

# KRONOBY KOMMUN



## BOKSLUT 2013

Godkänd av kommunfullmäktige 26.6.2014 § 35

Foto: Seppo Autio

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmänna uppgifter om kommunen .....	3
Kommundirektörens översikt .....	4
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorer som inverkar på verksamhetens utveckling.....	5
Redogörelse för hur kommunens interna tillsyn har ordnats .....	5
Kommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat .....	7
Förverkligandet av strategiplanen i kommunens verksamhet .....	8
Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten .....	9
Resultaträkning och nyckeltal.....	10
Finansieringsanalys och nyckeltal.....	11
Balansräkning och nyckeltal .....	12
Kommunens totala inkomster och utgifter .....	14
Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet.....	15
Koncernbild.....	16
Styrning av koncernens verksamhet .....	17
Redogörelse för hur koncerntillsynen är ordnad .....	17
Koncernresultaträkning och nyckeltal.....	18
Koncernens finansieringsanalys och nyckeltal .....	19
Koncernbalansräkning och nyckeltal .....	20

## TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

Redogörelse för hur målen uppnåtts .....	23
--	----

## BOKSLUTSKALKYLER

Driftsekonomidelens utfall .....	61
Diagram över driftsutgifternas utfall per nämnd på nettonivå.....	62
Resultaträkningsdelens utfall .....	63
Specifikation av skatteinkomsterna .....	64
Specifikation av statsandelarna .....	64
Investeringsdelens utfall.....	65
Finansieringsdelens utfall .....	68
Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt.....	69
Resultaträkning.....	70
Finansieringsanalys.....	71
Balansräkning .....	72

## NOTER

Tillämpade bokslutsprinciper .....	77
Noter till resultaträkningen .....	78
Noter till balansräkningens aktiva .....	81
Noter till balansräkningens passiva .....	87
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser .....	89

## PERSONALRAPPORT

Personalrapport.....	93
----------------------	----

## SÄRREDOVISADE BOKSLUT

Affärsverket Kronoby elverks separata bokslut, verksamhetsberättelse och noter .....	103
--	-----

## **FÖRTECKNING OCH REDOGÖRELSE**

Förteckning över bokföringsböcker och verifikationslag .....	137
Redogörelse för hur bokföringen förvaras .....	137
Formler för resultaträkningens nyckeltal .....	138

## **UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR**

Underskrifter och anteckningar.....	141
-------------------------------------	-----

## Allmänna uppgifter om kommunen

<b>Grundläggningsår</b>	1969	
<b>Invånarantal</b>	Mantalskriven befolkning 31.12.2013 = 6 682 Motsvarande siffra 31.12.2012 = 6 666	
<b>Inkomstskatteprocent</b>	2013 = 19,5 %	
<b>Upplåning euro/invånare</b>	2 018	
<b>Kommunfullmäktige</b>	SFP 20, Centern 2, Socialdemokraterna 3, Kristdemokraterna 2	
<b>Arbetslöshetsgrad</b>	6,1 % december 2013, i medeltal under året 4,8 %	
<b>Näringsstruktur</b>	Jord- och skogsbruk	11,5 %
	Industri	31,5 %
	Tjänster	57,0 %
<b>Kommunen areal</b>	Totalareal 750,7 km <sup>2</sup>	
	* jordareal	712,8 km <sup>2</sup>
	* vattenområden	37,9 km <sup>2</sup>
<b>Län</b>	Västra Finlands län	

## KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Under år 2013 spenderades mycket tid och uppmärksamhet på det politiska och organisatoriska arbetet med att analysera vad eventuella reformer betyder för den egna kommunen, regionen och landskapet. I väldigt liten utsträckning har det förts en diskussion om vad reformen innebär för invånarna, serviceanvändarna och personalen. Diskussionen på nationell nivå har handlat om strukturer men inte om servicen och ännu mindre om innehåll och kvalitet i den service som erbjuds.

Bokslutet för år 2013 ger vid handa att Kronoby kommuns ekonomi har utvecklats i en negativ riktning trots ett relativt gott inflöde av skatteinkomster. Svängningen i samfundsskatten är förhoppningsvis tecken på en stark konjunkturutveckling inom företagssektorn och utvecklingen inom företagssektorn lokalt är stabil med god sysselsättning som följd. Den ekonomiska utvecklingen lokalt och regionalt inom företagssektorn är bättre än nationellt vilket syns i sysselsättningen och näringslivets syn på den framtida utvecklingen.

Driftshushållningen inom Kronoby kommun uppvisar samma strama budgetdisciplin som vi sett de senaste åren. En stark utveckling av inkomstsidan i driftbudgeten ger bättre balans i ekonomin. Det skall noteras att överskridningarna av budgetanslagen är relativt små inom den egna produktionen och att driftsbudgeten i den egna verksamheten de facto har underskridits. Vårdkommunsamarbetet med Karleby stad som omfattar social- och hälsovården och samarbetet inom specialistsjukvården inom MÖCS utgör en allvarlig ekonomisk belastning för kommunens ekonomi. Driftsbudgeten har under år 2013 överskridits med ca 1 miljon euro. Ökningen är jämfört med bokslutet 2012 ca 5,5 %. Det är skäl att framhålla att driftsbudgetsökningen i Kronoby kommuns egen budget är ca 1,5 %. Ökningstakten inom vårdkommunsamarbetet och specialistsjukvården innebär att en alltför stor del av driftsutgifterna koncentreras till verksamheter som är utanför primärkommunens kontroll samtidigt som det inte finns förutsättningar att med stramhet i den egna ekonomin kompensera den alltför stora ökningen som sker hos samarbetspartnern. Det är därför riktigt att man i det utlåtande som kommunen gett i kommunreformen och den s.k. SOTE-reformen talar varmt för en integrering av specialistsjukvården i primärhälsovården. Kommunfullmäktige har dessutom meddelat Karleby stad att den bör vidta proaktiva åtgärder för att uppnå en bättre ekonomisk balans inom vårdsektorn. Endast på detta sätt kan kvaliteten utvecklas samtidigt som kostnadsutvecklingen stävjas.

Ett starkt lokalt näringsliv, en god vårdkvalitet och en skola som ger de bästa färdigheterna för vuxenlivet utgör grunden för kommunens framtid. En framtid i fördjupat samarbete regionalt och interkommunalt.

Kronoby ligger inom ett geografiskt område som hör till landets tillväxtområden. Att utnyttja det geografiska läget och utveckla samarbetsformer är det bästa sättet att stärka våra egna, regionens och nationens ekonomiska förutsättningar. Välståndet skall byggas på en stark lokal identitet, i ett regionalt samarbete och med en ständigt förbättrad kvalitet i form av offentlig och privat service. Utmaningen skall antas av alla invånare, all personal och hela förtroendemannakåren.

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

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 med rätt hög självrisk, som täcker eventuella större skador.

**En osäkerhetsfaktor, som kommer att kräva mera uppmärksamhet i framtiden, är rekryteringen av kompetent personal.**

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.

Vad gäller fastighetsbeståndet i kommunen finns risker för saksador såsom brand- och vattenskadorna. Försäkringar som täcker dessa finns.

Ränterisken för kommunens långfristiga lån har garderats så att ungefär halva lånestocken löper med fast ränta och resten med rörlig ränta. Datasystemets funktioner handhas av ADB-ansvarige, som samarbetar med det databolag kommunen innehar aktier i och köper tjänster av.

## Redogörelse för hur kommunens interna tillsyn har ordnats

Kommunstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna tillsynen. Därtill ansvarar alla de organ och tjänsteinnehavare, som beviljats behörighet att disponera över kommunens tillgångar och som fungerar som myndighet, för genomförandet av den interna tillsynen.

Varje sektor genomför kontinuerliga kontroller såsom ekonomisk kontroll, juridisk kontroll och olika utvärderingar. De större sektorerna som bildningsnämnden, tekniska nämnden och affärsverket Kronoby elverk har nedtecknat hur den interna kontrollen förverkligas. Som exempel kan för bildningsnämndens interna tillsyn nämnas att månatligen meddelas resultatansvariga enheter och deras ansvarspersoner om budgeten via bokföringsrapporter. Nämndens upphandling av dyrare inventarier sker i samråd med förman och IT-ansaffningar i samråd med kommunens ADB-ansvarige. Nämnden, liksom övriga nämnder, fastställer årligen en förteckning över de personer som har rätt att godkänna fakturor. För tekniska nämndens tillsyn kan som exempel nämnas att för investeringsobjekten tas rapporter till projektansvarige eller byggnadskommittén ifall dylik finns. För affärsverket Kronoby elverk förverkligas den interna kontrollen genom att jämföra resultatenheterna och personalens uppnådda resultat och verksamhetssätt med beaktande av gällande lagstiftning, stadgar och direktiv, samt med beaktande av bindande avtal som kommunen ingått och tillbudsstående resurser och verksamhetsmål. I den interna kontrollen fäster elverket speciell uppmärksamhet vid följande: Beslut och avtal skall utarbetas grundligt och lagligt samt därvid iaktas att beslutsrätten inte överskrids liksom att ärendehanläggningen, verkställigheten och informationen ges korrekt och utan dröjsmål. Vid köp av tjänster skall övervakas att ingångna avtal efterlevs. Användningen av resurser skall vara saklig och effektiv. Verksamhetsriskerna skall vara under kontroll, så att fastställda resultatmål kan nås.

Kommunstyrelsen, som har det övergripande ansvaret, får regelbundna budgetrapporter från ekonomikansliet över hur kommunens budget förverkligats. I beredningarna till kommunstyrelsen iaktas lagar och bestämmelser i förvaltningsstadgan, i vilken befogenheter och ansvar framkommer. Ledningsgruppen har regelbundna veckomöten där ställning tas till gemensamma ärenden. I kommunens budget och ekonomiplan ingår strategiplanen, vilken iaktas.

Vid uppgörandet av föredragningslistor och protokoll används sedan ett flertal år tillbaka KommunOffice-programmet och protokollen finns tillgängliga på kommunens hemsida, vilket ökar

insynen i beslutsfattandet. Nämndernas protokoll delges alltid kommunstyrelsen för verkställighet. Kommunstyrelsen har sin representant i respektive nämnd och dennes uppgift är att redogöra för nämndens beslut på kommunstyrelsens möten i samband med verkställigheten. Även revisionsnämndens ledamöter erhåller kommunstyrelsens och nämndernas protokoll uppdelade på de olika ledamöterna i nämnden. Fullmäktigeledamöterna och kommunens ledningsgrupp får kommunstyrelsens föredragningslistor. Tjänstemannabesluten delges flera gånger per år den nämnd eller kommunstyrelsen tjänsteinnehavaren underlyder.



## **Kommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat**

Enligt 69 § 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 inklusive affärsverket Kronoby elverk ett underskott på 1 687 567,34 €, varav kommunens underskott är 1 918 603,79 € och affärsverket Kronoby elverks överskott är 231 036,45 €. I balansen 1.1.2013 under överskott / underskott från tidigare perioder finns ett ackumulerat överskott på 3 762 255,66 €. Då resultatet för år 2013 beaktats uppgår det ackumulerade överskottet per 31.12.2013 till 2 074 688,32 €.

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

## Förverkligandet av strategiplanen i kommunens verksamhet

Kronoby 2015 – Strategiplan godkänd av kommunfullmäktige 25.2.2010 § 9.

### EKONOMI

Kommunstyrelsen har regelbundet erhållit ekonomiska rapporter för att i realtid ha en möjlighet att följa med budgetdisciplinen och vidta nödvändiga åtgärder. I uppföljningen av värdkommunsamarbetet med Karleby stad följs verksamheten upp i grafisk form medan förutsättningarna för att vidta nödvändiga åtgärder vid avvikelser från budgeten begränsas via värdkommunavtalet. Statistiska jämförelser på nationell nivå med motsvarande kommuner görs regelbundet sektorsvis på tjänstemannanivå.

### INVÅNARE

Mindre enkäter bland invånare (t.ex. gällande matservice) och elevers skoltrivsel görs regelbundet och en större enkät om kommunens serviceutbud en gång per fullmäktigeperiod. Äldrerådet och kommunalnämnderna samt olika organ för elever och föräldrar ger regelbundet feedback på erbjuden service.

### PERSONAL

Personalboksletet ger en överskådlig bild av hur personalpolitiken och uppföljningen av personalens trivsel utvecklats under år 2013. Enkäter bland kommunens egna anställda har utförts och delar av resultatet syns i personalboksletet. Inom värdkommunen har motsvarande undersökningar gjorts bland personalen inom vårdsektorn.

### NÄRINGSPOLITIK

Under år 2013 förbättrades märkbart utbudet inom tjänste- och servicesektorn då serviceboendet utvecklats i Terjärv och Kronoby kommundelar. Det regionala samarbetet har stärkts då en utvecklingszon från Kannus till Ytterjeppo är under uppbyggnad och då pendlingsstatistiken klart visar att rörligheten bland arbetskraften ökar och att boende och arbete täcker allt större geografiska områden. Inom Jakobstadsregionen påbörjades arbete med den så kallade MBL-planeringen d.v.s. planering för markanvändning, boende och trafik och skriften Livskvalitet 2040 godkändes.

Kommunens image stärks i samarbete med grannkommunerna och under år 2013 har utvecklandet av det nya bostadsområdet, Fiskarholmen, fortsatt med målsättningen att säkra tillgången på bostäder och arbetskraft.

### STRATEGIARBETET

Under år 2013 utarbetade kommunfullmäktige en ny plan, Strategi 2020.

## Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten

Resultatet för år 2013 blev sämre än vad budgeten förutsatte och uppgår till -1 687 567,34 €, varav kommunens underskott är 1 918 603,79 € och affärsverket Kronoby elverks överskott 231 036,45 €. Kommunen hade budgeterat ett underskott på 1 193 617 € och Affärsverket Kronoby elverk hade budgeterat ett överskott på 189 718 €.

Orsakerna till att kommunen uppvisade ett sämre resultat än budgeterat är flera. Driftsekonomin nettobudget utnyttjades till 102,31 % (motsvarande år 2012 var 100,84 %) och överskreds med 868 886,34 €. Driftsinkomsterna inflöt till 114,80 % och driftsutgifterna utnyttjades till 103,40 %, vilket gav en stor överskridning av medlen. Till resultatet bidrog även att i statsandelar inflöt 624 720 € mindre än budgeterat. Skatteinkomsterna inflöt 907 488 € mera än budgeten förutsatte, men årsbidraget täckte ändå inte avskrivningarna.

I kommunens balans per 31.12.2013 uppgår det totala ackumulerade överskottet till 2 074 688,32 € eller 310 € per invånare. Årsskiftet innan uppgick det ackumulerade överskottet till 564 € per invånare. Vid slutet av år 2013 uppgick lånestocken i kommunen till 2 018 € per invånare mot 1 725 € per invånare vid föregående årsskifte.

Investeringsbudgeten för kommunens del utnyttjades endast till 88,96 %. Analyserna och nyckeltalen för resultaträkningen, finansieringsanalysen och balansräkningen omfattar kommunen inklusive affärsverket Kronoby elverk.

## RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2013	2012
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	6 711	6 181
Tillverkning för eget bruk	3	1,7468
Verksamhetskostnader	-44 206	-42 347
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-37 493</b>	<b>-36 165</b>
Skatteinkomster	20 107	18 971
Statsandelar	17 375	17 645
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	11	21
Övriga finansiella intäkter	118	301
Räntekostnader	-329	-285
Övriga finansiella kostnader	-6	-4
<b>Årsbidrag</b>	<b>-216</b>	<b>483</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 468	-1 256
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära kostnader	-3	-3
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-1 688</b>	<b>-775</b>
Bokslutsposter	0	0
<b>Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)</b>	<b>-1 688</b>	<b>-775</b>

## RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2013	2012
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	15,2	14,6
Årsbidrag/Avskrivningar, %	-14,7	38,5
Årsbidrag, euro/invånare	-32,4	72,5
Invånarantal	6 682	6 666

## FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	<b>2013</b> 1 000 €	<b>2012</b> 1 000 €
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	-216	483
Extraordinära poster, netto	-3	-3
Korrektivposter till internt tillförda medel	-60	-72
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-3 437	-3 408
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	38
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	88	122
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-3 629</b>	<b>-2 839</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-3	29
Minskning av utlåningen	0	0
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	4 000	4 000
Minskning av långfristiga lån	-2 015	-1 793
Förändring av kortfristiga lån	0	0
Förändringar i eget kapital	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	110	154
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>2 091</b>	<b>2 390</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-1 538</b>	<b>-449</b>
<b>Likvida medel 31.12</b>	<b>1 693</b>	<b>3 230</b>
<b>Likvida medel 1.1</b>	<b>3 230</b>	<b>3 678</b>

## FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €</b>	<b>-8 816</b>	<b>-4 128</b>
<b>Intern finansiering av investeringar, %</b>	<b>-6,3</b>	<b>14,3</b>
<b>Låneskötselbidrag</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>
<b>Likviditet, kassadagar</b>	<b>12</b>	<b>25</b>
<b>Invånarantal</b>	<b>6 682</b>	<b>6 666</b>

**BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	1 000 €	1 000 €
<b>AKTIVA</b>		
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>24 576</b>	<b>22 632</b>
I Immateriella tillgångar	601	419
1 Immateriella rättigheter	13	0
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	588	419
3 Förskottsbetalningar	0	0
II Materiella tillgångar	17 476	15 949
1 Mark- och vattenområden	1 797	1 763
2 Byggnader	10 294	8 466
3 Fasta konstruktioner och anordningar	3 161	2 457
4 Maskiner och inventarier	1 056	988
5 Övriga materiella tillgångar	10	10
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 158	2 265
III Placeringar	6 499	6 264
1 Aktier och andelar	6 300	6 068
3 Övriga lånefordringar	0	0
4 Övriga fordringar	198	195
<b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>50</b>	<b>51</b>
1 Statens uppdrag	4	6
2 Donationsfondernas särskilda täckning	45	45
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>3 673</b>	<b>4 097</b>
I Omsättningstillgångar	98	95
1 Material och förnödenheter	98	95
II Fordringar	1 882	772
Långfristiga fordringar	0	0
1 Kundfordringar	0	0
3 Övriga fordringar	0	0
Kortfristiga fordringar	1 882	772
1 Kundfordringar	1 312	348
2 Fordringar hos kommunen	0	39
3 Övriga fordringar	458	289
4 Resultatregleringar	112	96
IV Kassa och bank	1 693	3 230
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>28 298</b>	<b>26 780</b>

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	1 000 €	1 000 €
<b>PASSIVA</b>		
A EGET KAPITAL	7 424	9 112
I Grundkapital	4 807	4 807
II Uppskrivningsfond	542	542
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	3 762	4 537
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-1 688	-775
D FÖRVALTAT KAPITAL	52	57
1 Statens uppdrag	4	10
2 Donationsfondernas kapital	48	47
E FRÄMMANDE KAPITAL	20 822	17 611
I Långfristigt	12 621	10 725
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	9 635	7 415
3 Lån från offentliga samfund	1 840	2 270
7 Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 146	1 040
II Kortfristigt	8 201	6 886
1 Masskuldebrevslån	0	0
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	1 580	1 385
3 Lån från offentliga samfund	430	430
6 Skulder till leverantörer	4 501	3 848
7 Övriga skulder	575	193
8 Resultatregleringar	1 115	1 030
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>28 298</b>	<b>26 780</b>
<b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>		
	<b>2 013</b>	<b>2 012</b>
Soliditetsgrad, %	26	34
Relativ skuldsättningsgrad, %	47	41
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	2 075	3 762
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	310	564
Lånestock 31.12, 1 000 €	13 485	11 500
Lånestock 31.12 €/invånare	2 018	1 725
Lånefordringar 31.12, 1 000 €	0	0
Invånarantal	6 682	6 666

## KOMMUNENS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

	1 000 €		1 000 €
<b>INKOMSTER</b>		<b>UTGIFTER</b>	
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	6 711	Verksamhetskostnader	44 206
Skatteinkomster	20 108	- Tillverkning för eget bruk	-3
Statsandelar	17 375	Räntekostnader	329,4
Ränteintäkter	11	Övriga finansiella kostnader	6
Övriga finansiella intäkter	118	Extraordinära kostnader	3
Extraordinära intäkter	0	Rättelseposter till internt	
Rättelseposter till internt tillförda medel		tillförda medel	
- Överlåtelsevinster på nyttigheter		Förändring av avsättningar	0
som hör till bestående aktiva	-60	- Ökn. (+) minskn. (-) avsättningar	0
Investeringar		- Överlåtelseförluster för nyttigheter	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	som hör till bestående aktiva	0
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör	88	Investeringar	
till bestående aktiva		Investeringsutgifter	3 437
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåning		Ökning av utlåning	3
Ökning av långfristiga lån	4 000	Minskning av långfristiga lån	2 015
Ökning av kortfristiga lån	0	Minskning av kortfristiga lån	0
Ökning av eget kapital	0	Minskning av eget kapital	0
<b>Totala inkomster sammanlagt</b>	<b>48 348</b>	<b>Totala utgifter sammanlagt</b>	<b>49 997</b>

**Avstämning:**

Totala inkomster - Totala utgifter = 1 648

Övriga förändringar av likviditeten - Förändring av likvida medel = 110 - (-1538) :

1648



## SAMMANSTÄLLNING AV SAMFUND SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

I den ändrade kommunallagens 8 kapitel 68 a § stadgas om när en kommun är skyldig att upprätta ett fullständigt koncernbokslut som förutom balansräkningen även omfattar resultaträkning och finansieringsanalys. Kronoby kommun uppfyller kriterierna enligt de ändrade bestämmelserna och blev skyldig att fr.o.m. 2008 års bokslut upprätta ett fullständigt koncernbokslut.

### I kommunkoncernen 2013 ingår följande:

Kommunen

Affärsverket Kronoby elverk

**Koncernens  
ägarandel**

**Kommunens  
ägarandel**

#### Följande dottersamfund:

Kronoby Vatten och Avlopp Ab	100,00	100,00
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	92,50	92,50
Fastighets Ab Båskgränd	96,25	96,25
Fastighets Ab Hembo	87,70	87,70
Fastighets Ab Terjärv veteranhus	60,00	60,00

#### Följande samkommuner:

Mellersta Österbottens sjukvårdsdistrikt	3,87	3,87
Kårkulla samkommun	2,56	2,56
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	0,31	0,31
Optima samkommun	9,76	9,76
Kvarnen samkommun	57,14	57,14
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,58	2,58
Österbottens Förbund	3,34	3,34
Mellersta Österbottens Förbund	0,34	0,34

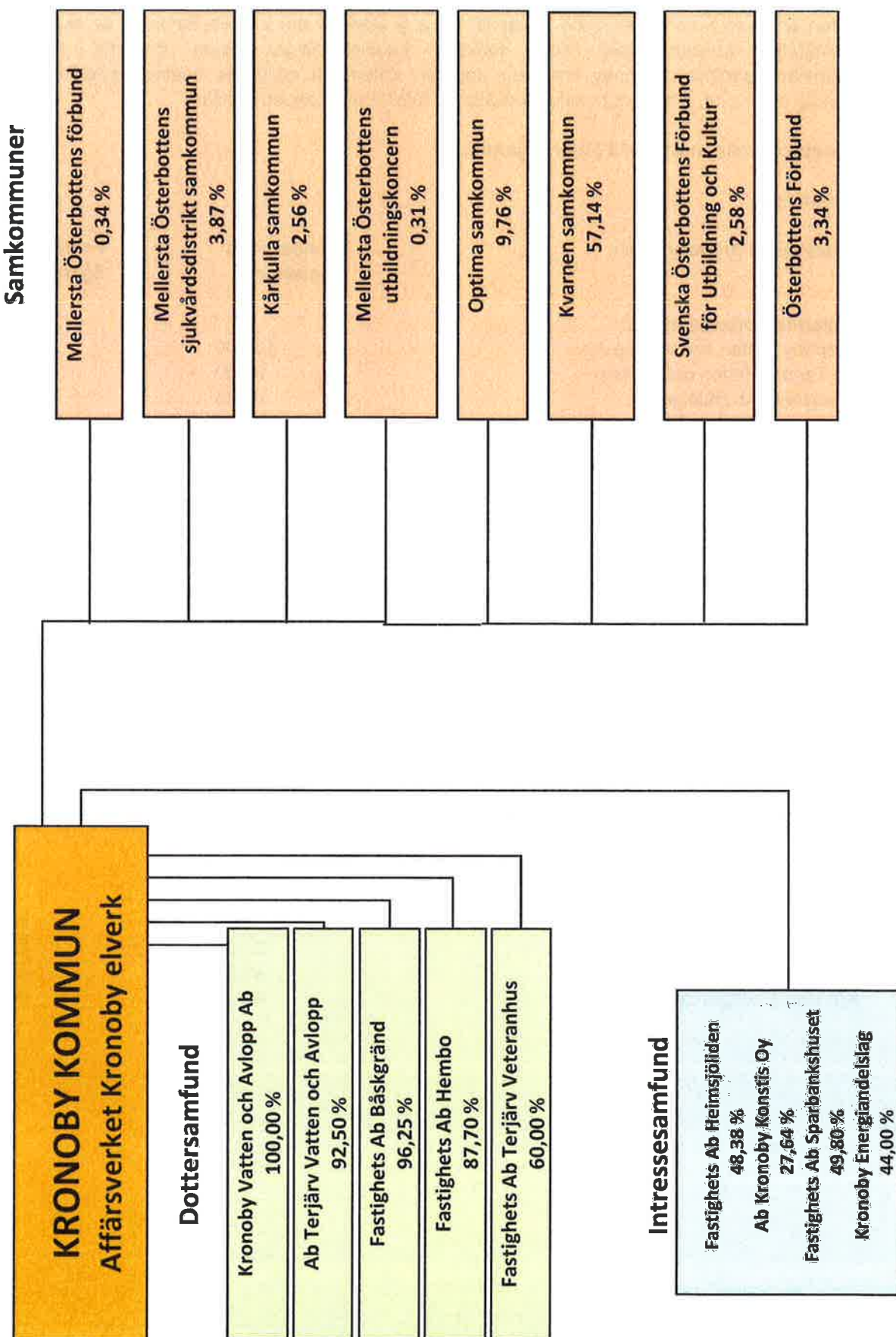
#### Intressesamfund

Fr.o.m. 2008 års bokslut skall gällande dessa tas med koncernens andel av intressesamfundens vinst eller förlust samt förändringen av eget kapital som motsvarar ägandet.

#### Följande intressesamfund:

Fastighets Ab Heimsjöleden	48,38	48,38
Ab Kronoby Konstis Oy	27,64	22,84
Fastighets Ab Sparbankshuset	49,80	49,80
Kronoby Energiandelslag	44,00	44,00

# KONCERNBILD 31.12.2013



## **Styrning av koncernens verksamhet**

Koncernstyrningen handlar närmast om hur Kronoby kommuns intressen tillgodoses i de samfund och bolag där kommunen har ett inflytande via ägarintresse. Bevakningen sker närmast genom den representation som kommunen har i samfunden men också via det att respektive sektorchef i ledningsgruppen aktivt följer med hur de mål för verksamheten som uppställts i grundavtal och verksamhetsplaner för respektive samfund har uppnåtts.

## **Redogörelse för hur koncerntillsynen är ordnad**

Kommunstyrelsen skall enligt förvaltningsstadgan § 9 p. 2 leda kommunens verksamhet och förvaltning vilket också måste anses innefatta ansvar för koncernens ledning. Kommunstyrelsen utövar denna tillsyn i huvudsak genom att välja kommunens representanter i respektive organ.

Enligt Förvaltningsstadgans § 4 är förvaltningen indelad i sektorer som leds av sektorchefer med resultatansvar för respektive sektor. Sektorcheferna ingår i den ledningsgrupp som under ledning av kommundirektören ansvarar inom ramen för sitt resultatansvar också för den verksamhet som berör hela koncernen. Målstyrningen omfattar då i första hand de ekonomiska resultaten då övrig målformulering sker inom respektive samfund. Under år 2013 fanns inget att anmärka vad gäller samfundens ekonomiska resultat.

## KONCERNRESULTATRÄKNING

	1.1 - 31.12.2013	1.1 - 31.12.2012
Verksamhetens intäkter	21 650 369	19 977 899
Verksamhetens kostnader	-58 327 808	-55 244 929
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	10 881	8 174
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-36 666 558</b>	<b>-35 258 856</b>
Skatteinkomster	20 107 488	18 971 179
Statsandelar	17 375 280	17 644 835
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	21 035	30 046
Övriga finansiella intäkter	122 652	305 993
Räntekostnader	-415 275	-387 536
Övriga finansiella kostnader	-22 533	-22 693
<b>Årsbidrag</b>	<b>522 089</b>	<b>1 282 968</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 080 962	-1 899 330
Extraordinära poster	-70 862	-46 504
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-1 629 735</b>	<b>-662 865</b>
Bokslutsdispositioner	9 184	7 395
Minoritetsandelar		
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>-1 620 551</b>	<b>-655 470</b>

## KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	37	36
Årsbidrag/Avskrivningar, %	25	68
Årsbidrag, euro/invånare	78	193
Invånarantal	6 682	6 666

## KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2013	2012
	1 000 €	1 000 €
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	522	1 283
Extraordinära poster	-49	-49
Korrektivposter till internt tillförda medel	-2 605	22
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-4 454	-4 424
Finansieringsandelar för investeringar	143	182
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	278	312
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-6 165</b>	<b>-2 674</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-3	-30
Minskning av utlåningen	0	60
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	4 125	4 125
Minskning av långfristiga lån	-2 295	-2 073
Förändring av kortfristiga lån	177	177
Förändringar i eget kapital	-5	-5
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	11	129
Förändring av omsättningstillgångar	-10	-5
Förändringar av fordringar	1 027	179
Förändring av räntefria skulder	1 543	452
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>4 570</b>	<b>3 009</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-1 595</b>	<b>335</b>
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	3 661	5 256
Likvida medel 1.1	5 256	4 921
	<b>-1 595</b>	<b>335</b>

## NYCKELTAL FÖR KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €</b>	<b>-10 243</b>	<b>-5 699</b>
<b>Intern finansiering av investeringar, %</b>	<b>12,1</b>	<b>29,8</b>
<b>Låneskötselbidrag</b>	<b>0,3</b>	<b>0,7</b>
<b>Likviditet, kassadagar</b>	<b>20</b>	<b>31</b>

## KONCERNBALANSRÄKNING OCH DESS NYCKELTAL

	2013	2012	P A S S I V A	2013	2012
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
<b>A K T I V A</b>					
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>					
Immateriella tillgångar	30 900	28 615	EGET KAPITAL	8 707	10 505
Immateriella rättigheter	693	509	Grundkapital	4 807	4 807
Övriga utgifter med lång verkningstid	74	58	Uppskrivningsfond	888	1 042
	620	451	Övriga egna fonder	538	540
Materiella tillgångar	26 114	24 217	Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	4 094	4 771
Mark- och vattenområden	2 086	2 083	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-1 621	-655
Byggnader	15 825	13 841	MINORITETSADELAR	76	76
Fasta konstruktioner och anordningar	4 581	3 751	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	325	311
Maskiner och inventarier	1 623	1 553	Avskrivningsdifferens	198	206
Övriga materiella tillgångar	12	12	Reserver	127	105
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 987	2 977	AVSÄTTNINGAR	134	107
Placeringar	4 092	3 888	Övriga avsättningar	134	107
Andelar i intressesamfund	507	481	FÖRVALTAT KAPITAL	224	217
Aktier och andelar	3 352	3 184	FRÄMMANDE KAPITAL		
Övriga lånefordringar	8	8	Långfristigt räntebärande främmande kapital	28 368	24 904
Övriga fordringar	226	216	Långfristigt räntefritt främmande kapital	14 856	13 284
FÖRVALTADE MEDEL	184	179	Kortfristigt räntebärande främmande kapital	2 543	2 263
RÖRLIGA AKTIVA	6 750	7 327	Kortfristigt räntefritt främmande kapital	2 579	2 230
Omsättningstillgångar	282	292	Kortfristigt räntefritt främmande kapital	8 390	7 128
Fordringar	2 807	1 780	<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b>37 833</b>	<b>36 121</b>
Långfristiga fordringar	0	0			
Kortfristiga fordringar	2 807	1 780	<b>KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>		
Finansiella värdepapper	4	5	Soliditetsgrad, %	24	30
Kassa och bank	3 658	5 251	Relativ skuldsättningsgrad, %	48	44
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b>37 833</b>	<b>36 121</b>	Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	2 473	4 115
			Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	370	617
			Koncernens lån, €/invånare	2 609	2 327
			Koncernens lånestock 31.12., 1 000 €	17 435	15 514
			Koncernens lånefordringar 31.12., 1 000 €	8	8
			Kommunens invånarantal	6 682	6 666

## TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

UNIVERSITY OF CALIFORNIA LIBRARY



**CENTRALVALNÄMNDEN**

Uppgiftsområde: Val

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i centralvalnämnden

Kommunsekreteraren

Ansvarsperson:

Kommunsekreteraren

**Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Genomföra val effektivt och ekonomiskt, med högt valdeltagande. Centralvalnämnden skall ombesörja att val sker formellt korrekt i samtliga åtta röstningsområden, vid två anstalter, andra boenden och vid hemmaröstning samt ordna förhandsröstningen på tre kommunala förhandsröstningsställen.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Under 2013 ordnas inga ordinarie val.	Inga val ordnades.

