



KRONOBY KOMMUN
KRUUNUPYYN KUNTA

KRONOBY KOMMUN



BOKSLUT 2023

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmänna uppgifter om kommunen	3
Kommunens förvaltning	4
Kommundirektörens översikt.....	14
Väsentliga händelser under räkenskapsperioden och efter dess slut.....	15
Bedömning av de främsta riskerna och osäkerhetsfaktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	16
Redogörelse för hur kommunens interna tillsyn har ordnats	17
Andra icke-finansiella aspekter	19
Miljöaspekter.....	20
Kommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat	22
Förverkligandet av strategiplanen 2030 i kommunens verksamhet.....	23
Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten	29
Resultaträkning och nyckeltal	30
Finansieringsanalys och nyckeltal	31
Balansräkning och nyckeltal	32
Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet.....	34
Koncernbild	35
Styrning av koncernens verksamhet	36
Koncernresultaträkning och nyckeltal.....	37
Koncernens finansieringsanalys och nyckeltal	38
Koncernbalansräkning och nyckeltal	39

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

Redogörelse för hur målen uppnåtts	43
--	----

BOKSLUTSKALKYLER

Driftsekonomidelens utfall	81
Diagram över driftsutgifternas utfall per nämnd på nettonivå.....	82
Resultaträkningsdelens utfall	83
Specifikation av skatteinkomsterna	84
Specifikation av statsandelarna.....	84
Investeringsdelens utfall	85
Finansieringsdelens utfall	89
Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt	90

NOTER

Tillämpade bokslutsprinciper	93
Noter till resultaträkningen	94
Noter till balansräkningens aktiva.....	98
Noter till balansräkningens passiva.....	104
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser.....	106
Noter angående personalen, revisorns arvode och transaktioner med intressenter.....	107

KONCERNDEL

Koncernbolagens verkställda mål.....	121
--------------------------------------	-----

UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Underskrifter och anteckningar	127
--------------------------------------	-----

FÖRTECKNING OCH REDOGÖRELSE

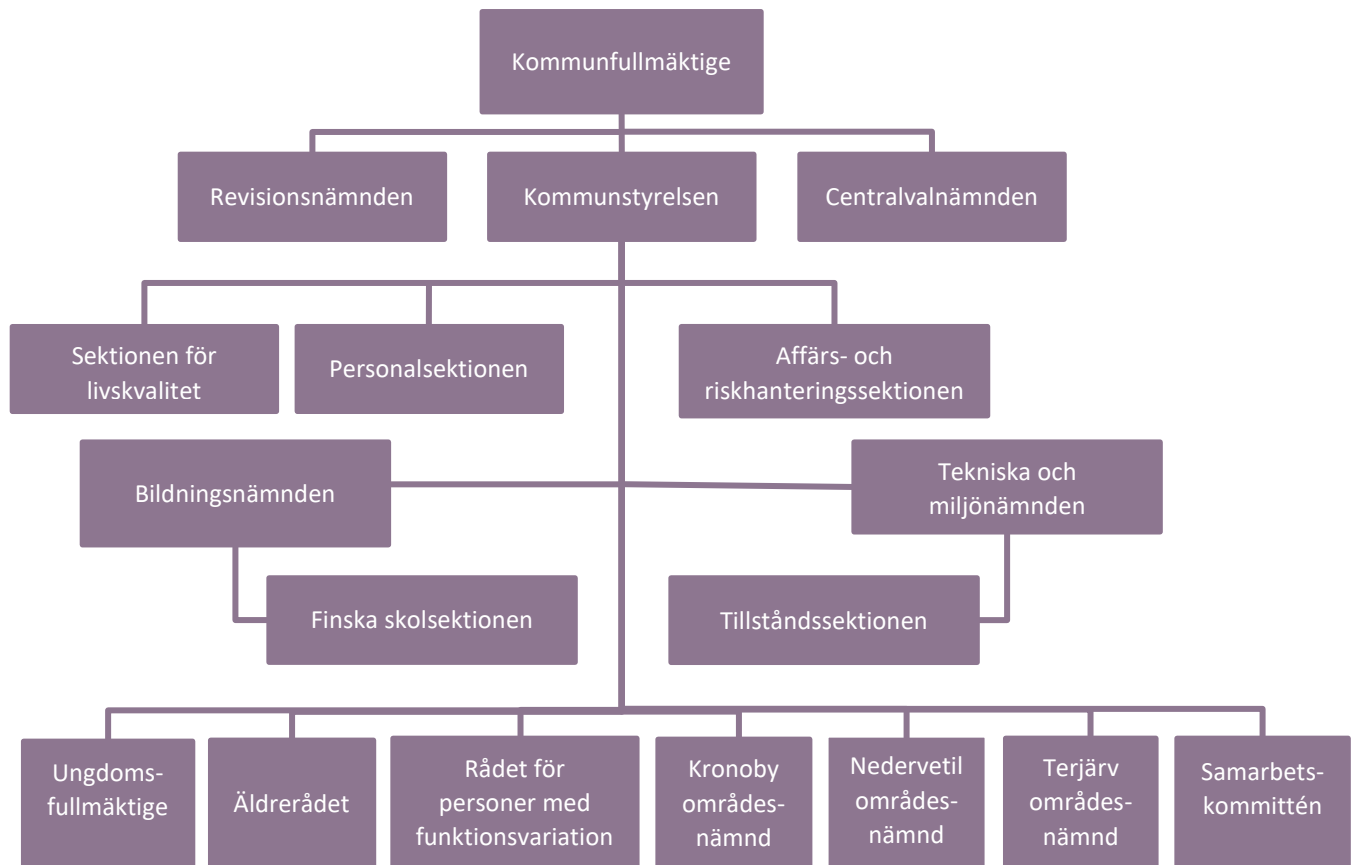
Förteckning över bokföringsböcker och verifikationsslag.....	131
Redogörelse för hur bokföringen förvaras	131
Formler för resultaträkningens nyckeltal	132

Allmänna uppgifter om kommunen

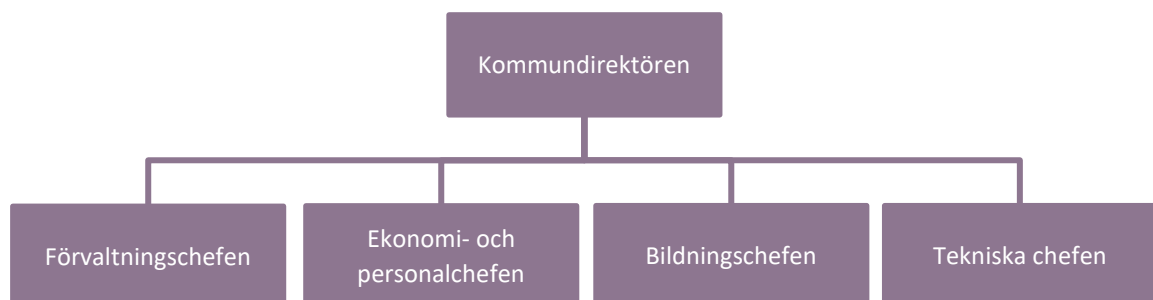
Grundläggningsår	1969								
Invånarantal	Mantalsskriven befolkning 31.12.2023 = 6 366 Motsvarande siffra 31.12.2022 = 6 403								
Inkomstskatteprocent	2023 = 9,36 %								
Upplåning euro/invånare	2 824								
Kommunfullmäktige	SFP 17, Saml 8, KD 1 och SAF 1								
Arbetslöshetsgrad	6,3 % december 2023								
Näringsstruktur	<table> <tr> <td>Primärproduktion</td><td>10 %</td></tr> <tr> <td>Industri</td><td>31 %</td></tr> <tr> <td>Tjänster</td><td>58 %</td></tr> <tr> <td>Övriga</td><td>1 %</td></tr> </table>	Primärproduktion	10 %	Industri	31 %	Tjänster	58 %	Övriga	1 %
Primärproduktion	10 %								
Industri	31 %								
Tjänster	58 %								
Övriga	1 %								
Kommunen areal	<table> <tr> <td>Totalareal</td><td>750,7 km²</td></tr> <tr> <td>* jordareal</td><td>712,4 km²</td></tr> <tr> <td>* vattenområden</td><td>38,3 km²</td></tr> </table>	Totalareal	750,7 km ²	* jordareal	712,4 km ²	* vattenområden	38,3 km ²		
Totalareal	750,7 km ²								
* jordareal	712,4 km ²								
* vattenområden	38,3 km ²								

KRONOBY KOMMUNS FÖRVALTNING

FÖRVALTNINGSORGANISATION



LEDNINGSGRUPPEN



FÖRTROENDEMANNAORGANISATIONERNAS SAMMANSÄTTNINGAR

KOMMUNFULLMÄKTIGE 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie

SFP (17)

Hagnäs Marika, ordf. till 1.6.2023	(6)
Tokou Maria, ordf. från 1.6.2023	(6)
Näse Adam II vice ordf.	(6)
Björklund Haga Hanna	(2)
Bodbacka Christina	(6)
Broända Helena	(5)
Dahlvik Sören	(3)
Finnila-Lindvall Veronica	(5)
Granholm Ann-Marie	(5)
Hongell Susanne	(6)
Lindgren Hans-Erik	(6)
Ranta Anne-Mie till 25.9.2023	(3)
Sandstedt Per-Emil från 25.9.2023	(6)
Sandström Hans	(6)
Skullbacka Bengt-Johan	(6)
Svartsjö Peter	(5)
Wistbacka Inger	(5)
Åminne Malin	(4)

Saml. fullmäktigegrupp (8)

Dalvik Sixten, I vice ordf.	(5)
Enroth Carl-Johan	(4)
Filppula Seppo	(4)
Hagström Elisabeth	(5)
Huhta Henrik	(6)
Ljungberg Anders	(4)
Myllymäki Tapani	(5)
Åstrand Ulla-Maria	(6)

KD (1)

Wargh Robert	(3)
--------------	-----

SAF (1)

Albäck Peter	(1)
--------------	-----

Ersättare i inkallelseordning, ej personliga

SFP

Forsbacka Niclas	()
Widjeskog Marcus	(1)
Broända Anton	(4)
Öst Harry	(3)
Bodbacka Tina	(1)
Björklund Ann-Marie	()

Saml. fullmäktigegrupp

Hästbacka Anne-Maria	(4)
Lindh Mats	()
Herranen Teuvo	(2)
Huistinoja Mari till 17.4.2023	()
Furu Michaela	(1)
Ahlskog Mats	()
Sunabacka Sten	()
Sjölund Mirja	(2)

SAF

Lindh Kirsi	(3)
Björkroth Victor	()

KD

Saarukka Karin	(2)
Strandvall Göran	()

Fullmäktige sammanträdde 6 gånger och behandlade 60 paragrafer samt 1 aftonskola under 2023. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antalet möten.

KOMMUNSTYRELSEN 1.8.2021–31.5.2023

Ordinarie medlemmar

Skullbacka Bengt-Johan, ordf.	(8)
Huhta Henrik, vice ordf.	(8)
Granholm, Ann-Marie, II vice ordf.	(8)
Hagström Elisabeth	(3)
Lindgren Hans-Erik	(8)
Myllymäki Tapani	(6)
Tokou Maria	(7)
Wistbacka Inger	(8)
Åminne Malin	(7)

Personliga ersättare

Svartsjö Peter	()
Filppula Seppo	()
Broända Helena	()
Enroth Carl-Johan	(2)
Öst Harry	()
Åstrand Ulla-Maria	(2)
Hongell Susanne	()
Sandström Hans	()
Ranta Anne-Mie till 31.12.2022	()
Finnila-Lindvall Veronica från 1.1.2023	()

KOMMUNSTYRELSEN 1.6.2023–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Hagnäs Marika, ordf.	(12)
Huhta Henrik, I vice ordf.	(12)
Granholm Ann-Marie, II vice ordf.	(9)
Hagström Elisabeth	(11)
Lindgren Hans-Erik	(11)
Myllymäki Tapani	(9)
Svartsjö Peter	(7)
Wistbacka Inger	(8)
Åminne Malin	(11)

Personliga ersättare

Hongell Susanne	()
Filppula Seppo	()
Broända Helena	(3)
Enroth Carl-Johan	()
Öst Harry	(1)
Åstrand Ulla-Maria	(3)
Bodbacka Christina	(5)
Sandström Hans	(4)
Finnila-Lindvall Veronica	(1)

Styrelsen sammanträdde 20 gånger och behandlade 285 paragrafer under år 2023.

CENTRALVALNÄMNDEN 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Slotte Carl-Otto, ordf.
Hästbacka Anne-Maria, vice ordf.
Enfors Annika
Högnäs Kaitajärvi Maria
Öst Harry

Ersättare i inkallelseordning, ej personliga

Ravald Katrin
Träisk Bjarne
Wikström Anna
Wassborr Ossian
Herranen Teuvo
Björkroth Victor

REVISIONSNÄMNDEN 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Dahlvik Sören, ordf.
Dalvik Sixten, vice ordf.
Grankvist Mona-Lisa
Hellman Mikaela

Personliga ersättare

Högnabba Stefan
Söderbacka Carita
Grahn Johan
Hansén Nina

PERSONALSEKTIONEN 1.8.2021–31.5.2023**Ordinarie medlemmar**

Wistbacka Inger, ordf.
 Granholm Ann-Marie, vice ordf.
 Filppula Seppo
 Näse Adam

Personliga ersättare

Bodbacka Christina
 Broända Anton
 Hagström Elisabeth
 Lindgren Hans-Erik

PERSONALSEKTIONEN 1.6.2023–31.5.2025

Wistbacka Inger, ordf.
 Filppula Seppo, vice ordf.
 Granholm Ann-Marie
 Näse Adam

Bodbacka Christina
 Hagström Elisabeth
 Broända Anton
 Lindgren Hans-Erik

AFFÄRS- OCH RISKHANTERINGSSSEKTION 1.8.2021–31.5.2023**Ordinarie medlemmar**

Lindgren Hans-Erik, ordf.
 Huhta Henrik, vice ordf.
 Forsberg Viktoria
 Hagström Elisabeth
 Ljungberg Anders
 Skullbacka Bengt-Johan
 Åminne Malin

Personliga ersättare

Tokou Maria
 Filppula Seppo
 Hästbacka Sofia
 Saarukka Karin
 Kuru Jaakko
 Svartsjö Peter
 Broända Helena

AFFÄRS- OCH RISKHANTERINGSSSEKTION 1.6.2023–31.5.2025**Ordinarie medlemmar**

Lindgren Hans-Erik, ordf.
 Huhta Henrik, vice ordf.
 Forsberg Viktoria
 Hagnäs Marika
 Ljungberg Anders
 Skullbacka Bengt-Johan
 Åminne Malin

Personliga ersättare

Sandstedt, Per-Emil
 Hagström Elisabeth
 Hästbacka Sofia
 Broända Helena
 Filppula Seppo
 Svartsjö Peter
 Näse Adam

SEKTIONEN FÖR LIVSKVALITET 1.8.2022–31.5.2023**Ordinarie medlemmar**

Tokou Maria, ordf.
 Hästbacka Anne-Maria, vice ordf.
 Granholm Ann-Marie
 Herranen Teuvo
 Ranta Anne-Mie till 31.12.2022
 Hongell Susanne från 1.1.2023
 Sandström Hans
 Svartsjö Peter

Personliga ersättare

Bodbacka Christina
 Sjölund Mirja
 Ahlskog Martin
 Enroth Carl-Johan
 Hongell Susanne till 31.12.2022
 Åminne Malin från 1.1.2023
 Broända Anton
 Finnila-Lindvall Veronica

SEKTIONEN FÖR LIVSKVALITET 1.6.2023–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Granholt Ann-Marie, ordf.
Hästbacka Anne-Maria, vice ordf.
Finnila-Lindvall Veronica
Herranen Teuvo
Hongell Susanne
Sandström Hans
Svartsjö Peter

Personliga ersättare

Ahlskog Martin
Sjölund Mirja
Bodbacka Christina
Enroth Carl-Johan
Åminne Malin
Broända Anton
Björklund Haga Hanna

BILDNINGSNÄMNDEN 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Svartsjö Peter, ordf.
Åstrand Ulla-Maria, vice ordf.
Broända Helena
Hongell Susanne
Hästbacka Anne-Maria
Näse Adam
Tokou Maria till 25.9.2023
Finnila-Lindvall Veronica från 26.9.2023
Wargh Robert
Widjeskog Marcus

Personliga ersättare

Ahlsved Mona
Ahlskog Mats
Skog Anette
Näse Oscar
Furu Michaela
Ahlskog Martin
Forsbacka Niklas

Fredriksson-Lidsle Eva
Bodbacka Tina

FINSKA SKOLSEKTIONEN 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Åstrand Ulla-Maria, ordf.
Skog Anette vice ordf.
Bodbacka Tina
Herranen Teuvo

Salmela Joel

Personliga ersättare

Karvinen Esko
Cainberg Päivi
Dahlvik Suvi
Huistinoja Mari till 17.4.2023
Hästbacka Anne-Maria från 17.4.2023
Torrkulla Matias

TEKNISKA OCH MILJÖNÄMNDEN 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Näse Adam, ordf.

Ljungberg Anders, vice ordf.
Bodbacka Christina
Saarukka Karin
Sandstedt Per-Emil
Sandström Hans
Åminne Malin

Personliga ersättare

Ranta Anne-Mie till 25.9.2023
Björklund Haga Hanna från 25.9.2023
Enroth Carl-Johan
Bodbacka Tina
Strandvall Göran
Granholt Ann-Marie
Forsbacka Niklas
Öst Harry

TILLSTÅNDSSEKTIONEN 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Sandström Hans, ordf.
Slotte Harald, vice ordf.
Björklund Haga Hanna

Broända Anton
Sjölund Mirja

Personliga ersättare

Bodbacka Christina
Lindh Mats
Ranta Anne-Mie till 25.9.2023
Öst Harry från 25.9.2023
Sandstedt Per-Emil
Ahlstrand Monica

UNGDOMSFULLMÄKTIGE 2023–2024

Ordinarie medlemmar

Berlin Viivi
Finnila Filip
Hansén Minea
Hellman Ebba
Hellman Isak
Käld Hugo
Wikström Jim
Åminne Erica
Åstrand Alexandra
Åsvik Elma

ÄLDRE RÅDET 1.8.2021–31.5.2023

Ordinarie medlemmar

Lindgren Hans-Erik, ordf.
Forsström Christer, vice ordf
Pålsson Britt-Marie
Saarukka Karin
Sandvik Bo-Erik.

Personliga ersättare

Öst Harry
Holmlund Ulla-May
Sandström Hans
Wassborr Ossian
Lönnqvist Görel

ÄLDRE RÅDET 1.6.2023–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Lindgren Hans-Erik, ordf.
Forsström Christer, vice ordf
Pålsson Britt-Marie
Saarukka Karin
Sandvik Bo-Erik

Personliga ersättare

Öst Harry
Holmlund Ulla-May
Sandström Hans
Wassborr Ossian
Lönnqvist Görel

RÅDET FÖR PERSONER MED FUNKTIONSvariation 1.8.2021–31.5.2023

Ordinarie medlemmar

Sandbacka Joacim, ordf.
Furu Michaela, vice ordf.
Tallgård Sonja
Kivimäki Benita från 16.5.2022
Knutar Mari-Ann från 16.5.2022

Personliga ersättare

Granvik-Storbacka Tina
Öst Harry
Ahlstrand Monica
Backman Jan-Peter från 16.5.2022
Knutar Tor-Alf från 16.5.2022

RÅDET FÖR PERSONER MED FUNKTIONSvariation 1.6.2023–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Sandbacka Joacim, ordf.
Furu Michaela, vice ordf.
Kivimäki Benita
Knutar Mari-Ann
Tallgård Sonja

Personliga ersättare

Granvik-Storbacka Tina
Ahlstrand Monica
Backman Jan-Peter
Knutar Tor-Alf
Öst Harry

KRONOBY OMRÅDESNÄMND 1.8.2021–31.5.2023

Ordinarie medlemmar

Kortell Niklas, ordf.
Vigård Nina-Marie, vice ordf.
Näse Oscar
Björklund Ann-Marie
Strandvall Margareta

Personliga ersättare

Herranen Teuvo
Öst Harry
Björklund Haga Hanna
Wikström Anna
Skuthälla Matilda

KRONOBY OMRÅDESNÄMND 1.6.2023–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Kortell Niklas, ordf.
Vigård Nina-Marie, vice ordf. till 22.1.2024
Björkgren Petter, vice ordf. från 22.1.2024
Björklund Ann-Marie
Näse Oscar
Strandvall Margareta

Personliga ersättare

Herranen Teuvo
Öst Harry

Wikström Anna
Björklund Haga Hanna
Skuthälla Matilda

NEDERVETIL OMRÅDESNÄMND 1.8.2021–31.5.2023

Ordinarie medlemmar

Sandstedt Per-Emil, ordf.
Ahlstrand Monica, vice ordf.
Cainberg Päivi
Karvinen Esko
Stenfors Maarit

Personliga ersättare

Forsström André
Sjölund Mirja
Berg Kenneth
Ahlskog Mats
Högnäs-Kaitajärvi Maria

NEDERVETIL OMRÅDESNÄMND 1.6.2023–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Cainberg Päivi, ordf.
Ahlstrand Monica, vice ordf.
Karvinen Esko
Sandstedt Per-Emil
Stenfors Maarit

Personliga ersättare

Forsström André
Sjölund Mirja
Ahlskog Mats
Berg Kenneth
Högnäs-Kaitajärvi Maria

TERJÄRV OMRÅDESNÄMND 1.8.2021–31.5.2023**Ordinarie medlemmar**

Sandström Hans, ordf.

Lindh Mats, vice ordf.

Bodbacka Tina

Granqvist Pia

Huistinoja Mari

Personliga ersättare

Högvist Peter

Sunabacka Sten

Bodbacka Christina

Lassas Tuula

Hästbacka Anne-Marie

TERJÄRV OMRÅDESNÄMND 1.6.2023–31.5.2025**Ordinarie medlemmar**

Granqvist Pia, ordf.

Lindh Mats, vice ordf.

Bodbacka Tina

Furu Michaela

Sandström Hans

Personliga ersättare

Högvist Peter

Sunabacka Sten

Bodbacka Christina

Hästbacka Anne-Marie

Lassas Tuula

SAMARBETSKOMMITTÉN 1.8.2021–31.12.2022**Ordinarie medlemmar**

Kommundirektör Brännkärr Malin

Skullbacka Bengt-Johan

Huhta Henrik

Höglund Jan, FOSU

Löfroth Hans-Erik, JHL

Fagnäs Pia, Tehy

Personliga ersättare

Tf. bildningschef Kronholm Ida

Granholm Ann-Marie

Filppula Seppo

Käld Mats-Erik, FOSU

Holmqvist Lena, JHL

Sakkunniga

Bodbacka Kimmo, arbetarskyddschef

Brännkärr Örjan, arbetarskyddsfullmäktig

SAMARBETSKOMMITTÉN 1.1.2023–31.5.2025**Ordinarie medlemmar**

Kommundirektör Brännkärr Malin

Skullbacka Bengt-Johan till 31.5.2023

Hagnäs Marika från 1.6.2023

Huhta Henrik

Höglund Jan, FOSU

Byskata-Abbors, Ann-Katrin, JHL

Fagnäs Pia, Tehy

Personliga ersättare

Bildningschef Kronholm Ida

Granholm Ann-Marie

Filppula Seppo

Käld Mats-Erik, FOSU

Sakkunniga

Bodbacka Kimmo, arbetarskyddschef

Brännkärr Örjan, arbetarskyddsfullmäktig

Medlemmar i Pedersörenejdens landsbygdsnämnd 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Strandvall Mårten
Sjölund Mirja

Personliga ersättare

Flöjt Jessica
Björk Mikael

Medlemmar i Mellersta Österbottens miljöhälsovårdsnämnd 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Wistbacka Inger

Personliga ersättare

Sjölund Mirja

Medlemmar i Österbottens avfallsnämnd 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Sandström Hans

Personliga ersättare

Slotte Harald

Gode män vid fastighetsförrättningar 1.8.2021–31.5.2025

Björkfors Kenneth
Broända Helena
Dahlvik Sören
Enfors Vidar
Granlund Micael
Söderbacka Carita
Wistbacka Inger
Åminne Grels

Nämndemän vid Österbottens tingsrätt 1.8.2021–31.5.2025

Högnabba Stefan
Granqvist Siv

Medlemmar i delegationen för polisinrättningen i Mellersta Österbotten och Pedersöre 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Åminne Malin

Personlig ersättare

Sunabacka Sten

Medlemmar i räddningsnämnden för förvaltningen av Mellersta Österbottens och Jakobstadsområdets räddningsverk t.o.m. 31.12.2022

Ordinarie medlemmar

Öst Harry

Personliga ersättare

Ahlstrand Monica

Medlemmar i förvaltningsrådet för Stiftelsen Torgare r.s. 1.8.2021–31.5.2025

Ordinarie medlemmar

Björklund Ann-Marie
Kortell Niklas

Personliga ersättare

Takkula Monika
Skuthälla Robin

Ledamöter i samkommuner 2022–2023**Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soites fullmäktige
t.o.m. 31.12.2022****Ordinarie medlemmar**

Filppula Seppo
Svartsjö Peter

Personliga ersättare

Dalvik Sixten
Wistbacka Inger

Kårkulla samkommunfullmäktige t.o.m. 31.12.2022**Ordinarie medlemmar**

Ranta Anne-Mie

Personliga ersättare

Wassborr Ossian

Mellersta Österbottens utbildningskoncerns fullmäktige 1.8.2021–31.5.2025**Ordinarie medlemmar**

Wistbacka Inger
Åstrand Ulla-Maria

Personliga ersättare

Hagnäs Marika
Hästbacka Anne-Maria

Kommundirektörens översikt

År 2023 var ett år som innebar stora förändringar för kommunernas verksamhet i och med att social- och hälsovården överfördes till välfärdsområdena från 1.1.2023. Samtidigt försvann mer än hälften av kommunens budget liksom ansvaret för tjänsternas ordnande. För Kronobys del innebar det att Österbottens välfärdsområde tog över. Servicen i Kronoby fortsatte långt som tidigare och Österbottens välfärdsområde ingick också ett samarbetsavtal med Mellersta Österbottens välfärdsområde, Soite för att trygga gränsöverskridande service och vårdkedjor.

Samtidigt som välfärdsområdesreformen genomfördes så planerades också för en annan stor reform, nämligen AN-reformen. Denna reform av arbets- och näringstjänsterna träder ikraft från inledningen av år 2025. Under år 2023 beslöt kommunfullmäktige kring samarbetsriktning och ett sysselsättningsområde kring Jakobstadsregionen bildades genom dispens av statsrådet.

Året innehöll en stor negativ överraskning när det planerade nybygget av Terjärv förskola och skola sköts upp. Orsaken var att en ansökan om skydd av den gamla skolbyggnaden hade gjorts till NTM-centralen. Under hösten gav Museiverket sitt utlåtande i ärendet och de anser inte att byggnaden behöver skyddas. I slutet av året inkom också en begäran om kommunens utlåtande. I och med det osäkra läget flyttades byggstarten fram till år 2025. Samtidigt bröts kontraktet med den valda entreprenören och en ny upphandling av bygget kommer att genomföras så snart den byråkratiska processen kring ett eventuellt skydd av den gamla skolbyggnaden har avgjorts.

Förändringen i investeringsbudgeten blev stor när skolbygget sköts fram. Istället tidigare lades några andra viktiga projekt: planeringen av Slottebos renovering påbörjades, planeringen av en takreparation vid Ådalen startade och planeringen av en ny hall vid Krokfors inleddes. Också för Solrosens renovering i Nedervetil anslogs medel och den behövliga renoveringen kom igång med snabb tidtabell.

Under året inleddes också planeringen av ett 57 hektar stort industriområde vid Kronoporten som gränsar till Karleby. Projektet är en stor satsning där kommunen under året köpte in de sista markområdena på det tilltänkta planområdet. Tanken är att planera och arbeta för en eller möjligen ett par större investeringar på området. På andra sidan kommungränsen har Karleby också planerat ett industriområde på 130 ha. När områdena förverkligas beräknas det leda till över 1000 nya arbetsplatser. Det i sin tur kräver förstås en hel del av kommunen i form av boende och service.

