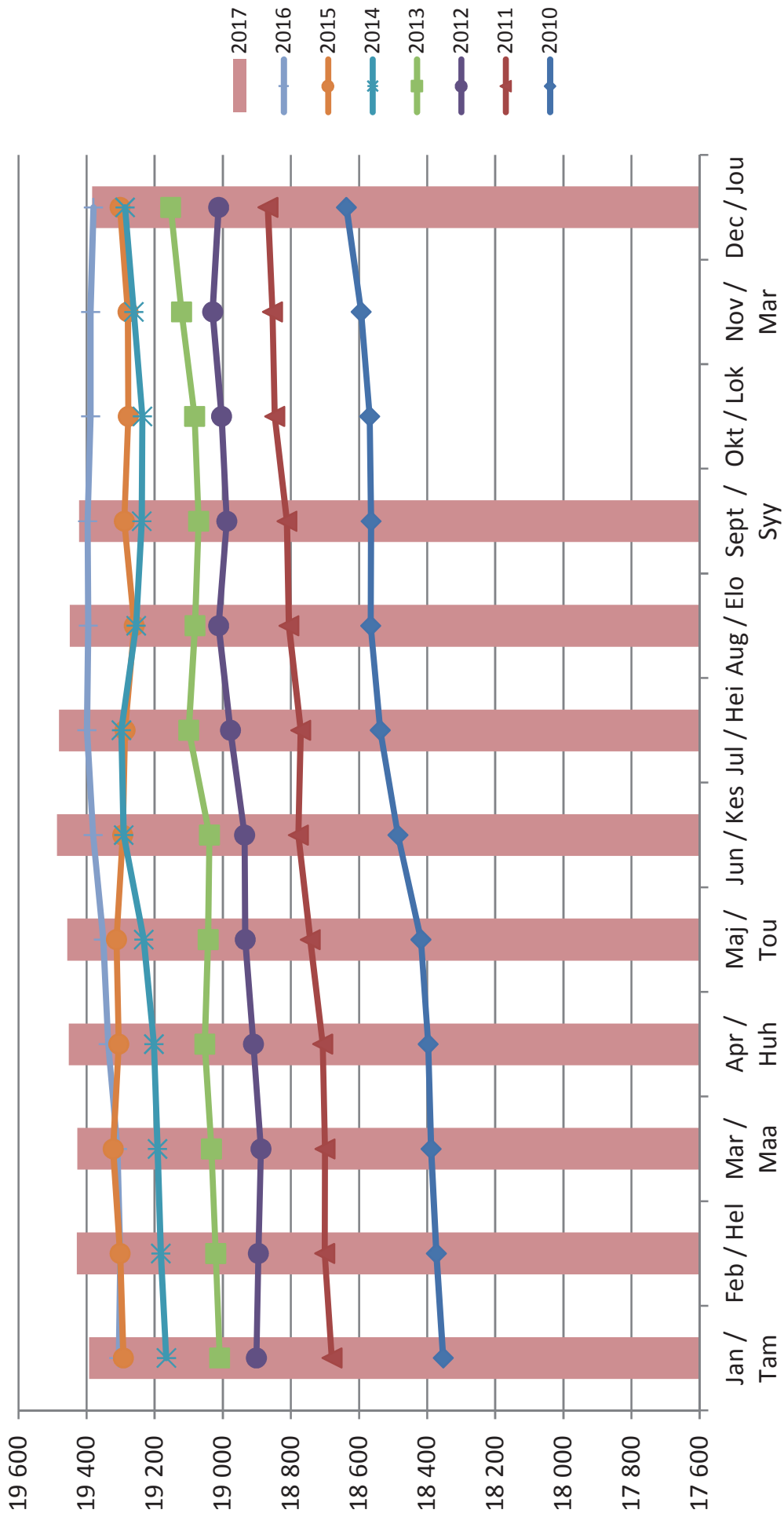
Fr.o.m. mars 2016 ansvarar statistikcentralen för de månatliga befolkningsuppgifterna

Inga uppgifter erhållna efter september 2017!