**Nyckeltal:****2010****2011****2012****2013**

Nettokostnader per röstande och röstberättigad:

- riksdagsval

1,7/125

- Europaparlamentsval

- kommunalval

6,23/4,51

- presidentval

1,54/1,09

Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	19 497	0	0	0	0	0
Kostnader	49 088	0	0	0	125	-125
Netto	-29 591	0	0	0	-125	-125

**REVISIONSNÄMNDEN**

Uppgiftsområde: Revision

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i revisionsnämnden

**Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Den externa och interna övervakningen skall tillsammans bilda ett heltäckande övervakningssystem. Revisionsnämnden bereder de ärenden gällande granskning av förvaltningen och ekonomin som fullmäktige skall fatta beslut om samt bedömer huruvida de mål, som fullmäktige satt upp för verksamheten och ekonomin, har uppnåtts.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b>	<b>Förverkligade målsättningar:</b>
Revisionsnämnden bedömer i sin utvärderingsberättelse hur målen för kommunens verksamhet och ekonomi för år 2012 har nåtts. Revisionsnämnden gör upp en utvärderingsplan för åren 2013-2016. Revisionsnämnden ger förslag till kommunfullmäktige om val av revisor.	Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2012 behandlades av fullmäktige 13.6.2013. Vid inledningen av den nya mandatperioden uppgjordes en utvärderingsplan för åren 2013-2016. Fullmäktige valde enligt revisionsnämndens förslag BDO Auditor Ab till revisionsamfund.

<b>Nyckeltal:</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 682
Nettokostnad €/invånare	1,73	1,78	1,76	2,00

## Ekonomi i euro

	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Ursprunglig budget 2013</b>	<b>Förändringar i budgeten</b>	<b>Budget efter förändringar</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Intäkter</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Kostnader</b>	11 733	14 169	0	14 169	13 357	812
<b>Netto</b>	-11 733	-14 169	0	-14 169	-13 357	812

**Kommunstyrelsen**

**Uppgiftsområde:** Allmän administration och näringsliv  
 Flyktingmottagning  
 Social- och hälsovård  
 Landsbygd

**Redovisningsskyldiga:**

Ledamöterna i kommunstyrelsen  
 Kommundirektören  
 Kommunsekreteraren

**Målsättning och tyngdpunktsområden för kommunstyrelsen:**

Kommunstyrelsens verksamhet indelas i uppgiftsområdena Allmän administration och näringsliv, Social- och hälsovård, Flyktingmottagning samt från år 2013 Landsbygd.

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 verksamhetsidéer, 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 med stöd av kommunens möjligheter har tillräckligt med resurser för att nå de uppställda målen och kunna tillhandahålla den service kommunens invånare har behov av effektivt och ekonomiskt med beaktande av kommunens tvåspråkighet.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b>	<b>Förverkligade målsättningar:</b>
<p>Tyngdpunkten ligger på fortsatt utveckling av strategiarbetet tillsammans med de nya förtroendevalda. Stor vikt läggs vid arbete på att utveckla en positiv, stärkt och trovärdig image för Kronoby kommun. Detta är ett arbete som leds enligt de principer som fastställts av fullmäktige. Ett framgångsrikt arbete på denna punkt förutsätter engagemang från förtroendevalda, kommuninvånare, företag och kommunens personal. Uppföljning och utvärdering av resultat, kvantitativa (ekonomiska) och kvalitativa (t.ex. kundtillfredsställelse), kommer därför att bli allt viktigare. Under år 2013 kommer tyngdpunkten att ligga på att utveckla målsättningar och mätare för de kriterier som kännetecknar en välmående kommun.</p>	<p>Under året har verksamhetssektorerna och nämnderna engagerats i strategiarbetet och fullmäktiges målformulering. Fullmäktige fastställde en ny Strategi 2020 för den påbörjade fullmäktigeperioden. Fullmäktige har tydligt tagit ställning för kommunens självständighet och beredskap att samarbeta med regionernas kommuner. Ingen flyktingmottagning under år 2013. Uppföljning och utvärdering av resultat och service är på gång. Personalenkäten utvärderas årligen genom personalbokslutet.</p>

<b>Nyckeltal:</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 682
Nettokostnad €/invånare	2 978,85	3 272,90	3 423,86	3 597,79

## Ekonomi i euro

	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Ursprunglig budget 2013</b>	<b>Förändringar i budgeten</b>	<b>Budget efter förändringar</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Intäkter</b>	482 343	431 850	0	431 850	472 915	41 065
<b>Kostnader</b>	23 393 830	23 562 891	0	23 562 891	24 513 377	-950 486
<b>Netto</b>	-22 911 487	-23 131 041	0	-23 131 041	-24 040 462	-909 421
<b>Antal besatta tjänster o. befattningar</b>	10,56	10,76			10,76	

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

**Resultatenheter:** Kommunfullmäktige  
Kommunstyrelsen  
Kommittéer  
Ungdomsrådet  
Äldrerådet  
Övrig centralförvaltning  
Intressebevakning  
Kommunkansliet  
Internet och ADB-funktioner  
Beskattning  
Samarbetskommittén  
Kommundelsnämnder

**Redovisningsskyldiga:****Ansvarsperson:**

Ledamöterna i kommunstyrelsen  
Kommunsekreteraren  
Kommunsekreteraren  
Ekonomichefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Kommunstyrelsen ska verka för att utveckla Kronoby till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice och mångsidigt näringsliv, som skapar livskvalitet, trivsel och god miljö för kommuninvånarna.

Kommunal service produceras effektivt och ekonomiskt.

Kommunen bedriver en aktiv och mångsidig näringspolitik primärkommunalt samt inom ramen för regionens näringscentraler.

Marknadsföring och olika strategier kring turism sker inom marknadsföringsgruppen och i samarbete med grannkommunerna inom föreningen 7 Broars Skärgård.

**Verksamhetsårets målsättningar:**

Uppfylla de nationella kriterierna för stabil ekonomisk utveckling till alla delar.

Hålla god budgetdisciplin.

Söka nya metoder och administrativa lösningar inom Karleby- och Jakobstadsregionen och tredje sektorn/privata sektorn.

Skapa samsyn i regionen inom markanvändnings- och näringspolitik som i kommunen anpassas till strategiplanen.

Konkreta planer inom tomtpolitiken.

Stärka kommunens livs- och konkurrenskraft inom strategin för regionens utvecklingszon.

Prioritera utbildning för förtroendevalda under mandatperiodens första år.

Främja arbetsengagemang och utbildning. Näringslivsdelegationen ska utarbeta en näringspolitisk strategi.

Handha anslaget till Wasa Teater.

**Förverkligade målsättningar:**

Budgetdisciplinen har varit god med undantag för vårdkommunen och samkommunen för vårdarbetet.

En regional samsyn har skapats i form av arbetet "Livskvalitet 2040".

Nya bostadsområden i Kronoby har marknadsförts och försäljningen i Nedervetil och Terjärv har löpt enligt plan.

Concordia och Kosek har i samarbete med näringslivet utarbetat en strategi för flygfältets utveckling.

Utbildning av förtroendevalda har skett i form av aftonskolor och arbetsgrupper för strategiarbetet.

Regionens kommunikationssystem och nåbarhet har haft hög prioritet i näringslivssamarbetet.

<b>Nyckeltal:</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Nettokostnad €/invånare	150,80	198,60	205,34	204,19

Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	251 351	244 950	0	244 950	225 870	-19 080
Kostnader	1 620 161	1 655 457	0	1 655 457	1 590 264	65 193
Netto	-1 368 810	-1 410 507	0	-1 410 507	-1 364 393	46 114
Antal besatta tjänster o. befattningar	8,71	9,12		9,12	9,12	



**Kommunstyrelsen**

Uppgiftsområde: Social- och hälsovård

Resultatenheter: Socialsektorn

- Administration
- Socialarbete och handikappvård
- Service för äldre

Hälsovården

- Öppenvård
- Munhälsovård
- HVC:s gemensamma service
- Specialsjukvård

Redovisningsskyldiga:

Ansvarsperson:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommunsekreteraren

Kommundirektören

Kommunsekreteraren

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Ingår i strategin inom samarbetsområdet och de särskilda beslut som fattas för Kronoby kommun med tyngdpunkt på utvecklande av boende för äldre.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Förverkliga det äldrepolitiska programmet. Utveckla profileringen av vårdfunktionen. Köptjänsten inom barnskyddet bör granskas för att ligga på nationellt medeltal för kommuner i samma storleksklass. Inleda utvecklandet av konceptet en välmående kommun. Uppmana värdkommunen att uppgöra en strategiplan för social- och hälsovården inom ramen för samarbetsavtalet, som utvärderas av kommunfullmäktige.	Social- och hälsovårdsnämnden i Karleby svarar enligt värdkommunavtalet för befolkningens tillgång på social- och hälsovårdstjänster. Kostnadseffektiviteten och språkservicen borde ytterligare förbättras. De behovsrelaterade kostnaderna för Kronoby del ligger ca 6 % över landets medeltal och åtgärder för att få ner kostnadsnivån inleddes fr.o.m. år 2013.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	2 789,12	3 064,88	3 206,87	3 378,31

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	94 624	76 900	0	76 900	112 407	35 507
Kostnader	21 471 633	21 645 275	0	21 645 275	22 686 284	-1 041 009
Netto	-21 377 009	-21 568 375	0	-21 568 375	-22 573 877	-1 005 502
Antal besatta tjänster o. befattningar						

**Kommunstyrelsen**

Uppgiftsområde: Lantbruk

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommunsekreteraren

Ansvarsperson:

Kommundirektören

Kommunsekreteraren

**Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Landsbygdsnäringsmyndigheten eftersträvar att handlägga och utbetala EU- och nationella jordbruksstöd till landsbygdsföretagarna på ett välfungerande sätt. Landsbygdsnäringsmyndigheten vill öka andelen gårdar som utnyttjar elektronisk ansökan. Detta uppnås genom mera information och skolning. Skolning och information åt jordbrukarna. Fungera som rådgivare i landsbygdsutvecklingsfrågor.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Fr.o.m. 1.1.13 gemensam landsbygdsförvaltning med Jakobstad, Larsmo, Pedersöre och Nykarleby med Pedersöre som värdkommun. Personalen kommer att finnas kvar i respektive kommun i enlighet med det samarbetsavtal som ingåtts. För organisering av samarbetet grundas ett gemensamt organ, Pedersörenejdens landsbygdsnämnd, där Kronoby kommun har två ledamöter som utses av kommunfullmäktige. Verksamhetens målsättningar fastställs av den gemensamma nämnden.	Målet med nöjda kunder med stödutbetalningar och problemfria handläggningar har uppnåtts. Inga kommunövervakningar av Landbygdsverket och ELY-centralen under 2013. Elektroniska ansökningar 61%. 5 skolningstillfällen och 3 informationsblad.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 682
Nettokostnad €/invånare	13,22	13,30	13,20	12,83

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	4 752	0	0	0	0	0
Kostnader	92 772	85 706	0	85 706	98 867	-13 161
Netto	-88 020	-85 706	0	-85 706	-98 867	-13 161
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,94	1,96		1,96	1,96	



**Kultur- och fritidsnämnden**

Uppgiftsområde: Kulturverksamhet  
 Idrottsverksamhet  
 Ungdomsverksamhet  
 Nykterhetsarbete

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kultur- och  
 fritidsnämnden  
 Fritidskoordinatörn

**Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Att skapa förutsättningar för idrottsverksamhet och hälsofrämjande motion genom att stöda medborgarverksamhet, tillhandahålla idrottsanläggningar och skapa förutsättningar för idrottsverksamhet.

Att främja och stöda samt ordna kulturverksamhet i kommunen. Även fritidsverksamhet för specialgrupper beaktas.

Att skapa förutsättningar för utvecklande av ungdomsarbetet och stöda ungdomsverksamhet samt främja ungdomspolitiska åtgärder.

Att upplysa om och uppmuntra kommunens invånare till en sund och drogfri livsstil.

Att, inom kultur-, idrott- och ungdomssektorn, stöda föreningar och enskilda bidragsanvändare.

Ordna aktiviteter som tillgodoser båda språkgruppernas behov.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Fortsättningsvis aktivt informera och uppmuntra föreningar att ansöka om utomstående finansiering (fonder o.s.v.) för olika projekt. Färdigställa en långsiktig idrottspolitisk strategi, som bl.a. behandlar hälsotion, sektorövergripande och prioriteringar av byggande/medfinansiering i byggande av idrottsanläggningar. Stärka Ungdomsrådets existens och verksamhet. Främja aktiviteter i vilka drogfrihet noteras.	Information har spridits till kommunens föreningar för ansökan om utomstående finansiering. En arbetsgrupp har sammanträtt under året kring uppgörandet av den idrottspolitiska strategin. Ungdomsrådet inledde verksamheten under hösten 2013 och sammanträdde 3 gånger. I all form av verksamhet noteras drogfriheten, samt poängteras ledarnas ansvar som förebilder.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 682
Nettokostnad €/invånare	43,24	47,40	47,98	52,21

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	25 133	23 500	0	23 500	24 791	1 291
Kostnader	344 999	389 600	0	389 600	373 833	15 767
Netto	-319 866	-366 100	0	-366 100	-349 042	17 058
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,80	0,87			0,87	

**Kultur- och fritidsnämnden**

Uppgiftsområde: Kulturverksamhet

Resultatenheter: Kulturarbete

Muséer

Redovisningskyldiga: Ledamöterna i kultur- och fritidsnämnden

Fritidskoordinatör

Ansvarsperson: Fritidskoordinatör

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Att främja det lokala och regionala kulturutbudet genom att stöda olika kulturorganisationer och enskilda samt uppmuntra dessa till aktiv kulturell verksamhet. Ett mångsidigt kulturliv och goda möjligheter till utövande av olika konstformer förhöjer kommuninvånarnas livskvalitet och trivsel, förebygger utslagning samt ökar kommunens dragningskraft.