Resultatet för året är starkt positivt med ett plus på nästan 3,4 miljoner euro. Det är något att glädjas stort över. Största orsaken är att såväl skatter som statsandelar flöt in betydligt bättre än budgeterat. Till en del kan det tyvärr förklaras med så kallade skattesvansar, som inte fortsätter. En annan positiv sak är att lånebördan minskade och uppgår till 2824 euro per invånare. En stabilare ekonomi ledde också till att fullmäktige på sitt budgetmöte beslöt att sänka kommunalskatten för år 2024. I och med sänkningen återfinns Kronoby inte längre bland de kommuner i Finland som har de högsta skatterna. Allt det här är väldigt positivt och något vi behöver hålla i så att vi också i framtiden är en kommun som klarar oss bra ekonomiskt och som samtidigt ger en utmärkt service åt kommuninvånarna och företagen.

Malin Brännkärr, kommundirektör

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden och efter dess slut

Räkenskapsperioden 1.1 – 31.12.2023 är till valda delar jämförbar med föregående räkenskapsperiod, men det finns även väsentliga skillnader att lyfta upp. Den enskilt största förändringen som inverkar på jämförbarheten är social- och hälsovårdsreformen som trädde i kraft den 1.1.2023. Mellan åren 2007 och 2022 har kommunens social- och hälsovård varit ordnad först via Karleby stad och därefter via samkommunen Soite och för kommunen innebar reformen och övergången till Österbottens välfärdsområde en minskning av driftsbudgeten med ca 59 %. Social- och hälsovården finansieras främst via skatteinkomster och statsandelar och för kommunen har övergången även inneburit att dessa inkomster minskat i motsvarande mån. I samband med övergången överfördes även verksamhetens lösa anläggningstillgångar till välfärdsområdet medan fastigheterna som verksamheten utövas i finns kvar i kommunens ägo och hyrs ut till välfärdsområdet enligt ett treårigt avtal, dvs till utgången av 2025. Möjlighet finns även till ett optionsår.

En annan förändring som inverkat på jämförbarheten är införandet av sektionen för livskvalitet där en del av uppgifterna och kostnaderna har flyttat från bildningssektorn till kommunstyrelsen den 1.8.2022. Överföringen påverkar inte jämförbarheten i kommunens totala driftsbudget eftersom verksamheten i sig inte är ny, däremot syns förändringen i budgeten och utfallet för de nämnda sektorerna, och behöver där tas i beaktande vid jämförelse mellan räkenskapsperioderna 2022 och 2023.

Kriget i Ukraina har fortsatt medföra en viss ekonomisk osäkerhet i Finland och i kommunen. De konkreta konsekvenserna för kommunen har varit svåra att förutspå, men av de mest hotfulla scenarierna så som höjda räntenivåer, flyktingströmmarnas utveckling, osäkerhet gällande eldistribution och -priser samt i övrigt ökade kostnader har utfallet ändå inte utgjort någon betydande risk. Kronoby kommun har fortsatt ta emot flyktingar både från Ukraina och från andra länder och arbetet med att ordna bostäder, dagvård och skolplatser har pågått löpande under året. Under året har flertalet flyktingar med tillfälligt skydd ansökt om och beviljats hemkommun vilket har haft en positiv inverkan på Kronoby kommuns invånarantal.

Nybyggnationen av Terjärv förskola och skola skulle preliminärt ha inletts redan under 2022, men pga att inga offerter inkom kunde inte bygget påbörjas enligt den tidsplanen. Hösten 2022 genomfördes en ny upphandling och en entreprenör valdes för bygget som planerades starta under 2023. Strax innan byggandet skulle inledas våren 2023 inlämnades en ansökan om skydd av den befintliga skolbyggnaden vilket har kommit att bli en utdragen process och något slutligt beslut har ännu inte erhållits. Detta har i sin tur fört med sig en fullständig revidering av tidtabellen och enligt den senast fastställda ekonomiplanen kommer byggstarten att ske först 2025. Budgetlånet för 2022 lyftes enligt den ursprungliga tidsplanen redan år 2022. Detta i kombination med goda resultat både för 2022 och 2023 har medfört att kommunen haft en god kassasituation under det gångna året.

Avtalsförhandlingarna gällande tjänste- och arbetskollektivavtalen slutfördes i mars 2023 och resultatet hade en stor inverkan på de kommunala lönerna. Resultatet medförde att de månatliga personalkostnaderna ökade med 4,1 % samt att engångsarvoden betalades ut till belopp motsvarande 1,1 % av årets totala personalkostnad. Enligt förhandlingsresultaten kommer personalkostnaderna att fortsätta öka under nästa räkenskapsperiod, dock inte fullt så mycket eftersom det inte är aktuellt med utbetalning av några engångsarvoden detta år.

År 2021 övergick kommunen till ett nytt affärssystem och den första delen som togs i bruk var ekonomidelen. Ibruktagningen var problemfylld vilket medförde oklarheter och därpå följande

risker gällande bl.a. den ekonomiska rapporteringen under året som följde. Den senaste räkenskapsperioden har de tekniska utmaningarna dock varit betydligt färre och den ekonomiska rapporteringen har varit tillförlitlig och löpt utan större bekymmer. Under senare delen av 2022 började man som nästa steg i projektet förbereda för överföring av löneräkningen och genast från början av 2023 togs löneräkningsmodulen i bruk. Överföringen gick planenligt och inga större komplikationer uppstod. En del mindre problem och utmaningar har uppdagats men dessa har kunnat identifieras och har åtgärdats vartefter. Löpande under året har även valda delar i HR-modulen tagits i bruk. Projektet som helhet har varit omfattande och tidtabellen har blivit längre än beräknat och de sista mindre bitarna slutförs under våren 2024. Under hösten 2023 beslöt småbarnspedagogiken att ta i bruk en modul gällande administration och den delen beräknas vara implementerad under 2024.

Under 2023 inleddes upphandlingen av nytt elavtal samt påbörjades förarbetet för upphandling av nytt avtal för mat- och städfunktioner. Bägge upphandlingarna var pågående vid räkenskapsperiodens slut och nya avtal tecknas under 2024. Dessa produkter och tjänster medför betydande kostnader för kommunen och därmed har upphandlingarna och deras utfall stor betydelse i den kommunala ekonomin (enbart mat- och städtjänster utgjorde 6,54 % av verksamhetens kostnader 2023). Elupphandlingen har genomförts som köptjänst via konsult medan mat- och städupphandlingen genomförs av kommunens egen personal och gemensamt med Österbottens välfärdsområde.

I budget och ekonomiplan för åren 2023 – 2025 ingick kommunens nya strategi 'Strategi 2030'. Strategin godkändes av fullmäktige den 14.11.2022 och i enlighet med budgeten har den under årets lopp iakttagits och präglat verksamheten i samtliga sektorer.

Bedömning av de främsta riskerna och osäkerhetsfaktorerna som inverkar på verksamhetens utveckling

Risikanalyser, gällande risker som hänför sig till planeringen och uppföljningssystemet, kärn- och stödverksamheter, ledningssystemet och egendomsrisker samt personrisker, är senast utförda i slutet av 2023 och början av 2024 inom kommunens alla tre sektorer och utifrån dessa görs åtgärdsplaner och kontinuerliga åtgärder för att minimera de konstaterade riskerna.

Inom den kommunala serviceproduktionen finns, som inom övrig produktion, olika risker i form av olycksfall, personliga misstag, sjukfrånvaro m.m. Personalens arbetsinsats kan leda till skador för kund eller tredje part. För sina anställda har kommunen en ansvarsförsäkring som täcker eventuella större skador.

En osäkerhetsfaktor, som redan idag medför utmaningar och som även framöver kommer att kräva allt mera uppmärksamhet, är rekryteringen av behörig personal. Utmaningen är att nå ut till de som i rekryteringssammanhang kallas för passiva arbetssökanden, vilka behöver nås eftersom antalet aktiva arbetssökandena inom vissa områden inte täcker behovet för att fylla de befattningar och tjänster som lediganslås. Situationen gäller inte endast Kronoby kommun, utan regionen som helhet verkar tampa med motsvarande utmaningar.

Ränterisken för kommunens långfristiga lån har långt tidigare garderats så att nästan hela lånestocken löper med fast ränta (ca 96 %) och endast en liten del med rörlig ränta (ca 4 %). För den gångna räkenskapsperioden innebar det att räntekostnaderna låg endast en aning över fjolårets,

förvisso med beaktande av att inget nytt lån lyftes under året och fortsatt jämn amorteringstakt. Eftersom man sannolikt ändå kommande år måste lyfta lån för att kunna amortera befintliga lån, finns det dock en risk för ökade räntekostnader beroende på ränteutvecklingen.

Som tidigare nämndes hyrs fastigheterna där social- och hälsovårdens verksamhet produceras ut till välfärdsområdet enligt ett treårigt avtal, dvs till utgången av 2025, och därtill med möjlighet till ett optionsår. Fastigheter som ägs av serviceproducenter inom tredje sektorn som säljer sina tjänster direkt till välfärdsområdet är inte bundna till kommunens avtal, men däremot står kommunen i borgensförbindelse till en del av dem. Kommunens totala borgensförbindelser uppgår till 7,8 miljoner euro och av dessa utgör borgensförbindelser till sammanslutningar inom kommunkoncernen 1,8 miljoner euro och till övriga 6,0 miljoner euro. De enskilt största borgensansvaren, som är riktade till pensionärshemsföreningarna i Kronoby och Terjärv, medför en betydande risk. Borgensansvaren för dessa är totalt 4,8 miljoner euro eller ca 62 % av totala borgensansvaret, och i och med att en stor del av deras tjänster köps av välfärdsområdet är därmed den framtida utvecklingen till viss del utom deras egen kontroll. Övriga borgensansvar medför inte samma risker.

De kommunalt ägda fastigheternas framtida förvaltning medför följaktligen vissa riskfaktorer för kommunen samtidigt som ställning måste tas i huruvida fastigheterna ska finnas i kommunkoncernens ägo framöver eller ej. Enligt den s.k. bolagiseringsskyldigheten som föreskrivs om i kommunallagen § 126, måste kommunen överföra skötseln av sådana uppgifter som utförs i ett konkurrensläge på marknaden till ett aktiebolag, ett andelslag, en förening eller en stiftelse. I praktiken innebär det att de för närvarande kommunalt ägda fastigheterna som hyrs ut till välfärdsområdet (eller annan part som inte handhar kommunens lagstadgade uppgifter) måste överföras till ett kommunalt bolag för fortsatt uthyrning eller helt och hållet avyttras ur kommunkoncernens ägo.

Gällande fastighetsbeståndet i övrigt i kommunen finns risker för saksador, så som brand- och vattenskador. Försäkringar som täcker dylika skador finns. Vidare kan också fastighetsbolagens fastigheter belastas av betydande renoveringsskulder. Gällande kommunens egna fastigheter finns en viss renoveringsskuld. Kommunen kunde generellt bli bättre på att genomföra löpande underhåll på fastigheterna både gällande systematik och dokumentation.

Kommunkoncernens dottersammanslutningar bör förbereda sig för eventuella störningssituationer genom att planera sin verksamhet på förhand i en beredskapsplan. Ansvar för uppgörande av en beredskapsplan samt räddningsplan bör även beaktas i dottersamfundens eventuella underleverantörsavtal och avtal om köptjänster. Störningar i el-, vatten- och avloppsförsörjningen som kan leda till inkomstbortfall eller t.o.m. skadeståndskrav från kunder, är en riskfaktor. Vattentjänstverken har ansvarsförsäkringar för ändamålet.

Vid årsskiftet var kommunen involverad i två pågående rättstvister.

Redogörelse för hur kommunens interna tillsyn samt koncerntillsyn har ordnats

Enligt kommunens senast uppdaterade förvaltningsstadga § 102 svarar kommunstyrelsen för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen. Enligt samma paragraf är det affärs- och riskhanteringssektionen som godkänner anvisningar och metoder för den interna kontrollen och riskhanteringen, som övervakar att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs enligt anvisningarna och lyckas, samt bereder till kommunstyrelsens och -fullmäktiges

behandling av verksamhetsberättelsens uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ordnats och vilka de viktigaste slutsatserna är, samt ger en utredning om koncernövervakningen och de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna. I § 103 och § 104 nämns att nämnderna, direktionerna, tjänsteinnehavarna och cheferna inom sitt verksamhetsområde svarar för ordnandet av den interna kontrollen och för övervakningen av verkställigheten och dess utfall. Inom kommunen följer man direktivet för intern kontroll och riskhantering som godkänts av kommunfullmäktige 18.5.2020.

Enligt förvaltningsstadgan § 31 punkt 10 är det affärs- och riskhanteringssektionen som för kommunstyrelsen bereder en beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen, vilken införs i verksamhetsberättelsen. I koncerndirektivets kapitel 14 konstateras att sammanslutningens styrelse ska sköta om att bolaget har fastställda verksamhetsprinciper för intern kontroll och att man i bolaget följer med hur övervakningen fungerar. Bolagets styrelse bör regelbundet utvärdera hur bolagets interna kontroll och riskhanteringssystem fungerar. Bolagets styrelse skall se till att riskerna i bolagets verksamhet identifieras, bedöms och följs upp samt att det finns fastställda principer för riskhantering. Helhetsansvaret för bolagets riskhantering hör till styrelsen. Revisorn bedömer de processer i organisationen som säkrar att man har förstått de betydande riskerna och att de hanteras korrekt.

Varje sektor genomför kontinuerliga kontroller såsom ekonomisk kontroll, juridisk kontroll och olika utvärderingar. Granskning och godkännande av fakturor sker alltid av två olika personer och fakturorna granskas ute på enheterna där den direkta kontrollen över levererad produkt finns och godkänns sedan av en förman. I verkställighetsdirektiven för budgeten 2023, vilka kommunstyrelsen fastställde 16.1.2023 § 14, ålades nämnderna att gå igenom listan över personer som granskar och godkänner fakturor och omgående meddela eventuella ändringar till ekonomiansliet samt under året genast meddela de förändringar som uppkommer. Nämnderna har därefter fastställt förteckningar över de personer som har rätt att granska och godkänna fakturor. Affärs- och riskhanteringssektionen tog del av och godkände förteckningarna på sitt sammanträde den 20.2.2023 § 16 och därefter godkände kommunstyrelsen dem på sitt sammanträde den 27.2.2023 § 53.

Uppföljningen av kommunens totala budget och utfall görs kontinuerligt av tjänstemännen samt rapporteras regelbundet enligt en på förhand uppgjord tidsplan till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret. På kommunstyrelsens begäran har rapporterna under 2023 uppdaterats och tillfogats mera detaljerade uppgifter för att ge en tydligare överblick över sektorernas budgetutfall. Inom samtliga sektorer följer resultatansvariga enheter och deras ansvarspersoner regelbundet upp budgeten och dess utfall via bokföringsrapporter som hämtas ur affärssystemet.

Inköp av dyrare varor och tjänster sker alltid i samråd med förman och i enlighet med de befogenheter som anges i förvaltningsstadgan samt enligt upphandlingsdirektivet. Avtalsbaserade inköp skall övervakas så att ingångna avtal följs, vilket ofta görs regelbundet. It-anskaffningar, både som driftskostnader och investeringar, sker alltid i samråd med kommunens IKT-ansvarige. För it-driftskostnaderna finns ett eget kostnadsställe med en egen budget, vilken i slutändan nollas genom intern fördelning på övriga kostnadsställen i förhållande till respektive kostnadsställes budget. Kommunens datasystem, dess funktioner och skydd handhas i övrigt av IKT-ansvarige.

Inom tekniska och miljösektorn tas för investeringsprojekt regelbundet ut budgetuppföljningar till projektansvarige eller byggnadskommitté ifall sådan tillsatts. Månatligen hålls arbetsplatsmöten med representanter för tekniska och miljösektorn, för den aktuella enheten var projektet utförs, samt för byggföretagen för uppföljning och granskning av hur arbetet framskrider. Trots nämnda

uppföljningar höll inte årets budget för renovering av Solrosens daghem, vilket visar på att det fortfarande finns behov av att utveckla och implementera de interna processerna.

Vid uppgörandet av föredragningslistor och protokoll används ärende- och dokumenthanteringsprogrammet Tweb. Efter att protokollen justerats, vilket sker elektroniskt fr.o.m. 2022, publiceras de på kommunens webbplats. Nämndernas protokoll delges alltid kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen och varje nämnd består av en majoritet av fullmäktigemedlemmar, så att ordförande och viceordförande, samt ett tillräckligt antal övriga medlemmar är fullmäktigeledamöter. Varje nämnd ska också ha minst en representant från kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens sektioner består av minst hälften kommunstyrelsemedlemmar och nämndernas sektioner har en nämndmedlem som ordförande. På det sättet tryggas den interna informationen och kontrollen över besluten. Även revisionsnämndens ledamöter erhåller kommunstyrelsens och nämndernas protokoll. Kommunens ledningsgrupp håller regelbundna möten där man diskuterar och tar beslut i aktuella och gemensamma ärenden. Tjänsteinnehavarbesluten, vilka också görs i Tweb, delges flera gånger per år kommunstyrelsen eller den nämnd som tjänsteinnehavaren underlyder.

Under den gångna räkenskapsperioden har det inte upptäckts några allvarliga brister i den interna kontrollen, men det är ändå av största vikt att den interna kontrollen ständigt utvärderas och utvecklas för att vara anpassad till kommunens aktuella verksamhet.

Andra icke-finansiella aspekter

De icke-finansiella aspekterna bevakas i huvudsak genom god intern kontroll, ett gott ledarskap och en god förvaltning på alla nivåer. Enligt lagen om ändring av bokföringslagen 3a kap 2 § punkt 4 ska den icke-finansiella rapporten åtminstone innehålla information om hur den bokföringsskyldige sköter frågor som gäller bekämpning av korruption och mutor. Kommunens direktiv för intern kontroll och riskhantering, som godkändes i kommunfullmäktige den 18.5.2020, stävjar och förebygger missbruk samtidigt som den ger anvisning om hur man hanterar missbruk. Med missbruk avses avsiktliga oetiska och/eller olagliga handlingar som karaktäriseras av en strävan efter personlig eller kollektiv nytta. På EU- och nationell nivå trädde dessutom den 1.4.2023 lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelser av EU-rätten och den nationella lagstiftningen, även kallad visselblåsarlagen, i kraft. Syftet med lagen är att organisationer ska ge anställda möjlighet att rapportera om misstanke om olika typer av missförhållanden och maktmissbruk i en organisations verksamhet via en sådan intern rapporteringskanal att deras skydd bibehålls trots rapporteringen. För att främja bekämpningen av bl.a. korruption och mutor samt för att uppfylla kraven enligt den aktuella lagen öppnade kommunen i samband med att lagen trädde i kraft en intern rapporteringskanal som finns tillgänglig på kommunens webbplats. Samtidigt upprättades principer för hur man ska hantera den information som inkommer samt förfarandet gällande dess utredning och åtgärder. Olägenheter som nämns i detta stycke har glädjande nog inte framkommit i kommunen under året.

Kommunens direktiv för intern kontroll och riskhantering har sin bas i kommunens förvaltningsstadga. I den finns bl.a. riktlinjer för hur man ska hantera arvoden och resor för förtroendevalda. För personalens reseersättningar följs de kommunala kollektivavtalen.

I enlighet med kommunallagen (410/2015) ska vissa kommunala förtroendevalda och tjänsteinnehavare lämna in en offentlig redogörelse för sina bindningar. Syftet med bestämmelserna om redogörelser för bindningar är att främja öppenhet och transparens i

kommunens beslutsfattande. Med bindningar avses kopplingar som kan påverka beslutsfattandet. Bindningar som ska redogöras för gäller uppgifter i ledningen för eller förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet, för betydande förmögenhet och för andra bindningar som kan vara av betydelse vid skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag. De som omfattas av lagens stadganden om bindningar har till revisionsnämnden rapporterat om dessa. På kommunens webbplats har revisionsnämnden offentligt publicerat godkända bindningar.

Miljöaspekter

Kommunen har en levande plan för verkställande av klimatstrategin som har sin utgångspunkt i Jakobstadsregionens klimatstrategi 2021 – 2030 som godkänkts av kommunfullmäktige 25.10.2021. Avsikten med den kommunala planen är att konkretisera och ställa upp egna mål för klimatåtgärder som går i linje med de regionala målen men samtidigt kan sträcka sig längre än dem. Planen uppdateras årligen och i den som gällde för 2023 och som godkändes av kommunstyrelsen den 16.1.2023 § 11 angavs både kortsiktiga och långsiktiga klimatmål. Planen och de fastställda målsättningarna är förankrade i samtliga sektors verksamhet och utgör en viktig del i den löpande verksamheten. Utvärderingen av målsättningarna för 2023 visar på ett positivt resultat då en stor del av de uppställda målen nåddes.

Inom bildningen har man jobbat aktivt för att implementera olika miljöaspekter i den dagliga pedagogiken. Kommunen vill särskilt lyfta fram att alla skolor i Kronoby numera är grön flagg-certifierade, vilket innebär att man jobbar enligt ett program för hållbar utveckling där barnen och ungdomarna aktivt deltar och man tillsammans behandlar miljöfrågor på ett långsiktigt och resultatnriktat sätt. Vidare jobbar man inom den grundläggande utbildningen och gymnasiet med hållbarhetskompetens i fokus i enlighet med det regionala projektet Gröna stigen och Gröna färden. I början av 2023 togs ResQ-tjänsten i kommunens skolor i bruk. Syftet med tjänsten är att minska på matsvinnet från skolan genom att för en billig peng sälja överblivna portioner till kommuninvånarna som via tjänsten får information om tillgången samt betalar för portionerna de hämtar. Sist men inte minst så godkändes läroplanen för utomhuspedagogik vilken därefter tillämpas i kommunen.

Inom tekniska avdelningen jobbar man kontinuerligt på många olika plan med hållbarhet och miljö i fokus. Under året har man fortsatt ersätta belysningen med LED-armaturer runt om i kommunen. Bl.a. har gatubelysningen i Kolam och Hästbacka uppdaterats till LED och likaså har belysningen vid Sandbacka vårdcenter, Solrosens daghem och Kronoby Idrottshall uppdaterats. I Kronoby Idrottshall medförde uppdateringen av inomhusbelysningen till LED-armaturer att förbrukningen minskade från 13 050 W till 4 095 W.

Under det gångna året har man fortsatt minska på pappersanvändningen inom kommunens administrativa verksamhet. Bl.a. har man tagit i bruk Lupapiste-tjänsten, vilket medfört att största delen av byggloven numera hanteras elektroniskt, samt tagit i bruk ett digitalt arbetstidsuppföljningssystem som ersatt tidigare pappersuppföljningslistor.

Kommunen har också på olika sätt försökt uppmuntra till miljötänk och hållbarhet. T.ex. har man via projektet Pigga Pedister lånat ut elcyklar till kommuninvånarna, vilket kan summeras som en lyckad satsning då projektet resulterade i 220 utlåningar och antalet cyklade kilometer per utlåning var 45,7. För kommunens personal erbjuds från ingången av 2023 en form av cykelförmån, vilken ca 5 % av de anställda har valt att använda sig av. Vidare har man under året ordnat olika hållbarhetsevenemang och för första gången inom kommunens regi delat ut årets hållbarhetspris till en företagare som inom sin verksamhet främjar hållbarhet och miljötänk.

Det finns också orsak att lyfta upp den fortsatta bekämpningen av invasiva arter för att främja biodiversiteten, vilket har skett inom ramarna för PIA-projektet. Totalt har man bekämpat invasiva arter, främst lupin och vresros, på områden som tillsammans utgör 142 375 m². Årets kostnader för bekämpningen var 7 309 euro och intäkterna, dvs bidrag, var 3 629 euro vilket medförde en nettokostnad för kommunen på 3 680 euro.

Som mera långsiktiga projekt och dess genomförande kan ännu nämnas den överkommunala cykelvägen Karleby-Kronoby-Edsevö samt uppförandet av solpaneler på kommunens fastigheter. För den nämnda sträckningen har en översiktsplan för gång- och cykelled färdigställts och behandlats av kommunstyrelsen under året. Gällande solpanelerna så har man med början från 2023 årligen budgeterat 25 000 euro för uppförande av solpaneler på kommunens fastigheter, och det första projektet har påbörjats under det gångna året vid Ådalens skola.

Även ärenden som berör vindkraft och solparker har avancerat. Under året har en plan för deltagande och bedömning gällande vindkraft för Kvarnbacken i Småbönders lagts till påseende, och planeringen för vindkraften i Jolkka i Nedervetil fortsätter. Gällande solparker förs aktiva diskussioner som berör flera olika projekt inom kommunen, men även konkreta händelser har ägt rum så som beviljat undantagslov för Farmsol på 3 ha i Terjärv samt planering av en solpark i samband med Kvarbackens vindpark.

Den s.k. Meiker-fasigheten, som tidigare såldes till Fastighets Ab Kronoby Bostäder, visade sig vara i behov av en sanering av marken då det under året uppdagades att där fanns förorenade jordmassor. Mängden jordmassor som transporterades bort utgjorde 120 ton och kostnaden för saneringen som gjordes på kommunens bekostnad uppgick till 9 355 euro.

Kommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat

Enligt 115 § i kommunallagen skall kommunstyrelsen i verksamhetsberättelsen eller i samband med att den föreläggs fullmäktige lägga fram förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat samt balanseringen av ekonomin.

Räkenskapsperiodens resultat visar för Kronoby kommun ett överskott på 3 395 060,26 euro. I balansen 1.1.2023 under överskott/underskott från tidigare perioder finns ett ackumulerat överskott på 12 616 474,41 euro och per 31.12.2023 uppgår det ackumulerade överskottet till 15 825 094,00 euro. Då resultatet för 2023 beaktats uppgår det ackumulerade överskottet till 19 220 154,26 euro.

Kommunstyrelsen föreslår för kommunfullmäktige, att räkenskapsperiodens resultat bokförs mot räkenskapsperiodens överskott/underskott i balansens eget kapital.