Arbetslösa - Työttömät, Korsholm - Mustasaari



Befolkning - Asukasluku 2010 - 2017



Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2017

Revisionsnämnden har enligt kommunallagen till uppgift att årligen avge en utvärderingsberättelse om huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. Revisionsnämnden ska även utvärdera huruvida verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt.

Revisionsnämndens utlåtande

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunens verksamhet till väsentliga delar har uppnåtts och att verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt. Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunens ekonomi till alla delar inte har uppnåtts på grund av överskridningar av anslag såväl i driftsbudgeten som i investeringsbudgeten.

Utvärdering av kommunens ekonomi

Kommunen uppvisade i bokslutet för år 2017 ett överskott på 2,1 miljoner euro vilket utföll helt enligt budgeten. Det samlade överskottet uppgick vid årsskiftet till 5,9 miljoner euro.

Verksamhetens kostnader (inklusive interna transaktioner) överskred budgeten totalt med 0,6 miljoner euro eller 0,4 procent. De externa kostnaderna minskade med 0,3 miljoner euro eller 0,3 procent jämfört med år 2016. Verksamhetens externa intäkter minskade med 1,2 miljoner euro. Nettokostnadsökningen (förändringen i verksamhetsbidraget) blev 0,7 miljoner euro eller 0,8 procent. Skatteinkomsterna och statsandelarna ökade sammanlagt med 2,3 miljoner euro jämfört med år 2016.

Årsbidraget uppgick till 11,7 miljoner euro och räckte inte helt till för att finansiera både den egentliga verksamheten och investeringarna. Investeringarna uppgick till 11,9 miljoner euro netto och underskred budgeten totalt med 0,5 miljoner euro. Skuldbördan minskade med 0,7 miljoner euro och uppgick vid årsskiftet till 3 456 euro per invånare.

Enligt bokslutet uppgår summan för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under de fem senaste åren till -31,2 miljoner euro. Nyckeltalet för kassaflödet under de fem senaste åren ger en mera korrekt bild av huruvida kommunens ekonomi är i balans än det samlade överskottet. Revisionsnämnden noterar att investeringsbehovet de närmaste fem åren är mycket stort och uppgår till 52,1 miljoner euro enligt investeringsplanen i budgeten för år 2018.

Utvärdering av organens verksamhet och ekonomi

Centralvalnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för centralvalnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Kommunstyrelsen

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kommunstyrelsens verksamhet och ekonomi har uppnåtts. Kommunstyrelsen ansvarar för anslaget för primärvårdsvården som överskreds med 266 000 euro. Kommunstyrelsen ansvarar för de beräknade fastighetsinkomsterna som underskreds med 678 000 euro. Kommunstyrelsen ansvarar för anslaget för förtids- och pensionsutgiftsbaserade avgifter som överskreds med 39 000 euro.

Bildningsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för bildningsnämndens verksamhet har uppnåtts. Den ekonomiska målsättningen uppnåddes inte helt och det blev en obetydlig överskridning på 0,08 procent.

Kultur- och fritidsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för kultur- och fritidsnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Socialnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för socialnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts. Revisionsnämnden har noterat efter diskussionerna med tjänsteinnehavarna att verksamheten är väl ordnad.

Vårdsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för vårdnämndens verksamhet har uppnåtts. Den ekonomiska målsättningen för vårdnämnden uppnåddes formellt, trots överskridningen som redogörs skilt för under kommunstyrelsen.

Samhällsbyggnadsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för samhällsbyggnadsnämndens verksamhet inte helt har uppnåtts. Flertalet planer blev fördröjda jämfört med målsättningarna. Fastigheternas underhålls- och driftskostnader blev högre än budgeterat. Den ekonomiska målsättningen för samhällsbyggnadsnämnden uppnåddes inte p.g.a. akuta renoveringar.