**Verksamhetsårets målsättningar:**

Fortsättningsvis stöda kulturverksamheten samt främja nya kulturströmningar.

Upprätthålla evenemangskalender på internet.

Ordna kulturveckor och andra större evenemang i samarbete med föreningar och övriga sektorer.

Aktivt delta i regionalt samarbete.

**Förverkligade målsättningar:**

Kultur- och fritidsnämnden har under året understött olika kulturföreningar i kommunen med verksamhets-, projekt- och marknadsföringsbidrag. Kultur i vården-bidrag infördes.

Information till föreningar har gjorts gällande ansökning av utomstående finansiering.

Kommunens evenemang har marknadsförts i Österbottens evenemangskalender på internet.

Programmet för de traditionella Kulturveckorna sammanställdes under hösten. I samarbete med Karleby ordnades Svenska veckan i Karlebynejden. Huvudfesten hölls vid Gillestugan med Sven-Erik Hansén som festtalare.

Kommunen har även medverkat i Kultur Österbotten.

FK har deltagit i träffar för kulturarbetare på olika håll i Svenskfinland.

Till Årets kulturpristagare valdes Niklas "Niko" Riippa. Årets talkoinsats inom kultursektorn uppmärksammades inte.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	6,33	7,20	6,45	5,11
Antal understödda föreningar och enskilda	15	15	15	18
Bidrag €/invånare	4,44	4,47	3,74	4,19

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	638	800	0	800	201	-599
Kostnader	43 602	48 429	0	48 429	35 341	13 088
Netto	-42 964	-47 629	0	-47 629	-35 140	12 489
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,24	0,31		0,31	0,31	

**Kultur- och fritidsnämnden**Uppgiftsområde: **Idrottsverksamhet**Resultatenheter: **Administration****Idrottsanläggningar****Idrottsföreningsverksamhet**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kultur- och fritidsnämnden

Fritidskoordinatorn

Ansvarsperson:

Fritidskoordinatorn

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Att främja kommuninvånarnas hälsa genom att i samarbete med föreningar och övriga sektorer erbjuda goda motionsmöjligheter och uppmuntra till daglig fysisk aktivitet. Bygga och underhålla ändamålsenliga anläggningar i samarbete med föreningar och tekniska sektorn. Stöda såväl tävlings- och hobbyverksamhet som hälsomotion genom olika ekonomiska bidrag till föreningar och samfund. Att i enlighet med idrottslagen ordna/stöda idrottsverksamhet med beaktande av grupper med särskilda behov. Att i samarbete med föreningar arrangera kommunmästerskap och sköta om representationen av kommunen i landskapsstafetter och dylikt. Premiera framgångsrika idrottare.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b>	<b>Förverkligade målsättningar:</b>
Utveckla samarbetet med föreningar och andra kring hälsofrämjande motion, som strävar till att minska de fysiskt inaktivas antal.	Motionskampanjer har pågått under hela året, bl.a. Må bra i Kronoby inpå 2000-talet, liksom lågstadieskolornas skidkampanj.
Utveckla och höja profilen på och resurserna för underhållet av idrottsanläggningar.	Fritidskoordinatorn höll i trådarna för en friskvårdsdag för kommunens seniorer i idrottshallen. Pia Nabb höll festtalet och dagen lockade över 60 deltagare.
Att anställa en plan- och områdesansvarig inom fritidssektorn, vars uppgifter i första hand skulle bestå av ansvaret för skötseln av Nedervetil idrottsplan. Det anses vara av yttersta vikt att det finns en person som ansvarar för skötseln av den grundförbättrade planen.	Kultur- och fritidsnämnden har under året understött idrottsföreningar med verksamhets- och projektbidrag. Även kartbidrag för framställning av orienteringskartor, uppvärmningsbidrag för uppvärmning av klubbstugor, skoterbidrag för dragande och underhåll av skidspår, renoveringsbidrag samt bidrag för tränar- och ledarutbildning beviljades. Underhållet av idrottsplanerna och idrottshallen sköttes med köptjänster från lokala företag. Kommunen deltog med fyra lag i Mellersta Österbottens landskapsstafett på skidor. Lag deltog även i motsvarande orienteringsbudkavle och i skolornas landskapsstafett. Årets FM-medaljörer premierades på kommunens årsfest. Årets talkoinsats inom idrottssektorn uppmärksammades inte. Till Årets motionär utsågs Nina Åbrandt.

**Nyckeltal:**

	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Nettokostnad €/invånare	29,16	33,02	35,32	40,42
Antal understödda föreningar	16	14	14	14
Bidrag €/invånare	9,06	9,30	8,62	11,34

**Ekonomi i euro**

	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Ursprunglig budget 2013</b>	<b>Förändringar i budgeten</b>	<b>Budget efter förändringar</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Intäkter</b>	24 002	21 700	0	21 700	23 496	1 796
<b>Kostnader</b>	259 470	286 725	0	286 725	293 732	-7 007
<b>Netto</b>	-235 468	-265 025	0	-265 025	-270 236	-5 211
<b>Antal besatta tjänster o. befattningar</b>	0,32	0,32		0,32	0,32	

**Kultur- och fritidsnämnden**

Uppgiftsområde: Ungdomsverksamhet

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i kultur- och fritidsnämnden

Fritidskoordinatorn

Ansvarsperson: Fritidskoordinatorn

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Att i enlighet med ungdomslagen stöda de ungas utveckling och självständighetsprocess, främja ett aktivt medborgarskap och stärka den sociala identiteten samt förbättra de ungas uppväxt- och levnadsvillkor. Stöda verksamheten i föreningar och organisationer. Främja de ungas delaktighet och förebygga utslagning i samarbete med övriga sektorer och föreningar. Koordinera och administrera Ungdomsrådet. Ordna sportlovsprogram och andra större evenemang i samarbete med föreningar och övriga sektorer.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b>	<b>Förverkligade målsättningar:</b>
<p>Att i enlighet med ungdomslagen främja ett aktivt medborgarskap hos de unga och bidra till att deras sociala identitet stärks.</p> <p>Att i samarbete med övriga sektorer och organisationer sträva till att förbättra ungdomarnas uppväxtmiljö och levnadsförhållanden.</p> <p>Aktivt delta i det regionala samarbetet.</p>	<p>Kultur- och fritidsnämnden har under året understött föreningar med verksamhets- och projektbidrag. Övriga beviljade bidrag är renoveringsbidrag, hyresbidrag (för föreningar som upplåter utrymmen för ungdomsverksamhet) samt bidrag för ordningsvaktsskolning/ledarutbildning.</p> <p>Kultur och fritid ordnade en sportlovsresa till Vuokatti i samarbete med Nedervetil församling.</p> <p>Ungdomsrådet inledde verksamheten under hösten 2013 och sammanträdde 3 gånger.</p> <p>Kommunen är med i den regionala ungdomsportalen Decibel.fi. Till Årets talkoinsats inom ungdomssektorn valdes Johnny Storbacka.</p>

<b>Nyckeltal:</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Nettokostnad €/0-29-åringar	17,77	16,26	14,49	16,73
Antal understödda föreningar	6	8	8	8
Bidrag €/invånare 0-29-åringar	11,02	8,13	7,71	11,36
Antal 0-29-åringar	2 393	2 330	2 290	2 226

## Ekonomi i euro

	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Ursprunglig budget 2013</b>	<b>Förändringar i budgeten</b>	<b>Budget efter förändringar</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Intäkter</b>	433	1 000	0	1 000	1 094	94
<b>Kostnader</b>	33 614	45 821	0	45 821	38 319	7 502
<b>Netto</b>	-33 181	-44 821	0	-44 821	-37 225	7 596
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,16	0,16		0,16	0,16	

**Kultur- och fritidsnämnden**  
Uppgiftsområde: Nykterhetsarbete

**Redovisningsskyldiga:** Ledamöterna i kultur- och fritidsnämnden  
Fritidskoordinatorn

**Ansvarsperson:** Fritidskoordinatorn

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Främja kommuninvånarnas hälsa genom aktivt sektorövergripande drogförebyggande arbete i nära samarbete med organisationer och grannkommuner. Ordna och delta i såväl lokala kampanjer som regionala utvecklingsprojekt. Främja sunda levnadsvanor, som förebygger utslagning bland kommuninvånarna, speciellt bland barn och ungdomar.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b>	<b>Förverkligade målsättningar:</b>
Medverka i etablerade drogförebyggande kampanjer och projekt. Aktivt delta i regionala projekt. Främja aktiviteter i vilka drogfriheten noteras. Aktivt deltagande i droggruppen, i vilken fritidskoordinatorn fungerar som sekreterare och sammankallare. Koordinera PowerClub-verksamheten.	Kultur- och fritidsnämnden medverkade även i år i det etablerade drogförebyggande arbetet bestående av t.ex. sponsoring av tidningen EOS åt lågstadielever, Replik åt de äldre och övriga aktuella upplysningskampanjer. Slalomresa till Vuokatti i samarbete med Nedervetil församling. Drogfriheten noterades redan före avfärden. PowerClub -verksamheten fortsatte i alla kommunområden. Kommunens droggrupp har sammanträtt 2 gånger under året.

<b>Nyckeltal:</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Nettokostnad €/invånare	1,42	1,52	1,24	0,96
Nettokostnad €/0-29-åringar	4,00	4,35	3,60	2,87
Antal 0-29-åringar	2 393	2 330	2 290	2 226

Ekonomi i euro

	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Ursprunglig budget 2013</b>	<b>Förändringar i budgeten</b>	<b>Budget efter förändringar</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Intäkter</b>	60	0	0	0	0	0
<b>Kostnader</b>	8 313	8 625	0	8 625	6 440	2 185
<b>Netto</b>	-8 253	-8 625	0	-8 625	-6 440	2 185
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,08	0,08		0,08	0,08	

**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Administration  
 Barndagvård och förskola  
 Grundläggande utbildning  
 Gymnasium  
 Bibliotek  
 Medborgarinstitut  
 Folkhögskola  
 Specialanslag för undervisning

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i bildningsnämnden  
 Bildningschefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Kvalitativt högtstående småbarnsfostran, undervisning, biblioteksservice och utbud på fri bildning. Fastigheterna för gruppfamilje-/daghemmen, skolorna och biblioteken fyller dagens normer.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Planering av ett nytt daghem i Kronoby. Utreda möjligheterna till större lokaliteter för eftis i Nedervetil och Kronoby. Planering av renovering av Ådalens skola och gamla biblioteket i Terjärv. Färdigställande av nytt bibliotek i Terjärv.	Planeringen av Kvarnbo daghem startade 2013. Utredningen över större lokaliteter för eftis i Nedervetil och Kronoby gjorda men inga nya alternativ hittades. Planeringsmedlen för Ådalens skolas renovering år 2013 användes för akuta åtgärder i skolans elevutrymme, planeringen kommer igång 2014. Biblioteket i Terjärv invigdes 14.6.2013.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 682
Nettokostnad €/invånare	1 659	1 733	1 818	1 866

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	1 180 557	850 823	0	850 823	1 251 975	401 152
Kostnader	13 296 710	13 308 185	0	13 308 185	13 721 234	-413 049
Netto	-12 116 153	-12 457 362	0	-12 457 362	-12 469 259	-11 897
Antal besatta tjänster o. befattningar	174,05	174,72		174,72		

**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Administration

Resultatenheter: Bildningsväsendets administration

Barndagvårdens administration

Psykolog

Specialbarntädgårdslärare

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Dagvårdschefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Ett fungerande samarbete mellan de olika enheterna och att ett helhetstänkande implementeras bland personalen. Skapa förutsättningar för de olika enheterna att nå sina målsättningar. En smidig och snabb service för barn, elever, föräldrar och den personal som berörs av bildningsväsendets administration.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Upphandling av skolskjutsar. Förnya avtalet om ordnande av rektoratet för medborgarinstitutet.	Upphandlingen av skolskjutsar genomfördes. Förnyandet av avtalet om ordnande av rektoratet för medborgarinstitutet genomfördes i två etapper först 1.8-31.12.2013 och sedan 1.1.2014 -31.12.2016.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	57,02*	58,62	63,73	63,88

\*administration för dagvård/förskola ingår

**Ekonomi i euro**

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
<b>Intäkter</b>	23 614	13 742	0	13 742	26 454	12 712
<b>Kostnader</b>	448 433	488 086	0	488 086	453 305	34 781
<b>Netto</b>	-424 819	-474 344	0	-474 344	-426 850	47 494
Antal besatta tjänster o. befattningar	7,61	6,92		6,92	6,92	

**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Dagvård och förskola

Resultatenheter:

Slottebo daghem/förskola

Solrosen daghem/förskola

Näckrosen daghem/förskola

Jeussen daghem/förskola

Småbo daghem/förskola

Hemvårdsstöd för barn

Redovisningsskyldiga:

Kvarnbo daghem

Bamsebo daghem

Nalle Maja daghem

Lilla My daghem

Gruppfamiljedaghem

Familjedagvård

Ledamöterna i bildningsnämnden

Dagvårdschefen

Ansvarsperson:

Dagvårdsledarna

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

God kvalitet i småbarnsfostran och förskoleundervisningen. Dagvårdsformer så långt som möjligt enligt föräldrarnas behov och barnens bästa. Grundservice för båda språkgrupperna. Pedagogisk och professionell personal.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Köp av Biskops Kvarns affärsfastighet. Planering och påbörjad renovering av fastigheten för ändamålsenliga utrymmen för småbarnsfostran.	Köpet av Biskops Kvarns affärsfastighet blev klart i april 2013. Renoveringen (skede 1) påbörjades 1.8.2013. När skede 1 är klart finns utrymme för 2 barngrupper i åldern 1-3 år vid Kvarnbo daghem.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Daghemsvård (inkl. förskola)				
€/närvarodag	44,94	45,19	41,09	50,44
Familjedagvård (inkl. gruppfam.daghem)				
€/närvarodag	52,81	54,01	61,96	69,66
Nettokostnad €/barn i daghem (278 barn)	7 846	8 736	9 105	8 745
Nettokostnad €/barn i familjedagvård (48 barn)	8 833	9 844	9 857	10 710
Kostnad €/barn för hemvårdsstöd (tot. 157 barn, inkl. part. hemv.stöd)	2 895	2 653	2 814	2 488
Kostnad €/invånare	430	464	482	499

Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	542 842	512 697	0	512 697	558 309	45 612
Kostnader	3 756 671	3 964 444	0	3 964 444	3 894 092	70 352
Netto	-3 213 829	-3 451 747	0	-3 451 747	-3 335 784	115 963
Antal besatta tjänster o. befattningar	70,85	71,70		71,70	73,66	



**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Grundläggande utbildning

Resultatenheter: Centralskolan  
 Djupsjöbacka skola  
 Nedervetil skola  
 Norrby skola  
 Påras skola  
 Småbönders skola  
 Söderby skola  
 Terjärv skola  
 Ådalens skola

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Högtstående grundutbildning, som utgör en god grund för framtida yrkes- och studieprestationer. Användning av modern teknik i undervisningen och i informationssyfte. Rätt till undervisning enligt sin egen kunskaps- och utvecklingsnivå. Etablering av elevadministrationsprogrammet i skolorna och vidareutveckling av olika elektroniska informationsvägar. Integrering av olika rapporteringar i elevadministrationprogrammet. Deltagande i olika projekt med internationella kontakter som syfte. Geografiskt närliggande undervisning eftersträvas.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b> Utveckla stödåtgärder för individanpassade lärmiljöer. Stöda ibruktagande av modern teknik i undervisningen.	<b>Förverkligade målsättningar:</b> Konceptttänkande med trestegsmodellen har genomförts i skolorna. Rektorerna har gjort studiebesök i Stockholm och Mariehamn för att studera användningen av IT i undervisningen. Inom Toppkompetens-programmet har fokus varit elevcentrade arbetssätt, differentiering och IT i undervisningen.
---	---