VISION 1: NÄRSERVICE PÅ RIKTIGT				
	Inte uppfyllt	Påbörjad	Delvist uppfyllt	Helt uppfyllt
Småbarnspedagogiken och förskolan är bland de bästa i landet och ger våra barn en stabil grund utifrån den senaste forskningen				
Starka enheter med engagerad personal inom småbarnspedagogik som erbjuder skiftomsorg på svenska och finska kompletteras av mindre enheter ute i byarna.				✓
Enheter för småbarnspedagogik i Terjärv och Kronoby koncentreras ytterligare så att vi inte har mer än två större enheter per centrumområde.	✓			
Förskolan ordnas i nära samarbete med småbarnspedagogiken och skolan och de pedagogiska arbetssätten utvecklas.				✓
Vi har nära till naturen och utepedagogik tillämpas i alla förskolor och i all småbarnspedagogik men också i särskilda friluftsenheter.			✓	
Starka skolor med engagerade lärare och högklassig utbildning som lockar också utifrån				
Elever och lärare mår bra i moderna, välskötta och trygga skolor.			✓	
Vi erbjuder utepedagogik i hela den grundläggande utbildningen.				✓
En språkbadsenhet och/eller finsk skola har öppnat i kommunen.		✓		
Samarbete mellan alla sjätteklassister i kommunen stärks för att göra övergången till högstadiet lättare.				✓
Gymnasiet lockar minst 50 % av årskurserna och minst 20 % av eleverna per årskurs kommer utifrån.			✓	
Närservicen består också inom social-, hälso- och sjukvården				
Vi arbetar för att äldreboenden, mödra- och barnrådgivning och hälsostationer är en självklar del av vårdutbudet också efter välfärdsområdesreformen.				✓
Vi arbetar för att vårdkedjor och valfrihet över landskapsgränserna är en självklarhet också i fortsättningen.				✓
Kommunal närservice kompletteras av välfärdsområdets service samt privata aktörer och tredje sektorn				
Vi arbetar för livskraftiga centra där närservice finns i form av exempelvis butik, bensinstation och restaurang.				✓
Vi arbetar för att elevvården utvecklas och finns nära eleverna			✓	
Vi arbetar för att brand- och räddningsväsendet också i fortsättningen skall finnas nära kommuninvånarna				✓
VISION 2: LEVANDE LANDSBYGD DÄR FÖRETAG BLOMSTRAR				
	Inte uppfyllt	Påbörjad	Delvist uppfyllt	Helt uppfyllt

Både våra nuvarande och nya företag har goda verksamhetsmöjligheter					
Vi för en aktiv dialog med våra företag.					✓
Vi har ett tillräckligt urval industritomter i alla centrumområden.					✓
Egenförsörjningen på arbetsplatser ligger på 80 % och arbetslösheten under 4,0 %.		✓			
Industriområdet norr om Flygfältsvägen och vid Kronoporten har fått sina första etableringar.		✓			
Minst 15 nystartade företag per år.					✓
Vackra bostadsområden lockar nybyggare					
Planläggningen ligger alltid steget före – vi köper mera mark och planerar nya, attraktiva områden i tid och skapar också möjligheter till boende utanför områdena.					✓
Vi har smidiga och klara bygglovsprocesser och vi beviljar minst 100 bygglov per år.					✓
Vi har ett bra urval bostadstomter och vår inflytningstjänst hjälper nyinflyttade att hitta bostad och ordna det praktiska.				✓	
Vi har bra fiber och andra förbindelser och det är lätt att jobba på distans från oss.					✓
Hyresbostäder för den kvalitetsmedvetna kunden					
Moderna, välskötta och kvalitativa hyresbostäder ger bra boende för såväl kommuninvånare som inflyttare.				✓	
Primärnärningarna är en självklar resurs i Kronoby					
Vi fortsätter vara bland de största lantbrukskommunerna i Österbotten.					✓
Vi har smidiga och klara tillståndprocesser och en bra miljöförvaltning i övrigt.					✓
Naturen är en för oss viktig resurs					
Vi stöder upprätthållande och utvecklande av bra vandringsleder som lockar människor.					✓
Turismen och naturturismen utvecklas och människor utifrån hittar till Kronoby.				✓	
VISION 3: DÄR VÄGARNÄR MÖTS					
		Inte uppfyllt	Påbörjad	Delvist uppfyllt	Helt uppfyllt
Flygfältet är en viktig resurs som möjliggör försäljning, export och pending					

Vi arbetar för reguljärflyg till flera destinationer, ökat antal charterflyg och ökade passagerarmängder som gör att flygfältet ständigt utvecklas.				✓	
Vägförbindelserna möjliggör snabb in- och utpendling					
Vi arbetar för att riksväg 8 förses med omkörningsfiler.			✓		
Vi arbetar för att de farliga korsningarna i Hopsala, Murick och Vibergs åtgärdas.			✓		
Vi arbetar för att stamväg 63:s sträckning i Kronoby äntligen åtgärdas.			✓		
Vi arbetar för att vägunderhållet förbättras vilket ger trygga vägar såväl sommar- som vintertid.				✓	
Vi arbetar för att utveckla kollektivtrafiken och samåkning.			✓		
Ett fräscht intryck inbjuder till vistelse och inflyttning					
Vi arbetar för att våra tre centrumområden ger kommuninvånare och förbipasserande ett välkomnande och snyggt intryck.			✓		
Vi sköter våra egna gröna- och uteområden.			✓		

VISION 4: LIVSKVALITET OCH AKTIVA MÄNNISKOR				
	Inte uppfyllt	Påbörjad	Delvist uppfyllt	Helt uppfyllt
Kronoby är en enhetlig kommun där vi drar åt samma håll				
Medborgarträffar ordnas med jämna mellanrum inom olika teman för att informera om och diskutera aktuella ärenden.				✓
Enkäter och frågor om aktuella ämnen finns kontinuerligt på kommunens webbsida för att ta del av invånarnas åsikter.				✓
Såväl unga som äldre mår bra och Kronoby är en av Finlands aktivaste kommuner				
Vi uppdaterar välfärdsstrategi en gång per fullmäktigeperiod och de uppsatta målen följs upp varje år.				✓
Vid nybyggen eller renoveringar satsar vi 20 000 eller minst 1 % av kostnaderna på konst.			✓	
Föreningslivet och talkoandan är stark och mångsidiga fritidsmöjligheter erbjuds				
Vi satsar årligen minst 150 euro/invånare på att höja livskvaliteten (kultur, fritid, idrott, bibliotek, MI).				✓
Tredje sektorn erbjuds möjligheter att förmånligen ordna kompletterande service i kommunens fastigheter.				✓
MI och Kronoby folkhögskola samverkar för en meningsfylld fritid				
Vi erbjuder intressanta kurser för såväl äldre som yngre för 6500 timmar årligen i hela kommunen.			✓	
Biblioteken är ett vardagsrum som folk använder				
Meröppet skapar utökade möjligheter att använda biblioteken.			✓	

VISION 5: LANDSBYGDSKOMMUNEN SOM VÄNDE TRENDEN				
	Inte uppfyllt	Påbörjad	Delvist uppfyllt	Helt uppfyllt
Kommunens ekonomi är stark och i balans				
Vi gör plusresultat och vi klarar av att sköta våra driftskostnader utan lån.				✓
Vi har en konkurrenskraftig skattepolitik.				✓
Kommuninvånarna trivs och blir fler				
Vi vill öka antalet invånare varje år.		✓		
Vi satsar på såväl intern som extern marknadsföring av kommunen, våra tomter och vår service.				✓
Vi erbjuder våra företag möjlighet till synlighet längs riksvägarna.			✓	
Tvåspråkigheten är en självklarhet och service finns på flera språk				
Vi följer upp servicenivån regelbundet.				✓
Ett positivt arbetsklimat och en välmående personal som trivs och utvecklas på sitt jobb är viktigt för oss				
Sjukfrånvaron mäts årligen och hålls under 12 sjukdagar per år.			✓	
Vi satsar på friskvård och välmående samt erbjuder personalen motions- och kultursedlar.				✓
Personalens välmående mäts via en årlig enkät, som analyseras och följs upp.				✓
Kommunens ägarpolitik är öppen och tydlig				
Vi koncentrerar ytterligare vårt ägande.		✓		
Vi gör oss av med fastigheter som inte behövs för kärnverksamheten.				✓

VISION 6: HÅLLBARA PÅ LANDSBYGDEN					
	Inte uppfyllt	Påbörjad	Delvist uppfyllt	Helt uppfyllt	
Våra fastigheter och infra ska vara klimatsmarta					
Vi bedömer Klimatavtryck när vi bygger nytt eller renoverar.			✓		
Vi förnyar såväl vägbelysningsarmaturer som inomhusbelysning till LED.			✓		
Vår personal ska kunna använda sina egna elbilar och vi bygger ut laddningsinfra för elbilar vid våra fastigheter.			✓		
Vi erbjuder cyklar för personalens arbetsanvändning på våra största enheter och erbjuder personalen enklare möjligheter att köpa egna cyklar.			✓		
Vi har en hög självförsörjningsgrad, upprätthåller vår beredskap och tryggar infrastrukturens funktionssäkerhet.				✓	
Hållbara val och information är en självklarhet					
Vi erbjuder näringsrik mat, som är kvalitativt och hållbart producerad och transporterad, och vi vill minska matsvinnet.				✓	
Vi ordnar årligen evenemang eller kampanjer under t.ex. Hållbarhetsveckan.				✓	
Vi främjar omställningen till gröna energiformer, exempelvis vindkraft, solenergi och biogas.		✓			
Vi jobbar för biologisk mångfald och vi bekämpar invasiva växtarter varje sommar samt invasiva djurarter.				✓	
Vi ger årliga bidrag till restaurering av sjöar eller andra viktiga miljöprojekt.			✓		
Lätta trafikleder leder till ökad cykel- och gångtrafik					
Vi arbetar för att en underfart för lättrafik byggs i Murick och att cykelvägen fortsätter längs Backändavägen.			✓		
Vi arbetar för en lättrafikled från Terjärv centrum vidare till Nabba.	✓				
Vi arbetar för en lättrafikled från Kronoby centrum vidare till Hopsala.			✓		
Vi samverkar med grannkommunerna för en utbyggnad av lättrafikleder längs riksväg 8 och riksväg 13.			✓		

Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten

Resultatet för år 2023 blev bättre än vad budgeten förutsatte och visar ett överskott på 3 395 060,26 euro. Kommunen hade budgeterat med ett överskott på 1 966 235,35 euro.

Driftsekonomin nettobudget utnyttjades till 102,52 % (motsvarande år 2022 var 98,70 %) och överskreds med 429 579,56 euro. Driftsinkomsterna inflöt till 117,72 % och driftsutgifterna utnyttjades till 105,67 %. Statsandelar inflöt 571 093,00 euro mera än budgeterat och skatteinkomsterna inflöt 1 107 871,88 euro mera än budgeten förutsatte.

I kommunens balans per 31.12.2023 uppgår det totala ackumulerade överskottet, inklusive bokslutsårets positiva resultat, till 19 220 154 euro eller 3 019 euro per invånare. Årsskiftet innan uppgick det ackumulerade överskottet till 2 472 euro per invånare. Vid slutet av år 2023 uppgick lånestocken i kommunen till 2 824 euro per invånare, mot 3 446 euro per invånare vid föregående årsskifte.

RESULTATRÄKNING (EXTERN) OCH NYCKETAL

	2023	2022
Verksamhetsintäkter	3 297 222,17	2 817 443,48
Försäljningsintäkter	259 411,20	200 958,92
Avgiftsintäkter	374 388,91	549 235,25
Understöd och bidrag	490 991,85	687 727,55
Övriga verksamhetsintäkter	2 172 430,21	1 379 521,76
Tillverkning för eget bruk	0,00	2 233,72
Verksamhetskostnader	-20 775 518,38	-44 457 372,05
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-9 422 411,68	-8 710 694,83
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-1 983 146,29	-2 117 608,91
Övriga lönebikostnader	-196 382,95	-126 458,16
Köpta tjänster	-6 334 372,69	-30 907 711,60
Material, förnödenheter och varor	-1 439 539,37	-1 325 285,41
Understöd	-1 051 020,22	-908 270,27
Övriga verksamhetskostnader	-348 645,18	-361 342,87
Verksamhetsbidrag	-17 478 296,21	-41 637 694,85
Skatteintäkter	15 644 871,88	27 015 896,08
Statsandelar	6 673 345,00	19 539 308,00
Finansiella intäkter och kostnader	56 727,55	-160 276,22
Ränteintäkter	25 960,43	239,15
Övriga finansiella intäkter	235 120,03	32 590,91
Räntekostnader	-203 730,91	-190 702,23
Övriga finansiella kostnader	-622,00	-2 404,05
Årsbidrag	4 896 648,22	4 757 233,01
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 501 587,96	-1 548 613,42
Avskrivningar enligt plan	-1 501 587,96	-1 548 613,42
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)	3 395 060,26	3 208 619,59
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	16	6
Årsbidrag/Avskrivningar, %	326	307
Årsbidrag, euro/invånare	769	743
Invånarantal	6 366	6 403

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2023	2022
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	4 896 648,22	4 757 233,01
Extraordinära poster	0,00	0,00
Rättelseposter till internt tillförda medel	-17 166,14	-41 698,32
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Investeringsutgifter	-2 026 329,21	-910 029,06
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	52 873,01	0,00
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	22 430,00	102 496,61
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	2 928 455,88	3 908 002,24
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0,00	4 319 394,00
Minskning av långfristiga lån	-3 664 935,00	-4 305 904,00
Förändring av kortfristiga lån	-425 000,00	-2 840 264,21
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	5 302,48	4 526,39
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändring av fordringar	1 306 255,19	-163 746,60
Förändring av räntefria skulder	458 456,75	-156 668,38
Finansieringens kassaflöde	-2 319 920,58	-3 142 662,80
Förändring av likvida medel	608 535,30	765 339,44
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	2 756 392,23	2 147 856,93
Likvida medel 1.1	2 147 856,93	1 382 517,49
	608 535,30	765 339,44

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	5 513	3 309
Intern finansiering av investeringar, %	248	523
Låneskötselbidrag	1,2	1,1
Likviditet, kassadagar	38	16
Invånarantal	6 366	6 403

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	2023	2022
A BESTÅENDE AKTIVA	41 888 516,43	42 123 568,14
I Immateriella tillgångar	514 316,21	839 414,20
1 Immateriella rättigheter	15 588,18	22 425,96
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	498 728,03	816 988,24
II Materiella tillgångar	26 520 065,69	26 382 319,31
1 Mark- och vattenområden	2 886 132,88	2 519 305,74
2 Byggnader	21 103 116,86	21 719 045,62
3 Fasta konstruktioner och anläggningar	1 459 839,87	1 565 377,49
4 Maskiner och inventarier	626 924,58	525 995,56
5 Övriga materiella tillgångar	9 754,90	9 754,90
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	434 296,60	42 840,00
III Placeringar	14 854 134,53	14 901 834,63
1 Aktier och andelar	14 588 764,21	14 636 464,31
4 Övriga fordringar	265 370,32	265 370,32
B FÖRVALTADE MEDEL	32 423,27	34 826,50
2 Donationsfondernas medel	32 423,27	34 826,50
C RÖRLIGA AKTIVA	3 342 782,38	4 040 502,27
II Fordringar	586 390,15	1 892 645,34
Kortfristiga fordringar	586 390,15	1 892 645,34
1 Kundfordringar	187 924,44	195 991,60
2 Lånefordringar	15 000,00	15 000,00
3 Övriga fordringar	268 034,01	299 926,77
4 Resultatregleringar	115 431,70	1 381 726,97
IV Kassa och banktillgodohavanden	2 756 392,23	2 147 856,93
AKTIVA TOTALT	45 263 722,08	46 198 896,91

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

PASSIVA	2023	2022
A EGET KAPITAL	23 859 641,76	21 155 352,21
I Grundkapital	4 116 605,72	4 807 376,43
II Uppskrivningsfond	522 881,78	522 881,78
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	15 825 094,00	12 616 474,41
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	3 395 060,26	3 208 619,59
 D FÖRVALTAT KAPITAL	 60 094,88	 57 195,63
2 Donationsfondernas kapital	60 094,88	57 195,63
 E FRÄMMANDE KAPITAL	 21 343 985,43	 24 986 349,07
I Långfristigt	14 310 960,50	17 975 895,50
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	14 310 960,50	17 975 895,50
3 Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
6 Leverantörsskulder	0,00	0,00
II Kortfristigt	7 033 024,93	7 010 453,57
1 Obligationslån	0,00	0,00
2 Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 664 935,00	4 089 935,00
3 Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
6 Leverantörsskulder	1 838 207,28	1 426 610,75
7 Övriga skulder	202 784,06	277 656,87
8 Resultatregleringar	1 327 098,59	1 216 250,95
 PASSIVA TOTALT	 45 263 722,08	 46 198 896,91

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	53	46
Relativ skuldsättningsgrad, %	83	51
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	19 220	15 825
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	3 019	2 472
Lånestock 31.12, 1 000 €	17 976	22 066
Lån 31.12, €/invånare	2 824	3 446
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €	18 027	22 132
Lån och ansvar 31.12, €/invånare	2 832	3 457
Lånefordringar 31.12, 1 000 €	15	15
Invånarantal	6 366	6 403

SAMMANSTÄLLNING AV SAMFUND SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

I kommunallagens 13 kapitel 114 § stadgas om när en kommun är skyldig att upprätta ett fullständigt koncernbokslut som förutom balansräkningen även omfattar resultaträkning och finansieringsanalys.

I kommunkoncernen 2023 ingår följande:

Kommunen

	Koncernens ägarandel	Kommunens ägarandel
Dottersamfund:		
Kronoby Elverk Ab	100,00	100,00
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	100,00	100,00
Fastighets Ab Kronoby Bostäder	100,00	100,00
Fastighets Ab Heimsjöliden	100,00	100,00
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	92,5	92,5
 Samkommuner:		
Kvarnen samkommun	57,14	57,14
Optima samkommun	9,83	9,83
Österbottens Förbund	3,34	3,34
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,59	2,59
Mellersta Österbottens Förbund	0,37	0,37
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	0,31	0,31
 Intressesamfund:		
Fastighets Ab Sparbankshuset	49,80	49,80
Kronoby Energiandelslag	44,00	44,00
Ab Kronoby Konstis Oy	27,64	22,84

KONCERNBILD 31.12.2023

KRONOBY KOMMUN

Dottersamfund

Kronoby Elverk Ab 100%
Kronoby Vatten och Avlopp Ab 100%
Fastighets Ab Kronoby Bostäder Ab 100%
Fastighets Ab Heimsjöleden 100%
Ab Terjärv Vatten och Avlopp 92,5%

Intressesamfund

Fastighets Ab Sparbankshuset 49,80%
Kronoby Energiandelslag 44,00%
Ab Kronoby Konstis Oy 22,84%

Samkommuner

Kvarnen samkommun 57,14%
Optima samkommun 9,83%
Österbottens Förbund 3,34%
Svenska Österbottens Förbund för Utbildning och Kultur 2,59%
Mellersta Österbottens Förbund 0,37%
Mellersta Österbottens utbildningskoncern 0,31%

Styrning av koncernens verksamhet

Koncernstyrningen utgör en viktig del sett till kommunkoncernens verksamhet som helhet. Koncernledningens uppgifter och befogenheter är fastställda av kommunfullmäktige via kommunens förvaltningsstadga och vidare ges, i enlighet med gällande koncerndirektiv och principer för ägarstyrning, riktlinjer för arbetet med koncernledningen. Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, affärs- och riskhanteringssektionen samt ledande tjänsteinnehavare innehar centrala roller i koncernledningen och ansvarar för att ägarstyrningen genomförs och övervakas. Arbetsfördelningen mellan tjänsteinnehavare inom koncernledningen fastställdes av kommunstyrelsen den 13.12.2021.

Affärs- och riskhanteringssektionen har sammanträtt totalt 7 gånger under 2023. Under perioden har man behandlat och gett utlåtande i olika ärenden i enlighet med koncerndirektivet. En av uppgifterna för sektionen är att årligen utvärdera hur ägarstyrningen lyckats med tanke på kommunkoncernens fördel som helhet, riskhanteringen och förfaranden.

Koncernstyrningen har tillämpats på många olika plan under året. Bl.a. har koncernträffar med deltagare från kommunen och dotterbolagen hållits, där man fört diskussioner inom ramarna för koncernstyrning och på så sätt har ledningen fått mer insyn i bolagen och dess verksamhet. Därutöver har även förts inofficiella diskussioner med bolagen under året.

Enligt koncerndirektivets 8 punkt, ska bolagen inhämta ägarens förhandsuppfattning i olika situationer som finns listade i direktivet. Under året har sektionen behandlat och gett utlåtande i olika ärenden i enlighet med direktivet. Bland dessa kan nämnas att sektionen tagit del av Fastighets Ab Kronoby Bostäders 10-årsstrategi, godkänt anhållan om beviljande av stöd för 2023 till Kronoby flyghangar Fastighets Ab samt godkänt Fastighets Ab Heimsjölidens anhållan om lånelöft och upptagande av kreditlimit. Därtill har sektionen tagit del av Fastighets Ab Heimsjölidens planer gällande fastigheterna på Forslindvägen och Parkvägen, där alternativen varit försäljning eller renovering beroende på fastigheternas kondition. Sektionen har även informerats om och gett sitt samtycke till Kronoby Elverk Ab's planerade investeringar under året.

Vidare ska dotterbolagen enligt koncerndirektivets 10 punkt, två gånger per år (per 30.4 och 31.8) inlämna skriftliga rapporter gällande utvecklingen av samfundens verksamhet och ekonomi. Budgetar och delårsrapporter för 2023 från dotterbolagen har behandlats i affärs- och riskhanteringssektionen, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Under 2023 har kommunen inlett två större upphandlingsprocesser i vilka affärs- och riskhanteringssektionen varit aktivt delaktiga. Den ena upphandlingen gäller val av elleverantör och den andra leverantör av mat- och städtjänster, och båda upphandlingarna kommer att slutföras och nya avtal tecknas under 2024.

På detta sätt har koncernstyrningen tillämpats under året.

KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2023	2022
Verksamhetsintäkter	15 839 168	30 958 148
Tillverkning för eget bruk	0	2 234
Verksamhetskostnader	-31 834 752	-70 134 414
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	8 455	18 715
Verksamhetsbidrag	-15 987 129	-39 155 317
Skatteintäkter	15 644 872	27 015 896
Statsandelar	6 673 345	19 539 308
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	34 304	9 298
Övriga finansiella intäkter	208 594	455 686
Räntekostnader	-277 324	-235 446
Övriga finansiella kostnader	-27 978	-32 988
Årsbidrag	6 268 684	7 596 437
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 673 258	-3 005 809
Nedskrivningar	-36 893	-316 442
Räkenskapsperiodens resultat	3 558 533	4 274 187
Bokslutsdispositioner	23 904	32 016
Räkenskapsperiodens skatter	-65 546	-73 695
Latenta skatter	-6 872	-7 429
Minoritetsandelar	-261	-309
Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)	3 509 758	4 224 769

KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	50	44
Årsbidrag/Avskrivningar, %	231	229
Årsbidrag, euro/invånare	985	1186
Invånarantal	6 366	6 403

FINANSIERINGSANALYS MED NYCKELTAL FÖR KONCERNER

	2023	2022
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	6 268 684	7 596 437
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	-65 546	-73 695
Rättelseposter till internt tillförda medel	147 109	-143 680
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Investeringsutgifter	-2 733 443	-3 510 650
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	53 391	2 685
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	22 523	212 731
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	3 692 719	4 083 827
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	0
Minskning av utlåningen	0	0
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	24 098	5 300 103
Minskning av långfristiga lån	-3 997 379	-4 673 078
Förändring i kortfristiga lån	-476 778	-3 042 669
Förändringar i eget kapital	-182 735	-147 652
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-86 863	-28 734
Förändring av omsättningstillgångar	-146 139	122 042
Förändringar av fordringar	1 419 435	-852 547
Förändring av räntefria skulder	566 074	-152 864
Finansieringens kassaflöde	-2 880 286	-3 475 399
Förändring av likvida medel	812 433	608 429
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	6 331 190	6 819 496
Likvida medel 1.1	5 518 757	6 211 067
	812 433	608 429

NYCKELTAL I FINANSIERINGSANALYSEN FÖR KONCERNER

	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	248	553
Intern finansiering av investeringar, %	241,7	216,5
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,5	1,6
Likviditet	59	32

KONCERNBALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

A K T I V A

BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella tillgångar

Immateriella rättigheter

Övriga utgifter med lång verkningstid

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden

Byggnader

Fasta konstruktioner och anläggningar

Maskiner och inventarier

Övriga materiella tillgångar

Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar

Placeringar

Andelar i intressesammanslutningar

Övriga aktier och andelar

Övriga lånefordringar

Övriga fordringar

FÖRVALTADE MEDEL

RÖRLIGA AKTIVA

Omsättningstillgångar

Fordringar

Långfristiga fordringar

Kortfristiga fordringar

Finansiella värdepapper

Kassa och bank

AKTIVA SAMMANLAGT

P A S S I V A

EGET KAPITAL

Grundkapital

Uppskrivningsfond

Övriga egna fonder

Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder

Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

MINORITETSANDELAR

AVSÄTTNINGAR

Övriga avsättningar

FÖRVALTAT KAPITAL

FRÄMMANDE KAPITAL

Långfristigt räntebärande främmande kapital

Långfristigt räntefritt främmande kapital

Kortfristigt räntebärande främmande kapital

Kortfristigt räntefritt främmande kapital

PASSIVA SAMMANLAGT

KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditet, %

Relativ skuldsättningsgrad, %

Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €

Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare

Koncernens lån, €/invånare

Koncernens lånestock 31.12, 1 000 €

Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €

Lån och hyresansvar, €/invånare

Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €

Kommunens invånarantal

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

TOTALA DRIFTSEKONOMIN

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	4 650 591	4 460 317	0	4 460 317	5 252 153	791 836
Kostnader	-46 288 287	-21 509 036	-985 000	-22 494 036	-22 730 449	-236 413
Netto	-41 637 696	-17 048 719	-985 000	-18 033 719	-17 478 296	555 423

Centralvalnämnden

Uppgiftsområde: Val

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i centralvalnämnden

Förvaltningschefen

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

Genomföra val effektivt och med högt valdeltagande. Centralvalnämnden skall ombesörja att val sker formellt korrekt i tre röstningsområden. Förhandsröstning kan ske vid anstalter, boenden, som hemmaröstning, i valbussen samt vid tre kommunala förhandsröstningsställen. Poströster tas emot vid kommundagen. På valdagen sker röstningen på tre röstningsställen.

Verksamhetsårets målsättningar: Målsättningen är att genomföra riksdagsval år 2023 med möjligast högt valdeltagande.	Förverkligade målsättningar: Riksdagsvalet genomfördes 2023. Av 5536 röstberättigade, medräknat boende i utlandet, röstade 3836 personer. Röstningsprocenten blev därmed 69,3 %, 35,7 % röstberättigade förhandsröstade och 33,6 % röstade på valdagen.
--	---

Nyckeltal:

2020

2021

2022

2023

Nettokostnader per röstande och röstberättigad:

- riksdagsval

-0,76/-0,52

- Europaparlamentsval

- kommunalval

-7,29/-4,87

- välfärdsområdesval

1,81/1,02

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	13 716	11 500	0	11 500	11 878	378
Kostnader	-8 511	-17 000	0	-17 000	-8 978	8 022
Netto	5 205	-5 500	0	-5 500	2 899	8 399

Revisionsnämnden

Uppgiftsområde: Revision

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i revisionsnämnden

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

Revisionsnämnden bereder de ärenden gällande granskningen av förvaltningen och ekonomin, som fullmäktige skall fatta beslut om, samt bedömer huruvida de mål som fullmäktige satt upp för verksamheten och ekonomin har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. Revisionsnämndens verksamhet sker i enlighet med bestämmelserna i kommunallagen gällande granskningen av kommunens förvaltning och ekonomi och i enlighet med kommunens förvaltningsstadga.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Revisionsnämnden bedömer i sin utvärderingsberättelse hur målen för kommunens verksamhet och ekonomi för år 2022 har nåtts.	Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för 2022 behandlades i kommunfullmäktige 12.6.2023.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Invånarantal	6 420	6 440	6 403	6 366
Nettokostnad €/invånare	2,44	2,32	2,37	2,27

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-15 199	-15 493	0	-15 493	-14 477	1 016
Netto	-15 199	-15 493	0	-15 493	-14 477	1 016

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Allmän administration och näringsliv
Sektion för livskvalitet
Landsbygd
Fastighetsinkomster
Utgjänningsavgift

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen
 Kommundirektören
 Förvaltningschefen
 Ekonomi- och personalchefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för kommunstyrelsen:

Kommunstyrelsens verksamhet indelas i uppgiftsområdena Allmän administration och näringsliv, Sektionen för livskvalitet, Landsbygd, Fastighetsinkomster och Utjämningsavgift. Kommunens verksamhetsidé är att erbjuda mångsidigt boende och företagande i en god och frisk miljö, där det är tryggt, hälsosamt och trivsamt att bo och vistas. Kommunfullmäktige fastställer verksamhetsidé, centrala målsättningar och strategier, vilka kommunstyrelsen bereder och verkställer. Det övergripande målet för kommunstyrelsen är att leda och koordinera kommunens verksamhet och förvaltning, se till att serviceproducerande organ och enheter, i enlighet med kommunens möjligheter, har tillräckligt med resurser för att nå de uppställda målen och kunna tillhandahålla den service kommunens invånare har behov av, effektivt, ekonomiskt och klimatsmart med beaktande av kommunens tvåspråkighet.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Målsättningen är att kommunen ska vara en växande tvåspråkig kommun med medborgarna i centrum. Kommunen stöder företagsetableringar och arbetar aktivt med serviceutveckling i alla riktningar. Sysselsättningsverksamheten är i fokus. Arbetet med klimatstrategin fortsätter. Kommunen satsar på utveckling av förebyggande arbete och välfärd efter att social- och hälsovården samt räddningsväsendet överförs till välfärdsområdena.	Kommunen har försökt involvera kommuninvånarna genom att ordna medborgarträffar och andra sammankomster, men lyckades inte få befolkningskurvan att peka uppåt, utan den minskade. Sysselsättningsverksamheten har pågått oavbrutet, men de strukturella förändringar som genomförts under 2023 har påverkat verksamheten. Arbetslösheten var 6,3 % i december 2023. Kommunen har fortsatt understöda företagsetableringar genom Concordia samt genom pågående planering av industriområden. Arbetet med klimatstrategin och -planen är ett kontinuerligt arbete. Klimatplanens målsättningar för 2023 fastställdes av styrelsen i januari 2023 och utvärderades i mars 2024.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Invånarantal	6 420	6 440	6 403	6 366
Nettokostnad €/invånare	3 877,46	4 043,95	4 150,20	497,37

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	724 145	479 568	0	479 568	686 000	206 432
Kostnader	-27 297 895	-4 053 042	0	-4 053 041	-3 852 266	200 775
Netto	-26 573 750	-3 573 474	0	-3 573 473	-3 166 265	407 208
Antal besatta tjänster o. befattningar	14,63	20,20	0,00	20,20	21,10	

Kommunstyrelsen**Uppgiftsområde:** Allmän administration och näringsliv**Resultatenheter:** Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Kommittéer

Ungdomsfullmäktige

Äldrerådet

Rådet för personer med funktionsnedsättning

Områdesnämnder

Övrig centralförvaltning

Kommunkansliet

ICT-funktioner

Beskattnings

Affärs- och riskhanteringssektion

Personalsektion

Samarbetskommittén

Vänortssamarbete

Närings- och turismfrågor

Sektion för livskvalitet, administration

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Förvaltningschefen

Ekonomi- och personalchefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunstyrelsen ska verka för att utveckla Kronoby till en livskraftig och serviceinriktad kommun med fungerande basservice i hela kommunen och ett mångsidigt näringsliv. Kommunen skapar livskvalitet, trivsel och god miljö för kommuninvånarna. Kommunal service produceras effektivt och ekonomiskt. Kommunen främjar en aktiv och mångsidig näringspolitik lokalt samt inom ramen för regionens utvecklingsbolag. Marknadsföring och turismutveckling sker också i samarbete med grannkommunerna och Concordia.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Förvaltningen vidareutvecklar digitaliseringen i verksamheten. Välfärd får ett allt större fokus. Kommunen utvecklar områden för näringslivets behov.	Som en del i utvecklingen av verksamhetens digitalisering har hanteringen av vissa HR-delar digitaliserats under året, bl.a. handhas anställningar, frånvarohantering och tidsuppföljning i digitala system numera. Sektionen för livskvalitet har fortsatt värna om välfärden i kommunen bl.a. genom att kontinuerligt beakta HYTE-koefficienternas betydelse i verksamheten. Gällande utvecklingen av områden för näringslivets behov har kommunen fortsatt arbeta aktivt med planeringen av dylika.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Nettokostnad €/invånare	237,61	268,58	262,18	217,56

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	349 168	249 375	0	249 375	336 644	87 269
Kostnader	-2 027 898	-2 002 266	0	-2 002 266	-1 721 653	280 613
Netto	-1 678 731	-1 752 891	0	-1 752 891	-1 385 010	367 881
Antal besatta tjänster o. befattningar	9,50	10,53	0,00	10,53	9,50	

Kommunstyrelsen**Uppgiftsområde:** Sektion för livskvalitet

Resultatenheter: Fritidsärenden
Biblioteket
Medborgarinstitutet
Syssestättningssärenden
Flyktingmottagning

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Sektionen för livskvalitet stöder kommuninvånarnas egen aktivitet. Sektionen skapar förutsättningar för välmående, motion, en aktiv och mångsidig fritid samt strävar till att öka samhörigheten och det sociala kapitalet i kommunen. Sektionen arbetar för att HYTE-koefficienterna skall implementeras i verksamheten.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Sektionen hittar en tydlig vision där de olika verksamheterna samarbetar för att främja hälsa, välfärd och trivsel för invånarna.	Under året har flera uppgiftsområden i sektionen för livskvalitet samarbetat för att främja invånarnas hälsa, välfärd och trivsel. Glada kulturgruppen samlades regelbundet under året för planering av evenemang och flera tillställningar arrangerades tillsammans. HYTE-koefficienterna blir mer och mer en del av verksamheten.