Vattentjänstverket uppvisade i det särredovisade bokslutet ett överskott på 458 000 euro efter att en avkastning på 127 000 euro har redovisats. Vattentjänstverkets inverkan på kommunens likvida medel blev positiv med 199 000.

Byggnadsnämnden

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för byggnadsnämndens verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Västkustens tillsynsnämnd

Revisionsnämnden bedömer att målsättningarna för Västkustens tillsynsnämnds verksamhet och ekonomi har uppnåtts.

Utvärdering av kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

Koncernresultaträkningen uppvisar ett överskott på 2,5 miljoner euro, vilket är bättre än för kommunens egen verksamhet. Hela kommunkoncernens lån uppgick till 76,7 miljoner euro eller 3 958 euro per invånare. Den relativa skuldsättningsgraden, som beskriver kommunkoncernens förmåga att betala tillbaka lånen, uppgår till 64,4 procent och överskrider gränsvärdet på 50 procent, vilket är ett av kommunallagens kriterier för en kommun i svår ekonomisk ställning.

Övriga iakttagelser

Revisionsnämnden har noterat att det finns behov från kommunens sida att förbättra kommunikationen med kommuninvånarna, personal samt media.

Revisionsnämndens utvärderingsarbete

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

För utvärderingen av budgetåret 2017 har revisionsnämnden sammanträtt åtta gånger under perioden hösten 2017 till våren 2018. Förvaltningssekreterare Nina Högbäck-Wägar har fungerat som nämndens sekreterare och revisor Anders Lidman har biträtt vid utvärderingen av verksamheten.

Kommunstyrelsens ordförande Lars Gästgivers, kommundirektör Rurik Ahlberg och ekonomidirektör Rabbe Eklund har under året informerat om kommunens verksamhet och ekonomi. Utvecklingsdirektör Mikael Alaviitala, förvaltningsdirektör Linda Jakobsson-Pada, kanslichef Solveig Söderback, bildningsdirektör Denice Vesterback, ekonomiplanerare Annikki Ujanen, vuxeninstitutets rektor Ulrica Taylor, vårddirektör Mikael Gädda, ekonomiplanerare Agneta Riddar, äldreomsorgschef Gunilla Bertell, teknisk direktör Ben Antell, ledande byggnadsinspektör Michael Ek, tf. miljö- och hälsoskyddschef Tommy Stenlund och chef för miljövärderna Anna-Maria Mattfolk har informerat om sina sektorer verksamhet och ekonomi under året. HR-chef Kaisa Vesterinen-Kern har presenterat personalrapporten för år 2017.

Utvärderingens tyngdpunktsområden har under året varit verksamheten inom socialnämnden. Revisionsnämnden har fått information om socialnämndens verksamhet av socialnämndens ordförande Ulla-Maj Salin, socialdirektör Alice Backström, äldreomsorgschef Gunilla Bertell och chefen för familje- och individomsorg Sari Sundelin. Revisionsnämnden besökte Aspgården och Solgård och fick information av ansvarig sjukskötare vid Aspgården Viveka Backlund och Solgårds föreståndare Mikaela Ahlbäck-Strand.

Revisionsnämnden har under året behandlat de förtroendevaldas och de ledande tjänstemännens redogörelser för sina bindningar.

Korsholm den 23 maj 2018



Rolf Sund
ordförande



Karina Björninen
vice ordförande



Håkan Fant
medlem



Jennie Flink
medlem



Kim Hämäläinen
medlem



REVISIONSBERÄTTELSE 2017

Till Korsholms kommunfullmäktige

Vi har granskat Korsholms kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2017. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse. Bokslutet omfattar även koncernbokslut, som består av koncernbalansräkning, koncernresultaträkning, koncernens finansieringsanalys och noter till dem.

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

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

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning har sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

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

Uppgifterna som givits om grunderna för statsandelarna är riktiga.

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

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

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

Korsholm den 23 maj 2018

BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning



Andreas Holmgård
CGR, OFGR



**KORSHOLM
MUSTASAARI**

© Korsholms kommun, 2018