<b>Nyckeltal:</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Nettokostnad €/invånare	836,12	857,99	895,36	915,80
Nettokostnad €/grundskoleelev	7 640,45	7 972,54	8 349,67	8 672,77

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
<b>Intäkter</b>	239 933	40 100	0	40 100	265 449	225 349
<b>Kostnader</b>	6 208 408	6 076 899	0	6 076 899	6 384 806	-307 907
<b>Netto</b>	-5 968 475	-6 036 799	0	-6 036 799	-6 119 357	-82 558
Antal besatta tjänster o. befattningar	75,29	77,00		77,00	77,00	

**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Gymnasium

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Rektorn

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Gymnasiet utvecklas till ett kunskapscentrum med ett mångsidigt kursutbud utgående från ett koncept med olika linjer såsom flyglinjen, linjen för jakt och natur, linjen för internationellt utvecklingssamarbete (Afrika- och Polenprojektet). Samarbete med yrkesläroanstalter, gymnasier och folkhögskolor med syfte att avlägga studiemoduler utanför gymnasiet. Knytande av internationella kontakter genom deltagande i projekt för lärare och studeranden. Rekrytering av studeranden inom kommunen och interkommunalt.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Inrätta en studiehandledartjänst istället för timplärare. Minst 50 % övergång från åk 9 i Ådalens skola till Kronoby gymnasium. Minst 15 studerande från andra kommuner till åk 1.	En studiehandledartjänst inrättades från 1.8.2013. Övergången från åk 9 till gymnasiet åk 1 blev 40 % medan antalet studerande i åk 1 från andra kommuner är 21.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	159,72	166,29	180,97	168,17
Nettokostnad €/gymnasieelev	6 476,50	6 172,02	6 787,43	6 663,12

**Ekonomi i euro**

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
<b>Intäkter</b>	249 551	169 600	0	169 600	292 455	122 855
<b>Kostnader</b>	1 455 909	1 345 282	0	1 345 282	1 416 189	-70 907
<b>Netto</b>	-1 206 358	-1 175 682	0	-1 175 682	-1 123 734	51 948
Antal besatta tjänster o. befattningar	11,60	10,00		10,00	10,00	

**Bildningsnämnden**Uppgiftsområde: **Bibliotek**

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bibliotekschefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Målsättningen är att tillgodose kommuninvånarnas behov av bildning, kultur och rekreation samt stödja studier och självständigt förvärvande av kunskap. Biblioteken erbjuder kommuninvånarna basservice för livslångt lärande och utgör även resurscentra för skolorna på orten.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b>	<b>Förverkligade målsättningar:</b>
Terjärv bibliotek flyttar hösten 2013 in i nya mer ändamålsenliga utrymmen. Fredrikatillhörigheten ger våra bibliotek förutsättningar att utvecklas och möjliggör intensifiering av interaktionen med användarna genom webben och att e-tjänsterna för allmänheten utvidgas. En gemensam webb-plattform eftersträvas. Den omfattande genomgången av magasinerna fortsätter. Ifall statunderstöd erhålls kommer allmänheten fr.o.m. 2013 att erbjudas digitalisering av äldre audiovisuellt material. Som effektivitetsmål gäller totalantalet besök - såväl fysiska som virtuella. Målet är 60 000 besök.	Nya utrymmen för Terjärv bibliotek färdigställdes och öppet hus med servering och programkavalkad kunde hållas 14.6. Omkring 700 personer deltog. NTM-centralen beviljade fredrikabiblioteket 50 000 euro i statsunderstöd. Planeringen kring den gemensamma webb-plattformen tog fart under hösten. Genomgången av bokmagasinerna slutfördes. Ett centralmagasin har skapats vid huvudbiblioteket. Resterande bokhyllor från 1976 förnyades vid huvudbiblioteket. NTM-centralen beviljade 5 000 euro för ett digitaliseringsprojekt. Digitaliseringshörnan som placerades i Nedervetil bibliotek kunde öppnas 21.11. UKM beviljade även extra medel för inköp av kvalitetslitteratur och för prenumeration av kulturtidskrifter. Biblioteksfunktionärerna M Lehmus och I-M Bredbacka avgick med pension under hösten och till ny befattningsinnehavare med Terjärv bibliotek som huvudsaklig arbetsplats valdes Tove Knutar Sjöblom som tillträdde 21.10. En nationell användarenkät utfördes under vårvintern. Svenska kulturfonden beviljade bidrag för två författarbesök. Datero gav även handledning i dataprogram under vårterminen. Effektivitetsmålet uppnåddes nästan då antalet besök uppgick till 57 262 besök.

**Nyckeltal:**

	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Nettokostnad €/invånare	60,57	67,21	71,79	73,89
Kostnad €/besök	5,34	7,06	7,96	8,63
Kostnad €/lån	4,43	3,86	4,32	4,58

## Ekonomi i euro

	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Ursprunglig budget 2013</b>	<b>Förändringar i budgeten</b>	<b>Budget efter förändringar</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Intäkter</b>	8 386	5 010	0	5 010	11 604	6 594
<b>Kostnader</b>	486 906	500 410	0	500 410	505 311	-4 901
<b>Netto</b>	-478 520	-495 400	0	-495 400	-493 707	1 693
<b>Antal besatta tjänster o. befattningar</b>	6,70	7,00		7,00	7,00	

**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Medborgarinstitut

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Rektorn

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
MI erbjuder ca 7 000 undervisningstimmar fördelade i huvudsak inom ämnesområdena musik, gymnastik och hantverk. Kursutbudet förnyas årligen med ca 20-30 %. Samarbetet med nejdens övriga institut, gymnasier och Kronoby Folkhögskola, kommunens kultur- och fritidssektor, bildningssektorn samt andra övriga organistaioner fortsätter.	Antalet hållna timmar var 6 921. Under året hölls 310 kurser med 4 525 deltagare. Antalet inskrivna deltagare var 2 302, varav 2 245 var Kronobybor, vilket motsvarar 33,6 % av kommunens befolkning. Lärarnas och föreläsarnas antal var 128 och antalet kursplatser 46. Medborgarinstitutet har finansierat gemensamma kurser med Kronoby gymnasium för 44 deltagare totalt 252 timmar. Samarbetet med kultur- och fritidssektorn har varit ringa.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/undervisningstimme	46,73	49,65	47,86	55,76
Nettokostnad €/invånare	48,55	51,03	51,23	57,83
Nettokostnad €/studerande	124,92	154,60	146,93	167,63
Nettokostnad €/kursdeltagare	65,68	68,51	69,96	85,28

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	76 125	85 000	0	85 000	85 923	923
Kostnader	417 611	427 000	0	427 000	472 346	-45 346
Netto	-341 486	-342 000	0	-342 000	-386 423	-44 423
Antal besatta tjänster o. befattningar	2,00	2,10		2,10	2,10	

**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Folkhögskola

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Det totala antalet studieveckor för året överskirder 10 000. Den kommunala andelen ligger på ungefär samma nivå som under tidigare år, procentuellt sett är trenden nedåtgående. Forsätta planering av tilläggsutrymmen för skolan.	Antalet studerandeveckor har stabiliserat sig på en nivå över 10 000 studerandeveckor och uppgår nu till 10 108. Den fria bildningen står för 6 695 varav studeranden från Kronoby står för 1 763. Driftsbudgeten minskade till 2 652 549 €, varav statsandelar utgjorde 1 537 906 € eller 57,97 % medan den kommunala andelen var 389 272 € eller 14,67 % av driftskostnaderna. Kronoby kommuns andel av kommunandelarna blev 135 927 € eller 34,92 %. Betalningsandelen per studerandevecka blev 77,11 € uträknat på den fria bildningen. Utredningar över möjligheterna till extern finansiering för tilläggsutrymmen fortgår. Behovet är överhängande.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Betalningsandel/studerandevecka	78,26	82,60	75,00	77,11
Kostnad €/invånare	20,98	21,80	20,88	20,34

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	30	0	0	0	0	0
Kostnader	139 192	145 000	0	145 000	135 927	9 073
Netto	-139 162	-145 000	0	-145 000	-135 927	9 073

**Bildningsnämnden**

Uppgiftsområde: Specialanslag för undervisning

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Kommunen samarbetar med grannkommunerna beträffande specialundervisning för handikappade.

Kommunen samarbetar med Karleby och Kaustby gällande de finskspråkiga elevernas undervisning i enlighet med gällande avtal. Avtalen utvärderas och granskas.

Kommunen erlägger sin andel av driftskostnaderna till Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä samt räntor på kommunens låneandel till Optima samkommun jämte kommunens kostnader för elever som går i Mellersta Österbottens Konservatorium.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Följa upp kostnadsutvecklingen gällande köp av specialundervisning för handikappade. Följa upp avtalen med Karleby och Kaustby gällande undervisning för finskspråkiga elever. Styrning av musikundervisningen till konservatoriet i Karleby.	Kostnadsutvecklingen har granskats via budgetuppföljning. Regionala diskussioner har förts med olika utbildningsanordnare om köp av service för handikappade. En årlig uppföljning har gjorts med Karleby och Kaustby gällande undervisningen för finskspråkiga elever.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad /invånare	45,81*	45,40	51,53	66,97

\*hemkommunersättning ingår

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	40 076	24 674	0	24 674	11 782	-12 892
Kostnader	383 580	361 064	0	361 064	459 258	-98 194
Netto	-343 504	-336 390	0	-336 390	-447 477	-111 087

**Miljönämnden**

Uppgiftsområde: Miljövård

Miljö- och hälsoskydd

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i miljönämnden

Miljövårdssekreteraren

**Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Att arbeta för att kommuninvånarna skall ha en trygg och hälsosam livsmiljö, samt för att bevara en naturekonomiskt hållbar och mångsidig miljö. Att tillhandahålla veterinärservice för kommuninvånarna.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Köp av tjänster från Mellersta Österbottens miljöhäsovård fortsätter. Miljövården sköts fortsättningsvis i egen regi. Inspektioner utförs i mån av möjlighet som köptjänster. Inofficiellt samarbete med grannkommunerna i miljöfrågor fortsätter bl.a. i form av gemensamma projekt och regelbundna träffar. Eventuellt avloppsrådgivning genom köptjänster.	Köp av miljöhäsovårdstjänster har fortsatt som tidigare. Miljövården har skötts i egen regi. Inga köptjänster har anlåtats under året inom miljövården. Det regionala samarbetet har fortsatt. Miljönämnden har sammanträtt 8 gånger och behandlat 76 ärenden. Av nettobudgeten har använts 88,36 %.

**Orsaker till avvikelser från beviljad nettobudget (över- eller underskridningar):** Nämnden har underskridit beviljad nettobudget med 36 354 €. Utgifterna har totalt sett varit 28 413 € lägre än beräknat och inkomsterna 7 942 € högre än budgeterat. Utgifterna för miljö- och hälsoskyddet har totalt sett varit 3 259 € högre än budgeterat, p.g.a. pensionskostnader för tidigare anställda från 2009, som kommit till betalning. Utgifterna för miljövården har varit 31 709 € lägre än beräknat. Underskridningen beror främst på att anslagen för köptjänster och projekt inte har använts alls eller endast delvis.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 682
Nettokostnad €/invånare	33,04	33,69	38,91	41,28

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	6 495	4 000	0	4 000	11 942	7 942
Kostnader	265 902	316 208	0	316 208	287 795	28 413
Netto	-259 406	-312 208	0	-312 208	-275 854	36 354
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,03	1,07			1,07	

**Miljönämnden**  
Uppgiftsområde: Miljövård

**Redovisningsskyldiga:** Ledamöterna i miljönämnden  
Miljövårdssekreteraren  
**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 god livsmiljö.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Ge god och snabb service. Sköta lagstadgade uppgifter (tillstånd, anmälningar, utlåtanden, övervakning, rådgivning) och bevaka miljövårdsintressen i olika frågor. Delta i EU- och regionala samarbetsprojekt. Anlita köptjänster i mån av möjlighet för att sköta övervakningen av miljötillståndspliktiga anläggningar, samt eventuellt för avloppsrådgivning.	De flesta ärenden har kunnat behandlas utan dröjsmål. Lagstadgade uppgifter har utförts. Miljötillstånd gällande djurstall, pälsdjursfarmer, skrothandel samt för bergsbrytning, -krossning och asfaltstation har beviljats. Två tillstånd enligt terrängtrafiklagen har behandlats. Utlåtanden har getts gällande bl.a. läderfabriker, djurstall, pälsdjursfarmer, avlopps-, luft- och bullerärenden samt om bygglov. Övervakningsärenden har tagit en stor del av arbetstiden under året. Samarbetsprojektet gällande sjörestaurering av bl.a. Lotassjön i Terjärv har fortsatt. Avloppsrådgivningsprojektet JÄSSI har pågått i regionen. Inga köptjänster har anlåtats utanför projekten.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	10,30	10,41	11,07	10,44
Miljöprojekt kostnad €/invånare	1,00	0,53	0,53	0,59

#### Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
<b>Intäkter</b>	6 475	4 000	0	4 000	11 923	7 923
<b>Kostnader</b>	80 935	113 415	0	113 415	81 706	31 709
<b>Netto</b>	-74 461	-109 415	0	-109 415	-69 783	39 632
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,03	1,07		1,07	1,07	



**Miljönämnden**

Uppgiftsområde: Miljö- och hälsoskydd

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i miljönämnden

Miljövårdssekreteraren

Ansvarsperson:

Miljövårdssekreteraren

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Verksamheten sköts i enlighet med gällande lagstiftning och de allmänna målsättningar som finns angivna i den riksomfattande planen gällande veterinärvård, för att ge kommuninvånarna en trygg och hälsosam livsmiljö och erbjuda en god veterinärservice.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Köp av tjänster från Mellersta Österbottens miljöhälsovård fortsätter.	Köp av miljöhälsovårdstjänster har fortsatt som tidigare.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	22,74	23,28	27,74	30,84

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	20	0	0	0	19	19
Kostnader	184 966	202 793	0	202 793	206 089	-3 296
Netto	-184 946	-202 793	0	-202 793	-206 070	-3 277
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00					

**Byggnadsnämnden**

Uppgiftsområde: Byggnadsövervakning

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i byggnadsnämnden

Byggnadsinspektören

Ansvarsperson:

Byggnadsinspektören

**Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:**

Uppgiftsområdet omfattar de uppgifter som lagstadgat är hänförliga till byggnadsnämnden enligt markanvändnings- och bygglagen jämte -förordningen, byggnadsordningen samt reparationskonsulentens verksamhet. Nämnden beviljar även marktäkttillstånd.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att upprätthålla service enligt markanvändnings- och bygglagen.	Byggnadsnämnden har sammanträtt 10 gånger och behandlat 174 ärenden. Beviljade bygglov 118 st. Godkända åtgärdsstillstånd 74 st. Godkända anmälningssärenden 2 st. Utlåtande om undantagslov 2 st. Godkända marktäcksplaner 3 st. Färdigställda byggnader under året 74 st. Verkställda syner ca 700 st.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Bygglov, uppställt mål	160	160	160	150
Bygglov, uppnått mål	107	124	143	118
Åtgärdsstillstånd, uppställt mål	20	20	20	50
Åtgärdsstillstånd, uppnått mål	24	44	73	74
Anmälningar, uppställt mål	15	15	15	10
Anmälning, uppnått mål	11	12	7	2
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 681
Nettokostnad €/invånare	9,36	7,84	9,09	10,57

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	65 136	61 800	0	61 800	67 804	4
Kostnader	125 707	139 000	0	139 000	138 415	585
Netto	-60 571	-77 200	0	-77 200	-70 611	589
Antal besatta tjänster o. befattningar	2,18	2,18		2,18		

**Tekniska nämnden**

Uppgiftsområde: Administration

Byggnader

Trafikleder

Övriga allmänna områden

Vatten- och värmeförsörjning

Maskincentralen

Brand- och räddningsväsendet

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska nämnden

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:
Smidig och god betjäning av våra kunder. Effektivt planmässigt underhåll av våra fastigheter och vägar.	Nämnden har under året sammanträtt 11 gånger och behandlat 119 paragrafer. Servicen har bibehållits men budgeten har inte kunnat verkställas inom givna ramar.