Från och med den **1.8.2022** överfördes bibliotek, medborgarinstitut och fritidsärenden till sektionen för Detta bör observeras i utfallet för bokslut **2022** eftersom dessa endast ingår under det verksamhetsårets sista fem månader.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

0,00

0,00

78,26

201,51

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	188 333	230 193	0	230 193	332 223	102 030
Kostnader	-689 422	-1 544 796	0	-1 544 795	-1 615 057	-70 262
Netto	-501 090	-1 314 603	0	-1 314 602	-1 282 834	31 768
Antal besatta tjänster o. befattningar	5,13	9,67	0,00	9,67	11,60	

Kommunstyrelsen**Uppgiftsområde: Fritidsärenden****Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Ansvarspersoner:

Förvaltningschefen

Fritidskoordinatören

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Att skapa förutsättningar för idrottsverksamhet och hälsofrämjande motion genom att stödja medborgarverksamhet.

Att främja, stödja och ordna kulturverksamhet i kommunen. Även fritidsverksamhet för specialgrupper bör beaktas.

Att skapa förutsättningar för utvecklande av ungdomsarbete, stödande av ungdomsverksamhet, samt främjande av ungdomspolitiska åtgärder.

Att upplysa kommunens invånare om en sund och drogfri livsstil samt att uppmuntra invånarna till detta.

Att årligen dela ut bidrag inom idrotts-, kultur- och ungdomssektorn på ett så rättvist sätt som möjligt.

Att ordna aktiviteter som tillgodoser båda språkgruppernas behov och som främjar såväl invånarnas välfärd som integrering av nyinflyttade.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Kulturarbete: Göra upp en kulturplan/strategi för hela kommunens kulturarbete.	Kulturarbete: En övergripande kulturplan/strategi har inte uppgjorts, men samarbetet har ändå utvecklats under året.
Idrott: Fortsätta arbeta för att kommunen uppfyller åtminstone 4 av 5 processindikatorer inom idrott inför den planerade HYTE-koefficienten, som är en tilläggsdel till statsandelarna.	Idrott: Kommunen uppfyller i dagsläget alla 5 processindikatorerna inom idrott i HYTE-koefficienten.
Ungdomsarbete: Fråga ungdomarna om hurdan verksamhet de önskar att kommunen skulle ordna för dem och sträva till ordna sådan verksamhet.	Ungdomsarbete: Ärendet har behandlats av ungdomsfullmäktige och deras önskemål har tagits i beaktande vid planering av ungdomsarbetet.
Sunda levnadsvanor: Göra upp en struktur för rusmedelsförebyggande arbete i kommunen.	Sunda levnadsvanor: Struktur för rusmedelsförebyggande arbete i Kronoby kommun har uppgjorts och kommer att behandlas av kommunstyrelsen våren 2024.
Välfärd: Göra Kaikukortet varaktigt och arbeta för få samarbetet med Österbottens välfärdsområde att fungera.	Välfärd: Samarbetet med Österbottens välfärdsområde kring Kaikukortet är på gång och nya Kaikukort för utdelning kommer att beställas under våren 2024.
Hobbyverksamhet: Söka projektpengar för åtminstone ett projekt.	Hobbyverksamhet: Under år 2023 ansöktes om bidrag för tre olika projekt, varav två redan beviljats bidrag och svar väntas ännu gällande den tredje ansökan.

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	10 564	0	0	0	17 539	17 539
Kostnader	-92 345	-252 240	0	-252 240	-280 265	-28 025
Netto	-81 781	-252 240	0	-252 240	-262 725	-10 485
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,53	1,07		1,07	3,00	

Kulturarbete

Intäkter	725	0	0	0	947	947
Kostnader	-13 063	-50 305	0	-50 305	-59 609	-9 304
Netto	-12 337	-50 305	0	-50 305	-58 662	-8 357

Idrott

Intäkter	0	0	0	0	1 095	1 095
Kostnader	-34 107	-134 799	0	-134 799	-124 125	10 674
Netto	-34 107	-134 799	0	-134 799	-123 029	11 770

Ungdomsarbete

Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-14 241	-45 544	0	-45 544	-37 610	7 934
Netto	-14 241	-45 544	0	-45 544	-37 610	7 934

Sunda levnadsvanor

Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-130	-10 483	0	-10 483	-4 015	6 468
Netto	-130	-10 483	0	-10 483	-4 015	6 468

Välfärd

Intäkter	214	0	0	0	8 014	8 014
Kostnader	-5 438	-11 109	0	-11 109	-45 383	-34 274
Netto	-5 224	-11 109	0	-11 109	-37 369	-26 260

Hobbyverksamhet

Intäkter	9 625	0	0	0	7 484	7 484
Kostnader	-25 366	0	0	0	-9 524	-9 524
Netto	-15 741	0	0	0	-2 040	-2 040

Nyckeltal:

Kostnad €/invånare

2020

2021

2022

2023

0,00

0,00

12,77

41,27

KommunstyrelsenUppgiftsområde: **Bibliotek****Redovisningsskyldiga:** Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Ansvarspersoner:

Förvaltningschefen

Bibliotekschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Biblioteket skall enligt bibliotekslagen (1492/2016) erbjuda tillgång till material, information och kulturellt innehåll. Tillhandahålla en mångsidig och tidsenlig samling. Främja läsning och litteratur. Tillhandahålla informationstjänster, handledning och stöd vid inhämtning och användning av information och för att främja en mångsidig läskunnighet. Erbjuder lokaler för lärande, fritidsintressen, arbete och medborgarverksamhet samt främja en samhällelig och kulturell dialog.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Samverka med andra verksamheter i kommunen kring läsfrämjande och kulturella aktiviteter.	Samarbetet med övriga verksamheter i kommunen och med andra kommunala aktörer har fungerat bra och under året har på kommunens bibliotek arrangerats totalt 101 evenemang vilket är 17% fler än föregående år. Den totala utlåningen under året minskade med ca 5% från 99 714 lån till 94 688 lån och det totala besökarantalet med ca 13% från 43 977 besök till 37 217 besök. Nedervetil och Terjärv bibliotek har fungerat som meröppna bibliotek hela året vilket ökade andelen öppethållningstimmar från 5 866 timmar år 2022 till 11 816 timmar år 2023. Totala antalet besök under obemannad öppethållning under året var 2 252 st. Biblioteken i Nedervetil och Terjärv är öppna för kunder varje dag 07:00–21:00.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Nettokostnad €/lån	0,00	0,00	2,13	5,43
Nettokostnad €/besök	0,00	0,00	6,03	13,81
Nettokostnad €/invånare	0,00	0,00	32,51	80,75

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	14 820	14 804	0	14 804	25 369	10 565
Kostnader	-222 988	-497 665	0	-497 665	-539 418	-41 753
Netto	-208 168	-482 861	0	-482 861	-514 048	-31 187
Antal besatta tjänster o. befattningar	3,00	6,00	0,00	6,00	6,00	

Kommunstyrelsen**Uppgiftsområde: Medborgarinstitut****Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Ansvarspersoner:

Förvaltningschefen

Rektorn

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kronoby medborgarinstitut vill vara i ständig dialog med invånarna gällande kursförslag och kursutbud. Byar, grupper, sammanslutningar och föreningar är viktiga i denna ständiga dialog.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Samarbetet med nejdens övriga institut, gymnasiet och Kvarnen samkommun, kommunbiblioteket, kommunens kultur- och fritidssektor, bildningssektor samt andra organisationer fortsätter. MI deltar aktivt i samarbetet kring den fria bildningen. Ett utökat samarbete med biblioteket och fritidssektorn prioriteras.	Medborgarinstitutet veckor ha återhämtat sig efter coronapandemin. Nedgången i deltagar- och timantal samt antalet kurser är över och man börjar vara tillbaka på samma nivå som innan pandemin. Jämför man de senaste tre åren har utvecklingen varit följande: 2021 var timantalet 5669, 2022–5656 och nu 2023–6226. Deltagarantalet har utvecklats från 2021–2914 till 2022–3131 och 2023–3329. Av deltagarna 2023 har 2262 varit kvinnor och 1067 män eller 68% och 32%. Slutförda kurser var 258. Medborgarinstitutets administration är förlagd till Kronoby folkhögskola genom avtal som för närvarande är i kraft till 31.12.2024.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Nettokostnad €/undervisningstimme	0,00	0,00	31,74	47,28
Nettokostnad €/kursdeltagare	0,00	0,00	61,76	88,99
Nettokostnad €/invånare	0,00	0,00	28,11	46,54

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 849	99 989	0	99 989	118 588	18 599
Kostnader	-182 809	-425 494	0	-425 494	-414 839	10 655
Netto	-179 960	-325 505	0	-325 505	-296 250	29 255
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,00	2,00	0,00	2,00	2,00	

Kommunstyrelsen**Uppgiftsområde:** Sysselsättningsärenden**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Ansvarspersoner:

Förvaltningschefen

Sysselsättningsansvarige

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunstyrelsen minskar arbetsmarknadsstödet och därigenom även arbetslöshetsprocenten genom att placera långtidsarbetslösa i lönestödsarbete. TYP-verksamheten och rehabiliterande verksamheten övergår till Österbottens välfärdsområde.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Kommunen anställer långtidsarbetslösa med lönestöd och arbetar för att minska arbetslösheten i kommunen. Förberedelser för sysselsättningsreformen börjar.	Arbetslösheten december 2023 steg till 6,3 % jämfört med 5,1 % året innan. Antalet lediga arbetsplatser i kommunen sjönk från 37 till 30. Totala antalet arbetssökande steg från 152 till 185, varav 21 var långtidsarbetslösa december 2023. Arbetssökande i lönestödsarbete: 13 personer per 45,55 månader. Kommunen bildade ett sysselsättningsområde tillsammans med grannkommunerna i Jakobstadsområdet inför sysselsättningsreformen.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

0,00

0,00

7,28

35,49

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	45 699	45 400	0	45 400	33 018	-12 382
Kostnader	-92 328	-312 196	0	-312 196	-258 930	53 266
Netto	-46 628	-266 796	0	-266 796	-225 912	40 884
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,60	0,60	0,00	0,60	0,60	

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Flyktningmottagning

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Förvaltningschefen

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Att kommunen fortsättningsvis fungerar humanitärt genom att, gemensamt med andra kommuner i Jakobstadsnejden, årligen ta emot ett antal kvotflyktingar. Utöver flyktingar får också andra nyfinländare stöd.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Kommunen fortsätter att ta emot flyktingar och verkar för en aktiv integrering. Beslutet baserar sig på den dagsaktuella bostadssituationen och möjligheterna till småbarnspedagogik och förskola. Kommunen är med i kommunmodellen för att stöda boende för de ukrainare som flytt kriget.	Kommunen har ett fortsatt bra samarbete med Integrationsenheten och kommunen tog totalt emot 13 kvotflyktingar under 2023, från 2022 års kvot. Av dessa flyttade en familj på sex personer till annan ort i landet. Regelbundna möten med de personer som anlänt till kommunen med tillfälligt skydd har hållits och Kronoby var med i kommunmodellen tills den avslutades i hela landet 31.12.2023

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

-14,88

0,73

-3,00

-2,53

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	114 401	70 000	0	70 000	137 707	67 707
Kostnader	-95 178	-57 200	0	-57 200	-121 606	-64 406
Netto	19 223	12 800	0	12 800	16 101	3 301

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Social- och hälsovård

Från och med 1.1.2023 är kommunen inte längre ansvarig för social- och hälsovård.

Nyckeltal:	2020	2021	2022	2023
Nettokostnad €/invånare	3 658,98	3 776,71	3 800,07	1,10

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	136 500	0	0	0	-76	-76
Kostnader	-24 468 336	0	0	0	-6 907	-6 907
Netto	-24 331 836	0	0	0	-6 983	-6 983

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Landsbygd

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Förvaltningschefen

Ansvarspersoner:

Kommundirektören

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

Att upprätthålla och utveckla servicen enligt de målsättningar Pedersöre landsbygdsnämnd fastställer. Kommunen ser det som viktigt att servicen i Kronoby bibehålls.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Kommunen ordnar landsbygdsförvaltningen tillsammans med grannkommunerna. Landsbygdssekreteraren handhar kundmottagningen, handlägger och utbetalar EU-stöd och nationella stöd till jordbrukarna.	Landsbygdsförvaltningen ordnades som tidigare av Pedersöre kommun tillsammans med Jakobstad, Larsmo och Nykarleby. Lantbrukssekreteraren arbetade fortsättningsvis deltid i Kronoby med kundmottagning, handläggning av EU-stöd och nationella stöd till jordbrukarna.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

13,34

13,70

13,63

13,80

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-87 256	-85 980	0	-85 980	-87 880	-1 900
Netto	-87 256	-85 980	0	-85 980	-87 880	-1 900

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Fastighetsinkomster

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Förvaltningschefen

Ansvarspersoner

Kommundirektören

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunen avyttrar i enlighet med kommunstrategin de fastigheter som inte behövs för att upprätthålla kärnverksamheten.

Verksamhetsårets målsättningar: Kommunen avyttrar, river eller hyr ut de fastigheter som inte behövs för att upprätthålla kärnverksamheten.	Förverkligade målsättningar: Enligt strategin 2030 gör kommunen sig av med fastigheter som inte behövs för kärnverksamheten. Under 2023 har kommunen inte avyttrat några fastigheter, utan endast ett par mindre markområden.
---	---

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

-17,59

-15,78

-3,93

1,27

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	50 144	0	0	0	17 210	17 210
Kostnader	-24 982	0	0	0	-25 279	-25 279
Netto	25 162	0	0	0	-8 069	-8 069

Kommunstyrelsen**Uppgiftsområde: Utjämningsavgift****Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Ekonomi- och personalchefen

Ansvarspersoner

Kommundirektören

Ekonomi- och personalchefen

Den pensionsutgiftsbaserade avgiften ersätts av en utjämningsavgift från och med år 2023. Finansministeriet fastställer årligen totalbeloppet av utjämningsavgiften på framställning av Kevas fullmäktige.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

0,00

0,00

0,00

62,13

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	0	-420 000	0	-420 000	-395 488	24 512
Netto	0	-420 000	0	-420 000	-395 488	24 512

Bildningsnämnden**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i bildningsnämnden

Uppgiftsområde:**Administration**

Bildningschefen

Småbarnspedagogik och förskola**Grundläggande utbildning****Gymnasium****Folkhögskola****Specialanslag för undervisning****Överförda till Bibliotek****Sektion för livskvalitet Medborgarinstitut****1.8.2022 Fritidsärenden****- kulturverksamhet****- idrottsverksamhet****- ungdomsverksamhet****- sunda levnadsvanor****Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Bildningsnämnden tillhandahåller högklassig småbarnspedagogik och förskoleundervisning samt en framåtsträvande grundläggande- och gymnasieundervisning. Fastigheterna bör vara trygga och funktionella.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
En enhetlig bildningssektor där alla enheter arbetar för en gemensam och långsiktig struktur. Personalen skall ha en tydlig arbetsbild och även ha insyn i bildningens verksamhet som helhet. Finska skolans planeringsgrupp fortsätter arbetet.	Bildningssektorn har arbetat medvetet mot att få en mera enhetlig verksamhetskultur. Gemensamma läsårsteman och en gemensam värdegrund har gjorts upp i samband med strategiarbetet. Den nya strategin för bildningen togs i bruk under 2023 och har också presenteras på alla enheter. Arbetsgruppen för finska skolan har fortsatt sitt arbete och presenterat sina konklusioner för styrelsen. Förslaget är att finska skolan ska fortsätta utredas i samband med planeringen av Centralskolan.

Från och med den **1.8.2022** överfördes bibliotek, medborgarinstitut och fritidsärenden till sektionen för Detta bör observeras i utfallet för bokslut **2022** eftersom dessa endast ingår under det verksamhetsårets första sju månader.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Invånarantal	6 420	6 440	6 403	6 366
Nettokostnad €/invånare	1 979	2 080	2 178	2 262

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	1 005 808	580 150	0	580 150	762 014	181 864
Kostnader	-14 951 186	-13 859 837	-985 000	-14 844 838	-15 159 171	-314 333
Netto	-13 945 378	-13 279 687	-985 000	-14 264 688	-14 397 158	-132 470
Antal besatta tjänster o. befattningar	166,11	156,46	0,00	156,46	167,11	

Bildningsnämnden**Uppgiftsområde:** Administration**Resultatenheter:** Bildningsväsendets administration

Barndagvårdens administration

Speciallärare

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarspersoner:

Bildningschefen

Chefen för småbarnspedagogik och
förskola**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Ett fungerande samarbete mellan de olika enheterna och implementering av ett helhetstänkande bland personalen. Skapa förutsättningar för de olika enheterna att nå sina målsättningar. Implementering av nya löneprogrammet Unit4 samt HR-funktioner.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Alla de nya programmen inom administrationen tas i bruk. Ett mera fokuserat arbete på hållbarhet när det gäller både miljö, hälsa och välmående. Effektiviteten bibehålls.	Implementeringen av Unit4 löneräknings- och HR-modulerna har pågått under året och slutförs under 2024. Det systematiska arbetet enligt bildningens strategi kring hållbarhet har tagit fart. Effektiviteten är god och samarbetet fungerar väl.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020

65,41

2021

73,95

2022

67,47

2023

85,04

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	67 488	15 000	0	15 000	22 853	7 853
Kostnader	-499 484	-495 320	-75 663	-570 983	-564 222	6 761
Netto	-431 996	-480 320	-75 663	-555 983	-541 369	14 614
Antal besatta tjänster o. befattningar	7,27	5,97	0,00	5,97	7,27	

Bildningsnämnden**Uppgiftsområde:** Småbarnspedagogik**Resultatenheter:**

Slottebo daghem

Kvarnbo daghem

Lilla My daghem

Jeussen daghem

Solrosen daghem

Hemvårdsstöd för barn

Näckrosen daghem

Sjöglinten daghem

Småbo daghem

Redovisningsskyldiga:**Ansvarspersoner:**

Ledamöterna i bildningsnämnden

Chefen för småbarnspedagogik

Chefen för småbarnspedagogik

Ledarna för småbarnspedagogik

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Småbarnspedagogik som främjar jämlikhet, likabehandling och mångfald som stärker barnets delaktighet genom inkluderande principer och tidiga stödåtgärder. Småbarnspedagogik för både svensk- och finskspråkiga familjer. Fortsatt utveckling av det pedagogiska ledarskapet och den pedagogiska kompetensen inom arbetsteamet.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Implementering av uppdaterad plan för småbarnspedagogik. Utveckling av systematiskt kvalitetsarbete genom dokumentation, utvärdering och utveckling. Delta i NCU:s pilotprojekt Valssi gällande utvärdering.	Kontinuerlig uppdatering av materialbanken har gjorts och lärarnas årsklocka har tagits i bruk. Satsningar på jämställdhet och likabehandling samt handlingsplanen mot våld, mobbning och trakasserier har uppdaterats. Beslutsprocessen kring barnets stöd har utvecklats. Processen kring ibruktagningen av NCU:s utvärderingsgertyg har påbörjats. Projektanslag har beviljats av UKM för att i samarbete med Jakobstad, Larsmo, Nykarleby och Pedersöre införa utvärderingsverktyget, Valssi.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Småbarnspedagogik (inkl. förskola till 2020)				
€/närvarodag	79,80	77,97	71,83	76,80
Nettokostnad €/barn i daghem (290 barn)	13 272	12 161	12 490	13 370
Nettokostnad €/barn för hemvårdsstöd (tot. 132 barn, inkl. part. hemv.stöd)	3 216	2 833	2 821	2 650
Nettokostnad €/invånare	599	521	550	609

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	375 321	270 250	0	270 250	369 973	99 723
Kostnader	-3 897 586	-3 861 625	-228 090	-4 089 715	-4 247 238	-157 523
Netto	-3 522 265	-3 591 375	-228 090	-3 819 465	-3 877 265	-57 800
Antal besatta tjänster o. befattningar	55,69	52,00	0,00	52,00	62,24	

Bildningsnämnden**Uppgiftsområde:** Förskola**Resultatenheter:** Slottebo förskola

Solrosen förskola

Daggkåpan förskola 2-årig

Liljan förskola 2-årig

Specialundervisning: ambulerande speciallärare**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i bildningsnämnden

Chefen för förskola

Ansvarspersoner:

Chefen för förskola

Ledarna för förskola

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Barnets bästa i fokus. En verksamhet som bygger på ömsesidig respekt, omsorg och lämpliga lärmiljöer och som stöder arbetet mot våld, mobbning och trakasserier. Fortsatt utveckling av det pedagogiska ledarskapet och den pedagogiska kompetensen inom arbetsteam.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Försöket med tvåårig förskola fortsätter och omfattar två förskolegrupper i Terjärv, varav den första gruppen avslutas våren 2023. Byggnad av ny förskola och skola i Terjärv påbörjas.	Första gruppens andra förskoleår har avslutats våren 2023 och andra gruppens andra år har inletts. Nybygget av Terjärv förskola och skola har skjutits upp pga ansökan om skydd av byggnad och beräknas starta under 2025. Förskoleundervisningen har haft fokus på barnens behov och intressen med tanke på barnens delaktighet. Flexibla samarbetsformer mellan förskola och skola har utvecklats.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Förskola €/närvarodag	0	82	88	95
Nettokostnad €/invånare	0,00	105,11	113,81	123,04

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	35 652	0	0	0	26 157	26 157
Kostnader	-764 349	-825 278	-9 867	-835 145	-809 444	25 701
Netto	-728 697	-825 278	-9 867	-835 145	-783 288	51 857
Antal besatta tjänster o. befattningar	12,20	16,40	0,00	16,40	11,20	

Bildningsnämnden**Uppgiftsområde:** Grundläggande utbildning**Resultatenheter:** Centralskolan
Nedervetil skola
Terjärv skola
Ådalens skola**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarspersoner:

Rektorerna

Målsättning och tyngdpunktsområden:

En hållbar verksamhet när det gäller miljö, ekonomi och välmående som främjar såväl emotionell och kognitiv utveckling för alla elever. Kommunen följer modellen för hållbar utbildning där utveckling av IT utrustning, hållbara transporter, utepedagogik och ett långsiktigt arbete enligt Grön flagg står som grund. Personalen fortbildas kontinuerligt och den spetskompetens som finns inom kommunen tas tillvara. En satsning på att stävja skolfrånvaro görs genom ett nära samarbete inom elevvården. Målet är att skapa förutsättningar att förverkliga läroplanen och att ge våra elever en god kognitiv och emotionell grund inför fortsatta studier. En strävan till att uppfylla alla HYTE-koefficienter.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Nybygge av Terjärv skola. Införande av idrottsklasser i Ådalens skola. Fortsatt satsning på IT, hållbara transporter, utepedagogik och Grön flagg arbete i alla skolor. Övergripande arbete med kognitiv och emotionell utveckling som mål.	Nybygget i Terjärv skola är uppskjutet pga ansökan om skydd av byggnad och förväntas komma igång under 2025. Vi har haft en fortsatt satsning på motion och rörelse för alla åldrar. Utepädagogiken har fått fäste i våra skolor och alla skolor fick också under året certifikatet för Grön flagg. Utvecklingen kring IT går framåt och vi satsar på hållbara färdmedel inom alla stadier. Vi har satsat mycket på hälsa och välmående och läsårets tema har varit Back to basics. Den kognitiva och emotionella utvecklingen har lyfts i alla stadier.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Nettokostnad €/grundskoleelev	8 448,61	8 956,77	9 709,76	10 443,40
Nettokostnad €/invånare	888,29	938,78	1 023,60	1 100,77

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	169 653	104 800	0	104 800	119 065	14 265
Kostnader	-6 723 744	-6 554 657	-455 350	-7 010 007	-7 126 586	-116 579
Netto	-6 554 091	-6 449 857	-455 350	-6 905 207	-7 007 521	-102 314
Antal besatta tjänster o. befattningar	74,40	69,09	0,00	69,09	74,40	

Bildningsnämnden**Uppgiftsområde:** Grundläggande utbildning för finskspråkiga**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i bildningsnämnden

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunen samarbetar med Karleby och Kaustby gällande de finskspråkiga elevernas utbildning i enlighet med gällande avtal. Avtalen utvärderas och granskas årligen tillsammans med avtalsparten. Kronoby kommun stöder finska och tvåspråkiga elevers skolgång i kommunens svenskspråkiga skolor, om vårdnadshavarna är intresserade av svenskspråkig grundläggande utbildning för sitt barn.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Förverkligande av den plan som uppgjorts för de finskspråkigas grundläggande utbildning. Finska skolektionen har en aktiv roll i kommunens beslutsfattande och arbetsgruppen för finska skolan tar fasta på den konsultutredning som beställts gällande uppförandet av en finsk skola och jobbar för ett förverkligande av resultaten.	Vi har förverkligat den plan som uppgjorts för de finskspråkigas grundläggande utbildning och samarbetet med våra grannkommuner gällande finskspråkig undervisning har fortsatt. Finska sektionen har haft en aktiv roll och tagit del av resultaten som arbetsgruppen för finska skolan tagit fram.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