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Invånarantal	6 731	6 681	6 666	6 682
Nettokostnad €/invånare	156,89	161,85	174,94	179,08

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 175 132	2 197 168	0	2 197 168	2 261 269	64 101
Kostnader	3 341 249	3 342 405	35 000	3 377 405	3 457 854	80 449
Netto	-1 166 117	-1 145 237	-35 000	-1 180 237	-1 196 585	16 348
Antal besatta tjänster o. befattningar	15,14	15,17		15,17	15,17	

**Tekniska nämnden**

Uppgiftsområde: Administration

Resultatenheter: Administration

Mätning och planläggning

Redovisningsskyldiga:

Ansvarspersoner:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Tekniska chefen

Planläggaren

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Att tillhandahålla en effektiv förvaltning för teknisk- och fastighetsförvaltning samt mättnings- och planlägningsverksamhet. En smidig och god betjäning av våra kunder betonas.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att med oförändrad personal klara av en smidig och god förvaltning och kundbetjäning. Ny baskarta för Nedervetil färdigställs. Detaljplan för Kronoby centrum revideras. Inleds revidering av Terjärv detaljplan.	Revidering av Kronoby detaljplan är i slutskedet och framlagts till påseende. Fiskarholmenområdet har utpålats och verkställts utbyggnaden av halva området. Utarbetat ny detaljplan vid Söderpårasvägen på uppdrag av privat markägare samt en ändring av detaljplan vid Måsabacka i Nedervetil. Under året har 9 st egnahemstomter samt 2 st industritomter sålts.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	40,20	42,62	42,98	43,63

**Ekonomi i euro**

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	21 871	7 500	0	7 500	16 736	9 236
Kostnader	308 391	329 397	0	329 397	308 302	21 095
Netto	-286 520	-321 897	0	-321 897	-291 566	30 331
Antal besatta tjänster o. befattningar	3,59	3,62		3,62	3,62	

**Tekniska nämnden**

Uppgiftsområde: Byggnader

Resultatenheter: Byggnadernas administration

Bostadsbyggnader

Bildningens byggnader

Social- och hälsovårdens byggnader

Övriga byggnader

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner:

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:
Huvudparten av underhållsarbeten utförs med egen personal och för detta finns 2 st mångsidiga underhållsarbetare. Köptjänster anlitas och konkurrensutsättes när det är möjligt. Budgetramen tillåter inga större underhållsåtgärder utan grundreparationer bör ske via investeringsbudgeten. För större fastigheter som ännu uppvärms med olja och inte kan anslutas till fjärrvärme undersöks alternativa uppvärmningskällor. Förnyande av fastighetsautomatik påbörjas inom ramen för budgeten.	Löpande underhåll har skett med 2 st egna underhållsarbetare + köptjänst. Under året gick fastighetsskötaren för skolcentrum m.m. i pension och ersättare anställdes i arbetsavtalsförhållande. Fastighetsautomatiken har förnyats i Terjärv vårdcenter och daghemmet Näckrosen. Inkomsterna har förverkligast till 100,81 %. Utgifterna har överskridits med 20,1 % och överskridningen beror på oförutsedda underhållsåtgärder i fastigheterna. De största avvikelserna är TVC, Seljes kök och åtgärder i daghemmen m.m. som varit nödvändiga. Kostnader för el överskrids 35 000 € medan värmekostnader är enligt budget.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Byggnader totalt	69*	69*	69*	70*

\*inkl. förråd

Sammanlagd våningsyta	44 010 m <sup>2</sup>	44 010 m <sup>2</sup>	44 256 m <sup>2</sup>	45 332 m <sup>2</sup>
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Totalvolym	179 865 m <sup>3</sup>	179 865 m <sup>3</sup>	179 865 m <sup>3</sup>	182 555 m <sup>3</sup>
------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Totala våningsytan, där driftsutgifter ingår, utgör 42 421 m<sup>2</sup> och ger ca 46,08 €/m<sup>2</sup> eller 3,84 €/m<sup>2</sup>/mån.

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	1 938 994	2 042 668	0	2 042 668	2 059 200	16 532
Kostnader	1 764 841	1 592 962	35 000	1 627 962	1 958 870	-330 908
Netto	174 153	449 706	-35 000	414 706	100 330	-314 376
Antal besatta tjänster o. befattningar	9,05	9,05		9,05	9,05	

**Tekniska nämnden**

Uppgiftsområde: Trafikleder

Resultatenheter: Byggnadsplanevägar  
Enskilda vägar  
Vägbelysning

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner: Områdesansvarig

Arbetsledaren

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Att upprätthålla en skälig underhållsnivå på vägarna. I samarbete med NTM-centralen arbetas för ökad trafiksäkerhet.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>Byggnadsplanevägar utgör totalt 40,6 km varav belagda 26 km.</p> <p>För underhåll av byggnadsplanevägar har budgeterats totalt 111 995 €. Genomsnittskostnaden blir 2 800 €/ km. Enskilda vägar som underhålls helt eller delvis av kommunen utgör 244 km. Statsbidragsberättigade vägar utgör 192 km.</p> <p>Statsbidrag för enskilda vägar är tillsvidare slopat och bidrag kan endast erhållas för grundförbättringsåtgärder. I statsbidrag har budgeterats 50 000 €.</p> <p>Totalt har budgeterats för underhåll av enskilda vägar 506 621 €, av detta är dock 100 000 € avsett för grundförbättringsprojekt. Aktuella grundförbättringsprojekt 2013 är:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Emmesvägen</li> <li>- Backfolksvägen</li> </ul> <p>Vägbelysningen innefattar drift och underhåll av ca 1 680 vägbelysningspunkter som kommunen äger. Elkostnaden har beräknats utgående från oförändrade brinntider. Totalt har budgeterats för energi 79 000 €.</p>	<p>Byggnadsplanevägarna har ökat med 960 m under året och utgör totalt 41,56 km. Byggnadsplanevägarnas underhåll har kostat totalt 91 953 €. Enskilda vägars underhåll har kostat totalt 392 871 €. Erhölls statsbidrag endast för ett projekt Emmesvägen vars kostnader var 50 868 € och bidrag erhöles 32 542 €. Budgeterade kostnader för enskilda vägar underskreds med över 100 000 € tack vare en förmånlig vinter samt att endast ett grundförbättringsprojekt verkställdes. Underhåll och drift av vägbelysningen kostade totalt 93 301 €. Energidelens andel är 82 613 €. Totalt underskrides ansvarsområdet netto med 80 990 €.</p>

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	88,65	83,05	90,94	86,65

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	38 914	51 000	0	51 000	34 073	-16 927
Kostnader	645 153	710 116	0	710 116	613 047	97 069
Netto	-606 239	-659 116	0	-659 116	-578 974	80 142
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,50	1,50		1,50	1,50	

**Tekniska nämnden**

Uppgiftsområde: Övriga allmänna områden

Resultatenheter: Parker och grönområden  
 Simstränder  
 Jord- och skogsbrukslägenheter  
 Avfallshantering

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner:

Områdesansvarig

Planläggaren

Tekniska chefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Att i samband med kommuninvånarna hålla simstränder och grönområden i gott skick till kommuninvånarnas trivsel. Genom ett hållbart skogsbruk erhålla en skäligen avkastning från kommunens skog.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>Anlita köptjänster för skötsel av grönområden och övriga allmänna områden.</p> <p>Lekplansutrustning förnyas inom ramen för budget.</p> <p>Simstränderna innefattar underhåll och kontroll av simstränder där simkurser ordnas.</p>	<p>En uppdaterad skogsbruksplan för kommunens lägenheter har erhållits under våren. I inkomster av virkesförsäljning har erhållits 12 938 € när en del av avverkingarna framskjutits till 2014. I försäljningsvinster vid främst tomtförsäljning har erhållits 47 967 € när budgeterat 20 000 €. Arrendeinkomster är 31 051 €. Grönområden har underhållits med köptjänst. Simstränderna har endast erhållit löpande underhåll. Nettoinkomsterna för ansvarsområdet utgör totalt 57 569 € och överskrider budgeten med 36 826 €.</p>

Nyckeltal:	2010	2011	2012	2013
Nettokostnad €/invånare	3,58	2,60	-6,91	-10,01

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	100 291	75 000	0	75 000	109 536	34 536
Kostnader	54 247	54 257	0	54 257	42 660	11 597
Netto	46 044	20 743	0	20 743	66 875	46 132

**Tekniska nämnden**

Uppgiftsområde: Vatten- och värmeförsörjning

Resultatenheter: Vattenverk  
Värmeverk

Redovisningsskyldiga:

Ansvarspersoner:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Tekniska chefen

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Vattenförsörjningen handhas via Kronoby Vatten och Avlopp, Ab Terjärv Vatten och Avlopp, Nedervetil Andelslag, Andelslaget Söderby Vatten och Brännkärr-Backända Vattenandelslag. Värmeförsörjningen handhas via Kronoby energiandelslag.	Utvecklingsplanen för vattentjänster har uppdaterats under året och förts till behandling i kommunfullmäktige. Av kommunens fastighetsvolym uppvärms över 80 % med flisbaserad värme från Kronoby energiandelslags anläggningar.

**Nyckeltal:****2010****2011****2012****2013**

Energipris €/MWh

51,80-55,00

55,30-58,50

61,72-67,86

60,86-64,47

Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
<b>Intäkter</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Kostnader</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0	0	0	0	0	0



**Tekniska nämnden**

Uppgiftsområde: Maskincentralen

Resultatenheter: Verkstäder

Maskiner

Redovisningsskyldiga:

Ansvarspersoner:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Tekniska chefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Genom effektivt underhåll kunna hålla kommunens material i skick. Servicemannen utför de mindre svetsnings- och reparationsarbeten som han hinner med inom kommunens egen verksamhet.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Underhålles kommunens maskiner och utrustning. Egen väghyvel har sålts och anlitas köptjänst. Inkomster av säljtjänster och debitering för egna maskiner har budgeterats endast 18 000 €. Skötseljänster säljes åt Kronoby Vatten och Avlopp Ab.	Skötseljänster har sålts åt Kronoby Vatten och Avlopp Ab. Nettokostnaderna för resultatområdet underskrides med 1 541 €.

**Nyckeltal:**

	2010	2011	2012	2013
Kostnad/inkomst €/invånare	0,59*	0,70*	0,04*	2,38
*inkomst				

## Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	61 906	21 000	0	21 000	41 724	20 724
Kostnader	62 190	38 388	0	38 388	57 610	-19 222
Netto	-284	-17 388	0	-17 388	-15 885	1 503
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,00	1,00		1,00	1,00	

**Tekniska nämnden**Uppgiftsområde: **Brand- och räddningsväsendet**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner:

Tekniska chefen

**Målsättning och tyngdpunktsområden:**

Målsättningar som Mellersta Österbottens och Jakobstadsområdets räddningsverk fastställer.

<b>Verksamhetsårets målsättningar:</b>	<b>Förverkligade målsättningar:</b>
Verksamheten fortsätter enligt de mål och riktlinjer som samarbetsavtalet för det regionala räddningsväsendet förutsätter. Utryckningarna sköts effektivt inom de utryckningstider som räddningsverket strävar till. Skolningen av avtalsbrandmännen sköts med regelbundna övningar.	Utryckningarna har skett effektivt och klart inom de utryckningstider som räddningsverket strävar till. Tack vare mindre utryckningar och inga större olyckor har nettoanvändningen blivit klart under budget. Totala antalet utryckningar var 321 st varav 150 st första delvårdsutryckningar. Utryckningar fördelat per station enligt följande: Kronoby 151 st, Terjärv 76 st och Nedervetil 94 st.

<b>Nyckeltal:</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Kostnad/inkomst €/invånare	68,33	78,78	74,00	71,44

Ekonomi i euro

	Bokslut 2012	Ursprunglig budget 2013	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	13 156	0	0	0	0	0
Kostnader	506 427	617 285	0	617 285	477 365	139 920
<b>Netto</b>	<b>-493 271</b>	<b>-617 285</b>	<b>0</b>	<b>-617 285</b>	<b>-477 365</b>	<b>139 920</b>

## Affärsverket Kronoby Elverk

---

Kronoby elverk fungerar som i kommunallagen avsett affärsverk. Över sin verksamhet har elverket avgett en skild berättelse.