62,89

68,09

95,40

96,22

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-610 850	-350 000	-180 000	-530 000	-612 512	-82 512
Netto	-610 850	-350 000	-180 000	-530 000	-612 512	-82 512

Bildningsnämnden**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i bildningsnämnden

Uppgiftsområde: Grundläggande utbildning för personer med funktionsvariation

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kronoby ordnar grundläggande utbildning för personer med funktionsvariation, så att den enskilda elevens behov tas i beaktande via t.ex. specialundervisning. Utbildningen ordnas i egen regi i Nedervetil resursklass eller i samarbete med annan kommun/stad, i första hand Jakobstad/Kyrkostrands skola men även Karleby/Villa skola.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Undervisningsteamet i Nedervetil skolas resursklass består av två specialpedagoger samt skolgångshandledare för att förutsättningar skall finnas för god undervisning.	Siffrorna nedan beskriver kostnaderna av köptjänsterna av grannkommunerna gällande grundläggande utbildning för personer med funktionsvariation.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

24,72

18,24

20,66

8,50

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-132 286	-138 093	0	-138 093	-54 096	83 998
Netto	-132 286	-138 093	0	-138 093	-54 096	83 998

Bildningsnämnden**Uppgiftsområde:** Specialanslag för undervisning, övriga**Redovisningsskyldiga:****Ansvarsperson:**

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunen samarbetar med övriga kommuner kring elever som får sin grundläggande utbildning i Kronoby trots att deras hemkommun är en annan.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Kronoby har ett flexibelt samarbete med andra kommuner för att ordna kvalitativ grundläggande utbildning för elever bosatta i annan kommun och, som av olika anledningar, får sin svenskspråkiga grundläggande utbildning i Kronoby. Samarbetet täcker även elever med Kronoby som hemkommun men, som av särskilda orsaker, får sin svenskspråkiga grundläggande utbildning av annan utbildningsanordnare.	Det flexibla samarbetet med andra kommuner gällande kvalitativ grundläggande undervisning för elever bosatta i annan kommun har fortsatt. Samarbetet har under året även täckt elever som har Kronoby som hemkommun men som av särskilda orsaker får sin svenskspråkiga grundläggande undervisning i en annan kommun.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020**2021****2022****2023**

-7,55

-4,21

6,99

-8,66

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	46 204	75 000	0	75 000	55 032	-19 968
Kostnader	-90 961	-25 543	0	-25 543	93	25 636
Netto	-44 757	49 457	0	49 457	55 125	5 668

BildningsnämndenUppgiftsområde: **Gymnasium**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Rektorn

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Gymnasiet utvecklas till ett kunskapscentrum med ett mångsidigt utbud av studieavsnitt. Flyglinjen, linjen för jakt- och natur, musiklivet och det internationella samarbetet vidareutvecklas. Samarbete med övriga gymnasier, folkhögskolor, arbetslivet och högskoleutbildning med syfte att avlägga studiemoduler utanför gymnasiet. Knytande av nationella och internationella kontakter via projekt för lärare och studerande. Rekrytering av studerande inom kommunen och interkommunalt.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Fortsatt implementering av den nya läroplanen GLP2021, som betonar arbete för studerandes välbefinnande och samarbete över ämnesgränser, med högskolor och arbetsliv. I enlighet med läroplanen ge möjligheter till stöd för lärande.	Den nya läroplanen GLP2021 har implementerats i sin helhet och arbetet för studerandes välbefinnande har varit mycket centralt. Kronoby gymnasium har också jobbat medvetet för samarbete över ämnesgränser samt med högskolor och arbetsliv. Stöd för lärande har getts i enlighet med läroplanen och en speciallärare har varit anställd på heltid i Kronoby gymnasium.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Nettokostnad €/gymnasieelev	7 740,39	8 142,64	8 642,10	11 727,75
Nettokostnad €/invånare	183,26	192,19	205,15	224,75

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	168 631	115 100	0	115 100	168 933	53 833
Kostnader	-1 482 230	-1 465 822	-36 030	-1 501 852	-1 599 719	-97 867
Netto	-1 313 599	-1 350 722	-36 030	-1 386 752	-1 430 785	-44 033
Antal besatta tjänster o. befattningar	12,00	13,00	0,00	13,00	12,00	

BildningsnämndenUppgiftsområde: **Folkhögskola**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kvarnen samkommun stärker sin ställning som aktiv utbildare inom ramen för fritt bildningsarbete, samarbetspartner med nejdens gymnasier samt projektansvarig. De olika enheterna (Folkhögskolan och Kronoby MI) arbetar med egen identitet. Synergieffekter fås genom gemensamma funktioner gällande administration, ekonomi, teknik och utveckling.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Hitta nya samarbetsformer med övriga aktörer inom den fria bildningen samt utbildningen på andra stadiet. Effektivisera verksamheten och söka nya inkomstkällor bl.a. i form av projektfinansiering. En fortsatt lyhördhet för att kunna anpassa kursverksamheten efter efterfrågan. Utmaningar gällande den utvidgade läroplikten bör beaktas.	Folkhögskolan har hittat nya samarbetsformer med övriga aktörer inom den fria bildningen samt utbildningar på andra stadiet. Verksamheten har effektiviserats och antalet studeranden har vuxit mycket under året. Kursverksamheten har anpassats efter efterfrågan vilket gett resultat. Utmaningarna gällande den utvidgade läroplanen har beaktats och besvarats väl. Studerandeveckor från Kronoby 1740.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Betalningsandel/studerandevecka	78,68	69,80	40,98	74,98
Nettokostnad €/invånare	22,59	17,92	12,75	22,85

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-81 649	-143 500	0	-143 500	-145 448	-1 948
Netto	-81 649	-143 500	0	-143 500	-145 448	-1 948

Bildnings- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde: Bibliotek

Från och med 1.8.2022 hör biblioteket under kommunstyrelsen och sektionen för livskvalitet.

Nyckeltal:	2020	2021	2022
Nettokostnad €/besök	18,57	13,36	8,41
Nettokostnad €/lån	5,51	4,71	2,97
Nettokostnad €/invånare	69,99	71,63	45,08

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	954	0	0	0	0	0
Kostnader	-291 258	0	0	0	0	0
Netto	-290 305	0	0	0	0	0
Antal besatta tjänster o. befattningar	3,00					

Bildnings- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde: Medborgarinstitut

Från och med 1.8.2022 hör medborgarinstitutet under kommunstyrelsen och sektionen för livskvalitet.

Nyckeltal:	2020	2021	2022
Nettokostnad €/undervisningstimme	55,99	55,48	24,48
Nettokostnad €/kursdeltagare	90,07	107,93	47,62
Nettokostnad €/invånare	45,30	48,84	21,67

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	119 222	0	0	0	0	0
Kostnader	-257 996	0	0	0	0	0
Netto	-138 774	0	0	0	0	0
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,00					

Bildnings- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde: Kultur- och fritidsärenden

Från och med 1.8.2022 hör kultur- och fritidsärenden under kommunstyrelsen och sektionen för livskvalitet.

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	22 682	0	0	0	0	0
Kostnader	-118 793	0	0	0	0	0
Netto	-96 111	0	0	0	0	0
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,54					

Kulturverksamhet

Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-19 658	0	0	0	0	0
Netto	-19 658	0	0	0	0	0

Idrottsverksamhet

Intäkter	12 900	0	0	0	0	0
Kostnader	-66 429	0	0	0	0	0
Netto	-53 529	0	0	0	0	0

Ungdomsverksamhet

Intäkter	9 782	0	0	0	0	0
Kostnader	-31 338	0	0	0	0	0
Netto	-21 556	0	0	0	0	0

Sunda levnadsvanor

Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-1 237	0	0	0	0	0
Netto	-1 237	0	0	0	0	0

Välfärd

Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-131	0	0	0	0	0
Netto	-131	0	0	0	0	0

Nyckeltal:

	2020	2021	2022
Nettokostnad €/invånare	24,48	28,09	15,01

Tekniska och miljönämndenUppgiftsområde: **Administration****Byggnader****Trafikleder och övriga allmänna områden****Maskincentralen****Miljöärenden****Byggnadsärenden****Redovisningsskyldiga:**Ledamöterna i tekniska och
miljönämnden

Tekniska chefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

Nämndens målsättning är att planera, bygga och underhålla den fysiska miljön så att en stabil och sund utveckling tryggas. En smidig och god betjäning av våra kunder betonas.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Påbörja byggandet av Terjärv skola. Implementera klimatstrategin i verksamheten. Föreslå riktlinjer för hur och i vilken grad kommunen underhåller enskilda vägar i framtiden.	Tekniska och miljönämnden har sammanträtt totalt sju gånger under året. KVR-entreprenadavtalet gällande Terjärv förskola och skola sades upp den 31.12.2023. Orsaken är att ansökan om skydd av byggnad gjorts och processen kring huruvida den befintliga skolan får rivas eller ej ännu inte är klar. Ny upphandling påbörjas så fort tidtabellen klarnat. Byggstart sker förhoppningsvis år 2025. De flesta av klimatmålen för år 2023 i klimatstrategin har blivit uppfyllda eller är påbörjade. Direktiv gällande väghållning och principer för väghållningsbidrag har utarbetats och godkänts i fullmäktige.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Invånarantal	6 420	6 440	6 403	6 366
Nettokostnad €/invånare	164,97	162,46	173,13	-15,19

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 906 922	3 389 099	0	3 389 099	3 792 262	403 163
Kostnader	-4 015 496	-3 563 664	0	-3 563 663	-3 695 557	-131 894
Netto	-1 108 574	-174 564	0	-174 564	96 704	271 268
Antal besatta tjänster o. befattningar	16,38	18,385	0,00	18,385	18,385	

Tekniska och miljönämndenUppgiftsområde: **Administration**Resultatenheter: **Administration****Mätning och planläggning**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

Tekniska chefen

Planläggaren

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Tillhandahålla en effektiv förvaltning för teknisk- och fastighetsförvaltning, samt mättnings- och planläggningsverksamhet. En smidig och god betjäning av våra kunder betonas. Vattenförsörjningen handhas via Kronoby Vatten och Avlopp Ab, Ab Terjärv Vatten och Avlopp, Nedervetil Vattenandelslag, Andelslaget Söderby Vatten och Brännkärr-Backända Vattenandelslag. Värmeförsörjningen gällande fjärrvärme sköts via Kronoby Energiandelslag. Elenergin för kommunens fastigheter har konkurrensutsatts och fr.o.m. 1.1.2019 levereras elenergin av Kronoby Elverk Ab. Distributionen sker via Kronoby Elverk och Herrfors som tidigare. Fr.o.m. 1.1.2015 är Kronoby Elverk ett separat aktiebolag.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Fortsätta planering av trafiksäkerhetsprojekt. Klargöra ansvarsgränserna och rättigheterna för tjänstemän och befattningsinnehavare. Påbörja planering av Kronoportenområdet.	Planeringen av Kronoporten området har framskridit bra och ett planutkast har varit till påseende. Två vindkraftsprojekt håller på att utarbeta MKB och ett tredje påbörjar sin planering. Vägplaneringen för cykelvägen mellan Murick-Brännkärr har nästan färdigställts. Arbetet med att uppdatera arbetsuppgifts-beskrivningarna har påbörjats.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020

38,26

2021

39,51

2022

43,61

2023

60,85

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	3 139	3 250	0	3 250	18 081	14 831
Kostnader	-282 404	-296 447	0	-296 447	-405 444	-108 997
Netto	-279 265	-293 197	0	-293 197	-387 363	-94 166
Antal besatta tjänster o. befattningar	3,12	3,12	0,00	3,12	2,97	

Tekniska och miljönämnden**Uppgiftsområde:** Byggnader**Resultatenheter:** Byggnadernas administration

Bostadsbyggnader

Bildningens byggnader

Social- och hälsovårdens byggnader

Övriga byggnader

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

Ansvarsperson:

Fastighetsansvarig

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Att genom effektiv skötsel, tillhandahålla en tillräcklig underhållsnivå för de byggnader som kommunen förfogar över för olika ändamål.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Anskaffa och ta i bruk ett program/uppgöra en plan för att strukturera underhållet av byggnader. Fortsätta avyttra byggnader som inte hör till kärnverksamheten. Klargöra innehållet i avtal gällande köptjänster. Årligen installera solpaneler.	En ny elektronisk tjänst, Flatco, har tagits i bruk för att bl.a. ta emot felanmälningar vid våra fastigheter. I tjänsten kan man även införa dokumentation om byggnaden samt införa underhållsrutiner. Tjänsten kommer även att utökas till bl.a. lekparkar och simstränder. Fastighetsskötarnas anvisning och avtal om beredskap har uppdaterats. Solpaneler har installerats på slöjdsalen vid skolcentrum i Kronoby.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Byggnader totalt	65	62	57	57
*inkl. förråd				
Sammanlagd våningsyta	45 946 m ²	45 264 m ²	40 703 m ²	40 703 m ²
Totalvolym	178 426 m ³	176 256 m ³	160 446 m ³	160 446 m ³

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 636 720	3 133 654	0	3 133 654	3 537 373	403 719
Kostnader	-1 789 296	-1 853 338	0	-1 853 338	-1 908 296	-54 958
Netto	847 424	1 280 316	0	1 280 316	1 629 077	348 761
Antal besatta tjänster o. befattningar	8,05	9,05	0,00	9,05	10,00	

Tekniska och miljönämnden**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Trafikleder och övriga allmänna områden**Resultatenheter:** Byggnadsplanevägar

Enskilda vägar

Ansvarspersoner:

Tekniska chefen

Vägbelysning

Områdesansvarig

Parker och grönområden

Arbetsledaren

Idrottplaner och rinkar

Elljusspår

Simstränder

Jord- och skogsbrukslägenheter

Avfallshantering - mottagningsplatser/jordavstjälningsplatser

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Upprätthålla en skälig underhållsnivå utgående från trafikmängden på vägarna. I samarbete med NTM-centralen arbetas för ökad trafiksäkerhet. Att i samarbete med kommuninvånarna hålla simstränder och grönområden i gott skick för att öka kommuninvånarnas trivsel. Genom ett hållbart skogsbruk, som grundar sig på skogsvårdsplanen, erhålla en skälig avkastning från kommunens skog.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Grundförbättring av detaljplane- och enskilda vägar enligt vad budgeten tillåter. Påbörja byte av vägbelysningsarmaturer till LED.	Kontinuerligt underhåll av vägar och områden har skötts som tidigare.
	Kvicksilverarmaturer har blivit utbytta till LED vartefter de har gått sönder. Utöver detta har även 91 armaturer vid Hästbacka och Kolam bytts ut (färdigställs 2024)
	Vägbelysningen har blivit utbyggd vid Strandallén och Strandpromenaden (färdigställs 2024).
	Beläggningsarbeten har utförts vid Kyrkbackavägen, Spårgränd, Torgarevägen, Storåvägen, Vikars korsningen samt vägen vid nya industriområdet i Terjärv. Utöver detta har byggplanevägarna vid Grovfurbacken blivit byggda.
	Planering av gårdsplanen vid skolcentrum har blivit gjord.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020

89,13

2021

105,70

2022

103,92

2023

110,74

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2022	2023				
Intäkter	112 771	105 000	0	105 000	105 461	461
Kostnader	-778 166	-853 799	0	-853 799	-810 404	43 395
Netto	-665 395	-748 799	0	-748 799	-704 943	43 856
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,50	1,50	0,00	1,50	1,50	

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Maskincentralen

Resultatenheter: Verkstäder

Maskiner

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner:

Tekniska chefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Genom effektivt underhåll kunna hålla kommunens material i skick. Servicemannen utför de mindre svetsnings-, reparations- och VVS-arbeten, som han hinner med inom kommunens egen verksamhet, samt säljer sina tjänster åt vägunderhållet, vatten och avlopp m.fl..

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Underhålla kommunens maskiner och utrustning samt sälja tjänster åt övriga sektorer. Fungera som logistikcentral och lager för internt byggande och vägunderhåll. Utreda de utvecklingsbehov som maskincentralen har de närmaste åren gällande utrustning och utrymmen. Färdigställa det inköpta planområdet bakom Ekorosk.	Underhåll av maskiner och utrustning samt försäljning av tjänster åt övriga sektorer har fortsatt som tidigare. En ny lastbil har införskaffats. Kippfickor för grus, sand och övrig material har byggts. Planering av en ny hall har utförts.

Nyckeltal:

Nettokostnad €/invånare

2020

2021

2022

2023

3,41

5,83

4,41

7,87

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	61 733	36 000	0	36 000	56 194	20 194
Kostnader	-90 001	-98 844	0	-98 844	-106 290	-7 446
Netto	-28 269	-62 844	0	-62 844	-50 096	12 748
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Brand- och räddningsväsendet

Från och med 1.1.2023 är kommunen inte längre ansvarig för brand- och räddningsverksamheten.

Nyckeltal:	2020	2021	2022
Nettokostnad €/invånare	96,32	87,35	107,55

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-688 664	0	0	0	-12 671	-12 671
Netto	-688 664	0	0	0	-12 671	-12 671

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Miljöärenden
- Miljövård

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och
miljönämnden
Tekniska chefen

Ansvarsperson:

Miljövårdssekreteraren

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Verksamheten sköts i enlighet med gällande lagstiftning för att bevara en naturekonomiskt hållbar och mångsidig miljö och ge kommuninvånarna en trygg och hälsosam livsmiljö samt för att erbjuda en god veterinärservice.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Miljövård: Miljövården sköts fortsättningsvis i egen regi. Ge bra och snabb service. Sköta lagstadgade uppgifter (tillstånd, anmälningar, registreringar, utlåtanden, övervakning och rådgivning) och bevaka miljövårdsintressen i olika frågor. Öka personalresurserna genom köptjänster för att sköta tillsyn av miljötillstånds- och registreringspliktiga verksamheter. Delta i projekt i mån av möjlighet. Hälsöövervakning: Köp av tjänster från Mellersta Österbottens miljö-hälsövård fortsätter. Veterinärvård: Köp av tjänster från Mellersta Österbottens miljö-hälsövård fortsätter.	Miljövårdsuppgifterna har i huvudsak skötts av egen personal. Köptjänster har utnyttjats för tillsynsinspektioner vid nio objekt. Tillståndssektionen har hållit sju sammanträden. Fem ärenden har gällt djurstall (anmälningsbeslut, miljötillstånd, besvär). Tre ärenden som har gällt marktäktstillstånd har behandlats, ett kombinerat miljö-marktäktstillstånd har beviljats. Fem utlåtanden har getts gällande malmletningstillstånd. Utlåtanden har också getts om detaljplanen för Kronoporten II och behov av MKB för stamväg 63, samt i ärenden som har gällt Kvarnbackens vindkraftsprojekt och Kelibers verksamhet. Andra ärenden som har behandlats har gällt andra vindkraftsprojekt, torvproduktion, Terjärv Frys, Kemvit och Påras. En uppdatering av miljövårdens tillsynsprogram har gjorts. Tekniska och miljönämnden har behandlat ärenden som har gällt bidrag till föreningar vid Kaitsjön och Heimsjön samt för bekämpning av invasiva växter. Nämnden har gett ett utlåtande gällande uppdatering av avfallshanteringsföreskrifter, samt tagit del av en rapport över PIA-projektet gällande invasiva växtarter sommaren 2023. Köp av tjänster från Mellersta Österbottens miljöhälsövård har fortsatt under året.

Nyckeltal:

	2020	2021	2022	2023
Miljöprojekt kostnad €/invånare	0,38	0,38	1	0,96
Nettokostnad €/invånare	36,89	36,77	39,37	40,98

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	14 787	15 810	0	15 810	18 371	2 561
Kostnader	-266 843	-292 929	0	-292 929	-279 259	13 670
Netto	-252 056	-277 119	0	-277 119	-260 888	16 231
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,13	1,105	0,00	1,105	1,105	

Tekniska och miljönämnden
Uppgiftsområde: Byggnadsärenden

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i tekniska och miljönämnden
Tekniska chefen
Ansvarsperson: Byggnadsinspektören

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

Uppgiftsområdet omfattar de uppgifter som lagstadgat är hänförliga till byggnadstillsynsmyndigheten enligt markanvändnings- och bygglagen jämte -förordningen, samt byggnadsordningen.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att upprätthålla servicen enligt markanvändnings- och bygglagen. Lupapiste tas i bruk. En biträdande byggnadsinspektör som övergår till ordinarie under året anställs.	Elektronisk tillståndshantering, Lupapiste, togs i bruk 3.4.2023. Biträdande byggnadsinspektören övergick till ordinarie byggnadsinspektör 1.6.2023. Byggnadstillsynen behandlade 107 bygglov, 50 åtgärdstillstånd, 10 åtgärdsanmälningar samt ett rivningslov. Av dessa behandlade biträdande byggnadsinspektör 42 tillstånd.

Nyckeltal:	2020	2021	2022	2023
Bygglov, uppställt mål	120	120	130	130
Bygglov, uppnått mål	137	146	168	107
Åtgärdstillstånd, uppställt mål	40	40	40	40
Åtgärdstillstånd, uppnått mål	42	40	64	50
Anmälningar, uppställt mål	10	10	10	10
Anmälning, uppnått mål	9	5	3	10
Nettokostnad €/invånare	8,66	0,13	6,61	18,29

Ekonomi i euro

	Bokslut 2022	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	77 773	95 385	0	95 385	56 782	-38 603
Kostnader	-120 122	-168 306	0	-168 306	-173 192	-4 886
Netto	-42 349	-72 921	0	-72 921	-116 411	-43 490
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,58	2,61	0,00	2,61	1,81	

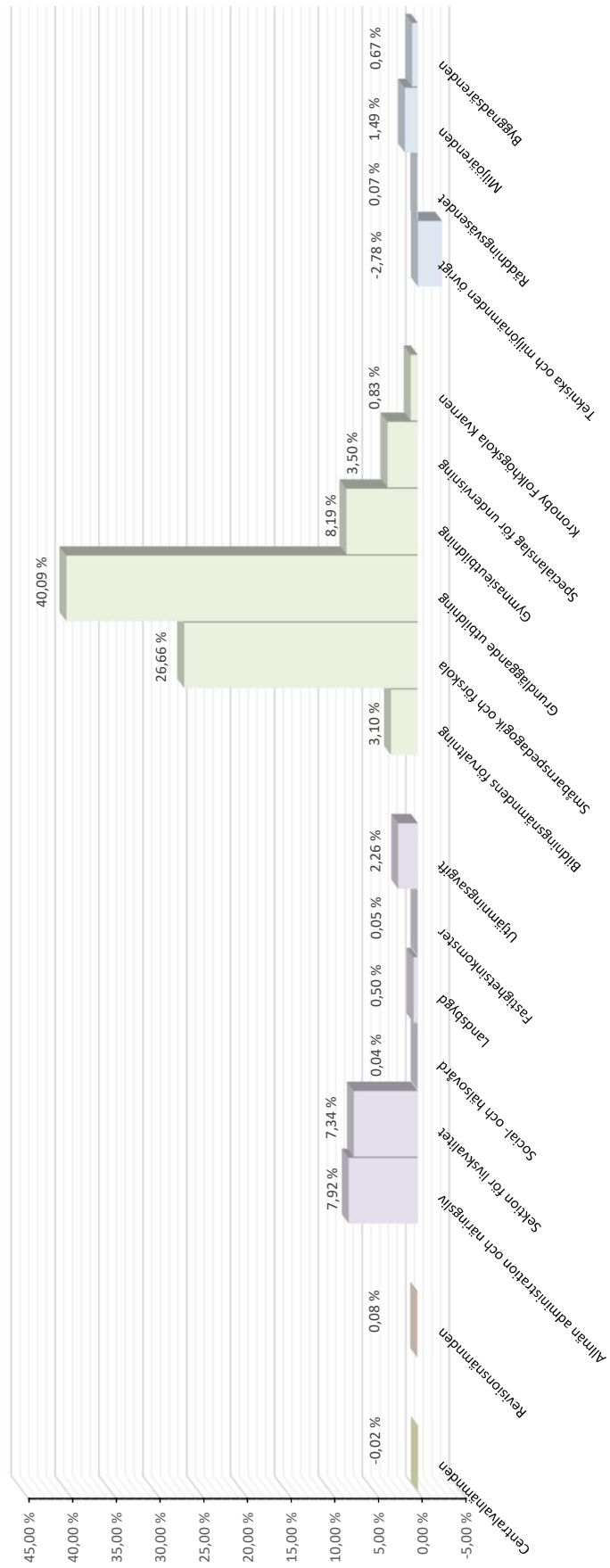
BOKSLUTSKALKYLER

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL 2023

Driftsbudgetens bindning inför kommunfullmäktige är på nettonivå per nämnd. Avvikande är att nettoanslaget för uppgiftsområdena byggnadsärenden, miljöärenden samt räddningsväsendet under tekniska och miljönämnden är öronmärkta och får inte användas för annan verksamhet. Social- och hälsovård, landsbygd samt sektion för livskvalitet under kommunstyrelsen har även separata bindningar. Inkomster från försäljning av fastigheter under kommunstyrelsen.

Nämnd	Budget			Bokslut			Nämndernas förbrukning av sin nettobudget %	Över-/underskridning av nämndernas nettobudget
	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto		
Centralvalnämnden	-17 000,00	11 500,00	-5 500,00	-8 978,38	11 877,60	2 899,22	-52,71	8 399,22
Revisionsnämnden	-15 493,00	0,00	-15 493,00	-14 476,70	0,00	-14 476,70	93,44	1 016,30
Kommunstyrelsen								
Allmän administration och näringsliv	-2 002 265,25	249 374,97	-1 752 890,28	-1 721 653,44	336 643,65	-1 385 009,79	79,01	367 880,49
Sektion för livskvalitet	-1 545 941,47	231 339,00	-1 314 602,47	-1 615 057,34	332 222,96	-1 282 834,38	97,58	31 768,09
Social- och hälsovård	0,00	0,00	0,00	-6 907,48	-76,01	-6 983,49		-6 983,49
Landsbygd	-85 980,00	0,00	-85 980,00	-87 880,33	0,00	-87 880,33	102,21	-1 900,33
Fastighetsinkomster	0,00	0,00	0,00	-25 278,88	17 209,66	-8 069,22		-8 069,22
Utbildningsavgift	-420 000,00	0,00	-420 000,00	-395 488,23	0,00	-395 488,23		24 511,77
Kommunstyrelsen totalt	-4 054 186,72	480 713,97	-3 573 472,75	-3 852 265,70	686 000,26	-3 166 265,44	88,60	407 207,31
Bildningsnämnden								
Bildningsnämndens förvaltning	-566 599,86	15 000,00	-551 599,86	-564 222,17	22 853,08	-541 369,09	98,15	10 230,77
Småbarnspedagogik och förskoleundervisning	-4 929 242,63	270 250,00	-4 658 992,63	-5 056 682,34	396 129,63	-4 660 552,71	100,03	-1 560,08
Grundläggande utbildning	-7 010 006,84	104 800,00	-6 905 206,84	-7 126 586,04	119 065,47	-7 007 520,57	101,48	-102 313,73
Gymnasieutbildning	-1 501 851,73	115 100,00	-1 386 751,73	-1 599 718,93	168 933,45	-1 430 785,48	103,18	-44 033,75
Specialanslag för undervisning	-693 636,00	75 000,00	-618 636,00	-666 513,97	55 032,00	-611 481,97	98,84	7 154,03
Kronoby Folkhögskola Kvarnen	-143 500,00	0,00	-143 500,00	-145 447,88	0,00	-145 447,88	101,36	-1 947,88
Bildningsnämnden tot.	-14 844 837,05	580 150,00	-14 264 687,05	-15 159 171,33	762 013,63	-14 397 157,70	100,93	-132 470,65
Tekniska och miljönämnden								
Tekniska n. övrigt	-3 102 428,59	3 277 904,00	175 475,41	-3 230 434,50	3 717 109,16	486 674,66	277,35	311 199,25
Räddningsväsendet	0,00	0,00	0,00	-12 671,37	0,00	-12 671,37		-12 671,37
Miljöärenden	-292 928,25	15 810,00	-277 118,25	-279 259,07	18 370,72	-260 888,35	94,14	16 229,90
Byggnadsärenden	-168 306,01	95 385,00	-72 921,01	-173 192,29	56 781,76	-116 410,53	159,64	-43 489,52
Tekniska och miljönämnden tot.	-3 563 662,85	3 389 099,00	-174 562,85	-3 695 557,23	3 792 261,64	96 704,41	-55,40	271 267,26
Sammanlagt	-22 495 179,62	4 461 462,97	-18 033 715,65	-22 730 449,34	5 252 153,13	-17 478 296,21	96,92	555 419,44
Förbruknings % enligt bokslutet				101,05 %	117,72 %	96,92 %		

DRIFTSUTGIFTERNAS UTFALL PÅ NETTONIVÅ 2023



RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	490 878,97		490 878,97	627 068,20	136 189,23
Avgiftsintäkter	465 195,00		465 195,00	374 388,91	-90 806,09
Understöd och bidrag	303 585,00		303 585,00	490 991,85	187 406,85
Övriga verksamhetsintäkter	3 201 804,00		3 201 804,00	3 759 704,17	557 900,17
Totalt	4 461 462,97	0,00	4 461 462,97	5 252 153,13	790 690,16
 Tillverkning för eget bruk	0,00		0,00	0,00	0,00
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-8 585 043,90	-541 216,00	-9 126 259,90	-9 296 189,48	-169 929,58
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-1 880 322,15	-90 708,00	-1 971 030,15	-1 983 146,29	-12 116,14
Övriga lönebikostnader	-290 685,92	-18 076,00	-308 761,92	-322 605,15	-13 843,23
Köp av tjänster	-6 365 277,51	-215 000,00	-6 580 277,51	-6 700 691,27	-120 413,76
Material, förnödenheter och varor	-1 355 260,19		-1 355 260,19	-1 446 134,90	-90 874,71
Understöd	-1 087 637,00	-120 000,00	-1 207 637,00	-1 051 020,22	156 616,78
Övriga verksamhetskostnader	-1 945 952,94		-1 945 952,94	-1 930 662,03	15 290,91
Totalt	-21 510 179,62	-985 000,00	-22 495 179,62	-22 730 449,34	-235 269,72
Verksamhetsbidrag	-17 048 716,65	-985 000,00	-18 033 716,65	-17 478 296,21	555 420,44
 Skatteinkomster	14 537 000,00		14 537 000,00	15 644 871,88	1 107 871,88
 Statsandelar	6 102 252,00		6 102 252,00	6 673 345,00	571 093,00
 Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	500,00		500,00	25 960,43	25 460,43
Övriga finansiella intäkter	129 200,00		129 200,00	235 120,03	105 920,03
Räntekostnader	-350 000,00		-350 000,00	-203 730,91	146 269,09
Övriga finansiella kostnader	-4 000,00		-4 000,00	-622,00	3 378,00
Årsbidrag	3 366 235,35	-985 000,00	2 381 235,35	4 896 648,22	2 515 412,87
 Avskrivningar enligt plan	-1 400 000,00		-1 400 000,00	-1 501 587,96	-101 587,96
Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)	1 966 235,35	-985 000,00	981 235,35	3 395 060,26	2 413 824,91

Specifikation av skatteinkomsterna 2023

	Ursprunglig	För- ändringar i	Budget efter	Utfall	Avvikelse
	budget	budgeten	förändringa		
Kommunal inkomstskatt	10 802 000		10 802 000	11 684 011	882 011
Fastighetsskatt	1 732 000		1 732 000	1 837 941	105 941
Andel av intäkten av samfundsskatt	2 003 000		2 003 000	2 122 920	119 920
Sammanlagt	14 537 000		14 537 000	15 644 872	1 107 872

Specifikation av statsandelarna 2023

	Budget	Budget- ändringar	Budget efter	Utfall	Avvikelse
			ändringar		
Statsandel för kommunal basservice	6 102 252		6 102 252	3 152 348	-2 949 904
Skatteinkomstutjämning				1 905 996	1 905 996
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet				279 137	279 137
Kompensation för förlorade skatteinkomster				1 335 864	1 335 864
Sammanlagt	6 102 252		6 102 252	6 673 345	571 093

INVESTERINGSDELENS UTFALL 2023

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
KOMMUNSTYRELSEN	312 000,00	575 000,00	887 000,00	839 121,43	47 878,57
Mark- och vattenområden					
Utgifter	250 000,00	150 000,00	400 000,00	372 091,00	27 909,00
Inkomster	30 000,00		30 000,00	22 430,00	-7 570,00
Nettoutgifter	220 000,00	150 000,00	370 000,00	349 661,00	20 339,00
Övriga fasta konstruktioner					
Utgifter	25 000,00	25 000,00	50 000,00	56 746,64	-6 746,64
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	25 000,00	25 000,00	50 000,00	56 746,64	-6 746,64
Gemensamma IT-anskaffningar					
Utgifter	57 000,00		57 000,00	32 303,79	24 696,21
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
nettoutgifter	57 000,00	0,00	57 000,00	32 303,79	24 696,21
Värdepapper					
Utgifter	10 000,00	400 000,00	410 000,00	400 410,00	9 590,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	10 000,00	400 000,00	410 000,00	400 410,00	9 590,00
MASKINER OCH INVENTARIER	320 000,00	0,00	320 000,00	347 001,71	-25 438,69
Centralförvaltningen					
Utgifter	0,00		0,00	1 563,02	-1 563,02
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	0,00	0,00	1 563,02	-1 563,02
Bildningsnämnden					
Utgifter	50 000,00		50 000,00	53 370,70	-3 370,70
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	50 000,00	0,00	50 000,00	53 370,70	-3 370,70
Tekniska och miljönämnden					
Utgifter	270 000,00		270 000,00	292 067,99	-22 067,99
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	270 000,00	0,00	270 000,00	292 067,99	-22 067,99
HUSBYGGNAD	4 170 000,00	-3 510 000,00	660 000,00	506 909,93	153 090,07
Oförutsett saneringsanslag					
Utgifter	20 000,00		20 000,00	19 973,11	26,89
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	20 000,00	0,00	20 000,00	19 973,11	26,89
Solpaneler					
Utgifter	25 000,00		25 000,00	25 000,00	0,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
Kanslibyggnader					
Kronoby kommungård					
Utgifter	50 000,00	50 000,00	100 000,00	52 892,06	47 107,94
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	50 000,00	50 000,00	100 000,00	52 892,06	47 107,94

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Bildningsväsendets byggnader					
Centralskolan					
Utgifter	0,00		0,00	0,00	0,00
Inkomster	0,00		0,00	31 873,00	31 873,00
Nettoutgifter	0,00	0,00	0,00	-31 873,00	31 873,00
Gårdsplan vid Nedervetil skola, nya					
Utgifter	0,00		0,00	0,00	0,00
Inkomster	0,00		0,00	21 000,00	21 000,00
Nettoutgifter	0,00	0,00	0,00	-21 000,00	21 000,00
Terjärv skola					
Utgifter	0,00		0,00	277,43	-277,43
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	0,00	0,00	277,43	-277,43
Terjärv nya skola					
Utgifter	4 000 000,00	-3 760 000,00	240 000,00	239 809,70	190,30
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	4 000 000,00	-3 760 000,00	240 000,00	239 809,70	190,30
Skolcentrum					
Utgifter	15 000,00	43 000,00	58 000,00	37 290,99	20 709,01
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	15 000,00	43 000,00	58 000,00	37 290,99	20 709,01
Kronoby gymnasium					
Utgifter	0,00		0,00	2 962,50	-2 962,50
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	0,00	0,00	2 962,50	-2 962,50
Slottebo daghem					
Utgifter	0,00	25 000,00	25 000,00	4 180,00	20 820,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	25 000,00	25 000,00	4 180,00	20 820,00
Solrosen daghem					
Utgifter	0,00	80 000,00	80 000,00	100 558,60	-20 558,60
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	80 000,00	80 000,00	100 558,60	-20 558,60
Övriga byggnader			83 000,00	-8 162,08	91 162,08
Krokfors verkstad					
Utgifter	0,00	12 000,00	12 000,00	7 615,00	4 385,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	12 000,00	12 000,00	7 615,00	4 385,00
Kronoby idrottshall					
Utgifter	60 000,00	40 000,00	100 000,00	69 223,54	30 776,46
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	60 000,00	40 000,00	100 000,00	69 223,54	30 776,46

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
PUBLIK EGENDOM	250 000,00	0,00	250 000,00	257 993,14	-7 993,14
Vägar					
Obelagda detaljplanevägar					
Utgifter	10 000,00		10 000,00	48 793,45	-38 793,45
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	10 000,00	0,00	10 000,00	48 793,45	-38 793,45
Belagda detaljplanevägar					
Utgifter	70 000,00		70 000,00	39 834,99	30 165,01
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	70 000,00	0,00	70 000,00	39 834,99	30 165,01
Vägbelysning och trafiksäkerhetsobjekt					
Vägbelysning					
Utgifter	70 000,00		70 000,00	69 818,00	182,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	70 000,00	0,00	70 000,00	69 818,00	182,00
Trafiksäkerhetsprojekt					
Utgifter	100 000,00		100 000,00	99 546,70	453,30
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	100 000,00	0,00	100 000,00	99 546,70	453,30
TOTALT					
Utgifter	5 082 000,00	-2 935 000,00	2 147 000,00	2 026 329,21	120 670,79
Inkomster	30 000,00	0,00	30 000,00	75 303,00	45 303,00
Nettoutgifter	5 052 000,00	-2 935 000,00	2 117 000,00	1 951 026,21	165 973,79

Bindningsnivån för investeringsdelen inför kommunfullmäktige gäller såväl beräknade inkomster som utgifter per projekt eller projektgrupper, förutom för markområden och byggnader samt värdepapper vilka har nettobindning.

Den ursprungliga investeringsbudgetens netto var 5 052 000 euro. Den 25.9.2023 § 39 beviljade kommunfullmäktige ett antal budgetändringar vilket resulterade i en total minskning av investeringsbudgeten med 2 935 000 euro, eller efter förändring netto 2 117 000 euro.

Över- och underskridning av budgeterade utgiftsanslag 2023

Kommunstyrelsen:

Mark- och vattenområden: Köp och försäljning av markområden förverkligades enligt den förändrade budgeten med en nettounderskridning på 20 000 euro.

Övriga fasta konstruktioner: Uppförandet av företagsskyltarna vid Riksväg 8 förverkligades enligt förändrade budgeten och därutöver med en överskridning på ca 6 700 euro.

Gemensamma IT-anskaffningar: Ibruktagningen av nya löne- och HR-system förverkligades med en budgetunderskridning på 25 000 euro.

Värdepapper: Investering via kapitalisering enligt förändrade budgeten, samt överskottsåterbäring som erhållits som tilläggsandelar.

Maskiner och inventarier:

Centralförvaltningen: Inventarier till styrelserummet och personalens rum utöver budget.

Bildningsnämnden: IT-anskaffningar aningen högre än budgeterat. Av gjorda investeringar hänför sig 44 000 euro till grundläggande utbildningen, 5 500 euro till gymnasiet och 3 500 euro till småbarnspedagogik och förskola.

Tekniska nämnden: Införskaffande av ny lastbil förverkligades med en budgetöverskridning på 20 000 euro.

Husbyggnad:

Oförutsett saneringsanslag och solpaneler: Oförutsedda anslag nyttjades för Solrosens daghems renoveringskostnader och solpaneler har installerats i enlighet med budgeten.

Kronoby kommungård: Inom ramen för den ursprungliga budgeten har dränering runt kommungården utförts. Kommunfullmäktige beviljade i förändringsbudgeten ett tilläggsanslag på 73 000 euro för förnyelse av kameraövervaknings- och låssystem i kommunens fastigheter. Tilläggsanslaget har fördelats enligt 23 000 på skolbyggnader och 50 000 euro på kommungården. Kommungårdens förverkligade investeringar, dvs dräneringen och låssystemets fullständiga förnyelse, resulterade i ett budgetunderskott på 47 000 euro.

Terjärv skola: Kommunfullmäktige beslöt att göra en ändring i budgeten med en minskning på 3 760 000 euro då byggandet inte kunde inledas under året i och med att en ansökan om skydd av byggnaden gjordes. Planeringskostnaderna 2023 uppgick till ca 240 000 euro i enlighet med den förändrade budgeten.

Solrosens daghem: Kommunfullmäktige beslöt att göra en budgetändring på 80 000 euro avsett för reparation av daghemmet. Utfallet blev ändå en budgetöverskridning på 20 000 euro.

Övriga bildningsväsendets byggnader: För bildningens övriga byggnader fanns budgetmedel efter ändring totalt 83 000 euro. Investeringar har gjorts för 45 000 euro, innefattande inventarier till skolgården och kamerasystem vid skolcentrum i Kronoby samt konditionsgranskning av högstadiets/gymnasiets vattentak och Slottebo daghem. Därutöver har erhållits bidrag för cykelparkering och näridrottsplats totalt 53 000 euro, för vilka investeringskostnaderna uppstod redan under 2022. Totala budgetunderskridningen blev därmed 91 000 euro.

Krokfors verkstad: Kommunfullmäktiges beslöt göra en budgetändring på 12 000 euro för att kunna inleda planeringen av uppförande av en lagerhall vid Krokfors verkstad. Utfallet medförde slutligen en budgetunderskridning på 4 400 euro.

Kronoby idrottshall: Budgeterade planeringskostnader för sanering var 60 000 euro. Kommunfullmäktige beviljade ytterligare 40 000 euro för saneringen i samband med budgetändringen och utfallet medförde slutligen en budgetunderskridning på 30 800 euro.

Publik egendom:

Detaljplanevägar: Budgeterat för detaljplanevägar vid Grovfurbacken samt grundförbättring enligt prioritering, vilka genomfördes på Kyrkbackavägen, Torgarevägen och vid anslutningen till Kastubylvägen 5. Kostnaderna för dessa ändamål blev mera än budgeterat och medförde en överskridning på ca 8 000 euro.

Vägbelysning: Komplettering av vägbelysning och uppdatering till LED-armaturer gjordes vid Strandallén, Gångstigen, Kolam och Hästbacka och kostnaderna blev i enlighet med budgeten.

Trafiksäkerhetsprojekt: Utgifter för planering av trafiksäkerhetsprojekt gällande Nedervetil cykelled och överkommunala cykelvägen Karleby- Kronoby-Pedersöre i enlighet med budgeten.

TABLÅ ÖVER FINANSIERINGSDELENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Awikelse
Verksamhet och investeringar					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	3 366 233,00	-985 000,00	2 381 233,00	4 896 648,22	2 515 415,22
Extraordinära poster	-10 000,00		-10 000,00	-17 166,14	-7 166,14
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Investeringarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-5 082 000,00	2 935 000,00	-2 147 000,00	-2 001 329,21	145 670,79
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	52 873,01	52 873,01
Överlåtelseintäkter för nyttigheter som hör till bestående aktiva	30 000,00		30 000,00	22 430,00	-7 570,00
Verksamhet och investeringar, netto	-1 695 767,00	1 950 000,00	254 233,00	2 953 455,88	2 699 222,88
Finansieringsverksamhet					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till andra	0,00		0,00	0,00	0,00
Ökning av utlåningen till affärsverk	0,00		0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen till andra	0,00		0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen till affärsverk	0,00		0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	4 695 767,00		4 695 767,00	0,00	-4 695 767,00
Minskning av långfristiga lån	-3 000 000,00		-3 000 000,00	-3 664 935,00	-664 935,00
Förändring av kortfristiga lån	0,00		0,00	-425 000,00	-425 000,00
Förändringar av eget kapital	0,00		0,00	0,00	0,00
Inverkan på likviditeten	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	-1 136 479,12	-3 086 479,12

SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER SOM FULLMÄKTIGE GODKÄNT

	Anslag					Beräknade inkomster			
	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten				Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall
Driftsektorn	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall
	21 510 180	985 000	22 495 180	22 730 449	-235 269	4 461 463		4 461 463	5 252 153
Resultaträkningsdel	Skatteinkomster					14 537 000		14 537 000	15 644 872
	Statsandelar					6 102 252		6 102 252	6 673 345
	Ränteintäkter					500		500	25 960
	Övriga finansiella intäkter					129 200		129 200	235 120
	Räntekostnader								105 920
Investeringar	Övriga finansiella kostnader					146 269			
						3 378			
Finansieringsdel	Finansieringsandelar					0		0	52 873
	Försäljningsinkomster					85 000		85 000	22 430
Finansieringsdel	Investeringar i anläggningstillgångar								
Finansieringsdel	Förändring av utlåningen								
	Ökning av utlåningen								
Finansieringsdel	Minskning av utlåningen								
	Förändring av lånestocken								
Finansieringsdel	Ökning av långfristiga lån								
	Minskning av långfristiga lån								
Finansieringsdel	Förändring av kortfristiga lån								
	Inverkan på likviditeten								
TOTALT	29 946 180	-1 950 000	27 996 180	28 176 066	-179 886	30 011 182	0	30 011 182	27 906 753
									-2 104 429

Budgetens bindning:

Driftsektorn:

Bindningen på nettonivå per nämnd, förutom sektionen för livskvalitet under kommunstyrelsen samt miljösektionen och byggnadssektionen under tekniska och miljösektionen, vars anslag är öronmärkta och får inte användas för annat ändamål.

Resultaträkningens bindning:

Bindning per ränteutgifter, övriga finansiella utgifter och extra ordinarie utgifter samt per skatteinkomster, statsandelar, ränteinkomster, övriga finansiella inkomster och extra ordinarie inkomster.

Investeringar:

Bindning per projekt eller projektgrupper för såväl beräknade utgifter som inkomster förutom för markområden och byggnader samt värdepapper, vilka har nettobindning.

NOTER

3. Noter angående upprättandet av bokslutet och bokslutets framställningssätt

3.1 Noter angående upprättandet av bokslutet

Periodiseringsprinciper

Intäkter och kostnader har i resultaträkningen upptagits enligt prestationsprincipen. Skatteintäkterna har, avvikande från detta, bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Bestående aktiva

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand uppgjord avskrivningsplan som trädde i kraft 1.1.2020. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken "Grunderna för avskrivningar enligt plan".

Värdering av placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominella värdet.

3.2 Noter angående upprättandet av koncernbokslutet

Principer för upprättandet av koncernbokslutet

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet ingår, förutom kommunen, fem dottersamfund, vari kommunens ägarandel är över 50 %, samt sex samkommuner.

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.

Avskrivningsdifferens och reserver

I koncernens balansräkning har frivilliga och skattebaserade reserver samt avskrivningsdifferensen fördelats på fritt eget kapital och latent skatteskuld. Fördelningen har tagits i beaktande vid elimineringen av innehav, separeringen av minoritetsandelar samt sammanställningen av ägarintressesammanslutningar.

Eliminering av internt innehav

Kommunens och dess dottersammanslutningars samt samkommunernas interna innehav har eliminerats.

Minoritetsandelar

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

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

Fastighetsdottersamfundens avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar har korrigerats så att de motsvarar avskrivningarna enligt plan. Utgiftsresternas differens har beaktats som rättelse av dottersamfundens avskrivningar i koncernresultaträkningen och den differens som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder, som en korrigerig av över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansen.

Ägarintressesammanslutningar

Ägarintressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

4. Noter till resultaträkningen

1) Verksamhetsintäkter per nämnd				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Centralvalnämnden			11 878	13 716
Revisionsnämnden			0	0
Kommunstyrelsen			375 975	492 841
Bildningsnämnden			753 580	296 313
Tekniska och miljönämnden			2 155 789	1 321 655
Kronoby kommun och övriga koncernbolag	15 839 168	30 958 148	0	0
Verksamhetsintäkter totalt	15 839 168	30 958 148	3 297 222	2 124 525

2) Specifikation av skatteinkomster		
	2023	2022
Kommunens inkomstskatt	11 684 011	21 718 981
Fastighetsskatt	1 837 941	1 835 505
Andel av samfundsskatteintäkter	2 122 920	3 461 411
Skatteinkomster sammanlagt	15 644 872	27 015 896

3) Specifikation av statsandelarna och ersättningarna för förlorade skatteintäkter		
	2023	2022
Statsandel för kommunal basservice	5 058 344	15 151 207
Därav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster (+/-)	1 905 996	3 714 592
Därav: Höjning av statsandelen enligt prövning	0	0
Statsandelar enl. lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	279 137	99 419
Ersättning för förlorade skatteintäkter	1 335 864	4 288 682
Statsandelar och ersättningar för förlorade skatteintäkter sammanlagt	6 673 345	19 539 308

4) Specifikation av köpta tjänster		
	2023	2022
Köp av kundtjänster	1 062 946	25 009 232
Köp av övriga tjänster	5 271 427	5 898 480
Kommunens köp av tjänster totalt	6 334 373	30 907 712

5) Vinster och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	17 166	42 983	17 166	36 820
Vinster från försäljning av byggnader	0	13 300	0	13 300
Övriga försäljningsvinster	0	18 719	0	16 560
Försäljningsvinster totalt	17 166	75 002	17 166	66 680
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning av mark- och vattenområden	0	4 060	0	4 060
Förlust vid försäljning av byggnader	0	0	0	20 922
Övriga försäljningsförluster	0	21 019	0	0
Försäljningsförluster totalt	0	25 079	0	24 982

6) Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2023	2022
Dividendintäkter från sammanslutning inom samma koncern	197 441	7 527
Dividendintäkter från andra sammanslutningar inkl. räntor på andelskapital	36 215	23 895
Ränta på grundkapital från samkommuner	0	0
Totalt	233 656	31 422

7) Förändringar i avsättningar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Patientskadeförsäkringsavgift 1.1	0	194 045		
Ökningar under räkenskapsperioden	0	-69 396		
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		
Patientskadeförsäkringsavgift 31.12	0	124 649	0	0
Övriga obligatoriska avsättningar 1.1	0	0		
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0		
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0		
Övriga obligatoriska avsättningar 31.12	0	0	0	0

8) Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem

Under räkenskapsperioden har det gjorts extra avskrivningar på en anläggning.

På basen av planerna för nybyggnationen av Terjärv skola har det i bokslutet 2023 gjorts en extra avskrivning på den befintliga skolan, vilken enligt de ursprungliga planerna är tänkt att rivas när nya skolan är klar. Beloppet av den extra avskrivningen uppgår till 12 856,10 euro.

AVSKRIVNINGSPLAN KRONOBY KOMMUN FR.O.M. 1.1.2020**IMMATERIELLA TILLGÅNGAR**

	Metod	Tid
Immateriella rättigheter	Lineär	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid		
ADB-program	Lineär	2 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	Lineär	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid (andel i vägprojekt)	Lineär	10 år

MATERIELLA TILLGÅNGAR

Jord- och vattenområden	Ingen avskrivning	
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader		
av sten (anskaffning före 31.12.2019)	Lineär	40 år
av trä (anskaffning före 31.12.2019)	Lineär	30 år
Förvaltnings- och institutionsbyggnader (anskaffning efter 1.1.2020)		
	Lineär	30 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	Lineär	20 år
Ekonomibyggnader	Lineär	10 år
Fritidsbyggnader	Lineär	20 år
Bostadsbyggnader	Lineär	30 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, parkeringsområden, torg och parker	Lineär	15 år
Broar, kajer och badinrättningar	Lineär	15 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Lineär	20 år
Vattendistributionsnät	Lineär	35 år
Avloppsistributionsnät	Lineär	35 år
Fjärrvärmenät	Lineär	25 år
Maskiner och anordningar vid vatten- och avloppsverk	Lineär	10 år
Vägbelysning	Lineär	15 år
Trafikregleringsanordningar	Lineär	15 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Lineär	10 år
Maskiner och inventarier		
Övriga transportmedel	Lineär	5 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	Lineär	5 år
ADB-utrustning	Lineär	3 år
Övriga anordningar och inventarier	Lineär	5 år
Övriga materiella nyttigheter		
Naturresurser (bl.a. sandtag)	Substansavskrivning, d.v.s. avskrivningar som motsvarar årlig användning	
Konst- och värdeföremål	Ingen avskrivning	
Pågående anskaffningar	Ingen avskrivning	

Aktiveringsgräns för investeringar och småanskaffningar**10 000 euro**

5. Noter till balansräkningen

5.1 Noter till balansräkningens aktiva

9) Uppskrivningar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	538 586	546 044	522 882	530 340
Uppskrivningar			0	
Upplösning av uppskrivningar	0	-7 458	0	-7 458
Värde 31.12	538 586	538 586	522 882	522 882
Byggnader				
Värde 1.1	152 534	152 534	0	0
Upplösning av uppskrivningar				
Värde 31.12	152 534	152 534	0	0
Placeringar				
Värde 1.1	115 190	115 190	0	0
Upplösning av uppskrivningar				
Värde 31.12	115 189	115 189	0	0
Uppskrivningar totalt 31.12	806 309	806 309	522 882	522 882

Avser för kommunen uppskrivningar för de mark- och vattenområden för vilka köpebrev ej fanns att tillgå 1.1.1997 då värdering av anläggningstillgångarna gjordes p.g.a. övergång till affärsbokföring. Värdet för dessa har uppstått via värdering.

10) Immateriella och materiella tillgångar										
	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar						
	Immateriella rättigheter	Övriga utg. med lång verkningstid	Totalt	Markområden	Byggnader	Fasta konstr. och anordn.	Maskiner och inventarier	Grustäkt	Pågående projekt	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	22 425,96	641 929,16	839 414,20	1 996 423,96	21 719 045,62	1 565 377,49	447 508,64	9 754,90	42 840,00	25 780 950,61
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	104 711,93	104 711,93	372 091,00	292 468,89	141 039,02	347 001,71	0,00	782 117,30	1 934 717,92
Finansieringsand. und. räkenskapsp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 000,00	0,00	0,00	0,00	-21 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	-5 263,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 263,86
Överföringar mellan poster	0,00	-94 164,95	-94 164,95	0,00	0,00	42 281,06	0,00	0,00	-390 660,70	-348 379,64
Avskrivning under räkenskapsper.	-6 837,78	-153 748,11	-160 585,89	0,00	-908 397,65	-267 857,70	-167 585,74	0,00	0,00	-1 343 841,09
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven ansk.utgift 31.12	15 588,18	498 728,03	689 375,29	2 363 251,10	21 103 116,86	1 459 839,87	626 924,61	9 754,90	434 296,60	25 997 183,94
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	522 881,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 881,78
Bokföringsvärde 31.12	15 588,18	498 728,03	514 316,21	2 886 132,88	21 103 116,86	1 459 839,87	626 924,61	9 754,90	434 296,60	26 520 065,72
Väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 856,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 856,10

Tilläggsavskrivningarna finns närmare specificerade i not 8 Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan och ändringar i dem.