## **BOKSLUTSKALKYLER**

## БЕЛОРУССКАЯ

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

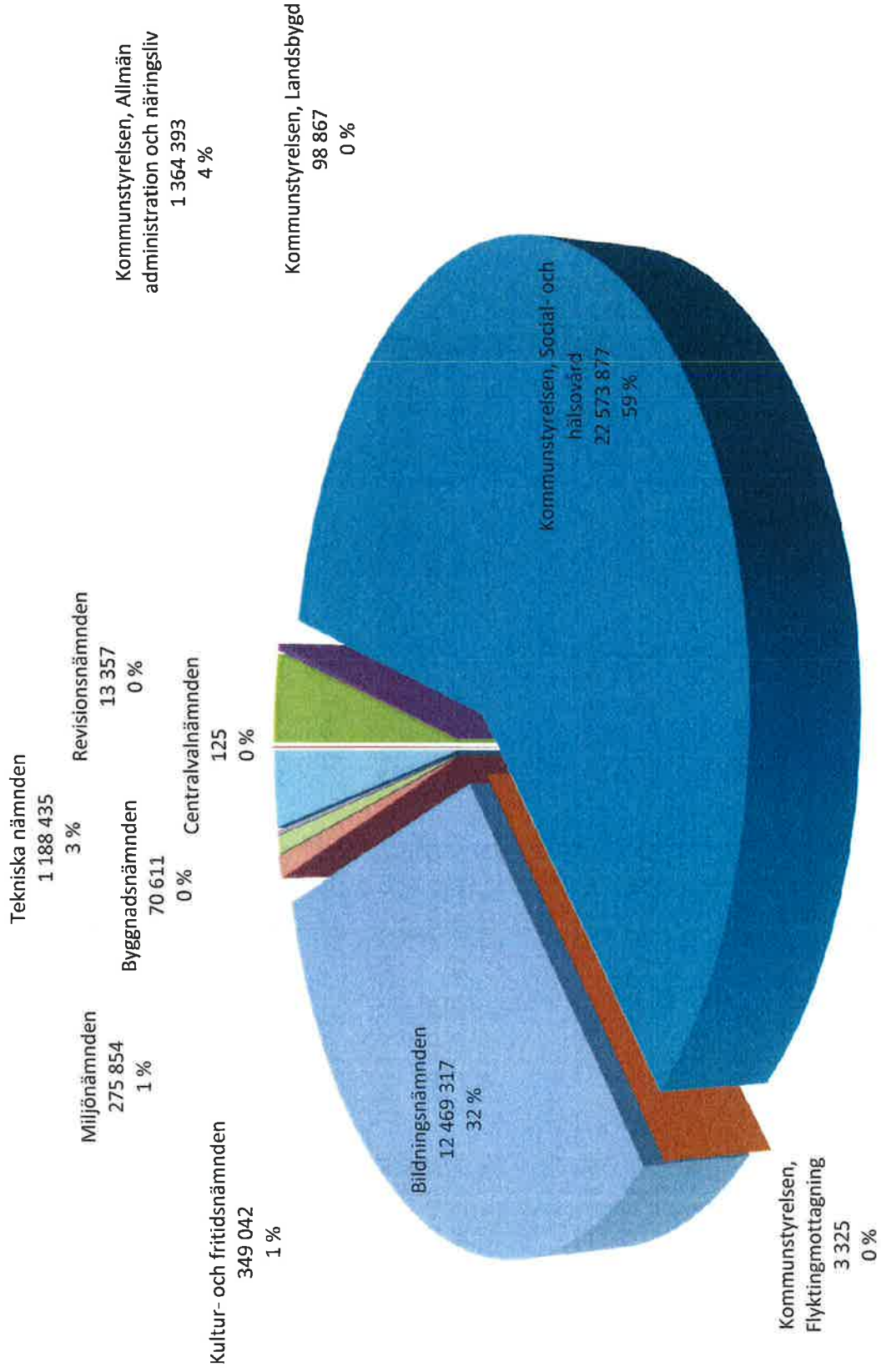
## СЛОВЕСНИЦА

## СЛОВЕСНИЦА

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL									
Nämnd	Budget			Bokslut			Nämndernas förbrukning av sin nettobudget %	Överskridning/underskridning av nämndernas nettobudget	
	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto			
Centralvalnämnden	0,00	0,00	0,00	-125,22	0,00	-125,22	0,00	125,22	
Revisionsnämnden	-14 169,00	0,00	-14 169,00	-13 357,09	0,00	-13 357,09	94,27	-811,91	
Kommunstyrelsen									
Allmän administration									
och näringsliv	-1 655 457,00	244 950,00	-1 410 507,00	-1 590 263,89	225 870,44	-1 364 393,45	96,73	-46 113,55	
Social- och hälsovård	-21 645 275,00	76 900,00	-21 568 375,00	-22 686 283,77	112 407,26	-22 573 876,51	104,66	1 005 501,51	
Flyktningmottagning	-176 453,00	110 000,00	-66 453,00	-137 962,33	134 636,84	-3 325,49	5,00	-63 127,51	
Landsbygd	-85 706,00	0,00	-85 706,00	-98 866,75	0,00	-98 866,75	115,36	13 160,75	
<b>Kommunstyrelsen tot.</b>	<b>-23 562 891,00</b>	<b>431 850,00</b>	<b>-23 131 041,00</b>	<b>-24 513 376,74</b>	<b>472 914,54</b>	<b>-24 040 462,20</b>	<b>103,93</b>	<b>909 421,20</b>	
Kultur- och fritidsnämnden	-389 600,00	23 500,00	-366 100,00	-373 833,00	24 790,75	-349 042,25	95,34	-17 057,75	
Bildningsnämnden	-13 308 185,00	850 823,00	-12 457 362,00	-13 721 291,79	1 251 974,70	-12 469 317,09	100,10	11 955,09	
Miljönämnden	-316 208,00	4 000,00	-312 208,00	-287 795,39	11 941,83	-275 853,56	88,36	-36 354,44	
Byggnadsnämnden	-139 000,00	61 800,00	-77 200,00	-138 414,55	67 804,02	-70 610,53	91,46	-6 589,47	
Tekniska nämnden									
Tekniska n. övrigt	-2 759 120,00	2 196 168,00	-562 952,00	-2 977 984,43	2 258 763,99	-719 220,44	127,76	156 268,44	
Räddningsväsendet	-617 285,00	0,00	-617 285,00	-477 364,96	8 150,00	-469 214,96	76,01	-148 070,04	
<b>Tekniska n. totalt</b>	<b>-3 376 405,00</b>	<b>2 196 168,00</b>	<b>-1 180 237,00</b>	<b>-3 455 349,39</b>	<b>2 266 913,99</b>	<b>-1 188 435,40</b>	<b>100,69</b>	<b>8 198,40</b>	
<b>Sammanlagt</b>	<b>-41 106 458,00</b>	<b>3 568 141,00</b>	<b>-37 538 317,00</b>	<b>-42 503 543,17</b>	<b>4 096 339,83</b>	<b>-38 407 203,34</b>	<b>102,31</b>	<b>868 886,34</b>	
<b>Förbruknings % enligt bokslutet</b>				103,40 %	114,80 %	102,31 %			

Driftsbudgetens bindning inför kommunfullmäktige är på nettonivå per nämnd. Avvikande är att nettoanslaget för uppgiftsområdet räddningsväsendet under tekniska nämnden är öronmärkt och får inte användas för annan verksamhet. Social- och hälsovård samt flyktningmottagning under kommunstyrelsen har även separat bindning.

## DRIFTSUTGIFTERNAS UTFALL PÅ NETTONIVÅ 2013





**RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL**

(kommunens, interna och externa men exkl. elverkets)

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Försäljningsintäkter	452 113,00		452 113,00	437 939,46	-14 173,54
Avgiftsintäkter	609 800,00		609 800,00	660 055,97	50 255,97
Understöd och bidrag	347 450,00		347 450,00	640 448,38	292 998,38
Övriga verksamhetsintäkter	2 158 778,00		2 158 778,00	2 357 896,02	199 118,02
<b>Totalt</b>	<b>3 568 141,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 568 141,00</b>	<b>4 096 339,83</b>	<b>528 198,83</b>
Tillverkning för eget bruk	1 000,00		1 000,00	2 504,70	1 504,70
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-7 752 459,00		-7 752 459,00	-7 777 254,77	-24 795,77
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-2 425 415,00		-2 425 415,00	-2 537 055,42	-111 640,42
Övriga lönebikostnader	-475 699,00		-475 699,00	-438 222,88	37 476,12
Köp av tjänster	-26 661 070,00		-26 661 070,00	-27 932 343,74	-1 271 273,74
Material, förnödenheter och varor	-1 282 139,00		-1 282 139,00	-1 353 547,85	-71 408,85
Understöd	-1 112 811,00		-1 112 811,00	-999 312,20	113 498,80
Övriga verksamhetskostnader	-1 397 865,00		-1 397 865,00	-1 468 311,01	-70 446,01
<b>Totalt</b>	<b>-41 107 458,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-41 107 458,00</b>	<b>-42 506 047,87</b>	<b>-1 398 589,87</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-37 538 317,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37 538 317,00</b>	<b>-38 407 203,34</b>	<b>-868 886,34</b>
Skatteinkomster	19 200 000,00		19 200 000,00	20 107 487,60	907 487,60
Statsandelar	18 000 000,00		18 000 000,00	17 375 280,00	-624 720,00
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	3 000,00		3 000,00	1 647,91	-1 352,09
Övriga finansiella intäkter	219 700,00		219 700,00	218 194,79	-1 505,21
Räntekostnader	-270 000,00		-270 000,00	-329 411,13	-59 411,13
Övriga finansiella kostnader	-8 000,00		-8 000,00	-3 271,21	4 728,79
<b>Årsbidrag</b>	<b>-393 617,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-393 617,00</b>	<b>-1 037 275,38</b>	<b>-643 658,38</b>
Avskrivningar enligt plan	-800 000,00		-800 000,00	-881 328,41	-81 328,41
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (-UNDERSKOTT)</b>	<b>-1 193 617,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 193 617,00</b>	<b>-1 918 603,79</b>	<b>-724 986,79</b>

## Specifikation av skatteinkomsterna 2013

Skatteinkomster	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Kommunal inkomstskatt	16 700 000		16 700 000	17 409 038	709 038
Andel av intäkten av samfundsskatt	1 400 000		1 400 000	1 577 803	177 803
Fastighetsskatt	1 100 000		1 100 000	1 120 646	20 646
<b>Sammanlagt</b>	<b>19 200 000</b>		<b>19 200 000</b>	<b>20 107 488</b>	<b>907 488</b>

## Utvecklingen av inkomstskattesatsen och den beskattningsbara inkomsten

År	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst	Förändring %
2005	19,50	65 939 600	2,09
2006	19,50	71 509 000	8,45
2007	19,50	77 893 000	8,93
2008	19,50	82 097 447	5,40
2009	19,50	81 569 429	-0,64
2010	19,50	83 514 452	2,38
2011	19,50	89 206 730	6,82
2012	19,50	91 726 894	2,83
2013	19,50		

## Specifikation av statsandelarna 2013

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Statsandel för kommunal basservice	18 000 000		18 000 000	14 668 524	-3 331 476
Skatteinkomstutjämnning			0	3 213 763	3 213 763
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet			0	-507 007	-507 007
<b>Sammanlagt</b>	<b>18 000 000</b>		<b>18 000 000</b>	<b>17 375 280</b>	<b>-624 720</b>

## INVESTERINGSDELENS UTFALL 2013

(kommunens exkl. elverkets)

	Budget	Budget- ändringar	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-223 300,00</b>		<b>-223 300,00</b>	<b>-44 136,15</b>	
<b>Mark- och vattenområden</b>					
Utgifter	-110 000,00		-110 000,00	-35 500,00	-74 500,00
Inkomster	40 000,00		40 000,00	87 663,07	-47 663,07
Nettoutgifter	-70 000,00		-70 000,00	52 163,07	-122 163,07
<b>Gemensamma ADB-anskaffningar</b>					
Utgifter	-20 000,00		-20 000,00	-14 996,66	-5 003,34
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-20 000,00		-20 000,00	-14 996,66	-5 003,34
<b>Värdepapper</b>					
Utgifter	-120 000,00		-120 000,00	-17 412,00	-102 588,00
Inkomster	50 000,00		50 000,00	0,00	50 000,00
Nettoutgifter	-70 000,00		-70 000,00	-17 412,00	-52 588,00
<b>Samkommunsandelar</b>					
Utgifter	-63 300,00		-63 300,00	-63 890,56	590,56
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-63 300,00		-63 300,00	-63 890,56	590,56
<b>MASKINER OCH INVENTARIER</b>	<b>-451 000,00</b>		<b>-451 000,00</b>	<b>-328 052,09</b>	
<b>Kommunstyrelsen</b>					
Utgifter	-111 000,00		-111 000,00	0,00	-111 000,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-111 000,00		-111 000,00	0,00	-111 000,00
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>					
Utgifter	-15 000,00		-15 000,00	-14 964,96	-35,04
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-15 000,00		-15 000,00	-14 964,96	-35,04
<b>Bildningsnämnden</b>					
Utgifter	-98 000,00		-98 000,00	-92 671,86	-5 328,14
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-98 000,00		-98 000,00	-92 671,86	-5 328,14
<b>Byggnadsnämnden</b>					
Utgifter	0,00		0,00	-332,12	332,12
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00		0,00	-332,12	332,12
<b>Tekniska nämnden</b>					
Utgifter	-227 000,00		-227 000,00	-220 083,15	-6 916,85
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-227 000,00		-227 000,00	-220 083,15	-6 916,85
<b>HUSBYGGNAD</b>	<b>-1 735 000,00</b>		<b>-1 770 000,00</b>	<b>-1 767 945,53</b>	
<b>Oförutsett saneringsanslag</b>					
Utgifter	-25 000,00		-25 000,00	-39 076,28	14 076,28
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-25 000,00		-25 000,00	-39 076,28	14 076,28
<b>Social- och hälsovårdens byggnader</b>					
<b>Sandbacka vårdcenter</b>					
Utgifter	-490 000,00		-490 000,00	-464 137,50	-25 862,50
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-490 000,00		-490 000,00	-464 137,50	-25 862,50
<b>Nedervetil servicecenter</b>					
Utgifter	0,00	-35 000,00	-35 000,00	-47 897,33	12 897,33

Inkomster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	-35 000,00	-35 000,00	-47 897,33	12 897,33
<b>Kronoby hälsostation</b>					
Utgifter	-15 000,00		-15 000,00	-19 975,13	4 975,13
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-15 000,00		-15 000,00	-19 975,13	4 975,13
<b>Bildningsväsendets byggnader</b>					
<b>Skolcentrum (Ådalens skola)</b>					
Utgifter	-40 000,00		-40 000,00	-43 164,88	3 164,88
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-40 000,00		-40 000,00	-43 164,88	3 164,88
<b>Terjärv bibliotek</b>					
Utgifter	-420 000,00		-420 000,00	-436 831,04	16 831,04
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-420 000,00		-420 000,00	-436 831,04	16 831,04
<b>Dagvårdsutrymmen i Kronobyområdet</b>					
Utgifter	-600 000,00		-600 000,00	-568 856,99	-31 143,01
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-600 000,00		-600 000,00	-568 856,99	-31 143,01
<b>Dagvårdsutrymmen i Terjärv</b>					
Utgifter	-25 000,00		-25 000,00	-912,75	-24 087,25
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-25 000,00		-25 000,00	-912,75	-24 087,25
<b>Näckrosens daghem</b>					
Utgifter	-95 000,00		-95 000,00	-120 663,17	25 663,17
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-95 000,00		-95 000,00	-120 663,17	25 663,17
<b>Övriga byggnader</b>					
<b>Salthallen i Terjärv</b>					
Utgifter	-25 000,00		-25 000,00	-26 430,46	1 430,46
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-25 000,00		-25 000,00	-26 430,46	1 430,46
<b>PUBLIK EGENDOM</b>	<b>-380 000,00</b>		<b>-380 000,00</b>	<b>-372 291,57</b>	
<b>Idrottsanläggningar</b>					
<b>Näridrottsplatser</b>					
Utgifter	-15 000,00		-15 000,00	-11 178,06	-3 821,94
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-15 000,00		-15 000,00	-11 178,06	-3 821,94
<b>Vägar</b>					
Utgifter	-200 000,00		-200 000,00	-224 540,65	24 540,65
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-200 000,00		-200 000,00	-224 540,65	24 540,65
<b>Vägbelysning</b>					
Utgifter	-75 000,00		-75 000,00	-48 983,28	-26 016,72
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-75 000,00		-75 000,00	-48 983,28	-26 016,72
<b>Trafiksäkerhetsprojekt</b>					
Utgifter	-90 000,00		-90 000,00	-87 589,58	-2 410,42
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	-90 000,00		-90 000,00	-87 589,58	-2 410,42
<b>TOTALT</b>					
Utgifter	-2 879 300,00	-35 000,00	-2 914 300,00	-2 600 088,41	-314 211,59
Inkomster	90 000,00	0,00	90 000,00	87 663,07	2 336,93
Nettoutgifter	-2 789 300,00	-35 000,00	-2 824 300,00	-2 512 425,34	-311 874,66

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.

## Över- och underskridning av budgeterade utgiftsanslag

### Husbyggnad

Oförutsett saneringsanslag överskreds med 14 076 €. Användes för att snabbt omändra en bostad vid Centralskolan till utrymmen för förskolegrupp. Krävdes mera omfattande åtgärder än planerat för att få utrymmen som fyller myndigheternas krav.

Nedervetil servicecenter överskreds med 12 897 €. Användes för att snabbt ändra om utrymmen i servicecentret så att utrymmen för daghemsavdelning kunde ordnas. Tilläggsanslag beviljades i kommunfullmäktige 3.10.2013 84 § 35 000 € för ändamålet. Utrymmena kunde tas i bruk vid årsskiftet. Krävdes mera åtgärder än planerat för att uppfylla myndigheternas krav och även få delen som användes av åldringsvården/hemvården funktionella.

Näckrosens daghem budgeterat anslag 95 000 € för förnyande av vattentak och ventilationssystemet överskreds med 25 663 €. Krävdes mera åtgärder än planerat med bland annat värme och automatik för att få helheten i skick.

Terjärv bibliotek budgetanslaget på 420 000 € överskreds med 16 831 € på grund av nödvändiga tilläggsarbeten i anslutning till gårdsplanen.

### Publik egendom

Anslaget 200 000 € för nybyggnad och beläggning av byggnadsplanevägar överskreds med 24 541 € främst på grund av att byggande av vägarna på Fiskaholmenområdet blev delvist framflyttade från år 2012 till år 2013. År 2012 underskreds anslaget med 36 514 €.

Anslaget för vägbelysning har underskridits med 26 017 € eftersom Elverket inte hann verkställa alla planerade projekt med armaturbyten.