11) Specifikation av mark- och vattenområden				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Mark- och vattenområden				
Fastigheters anslutningsavgifter	163 244	172 525	0,00	0,00
Övriga mark- och vattenområden	3 028 392	2 769 211	2 886 133	2 519 306
Mark- och vattenområden totalt	3 191 637	2 941 736	2 886 133	2 519 306

12) Placeringar bland bestående aktiva						
	Aktier och andelar			Övriga låne- och övriga fordringar		
	Aktier koncernbolag (dotterbolag)	Aktier intressebolag	Andelar i samkommuner	Övriga aktier och andelar	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar
Anskaffningsutgift 1.1	11 201 317,52	573 431,75	2 080 426,22	333 178,72	14 188 354,21	265 370,32
Ökningar	400 000,00	0,00	0,00	410,00	400 410,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	11 601 317,52	573 431,75	2 080 426,22	333 588,72	14 588 764,21	265 370,32
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	11 601 317,52	573 431,75	2 080 426,22	333 588,72	14 588 764,21	265 370,32

13) Väsentliga förändringar i samkommunsandelars värde						
	Balansvärde 1.1	Ökningar under räkenskapsper.	Minskningar under räkenskapsper.	Balansvärde 31.12	Kommunens %-andel av samkommunens grundkapital	Differens
Kvarnen samkommun	964 522,34	0,00	0,00	964 522,34	57,14	
Optima samkommun	784 768,40	0,00	0,00	784 768,40	9,83	
Österbottens förbund	4 504,15	0,00	0,00	4 504,15	3,34	
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	296 009,79	0,00	0,00	296 009,79	2,59	
Mellersta Österbottens förbund	1 626,28	0,00	0,00	1 626,28	0,37	
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	28 995,26	0,00	0,00	28 995,26	0,31	
Sammanlagt	2 080 426,22	0,00	0,00	2 080 426,22		0,00

14) Dottersammanslutningar, samkommunsandelar samt ägarintressesammanslutningar						
Namn	Hemort/ Kommun	Kommunens ägarskaps- andel av %	Koncernens ägarskaps- andel av %	Kommunkoncernens andel (1 000 €)		
				Av eget kapital	Av främ- mande kapital	Av räkensk. vinst/ förlust
Dottersammanslutningar						
Kronoby Elverk Ab	Kronoby	100,00	100,00	10 388	3 065	378
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	Kronoby	100,00	100,00	495	2 479	-60
Fastighets Ab Kronoby Bostäder	Kronoby	100,00	100,00	1 324	1 557	0
Fastighets Ab Heimsjöliden	Kronoby	100,00	100	188	132	0
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	Kronoby	92,50	92,50	897	654	-6
			Totalt	13 293	7 887	311
Samkommuner						
Kvarnen samkommun	Kronoby	57,14	57,14	925	224	3
Optima samkommun	Jakobstad	9,83	9,83	1 668	388	11
Österbottens Förbund	Vasa	3,34	3,34	51	36	-2
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur	Vasa	2,59	2,59	772	299	-13
Mellersta Österbottens förbund	Karleby	0,37	0,37	7	2	1
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	Karleby	0,31	0,31	93	98	0
			Totalt	3 516	1 046	-1
Ägarintressesammanslutningar						
Fastighets Ab Sparbankshuset	Kronoby	49,80	49,80	319	3	0
Kronoby Energiandelslag	Kronoby	44,00	44,00	189	564	15
Ab Kronoby Konstis Oy	Kronoby	22,84	27,64	1	76	0
			Totalt	509	642	15

15) Specifikation över fordringar				
	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersammanslutningar				
Kundfordringar	0	16 398	0	14 983
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
Totalt	0	16 398	0	14 983
Fordringar på samkommuner som kommunen är medlem i				
Kundfordringar	0	220	0	-19 461
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	7 926	0	1 168 585
Totalt	0	8 146	0	1 149 124
Fordringar på intressesammanslutningar				
Kundfordringar	0	-260	0	0
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
Totalt	0	-260	0	0
Fordringar sammanlagt	0	24 284	0	1 164 107

16) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Långfristiga resultatregleringar				
Utgiftsförskott				
På förhand erlagda hyreskostnader				
Långfristiga resultatregleringar totalt				
Kortfristiga resultatregleringar				
Utgiftsförskott	21 554	1 275 692	13 045	1 261 294
Icke erhållna inkomster				
Räntor som överförs	0	0	0	0
FPA:s ersättning för företagshälsovård	70 614	62 069	64 994	51 439
EU-understöd och bidrag	43 964	66 361	27 824	51 536
Övriga inkomster som inte erhållits	106 772	259 470	9 569	17 458
Icke erhållna inkomster totalt	221 350	387 900	102 386	120 433
Kortfristiga resultatregleringar totalt	242 904	1 663 592	115 432	1 381 727

5.2 Noter till balansräkningens passiva

17) Specifikation av det egna kapitalet				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Grundkapital 1.1.	4 807 376	4 807 376	4 807 376	4 807 376
Ökningar				
Minskningar	-690 770		-690 771	
Grundkapital 31.12.	4 116 606	4 807 376	4 116 605	4 807 376
Uppskrivningsfond 1.1.	806 310	813 768	522 882	530 340
Ökningar				
Minskningar	-2 028	-7 458		-7 458
Uppskrivningsfond 31.12.	804 282	806 310	522 882	522 882
Övriga egna fonder				
Skadefondens kapital 1.1.				
Överföringar till fonden				
Överföringar från fonden				
Skadefondens kapital 31.12.	0	0		
Övriga egna fonder totalt 31.12.	558 446	572 812		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	12 898 278	11 811 546	12 616 474	9 693 286
Överföring till skadefonden				
Rättelse av fel som uppkommit under tidigare räkenskapsperioder				
Överskott från tidigare räkenskapsperiod 31.12.	17 411 562	12 898 278	15 825 094	12 616 474
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	3 509 758	4 224 769	3 395 060	3 208 620
Eget kapital totalt	26 400 653	23 309 546	23 859 641	21 155 352

18) Långfristiga skulder		
	2023	2022
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 589 950	5 752 714
Lån från offentliga samfund	0	0
Långfristiga skulder totalt	3 589 950	5 752 714

19) Avsättningar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Övriga avsättningar				
Hyresansvar för oanvända utrymmen				
Miljöansvar				
Skadeståndsreservering				
Andel av samkommunens underskott				
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar	0	124 649		
Övriga obligatoriska avsättningar	0	0		
Övriga avsättningar totalt	0	124 649	0	0

20) Främmande kapital				
	2023		2022	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersammanslutningar				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		97 439		127 143
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt	0	97 439	0	127 143
Skulder till samkommuner som kommunen är medlem i				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		7 653		89 601
Övriga skulder				
Resultatregleringar		1 625		
Totalt	0	9 278	0	89 601
Skulder till intressesammanslutningar				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		77 550		84 166
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt		77 550		84 166
Främmande kapital totalt	0	184 267	0	300 910

21) Checkräkningslimit		
	2023	2022
Limit för checkräkning med limit 31.12	2 790 067	2 790 067
- outnyttjat belopp av limiten	2 790 067	2 790 067

22) Specifikation av övriga skulder (långfristigt)				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	4 014 957	3 802 585		
Övriga skulder	203 754	193 447		
Övriga skulder totalt	4 218 711	3 996 032	0	0

23) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Inkomstförskott	287 353	410 160	228 056	272 545
Obetalda utgifter				
Semesterlöneperiodisering	1 953 217	2 708 781	1 052 980	904 402
Övriga per. av löner och lönebikostn.	13 735	27 127	0	0
Ränteperiodiseringar	54 172	83 744	45 251	37 190
Övriga obetalda utgifter	212 786	456 249	811	2 114
Kortfristiga resultatregleringar totalt	2 521 263	3 686 062	1 327 099	1 216 251
Resultatregleringar totalt	2 521 263	3 686 062	1 327 099	1 216 251

6. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

24) Hyresansvar				
	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Hyresansvar totalt	88 988	942 220	50 927	66 144
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsper.	51 774	334 038	26 247	25 084
- därav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal	0	0	0	0
Leasingavtalen innehåller inga väsentliga ansvar som skulle hänföra sig till uppsägnings- och inlösningsvillkor.				

25) Ansvarsförbindelser				
Syftet med arrangemangen	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	3 279 205	3 279 205	3 246 655	3 246 655
Återstående kapital	1 665 678	1 830 482	1 652 863	1 816 427
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital	7 726 600	7 726 600	7 726 600	7 726 600
Återstående kapital	5 819 280	6 013 777	5 819 280	6 013 777

26) Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar			
	2023	2022	
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	53 134 786	48 769 923	
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0	
Kommunens ev. ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	42 297	28 203	

27) Övriga arrangemang utanför balansräkningen				
Syftet med arrangemangen	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avtalsrättsliga ansvar				
Ansvar i anslutning till hyres- och arrendeavtal	0	147 257	0	0
Avtalsrättsliga ansvar totalt	0	147 257	0	0
Andel av samkommunens underskott	15 291	30 269	15 291	30 269
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt	2 720 807	3 435 104	2 580 889	2 940 540
Ränteswapavtal	81 627	298 029	0	0
Nyttighetsderivat				
Elderivat				
Nettovärde totalt	-554 619	1 953 752		

7. Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

28) Personalrapport 2023

Inledning

Utvärderingen av kommunens personalresurser kallas ofta för ett personalbokslut eller en personalrapport. Ett personalbokslut eller en personalrapport kopplas till kommunens årliga bokslut. Personalrapportens struktur baserar sig på KT Kommunarbetsgivarna rekommendation för utarbetande av personalrapporter. Den senast uppdaterade rekommendationen publicerades 2021 och årets personalrapport är uppgjord på basen av den.

Arbetsgivaren måste känna till sin personalstruktur och personalens arbetsinsats, kompetens, arbetshälsa och utvecklingsbehov för att med krympande resurser också i fortsättningen klara av att tillhandahålla god kommunal service.

Personalrapporten skall ge information som stöder personalutvecklingen och beslutsfattandet, eftersom den beskriver utvecklingen fram till utvärderingen. Personalrapporten ger en övergripande bild av personalresurserna och den fungerar därför som ett viktigt redskap inom personalledningen och som underlag för diskussioner mellan de förtroendevalda, kommunens ledningsgrupp, övriga chefer och personalen.

I rekommendationen anges olika typer av nyckeltal och uppgifter samt anvisningar om hur dessa bör beräknas och presenteras för att ge största möjliga jämförelsegrund både i interna och externa sammanhang. Kommunen väljer själv omfattningen av personalrapporten, dvs vilka nyckeltal och uppgifter som anses vara centrala för de egna behoven och därför bör finnas med, men minimikravet är ändå att följande fem nyckeltal finns med: årsverken, personalens åldersstruktur, omsättning bland fast anställd personal, sjukfrånvaro och fortbildningsdagar.

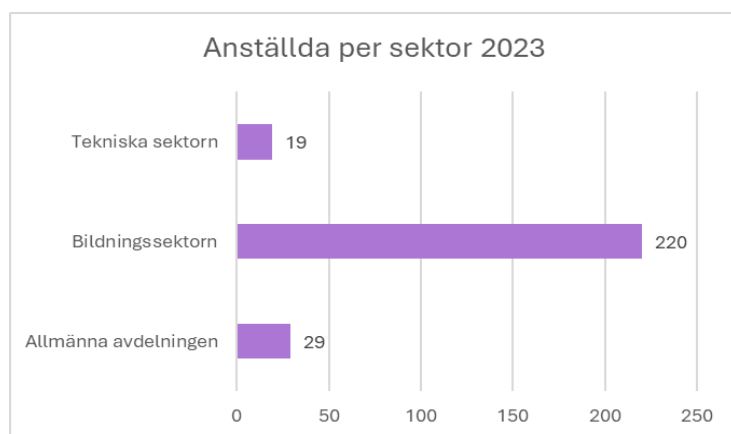
Kommunen har valt att undersöka och redovisa följande nyckeltal i årets personalrapport:

- Antalet anställda, samt tjänster och befattningar
- Årsverken
- Personalens åldersstruktur
- Tidsbundna anställningar
- Anställningar avslutade på egen begäran
- Pensioneringar
- Sjukfrånvaro och arbetsolycksfall
- Utveckling av personalens kompetens/fortbildningsdagar
- Personalkostnader

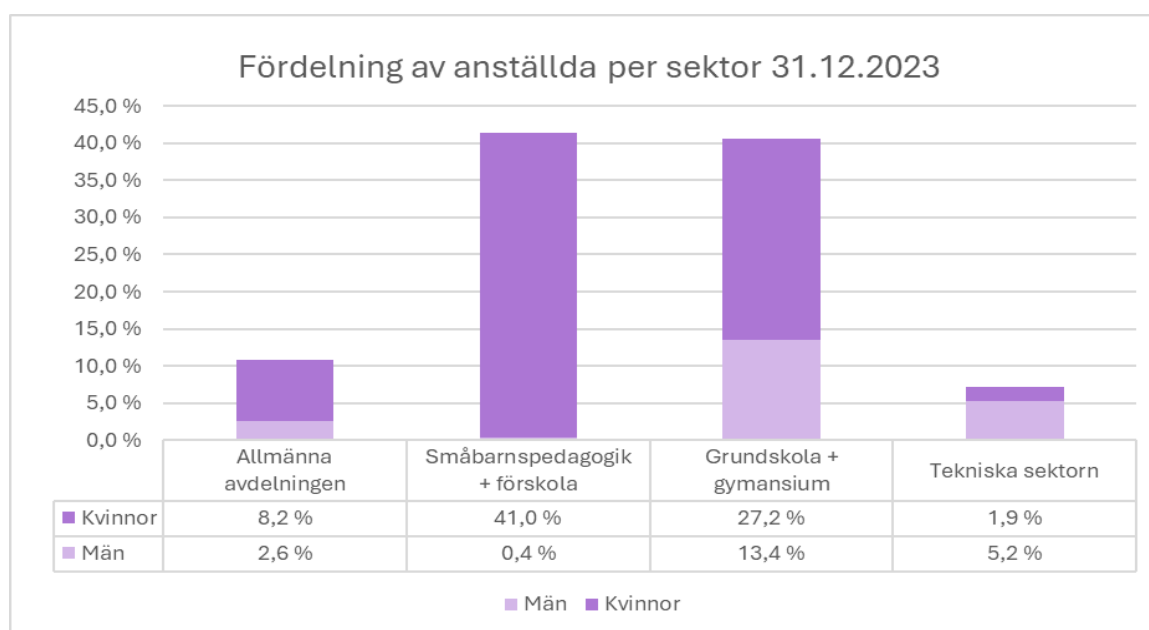
Antalet anställda, samt tjänster och befattningar

Kommunens verksamhet, som har direkt inverkan på personalen och dess struktur, har inte märkbart ändrat under året. Social- och hälsovårdsreformen innebar ur personalperspektiv ingen större förändring för kommunen eftersom denna verksamhet fram till 31.12.2022 ordnats i Soites regi. Personalen inom elevvården, dvs kuratorerna och skolpsykologen, var den enda vårdpersonal som var anställd av kommunen som i samband med reformen överfördes till Soite. Kronoby hade 235 ikraftvarande anställningar den 31.12.2023 medan antalet anställda i slutet av året var 268 personer (KEVA). I siffran ingår ordinarie tjänste- och befattningshavare, visstidsanställda och vikarier. Kommunens timplärare vid Medborgarinstitutet ingår inte i antalet anställda. Uppgifterna och statistiken i personalrapporten baserar sig på KEVA's uppgifter om antalet anställda i slutet av året, dvs 268 personer, om inget annat anges.

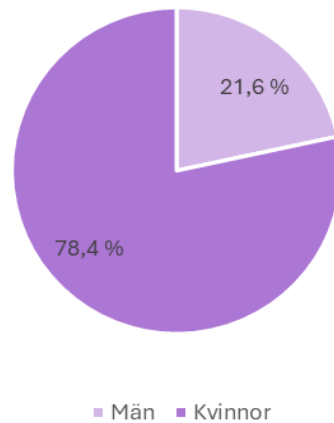
Antalet lönestödsanställda har varit aningen färre under 2023 än under föregående år. Antalet anställda med eller utan lönestöd var totalt 13 personer under året (2022: 18 personer), vilket totalt utgjorde 2,42 årsverken. Under året genomförde tre personer sin civiltjänstgöring inom kommunens regi. Den rehabiliterande arbetsverksamheten har flyttats över till Österbottens välfärdsområde och numera är kommunens tillgänglighet till information om kunder inom denna verksamhet mera begränsad än tidigare.



I tabellen ovan anges fördelningen av personalen per sektor. Största personalstyrkan finns inom bildningssektorn där ca 82 % av antalet anställda finns, medan 11 % respektive 7 % finns på allmänna avdelningen och tekniska sektorn. I tabellen nedan syns även fördelningen av bildningssektorns personal mellan småbarnspedagogik och skola samt könsfördelningen på samtliga sektorer.



Personalen, könsfördelning 2023

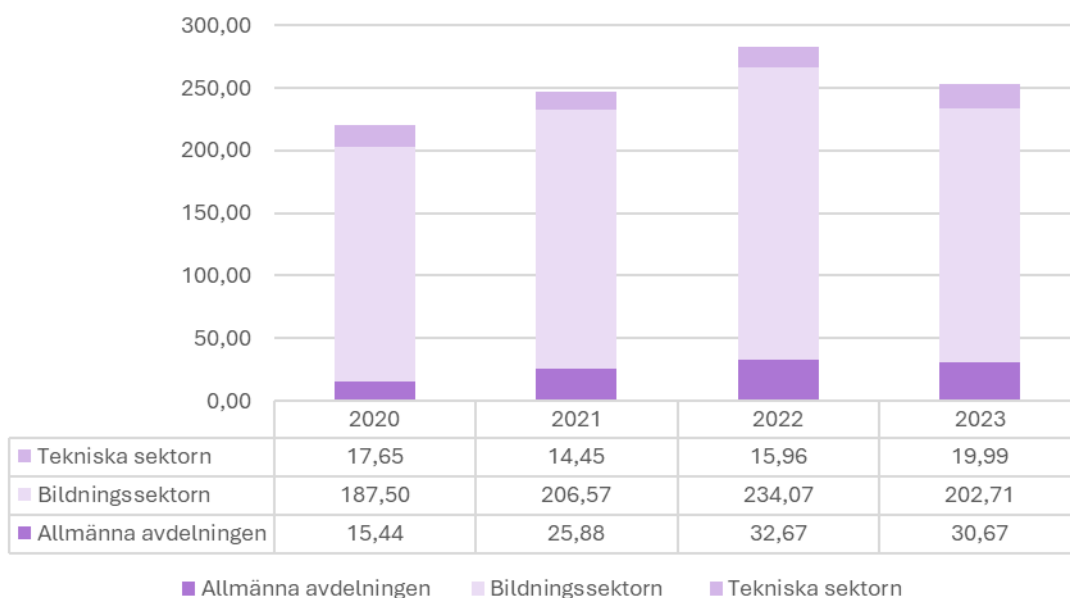


Av kommunens hela personal är 78,4 % kvinnor och 21,6 % män. Tekniska sektorns personal är mansdominerad, medan kvinnorna är i majoritet inom de övriga sektorerna.

Årsverken

Kommunen hade under året totalt 426 personer anställda varav en del hade arbetsavtal i flera repriser. Framför allt inom bildningssektorn förekom det kortare och längre vikariat som fylldes med tidsbundet anställda. Under allmänna avdelningen fanns även sommarjobbarna och sysselsättningsanställda. Dessa personer tillsammans utförde totalt 253,37 årsverken. I tabellen nedan anges antalet årsverken per sektor under åren 2020 – 2023.

Årsverken per sektor

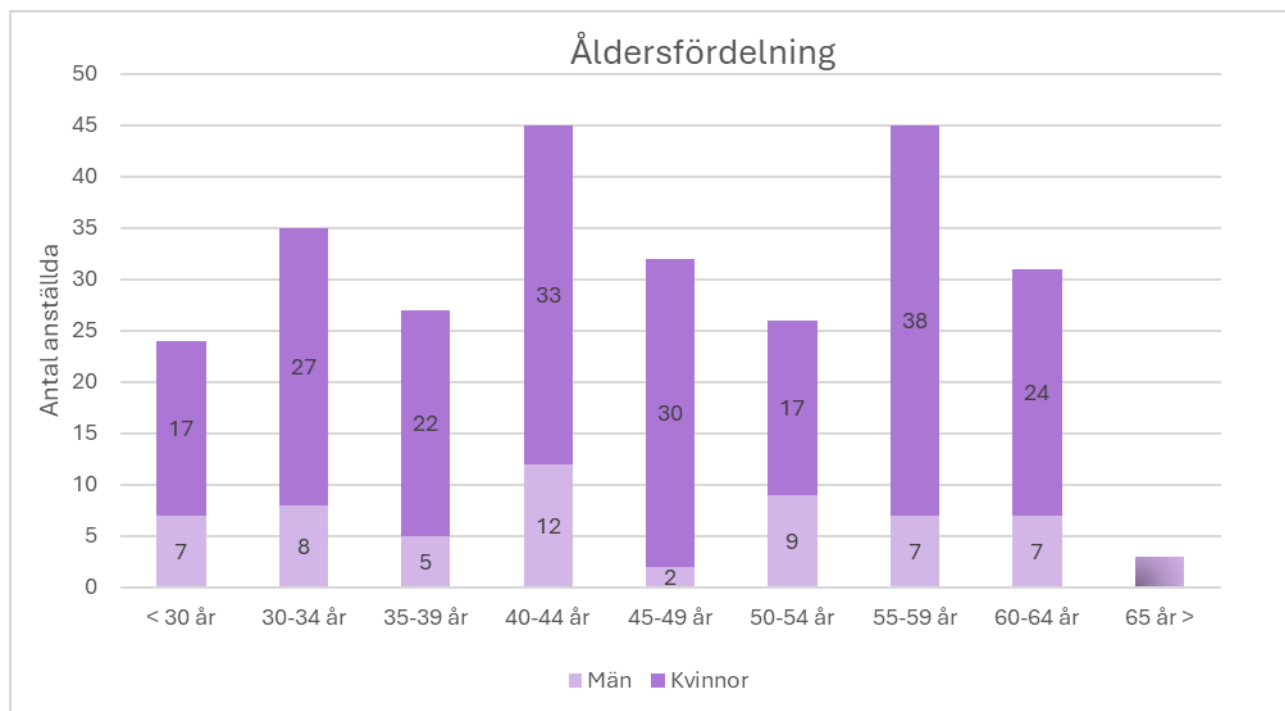


Personalens åldersstruktur

Medelåldern för kommunens personal var i slutet av året 45,7 år vilket är 0,4 år högre än 2022.

	2019	2020	2021	2022	2023
Medelålder	44,0	45,0	45,0	45,3	45,7

I tabellen nedan ser man hur antalet anställda är fördelat inom de olika åldersgrupperna.



Tidsbundna anställningar, genomsnittlig längd

Under år 2023 förekom 1109 tidsbundna anställningar i hela kommunen, dessa omfattade gemensamt totalt 39 261 dagar och medellängden för de tidsbundna anställningarna var 35,4 dagar. De tidsbundna anställningarna fördelar sig per sektor enligt följande:

	Antal tidsbundna anställningar	De tidsbundna anställningarnas längd i dagar	Anställningens medellängd i dagar
Allmänna sektorn	86	5 726	66,6
Bildningssektorn	1 008	32 177	31,9
Tekniska sektorn	15	1 358	90,5
Totalt	1 109	39 261	35,4

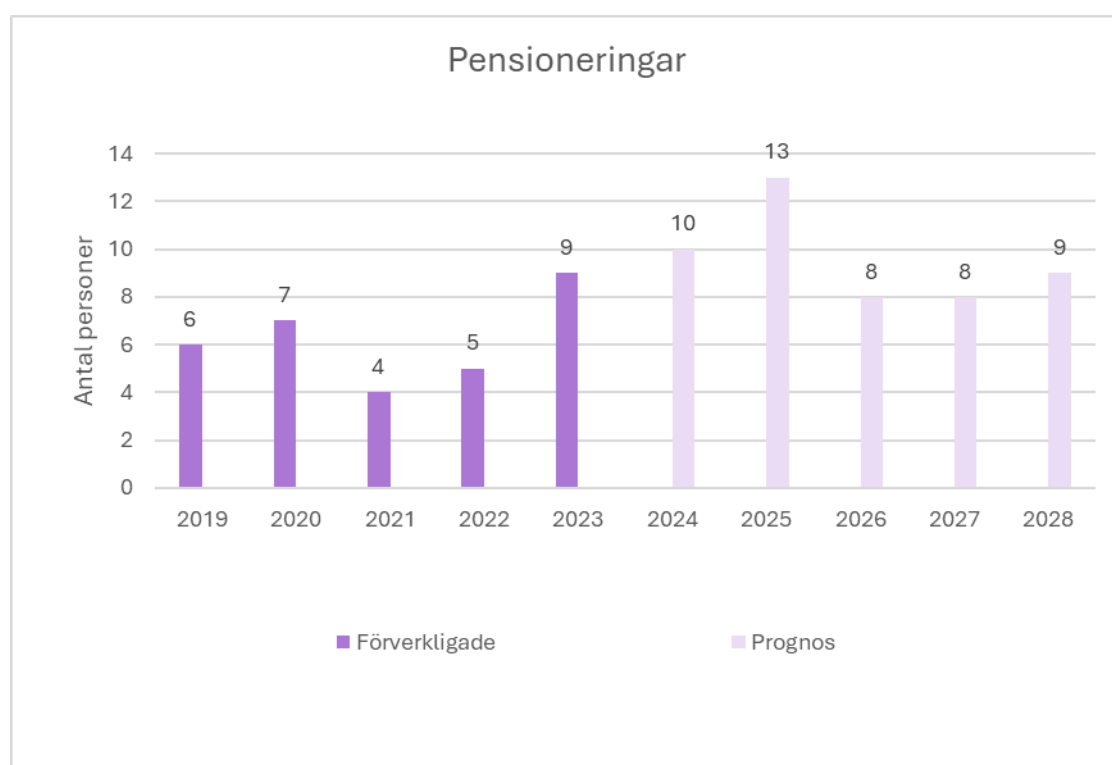
Anställningar som avslutats på egen begäran

Under 2023 avslutades på egen begäran totalt 11 anställningar. Av dessa avslutades en anställning inom allmänna avdelningen och övriga inom bildningssektorn.

Pensioneringar

Under 2023 beviljades 9 anställda pension, dvs 4 flera än året innan. Enligt KEVA's prognos kommer antalet pensioneringar (ålders-, invalid- och delinvalidspensioner samt partiella förtida ålderspensioner) under de kommande fem år att vara knappt 50 till antalet eller i medeltal 10 per år. Om prognosen förverkligas innebär det att ca 18 % av personalstyrkan i dess nuvarande omfattning ska ersättas med ny personal. Detta utgör en betydande del av arbetskraften och bör lyftas upp som en viktig faktor att i god tid ta i beaktande och planera inför, dels för att säkerställa att ny kompetent och behörig personal hittas och dels för att trygga kunskapsöverföringen och därmed förmildra den påverkan pensioneringarna kommer att ha.

I tabellen nedan anges antalet verkliga pensioneringar under åren 2019 – 20023 samt prognos för åren 2024 - 2028 enligt uppgifter från KEVA.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvarodagar per årsverke	2020	2021	2022	2023	Antal dagar 2023
Allmänna avdelningen	16,71	11,86	7,90	9,98	306
Bildningssektorn	17,11	16,15	12,30	14,89	3 019
Tekniska sektorn	2,61	2,49	8,15	4,80	96
Hela kommunen	15,92	14,90	11,56	13,50	3 421

I sjukfrånvarostatistiken för år 2023 ingår direkt avlönad sjukfrånvaro angiven i antalet arbetsdagar. Övrig avtalsenlig och lagstadgad frånvaro, t.ex. moderskaps- och föräldraledighet, ledighet för vård av akut insjuknat barn och liknande, ingår inte i statistiken.

Den totala sjukfrånvaron under år 2023 är 3421 frånvarodagar, vilket är en ökning med 153 frånvarodagar jämfört med år 2022, då motsvarande antal sjukfrånvarodagar var 3268. Sjukfrånvaron inom allmänna avdelningen och bildningssektorn ökade under år 2023, medan antalet sjukfrånvarodagar minskade inom tekniska sektorn.

Arbetsolycksfall

Under 2023 har försäkringsbolaget registrerat 7 arbetsolycksfall bland kommunens personal, vilka förorsakade totalt 103 dagar arbetsfrånvaro. År 2022 inträffade också 7 arbetsolyckor, vilka förorsakade totalt 32 dagar arbetsfrånvaro.

Företagshälsovården

Företagshälsovården är ordnad via avtal med Företagshälsovård Työplus i Karleby. Avtalet är i kraft 2021-2026. Målet för företagshälsovården är en sund och säker arbetsmiljö, förebyggande av arbetsbetingade sjukdomar, samt främjande av arbetstagarnas arbetsförmåga. Verksamheten sker enligt den av samarbetskommittén fastställda verksamhetsplanen vid enheterna i Kronoby och Terjärv.

Folkpensionsanstalten ersätter en del av kommunens kostnader för företagshälsovård, det vill säga hälsovård och sjukvård. Under år 2023 var ersättningen 64 994 € (51 439 € under år 2022).

Kommunstyrelsen beslöt i augusti 2014 att Kronoby kommun förklarar sig som "rökfri kommun" från och med 1.1.2015, vilket innebär att rökning inom kommunens samtliga fastigheter, både inomhus och utomhus är förbjuden. Kommunen beaktar därmed Institutets för hälsa och välfärd (THL) kriterier i verksamheten.



Företagshälsovården engageras i de fall där rökarna önskar hjälp och stöd med rökavvänjningen. Tjänsten har inte lockat någon större efterfrågan men det är ändå viktigt att poängtera arbetsgivarens åsikt ur ett hälsofrämjande perspektiv.

Medarbetarsamtal

Kommunen har sedan många år tillbaka gått in för att hålla medarbetarsamtal. Tanken är, att de anställda tillsammans med sin närmaste förmän diskuterar den enskilda arbetstagarens arbetssituation och utvecklingsbehov 1 - 2 gånger per år. Initiativet till medarbetarsamtal kan tas av såväl arbetstagare, som av förmännen. Under år 2023 har genomförts medarbetarsamtal med 71,4 % av de anställda och i tabellen nedan syns även genomförandeprocenten per sektor.

Genomförda medarbetarsamtal	%
Allmänna sektorn	84,6 %
Bildningssektorn	69,7 %
Tekniska sektorn	68,8 %
Totalt	71,4 %

Personalenkät

Enligt kommunens strategi 2030 är ett av målen att "ett positivt arbetsklimat och en välmående personal som trivs och utvecklas på sitt jobb är viktigt för oss". Som mätare för detta görs en årlig enkätundersökning som senare analyseras och följs upp tillsammans med förmännen och personalen.

Årets personalenkät genomfördes för andra året i samarbete med KEVA. Undersökningen ägde rum under perioden 5.10 – 26.10.2023 och enkäten sändes ut åt samtliga personer som vid tidpunkten var anställda av kommunen och hade en aktiv kommunal e-postadress. Svarsprocenten blev i år 67,9 % vilket var en överraskande ökning från året innan då svarsprocenten låg på 36,2.

Avsikten med personalenkäten är att kartlägga de anställdas åsikter om arbetsgemenskapen och –miljön, samt personalens uppfattning av kommunen som arbetsplats. Resultaten som analyserats både gemensamt och enhetsvist har gett antydning och insikter om inom vilka områden det finns behov av utveckling men också inom vilka områden och uppgifter det fungerar bra och arbetsklimatet upplevs som positivt. Sammanfattningsvis uppnådde kommunen som arbetsplats ett relativt positivt resultat där medelvärdet inom de flesta kategorier hade förbättrats.

En sammanställning av resultatet och en sammanfattning av personalenkäten finns på kommunens webbsida under rubriken Kommun & förvaltning / Strategier och program / Personalenkät 2023.

Fortbildningsdagar

Ibruktagningen av HR-modulen i Unit4 har medfört att vi fått en bättre uppföljning på personalens fortbildningsdagar. Fortbildningen registreras i antal timmar och omvandlat till dagar så utgör den totala fortbildningstiden 433 dagar eller 1,61 fortbildningsdag/anställd.

	Fortbildningsdagar	Fortbildningsdagar/anställd
Allmänna sektorn	50	1,73
Bildningssektorn	350	1,59
Tekniska sektorn	33	1,72
Totalt	433	1,61

Personalkostnader

År 2023 uppgick de totala personalkostnaderna till 11 620 071 €, varav 18 130 € finns aktiverade i anläggningstillgångarna. Löner och arvoden, med avdrag för erhållna ersättningar, utgjorde 9 296 189 € och lönebikostnader 2 305 751 €.

PERSONALKOSTNADER	2023
Löner och arvoden	9 422 411
Erhållna ersättningar	-126 222
Löner och arvoden totalt	9 296 189
Pensionskostnader	1 983 146
Övriga lönebikostnader	322 605
Lönebikostnader totalt	2 305 751
Personalkostnader i resultaträkningen	11 601 941
Personalkostnader som aktiverats	18 130
Personalkostnader totalt	11 620 071

I tabellen nedan syns personalkostnadernas utveckling under de senaste fem år. Årets ökning ligger på 5,91 %. Detta är en historiskt sett stor ökning och förklaras i huvudsak av de kollektivavtalsenliga lönejusteringarna som gjordes under året.

Personalkostnadernas utveckling	2019	2020	2021	2022	2023
Personalkostnader totalt	9,9 milj.	10,0 milj.	10,4 milj.	11,0 milj.	11,6 milj.
Procentuell ökning	0,87 %	0,14 %	4,33 %	5,00 %	5,91 %

Personalsektionen

Löne- och övriga personalfrågor handläggs i kommunens personalsektion, vilken grundades i samband med att nya förvaltningsstadgan trädde i kraft 1.6.2017. Sektionen hade sju sammanträden under år 2023.

I sektionen har man under året behandlat, utöver återkommande ärenden, bl.a. principer för visselblåsardirektivets tillämpning, godkänt mall för uppgiftsbeskrivningar samt godkänt uppdaterade tillämpningsdirektiv för flexibel arbetstid och beordrat arbete. Cykelförmån för personalen, som personalsektionen godkände och gav möjlighet till fr.o.m. 1.1.2023, har under 2023 använts av 4,5 % av personalen.

Samarbetskommittén

Samarbetskommittén består enligt kommunens förvaltningsstadga av tre representanter för arbetstagarna och tre för arbetsgivaren, samt arbetarskyddschef och arbetarskyddsfullmäktige som deltar i samarbetskommitténs möten som sakkunniga.

Samarbetskommittén handlägger frågor som hör till samarbetsförfarandet, samt arbetarskyddsärenden. Samarbetskommittén hade två sammanträden år 2023. Under sammanträdena behandlades bland annat

en plan för hur personalens rekreation skall läggas upp med utgångspunkt i den budget som tilldelats för ändamålet. T.ex. beslöt samarbetskommittén att höja beloppet på e-passiförmånen per anställd för att främja personalens hälsa och välbefinnande. Samarbetskommittén behandlade även en personal- och utbildningsplan utgående från vilken arbetsgivaren vid årets slut har möjlighet att anhålla om ersättning för förlorad arbetstid. Målsättningen för all personalutbildning är att säkerställa och utöka personalens kunskande samt att upprätthålla och utöka yrkesskickligheten. Kronoby kommun strävar efter att ha en personal som är professionell, mångsidig och kunnig och som trivs i sitt arbete, som orkar och som upplever att den har verktygen för att kunna ta emot de förändringar som ständigt kommer emot i arbetslivet.

Arbetskyddsfrågorna handläggs i samarbetskommittén och verksamheten sker i övrigt enligt kommunförbundets normalförslag till verksamhetsstadga.

Utvecklingsbehov och återkoppling

I inledningen poängterades, att arbetsgivaren måste känna till sin personalstruktur och personalens arbetsinsats, kompetens, arbetshälsa och utvecklingsbehov för att också i fortsättningen klara av att tillhandahålla god kommunal service. Under det gångna året har personalstyrkan förblivit stabil, medan de tidsbundna anställningarna varit flera till antalet än föregående år. Sjukfrånvaron har också stigit något i förhållande till året innan vilket förklarar det ökade antalet tidsbundna anställningar. Resultatet av detta samt de historiskt sett stora kollektivavtalsenliga lönejusteringarna medförde att personalkostnaderna procentuellt sett ökade mera än tidigare år. Det relativt höga antalet prognostiserade pensioneringar inom de kommande fem åren kommer att påverka kommunen på flera sätt, men med god planering, fortsatt kompetensutveckling och rekrytering hoppas man kunna minska de möjliga negativa effekterna som kan uppstå till följd av pensionsvågen.

Personalens välmående och välbefinnande är oerhört viktigt och försöker främjas på många olika sätt. Den årligen genomförda personalenkäten visar på ett stabilt och gott välmående, men samtidigt att det finns områden som vi behöver fokusera extra på. Medarbetarsamtalen, som genomförts till dryga 70 % under året, är ett utmärkt sätt att fånga upp de utmaningar och utvecklingsbehov som finns bland personalen men även ett tillfälle att ge feedback och bekräfta det viktiga och goda arbete gemene personal utför. I dagens arbetsvärld där förändringar sker snabbt och ofta är det viktigt att personalen kontinuerligt ges möjlighet till fortbildning, och uppföljningen av antalet fortbildningsdagar personalen deltagit i pekar på en positiv kompetensutveckling. Därutöver har kommunen under året ökat personalens e-passiförmån samt kan konstateras att cykelförmånen som togs i bruk i början av året har uppskattats av personalen då knappa 5 % utnyttjat den.

I enlighet med kommunens personalstrategi har kommunen jobbat och fortsätter jobba för en god fysisk, psykisk och social hälsa hos personalen, samt strävar till att skapa förutsättningar för att utvecklas som individer och samtidigt utveckla organisationen.

29) Arvoden till revisorer		
Revisionssamfund BDO Audiator	2023	2022
Revisionsarvoden	8 275	9 686
Utlåtanden av revisorer	910	1 720
Övriga arvoden (utvärdering)	1 893	1 961
Totalt	11 078	13 367

30) Transaktioner med intressenter

Noterna ska innehålla uppgifter om kommunens transaktioner med intressenter. Uppgifterna i anslutning till transaktioner med intressenter ska innehålla följande: En beskrivning av transaktionen, transaktionens värde, intressentförhållandets natur samt annan information avseende transaktionerna som är nödvändig för att bedöma kommunens ekonomiska ställning. En kommun och en person anses vara varandras intressenter, om den ena parten kan utöva ett bestämmande inflytande över den andra eller ett betydande inflytande över beslut som gäller den andras ekonomi och affärsverksamhet eller om transaktionen kan väntas medföra synnerlig nytta eller skada för den andra parten.

Med intressent avses en juridisk person som i förhållande till kommunen har bestämmande inflytande, eller är ett intresseföretag. Till intressenter räknas därutöver: kommundirektören; ledamot och suppleant i kommunstyrelsen, ledamot i affärs- och riskhanteringssektionen, ordförande och vice ordförande för andra organ i kommunen samt ledande tjänsteinnehavare.

Ab Kronoby Elverk Oy

Kommunen erhåller av sitt helägda dotterbolag en årlig dividend på 50 % av vinsten, dock minst 115 000 €. Den 30.1.2023 beslöt kommunfullmäktige att tillfälligt fastställa dividenden för 2022 till 20 % av vinsten eller minst 159 000 €, med avsikt att underlätta bolagets kassasituation efter det dåliga resultatet år 2021 samt pga den vid tillfället allmänna osäkra marknadssituationen som rådde. Dividenden som utdelades uppgick till 189 913,74 €. Kommunen har köpt tjänster (elektricitet samt byggande och underhåll) av bolaget till ett värde av 292 017,98 €. Elverket har betalat 116 206,00 € till kommunen för hyror av byggnader och områden samt ICT-tjänster. Tekniska och miljönämndens viceordförande och tillika affärs- och riskhanteringssektionens styrelsemedlem är elverkets styrelsemedlem/viceordförande och byggnadsinspektören är bolagets styrelsemedlem. Ab Kronoby Elverk Oy hyr verksamhetsutrymmen av Kronoby kommun enligt ett hyresavtal giltigt från 1.1.2015. Hyran är så kallad "kall" hyra, där hyresgästen svarar för underhållskostnaderna. Hyran fastställdes på basen av ett värderingsutlåtande 12.12.2014 för att säkerställa en konkurrensmässigt korrekt hyra.

Fastighets Ab Kronoby Bostäder

Av kommunens helägda dotterbolag har kommunen fått intäkter (hyror, tjänster och övriga försäljningsinkomster) på 40 694,180 € av bolaget. Kommunen har betalat 25 278,88 € i ersättningar för sanering och reparation till bolaget samt genomfört en kapitalisering på 400 000 €. Kommundirektören är bolagets styrelseordförande och tekniska chefen styrelsemedlem.

Fastighets Ab Heimsjöliden

Av kommunens helägda dotterbolag har kommunen erhållit hyresintäkter på 1 730,00 € av bolaget och betalat 13 494,16 € i hyreskostnader till bolaget. Tekniska chefen är styrelsemedlem i bolaget.

Kronoby Vatten och Avlopp Ab

Av kommunens helägda bolag har kommunen köpt bruksvatten och tjänster gällande byggande och underhåll samt betalt avloppsvattenavgifter till ett värde av 26 890,03 €. Kronoby Vatten och Avlopp Ab har betalat 13 204,60 € för hyror och tjänster till kommunen. Kommunen har erhållit 2 368,09 € i dividend. Tekniska chefen och kommunfullmäktiges II vice ordförande är styrelsemedlemmar i bolaget.

Ab Terjärv Vatten och Avlopp

Kommunen äger bolaget till 92,50 %. Kommunen har köpt bruksvatten samt betalat avloppsvatten- och underhållsavgifter till ett värde av 15 627,82 €. Kommunen har erhållit 2 358,75 € i dividend från bolaget. Tekniska chefen är styrelseordförande i bolaget och arbetarskyddschefen samt kommunfullmäktiges II vice ordförande är styrelsemedlemmar i bolaget.

Kvarnen samkommun

Kommunens andel i samkommunen är 57,14 %. Kommunen har betalt 161 110,71 € för driften av det fria bildningsarbetet vid Folkhögskolan. Kronoby medborgarinstitut administreras av Kvarnen samkommun enligt ett separat avtal. Det årliga arvudet uppgår till 25 300 €. Kommunen har köpt övriga tjänster för 30 083,98 € från samkommunen. Kommunen har erhållit diverse hyresintäkter från samkommunen till ett belopp på totalt 1 762,84 €. Kommunstyrelsemedlem fungerar som samkommunens styrelseordförande.

Kronoby Energiandelslag

Kommunens intressesamfund med en ägarandel på 44,00 %. Kommunen har köpt värme till ett värde av 389 514,87 €. Kommunen har erhållit 1 636,57 € i hyresintäkter och tjänster samt 2 800 € i andelsränta från andelslaget. Kommunfullmäktige- och kommunstyrelseledamot samt affärs- och riskhanteringssektionens medlem är energiandelslagets styrelsemedlem.

Fastighets Ab Sparbankshuset

Kommunens andel i bolaget är 49,8 %. Kommunen har betalat 31 600,32 € i bolagshyra till bolaget.

Kronoby Konstis Ab

Kommunkoncernens andel i bolaget är 27,64 %. Kommunen har betalat 13 225,54 € i driftsbidrag samt hyra för ismaskin 4 416,96 € enligt avtal samt gårdskarls- och övriga tjänster till ett värde av 1 525,55 €. Ekonomi- och personalchefen är styrelseordförande i bolaget.

KONCERNDEL

KONCERNBOLAGENS UTFALL

Dotterbolagets namn

Kronoby Elverk Ab

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamhet

Bolagets verksamhet är uppdelad i distribution och försäljning av el. Anskaffning och produktion av el sköts via Oy Perhonjoki Ab via ägande i PohjolanVoima Oy, EPV Energia Oy samt via Katternö Kraft Ab:s ägande i vindkraftsbolaget Puhuri Oy.

Allmänna mål

Kronoby Elverks mål är att kunna erbjuda våra kunder konkurrenskraftiga tjänster av god kvalitet. Genom att lyckas med det så hoppas vi även kunna bidra till vår ägares välmående och utveckling.

Produktivitet

Elverkets verksamhet styrs på distributionssidan långt av energimyndighetens regler för nätverksamheten. Elverket har gjort upp en utvecklingsplan som innehåller detaljerade åtgärder som systematiskt och långsiktigt förbättrar distributionsnätets tillförlitlighet och säkerhet, och därmed även produktivitet. Utvecklingsplanen skall uppdateras vartannat år och det är aktuellt nu igen våren 2024. Energimyndigheten har kommit med nya uppdaterade krav på den uppföljningsperiod för nätverksamheten som startade den 1.1.2024 och sträcker sig över de följande två tillsynsperioderna (2024-2031).

Resultatmål

Resultatmålet för distributionsnätet är att fortsätta utveckla elnätet så att värdet på nätet möjliggör en skälig avkastning. För elförsäljningens del är målsättningen att försöka hålla kostnader och inkomster i balans.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2023–2025

Året 2023 kan skrivas in i historieböckerna som ett år där branschen kännetecknas av mycket myndighets- och regeringsinblandning. Regeringen tog redan under år 2022 ett beslut om en tillfällig sänkning av mervärdesskatten till 10 % under början av år 2023. Elpriskompensation och andra stödformer till konsumenterna som skulle kanaliseras via energibolagen krävde en del extra arbetsinsatser. En i jämförelse med andra länder väldigt ”sträng” windfall skatt för elproducenter och elförsäljare dök upp som ett svar på EU-förordningen (2022/1854), vilket orsakade skrämselhicka bland investerare och försvårade även möjligheterna att göra resultat. När energimyndigheten som en sista men absolut inte minsta åtgärd i december 2023 ännu slog till med ”stora släggan” och orsakade ett väldigt stort ”sår” i nätverksamheten, genom att nedskriva värdet på elnätet (i vårt fall med ca 25 % över en natt), så kan man med fog påstå att det blivit allt svårare att navigera in i framtiden. Det finns tyvärr även tydliga tecken på att de som sitter vid makten i vårt land, inte alltid förstår vikten av långsiktighet i vår bransch, eller för den delen vikten av starka inhemska aktörer och ett starkt elnät. Saker som är väldigt viktiga speciellt nu när vi (enligt regeringsprogrammet) skall ta oss an den gröna omställningen och vara ett riktgivande land för omställningen till utsläppsfri energi. Vägen vi nu vandrar ger därför inte särskilt ljusa framtidsutsikter. Energiategi 2023, som är branschorganisationen för den finska energisektorn har insett faktum och tillsammans med elnätsbolagen lämnat in en gemensam överklagan mot energimyndighetens ändringar i reglermodellen för åren 2024 - 2031. Det återstår att se vad slutresultatet blir, och slutresultatet kommer att ha stor inverkan på nätverksamhetens förutsättningar de kommande åren.

Risker

Riskerna för eldistributionen är väder och vind, vilka kan orsaka långa avbrott och extra kostnader i reparation, utebliven inkomst för överföring och ersättningar till våra kunder. Som en ny risk har tyvärr även energimyndighetens, som det verkar okunskap, och nya ställda krav på elnätsverksamheten dykt upp. Man riskerar nu hela den gröna omställningen i samhället eftersom man stryper penningflödet för utvecklingen av elnätet, ingen utveckling ger inga nya former av energilösningar.

När det gäller elförsäljningen och produktionen, så är elprisets volatilitet på elmarknaden en stor risk. Risken kan och motverkas genom elverkets strategi för inköp och produktion, det är dock ingen lätt uppgift på en marknad där elpriset ena dagen är skyhögt, för att någon dag senare vara närmare noll eller rent av på minus. Till helheten hör också att elförbrukningen i vårt land och därmed även vårt nätområde, lätt varierar med 25 - 30 % under en till exempel rejält kall månad. Den risken är det sedan svårare att skydda sig mot på ett kostnadseffektivt sätt.

Ägarskapet i FV genom Voimaosakeyhtiö SF är en stor finansiell risk. Eftersom det pågår flertalet rättegångsprocesser så vet man slutresultatet först när rättegångarna är klara.

I det dagliga arbetet förekommer det alltid en fysisk risk, speciellt för montörerna på fältet i och med att de arbetar med el. På kontorssidan är riskerna främst förknippade med arbetsmiljön.

Förverkligad målsättning

Trots den stora turbulensen på elmarknaden ser elverket ut att ha rätt ut stormen väl under 2023, både när det gäller kvaliteteten på elförsörjningen (vi har haft få elavbrott under året), och när det gäller de ekonomiska nyckeltalen, som skall ge en avkastning åt vår ägare.

Dotterbolagets namn

Kronoby Vatten och Avlopp Ab

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamhet

Handha distributionen av vatten med god kvalitet i Kronoby kommunal inom ramen för fastställda verksamhetsområden. Leverera vatten till Nedervetil Vattenandelslag och Brännkärr-Backända Vattenandelslag. Sköta avloppsvattenhanteringen i Kronoby och Nedervetil kommunalar inom ramen för fastställda verksamhetsområden.

Allmänna mål

Att hålla avgifterna på sådan nivå att de täcker driftsutgifterna och avskrivningarna.

Produktivitet

Producera tillräckligt med vatten av god kvalitet till kunderna och rena avloppsvattnet så det fyller kraven.

Resultatmål

Verkställa behövliga saneringar av vatten- och avloppsnätet. Utveckla samarbetet med de andra vattenbolagen i nejden.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2023–2025

Ibruktagnings av det nya vattenverket vid Storåsen i samarbete med Larsmo Vatten och Avlopp Ab.

Risker

Förorening av grundvattentäkterna genom exempelvis bilolycka, flygolycka eller terroråd samt att grundvattennivån sjunker märkbart.

Förverkligad målsättning

Klarat av att leverera vatten av god kvalitet till kunderna samt att rena avloppsvattnet inom de fastslagna gränsvärdena samt ibruktagnings av det nya vattenverket vid Storåsen.

Dotterbolagets namn

Terjärv Vatten och Avlopp Ab

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamheten

Skötseln av vattenförsörjning och avloppsvattenhanteringen i Terjärv kommun del inom ramen för fastställda verksamhetsområden.

Allmänna mål

Bolaget eftersträvar att hålla avgifterna på en rimlig nivå och att även i krissituationer kunna distribuera dricksvatten till konsumenterna.

Produktivitet

Producera dricksvatten av hög kvalitet till konsumenterna. Uppfylla myndigheternas krav på rening av avloppsvatten.

Resultatmål

Verkställa behövliga saneringar på våra ledningsnät. Utvecklas så vi även i krissituationer kan distribuera vatten.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2023–2025

Ibruktagnings av den nyrenoverade tryckökningsstationen vid Grannabba.

Risker

Riksväg 13 och Nikula travbana samt jordbrukarnas exploatering av marker intill grundvattenområdet.

Förverkligad målsättning

Levererat vatten av god kvalitet samt renat avloppsvattnet inom de fastslagna gränsvärdena.

Dotterbolagets namn

Fastighets Ab Kronoby Bostäder

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamheten

Erbjuda boendetjänster i våra 92 st. bostäder. I våningshus och radhus runt om i Kronoby kommun. Bostäderna finns i samtliga kommundelarna.

Allmänna mål

Tillhandahålla, underhålla och förvalta kommunens hyreshus och lägenheter samt till dem anslutna yttre områden. Se till att byggnadernas värde bevaras genom att styra renoveringsinvesteringarna planerligt. Informera/marknadsföra aktivt våra kunder och andra intresserade om våra bostäder.

Produktivitet

Vi agerar som beställare vid eventuella nya hyreshus enligt behov.

Resultatmål

Trots det utmanade ekonomiska läget kvarstår uppgiften för Fastighets Ab Kronoby Bostäder att skapa en god boendemiljö för kommunens invånare. Vi vill erbjuda högklassiga hyreslägenheter och vår vision är att skapa attraktiva helheter som svarar mot invånarnas behov.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2023–2025

Fr.o.m. 1.1.2023 har bolagets disponenttjänster köpts av Kronoby kommun. Från 1.10.2023 utförs arbetet av en teknisk disponent och en fastighetssekreterare.

Risker

Fortsatta utmanande ekonomiska läget. Höga räntor samt avsevärd ökning i driftkostnaderna. Att renoveringsskulden blir ohållbart stor och att det påverkar uthyrningsgraden. Att nybyggen inte går att få ekonomiskt lönsamma pga. fortsatta höga byggkostnader.

Förverkligad målsättning

Byggnaden vid Meiker-fastigheten har rivits. Ekonomiska och tekniska kunskandet har stärkts i disponentarbetet. Nya arbetsstrukturer har skapats.

Dotterbolagets namn

Fastighets Ab Heimsjöliden

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamheten

Uthyrning av bostäder, totalt 28 bostäder fördelat på fem hus är i bolagets ägo.

Allmänna mål

Tillhandahålla bostäder, reparera och underhålla fastigheterna så att uthyrningsgraden hålls hög.

Produktivitet

År 2023 var uthyrningsgraden 88 %.

Resultatmål

Uthyrningsgraden minst 90 %.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2023–2025

Beslut måste tas gällande fastigheternas grundrenoveringar eller andra åtgärder.

Risker

Att efterfrågan på hyresbostäder minskar drastiskt.

Förverkligad målsättning

Målsättningen på uthyrningsgrad över 90 % förverkligades inte. Orsaker: konjunktursvacka med mindre behov av arbetskraft i regionens företag, och därigenom mindre efterfrågan på hyresbostäder.

UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

KRONOBY KOMMUN

Bokslutets datering och undertecknande.

Kronoby 25 / 3 2024



Marika Hagnäs



Henrik Huhta



Ann-Marie Granholm

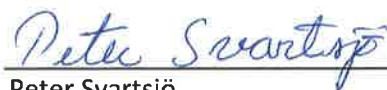
Elisabeth Hagström



Hans-Erik Lindgren



Tapani Myllymäki



Peter Svartsjö



Inger Wistbacka



Malin Åminne



Malin Brännkärr

REVISIONSANTECKNING

Ovanstående bokslut är uppgjort enligt god bokföringssed.
Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Kronoby 14 / 5 2024

BDO Audiator Ab, revisionssammanlutning



Andreas Holmgård
OFGR, CGR

FÖRTECKNING OCH REDOGÖRELSE

Förteckning över bokföringsböcker och verifikationsslag

Unit4 ERP ekonomisystem

1. Dagbok, elektroniskt arkiv
2. Huvudbok, elektroniskt arkiv

Använda verifikatnummerserier	Från nr
Memorialverifikat (ej arbetsflöde)	100000000...
Reverseringar	110000000...
Bokslutsverifikat	120000000...
Ingående balansverifikat	150000000...
Anläggningstillgångar	190000001...
Leverantörsfakturor	200000000...
Fakturering	
Allmän fakturering	310000000...
Klienters matservice	320000000...
Småbarnspedagogik	330000000...
Kronoby medborgarinstitut	340000000...
Hyresfakturering	350000000...
Miljöavgifter, marktäktsverksamhet	360000000...
Byggnadsövervakning	370000000...

Redogörelse för hur bokföringen förvaras

Kommunens balansbok uppbevaras varaktigt. Bokföringsböcker samt kontoplan med anteckningar om tillämpningsperiod bevaras minst 10 år efter räkenskapsperiodens utgång. Räkenskapsperiodens verifikationer, korrespondens kring affärshändelser och avstämningar av maskinell bokföring samt annat bokföringsmaterial uppbevaras minst sex år.

Formler för resultaträkningens nyckeltal**Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna**

$$= 100 * \text{Verksamhetsintäkter} / (\text{Verksamhetskostnader} - \text{Tillverkning för eget bruk})$$

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

$$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$$

Årsbidrag, euro/invånare

Årsbidraget dividerat med invånarantalet vid utgången av räkenskapsperioden

Formler för finansieringsanalysens nyckeltal**Intern finansiering av investeringar, %**

$$= 100 * \text{Årsbidrag} / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$$

Egen anskaffningsutgift = Investeringsutgifter minskat med finansieringsandelar i finansieringsanalysen

Låneskötselbidrag

$$= (\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$$

Likviditet (kassadagar)

$$= 365 \text{ dagar} \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$$

Kassabetalningar = Verksamhetskostnader - Tillverkning för eget bruk + Räntekostnader + Övriga finansiella kostnader + Investeringsutgifter + Ökning av utlåningen + Amorteringar på långfristiga lån

Formler för balansräkningens nyckeltal**Soliditetsgrad, %**

$$= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferenser och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$$

Relativ skuldsättningsgrad, %

$$= 100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$$

Driftsinkomster består av räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter, skatteinkomster och statsandelar för driftsekonomin

Akkumulerat överskott (underskott)

$$= \text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}$$

Akkumulerat överskott (underskott), euro/invånare

Akkumulerat överskott (underskott) dividerat med invånarantalet vid utgången av räkenskapsperioden

Lånestock 31.12

$$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Skulder till leverantörer} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$$

Lån, euro/invånare

Lånestocken 31.12 dividerat med invånarantalet vid utgången av räkenskapsperioden

Lån och hyresansvar 31.12

$$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Skulder till leverantörer} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$$

Lån och hyresansvar, euro/invånare

Lån och hyresansvar 31.12 dividerat med invånarantalet vid utgången av räkenskapsperioden

Lånefordringar 31.12

= Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

Formler för koncernbokslutets nyckeltal

I övrigt de samma som nämnts ovan förutom gällande soliditeten vars formel för koncernen är följande:

$$= 100 * (\text{Eget kapital} + \text{Minoritetsandel} + \text{Koncernreserv} + \text{Avskrivningsdifferenser och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$$