## TABLÅ ÖVER FINANSIERINGSDELENS UTFALL

(exklusive Affärsverket Kronoby elverk)

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
<b>Verksamhet och investeringar</b>					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	-393 617,00		-393 617,00	-1 037 275,38	-643 658,38
Extraordinära poster					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-20 000,00		-20 000,00	-60 294,09	-40 294,09
Investeringsgarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-2 879 300,00	-35 000,00	-2 914 300,00	-2 600 088,41	314 211,59
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	0,00	0,00
Överlåtelseintäkter för nyttigheter som hör till bestående aktiva	90 000,00		90 000,00	87 712,00	-2 288,00
<b>Verksamhet och investeringar, netto</b>	<b>-3 202 917,00</b>	<b>-35 000,00</b>	<b>-3 237 917,00</b>	<b>-3 609 945,88</b>	<b>-372 028,88</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till andra	0,00		0,00	3 306,45	3 306,45
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	4 702 917,00		4 702 917,00	4 000 000,00	-702 917,00
Minskning av långfristiga lån	-1 500 000,00		-1 500 000,00	-2 015 263,80	-515 263,80
Förändring av kortfristiga lån	0,00		0,00	0,00	0,00
Förändringar av eget kapital	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Inverkan på likviditeten</b>	<b>0,00</b>	<b>-35 000,00</b>	<b>-35 000,00</b>	<b>-1 621 903,23</b>	<b>-1 586 903,23</b>

**SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER SOM FULLMÄKTIGE GODKÄNT**

	Anslag		Beräknade inkomster		Avvikelse	Utfall	Budget efter förändring	Utfall	Budget efter förändringar	Avvikelse
	Ursprunglig budget	Förändring i budgeten	Ursprunglig budget	Förändring i budgeten						
<b>Driftsekonomidel</b>										
Verksamhetsintäkter										
Verksamhetskostnader	41 084 261		42 503 543	-1 419 282				3 545 944	4 096 340	550 396
<b>Resultaträkningsdel</b>										
Skatteinkomster										
Statsandelar										
Räntetäkter										
Övriga finansiella intäkter										
Räntekostnader	270 000		329 411	-59 411						
Övriga finansiella kostnader	8 000		3 271	4 729						
<b>Investeringar</b>										
Finansieringsandelar										
Försäljningsinkomster										
Investeringar i anläggningstillgångar	2 879 300	35 000	2 600 088	314 212				90 000	87 712	-49 -2 288
<b>Finansieringsdel</b>										
Förändring av utlåningen										
Ökning av utlåningen	0		-6 613	6 613						
Minskning av utlåningen	0		-3 306	3 306						
Förändring av lånestocken										
Ökning av långfristiga lån										
Minskning av långfristiga lån	1 500 000		2 015 264	-515 264						
Förändring av kortfristiga lån	0		0	0						
Inverkan på likviditeten	0		0	0						
<b>TOTALT</b>	<b>45 741 561</b>	<b>35 000</b>	<b>47 441 658</b>	<b>-1 665 097</b>				<b>45 761 561</b>	<b>47 424 239</b>	<b>1 662 678</b>

**Budgetens bindning:**

**Driftsekonomidelen**

Bindningen är på nettonivå per nämnd förutom räddningsväsendet under tekniska nämnden samt flyktningmottagning, social- och hälsovård och landsbygd under kommunstyrelsen, vars anslag är öronmärkt och får inte användas för annat ändamål.

**Resultaträkningens bindning:**

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

**Investeringar:**

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

**TOTAL EXTERN RESULTATRÄKING**(kommunens inklusive elverkets och  
elimineringar beaktade)

	1.1 - 31.12.2013		1.1 - 31.12.2012	
	€		€	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	4 065 777,24		3 747 718,50	
Avgiftsintäkter	660 055,97		625 024,36	
Understöd och bidrag	639 282,98		617 322,16	
Övriga verksamhetsintäkter	1 345 481,16	6 710 597,35	1 190 541,81	6 180 606,83
Tillverkning för eget bruk		2 504,70		1 746,80
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-8 081 785,93		-7 929 765,08	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-2 610 948,72		-2 494 053,05	
Övriga lönebikostnader	-452 089,19		-413 627,91	
Köp av tjänster	-27 911 072,38		-26 420 383,13	
Material, förnödenheter och varor	-3 681 454,88		-3 581 412,70	
Understöd	-998 146,80		-1 066 500,93	
Övriga verksamhetskostnader	<u>-470 861,54</u>	<u>-44 206 359,44</u>	<u>-441 674,32</u>	<u>-42 347 417,12</u>
<b>Verksamhetsbidrag</b>		<b>-37 493 257,39</b>		<b>-36 165 063,49</b>
Skatteinkomster		20 107 487,60		18 971 179,28
Statsandelar		17 375 280,00		17 644 835,00
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	11 300,70		20 602,73	
Övriga finansiella intäkter	117 964,12		301 233,66	
Räntekostnader	-329 411,13		-285 238,12	
Övriga finansiella kostnader	<u>-5 551,29</u>	<u>-205 697,60</u>	<u>-4 079,49</u>	<u>32 518,78</u>
<b>Årsbidrag</b>		<b>-216 187,39</b>		<b>483 469,57</b>
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 468 364,34		-1 255 653,56	
Nedskrivningar	<u>-3 015,61</u>	<u>-1 471 379,95</u>	<u>-2 566,70</u>	<u>-1 258 220,26</u>
<b>Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)</b>		<b>-1 687 567,34</b>		<b>-774 750,69</b>



## KOMMUNENS FINANSIERINGSANALYS

	1.1 - 31.12.2013		1.1 - 31.12.2012	
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>				
Årsbidrag	-216 187,39		483 469,57	
Extra ordinära poster	-3 015,61		-2 566,70	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-60 294,09	-279 497,09	-71 572,64	409 330,23
<b>Investeringskassaflöde</b>				
Investeringsutgifter	-3 436 969,66		-3 407 501,79	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		38 363,50	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	87 712,00	<u>-3 349 257,66</u>	121 511,50	<u>-3 247 626,79</u>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>		<b>-3 628 754,75</b>		<b>-2 838 296,56</b>
<b>Finansieringskassaflöde</b>				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	-3 306,45		29 065,00	
Minskning av utlåningen	0,00	-3 306,45	<u>0,00</u>	29 065,00
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån	4 000 000,00		4 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-2 015 263,80		-1 793 261,80	
Förändring av kortfristiga lån	0,00	1 984 736,20	0,00	2 206 738,20
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-3 348,34		3 698,99	
Förändring av omsättningstillgångar	-3 179,35		4 926,39	
Förändring av fordringar	-1 071 473,34		139 011,26	
Förändring av räntefria skulder	1 187 700,67	<u>109 699,64</u>	6 744,50	<u>154 381,14</u>
Finansieringskassaflöde		<u>2 091 129,39</u>		<u>2 390 184,34</u>
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-1 537 625,36</b>		<b>-448 112,22</b>
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12	1 692 737,71		3 230 363,07	
Likvida medel 1.1	<u>3 230 363,07</u>	-1 537 625,36	<u>3 678 475,29</u>	-448 112,22

**BALANSRÄKNING**

(kommunens inklusive elverkets)

	31.12 2013	31.12 2012
<b>AKTIVA</b>		
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>	24 575 977,07	22 631 617,18
I Immateriella tillgångar	601 361,10	418 847,86
1 Immateriella rättigheter	13 252,65	0,00
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	588 108,45	418 847,86
3 Förskottsbetalningar	0,00	0,00
II Materiella tillgångar	17 475 975,96	15 949 261,30
1 Mark- och vattenområden	1 797 074,86	1 763 126,74
2 Byggnader	10 293 726,75	8 466 389,53
3 Fasta konstruktioner och anordningar	3 161 284,17	2 456 567,73
4 Maskiner och inventarier	1 056 113,34	988 406,26
5 Övriga materiella tillgångar	9 754,90	9 754,90
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 158 021,94	2 265 016,14
III Placeringar	6 498 640,01	6 263 508,02
1 Aktier och andelar	6 300 223,56	6 068 398,02
3 Övriga lånefordringar	0,00	0,00
4 Övriga fordringar	198 416,45	195 110,00
<b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>	49 542,31	50 743,77
1 Statens uppdrag	4 137,38	5 762,15
2 Donationsfondernas särskilda täckning	45 404,93	44 981,62
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>	3 672 811,99	4 097 155,25
I Omsättningstillgångar	97 755,90	94 576,55
1 Material och förnödenheter	97 755,90	94 576,55
II Fordringar	1 882 318,38	772 215,63
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar	0,00	0,00
2 Övriga fordringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	1 882 318,38	772 215,63
1 Kundfordringar	1 311 580,50	347 633,44
2 Fordringar hos kommunen	0,00	38 629,41
3 Övriga fordringar	458 452,34	289 492,04
4 Resultatregleringar	112 285,54	96 460,74
IV Kassa och bank	1 692 737,71	3 230 363,07
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b>28 298 331,37</b>	<b>26 779 516,20</b>

**Balansräkning**

(kommunens inklusive elverkets)

	31.12.2013	31.12.2012
<b>PASSIVA</b>		
<b>A EGET KAPITAL</b>	7 424 355,37	9 112 056,68
I Grundkapital	4 807 376,43	4 807 376,43
II Uppskrivningsfond	542 290,62	542 424,59
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	3 762 255,66	4 537 006,35
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-1 687 567,34	-774 750,69
<b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>	52 068,77	56 618,57
1 Statens uppdrag	4 137,38	9 969,15
2 Donationsfondernas kapital	47 931,39	46 649,42
<b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>	20 821 907,23	17 610 840,95
I Långfristigt	12 621 315,30	10 725 076,10
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	9 634 744,20	7 414 879,00
3 Lån från offentliga samfund	1 840 100,00	2 270 300,00
7 Anslutningsavgifter och öriga skulder	1 146 471,10	1 039 897,10
II Kortfristigt	8 200 591,93	6 885 764,85
1 Masskuldebrevslån	0,00	0,00
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	1 580 134,80	1 385 063,80
3 Lån från offentliga samfund	430 200,00	430 200,00
6 Skulder till leverantörer	4 501 008,32	3 847 870,27
7 Övriga skulder	574 612,78	192 931,50
8 Resultatregleringar	1 114 636,03	1 029 699,28
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b>28 298 331,37</b>	<b>26 779 516,20</b>



**NOTER**

107

### 3. Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

#### 3.1 Noter angående tillämpade bokslutsprinciper för kommunen

##### Värderingsprinciper och värderingsmetoder samt periodiseringsprinciper och periodiseringsmetoder

###### 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. Planavskrivningarna har beräknats utgående från den av kommunfullmäktige godkända avskrivningsplanen 11.12.1997, kompletterad 8.12.2005 för räddningsväsendets del samt 15.6.2006 för Elverkets del. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan.

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

###### Rörliga aktiva

###### Värdering av omsättningstillgångar

Elverkets omsättningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller en lägre sannolik anskaffningsutgift eller ett sannolikt överlåtelsepris.

###### Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominella värdet.

#### 3.2 Noter angående tillämpade principer i koncernbokslutet

##### Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet ingår, förutom kommunen och elverket, 5 st dottersamfund vari kommunens ägarandel är över 50 % och 8 st samkommuner.

##### Noter angående tillämpade koncernbokslutsprinciper

###### Interna transaktioner och internbidrag

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

###### Eliminering av internt innehav

Kommunens och dess dottersamfunds interna innehav har eliminerats enligt parivärdemetoden.

###### Minoritetsandelar

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

###### Korrigerig av planmässiga avskrivningar

Fastighetsdottersamfundens avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar har korrigerats så 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.

###### Intressesamfund

Intressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

## 4. Noter till resultaträkningen

1) Verksamhetsintäkter uppdelade på inkomstslag				
	Koncern		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Centralvalnämnden			0	19 497
Revisionsnämnden			0	0
Kommunstyrelsen			268 301	255 239
Landsbygdsnämnden (2013 - hör under Kom.styrelsen)			0	4 751
Kultur- och fritidsnämnden			22 493	22 800
Bildningsnämnden			1 224 018	1 150 784
Miljönämnden			11 942	6 493
Byggnadsnämnden			67 804	62 269
Tekniska nämnden			1 214 146	1 148 026
Affärsverket Kronoby elverk	4 168 789	3 398 555	3 901 894	3 510 748
Kronoby kommun och övriga koncernbolag	17 481 580	16 579 344		
<b>Kommunens verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>21 650 369</b>	<b>19 977 899</b>	<b>6 710 597</b>	<b>6 180 607</b>

2) Specifikation av skatteinkomster		
	2013	2012
Kommunens inkomstskatt	17 409 038	16 659 600
Andel av samfundsskatteintäkter	1 577 803	1 242 395
Fastighetsskatt	1 120 646	1 069 185
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>20 107 488</b>	<b>18 971 180</b>

3) Specifikation av statsandelar		
	2013	2012
Kalkylerade statsandelar		
Statsandel för kommunal basservice	14 668 524	14 678 935
Utjämning p.g.a. systemändring		
Skatteinkomstutjämning	3 213 763	3 434 436
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-507 007	-468 536
Kalkylerade statsandelar sammanlagt *	17 375 280	17 644 835
Behovsprövat finansieringsunderstöd	0	0
<b>Statsandelar totalt</b>	<b>17 375 280</b>	<b>17 644 835</b>

\* I de kalkylerade statsandelarna ingår utjämning av statsandelen på basis av skatteinkomster

4) Försäljningsvinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Övriga verksamhetsintäkter				
Försäljn.vinster av mark- o. vattenområden	60 294	33 823	60 294	33 823
Försäljn.vinster av byggnader				
Övriga försäljningsvinster	96 615	43 666	0	37 750
<b>Försäljningsvinster totalt</b>	<b>156 909</b>	<b>77 489</b>	<b>60 294</b>	<b>71 573</b>
Övriga verksamhetskostnader				
Försäljningsförlust av mark- o. vattenomr.	0	0	0	0
Övriga försäljningsförluster	465	0	0	0
<b>Försäljningsförluster totalt</b>	<b>465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

5) Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2013	2012
Dividendintäkter från andra samfund	86 229	267 035
Ränta på grundkapital från samkommuner	17 668	17 542
<b>Totalt</b>	<b>103 896</b>	<b>284 578</b>

6) Arvoden till revisorer		
	2013	2012
<b>BDO Auditor</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Revisionsarvoden	8 170	7 066
Utlåtanden av revisorer		
Uppgifter som sekreterare		
Övriga arvoden (utvärdering)	1 896	1 469
<b>Totalt</b>	<b>10 066</b>	<b>8 535</b>



## 7) Redogörelse för överensstämelsen mellan planmässiga avskrivningar och investeringar som skall avskrivas i bokslutet för kommunen

Åren 2012 - 2016:	
Planavskrivningar i medeltal	1 220 705
Egen finansieringsandel för investeringar underställda avskrivningar i medeltal	2 667 664
Differens €	-1 446 959
Differens %	-54,2 %

### Utredning om orsakerna till avvikelsen

Avvikelsen beror på stora investeringsprojekt under den period som nu granskas. Följande projekt har förverkligats, håller på att förverkligas samt finns inplanerade under granskningsperioden:

- Sanering av Sandbacka vårdcenter (2011-2015)
- Sanering av Terjärv vårdcenter (2014)
- Sanering av Kronoby hälsostation (2011-2013)
- Sanering av Terjärv hälsostation (2015)
- Sanering av Nedervetil skola (2015)
- Sanering av Ådalens skola (2013-2015)
- Filialbibliotek till Terjärv (2011-2013)
- Renovering av Kronoby bibliotek (2014)
- Ordnande av dagvårdsutrymmen i Kronoby (2013-2014)
- Ordnande av dagvårdsutrymmen i Terjärv (2013-2014)
- Ordnande av dagvårdsutrymmen vid Söderby skola (2014)
- Ordnande av dagvårdsutrymmen i Nedervetil (2014-2016)
- Sanering av Näckrosens daghem (2013)
- Renovering av salthallen i Terjärv (2013)
- Ytsanering av Kronoby idrottshall (2015)
- Grundförbättring av Centralplanen i Kronoby (2015)

### Justering av avskrivningsplanen

Avvikelsen föranleder inget behov av att justera avskrivningsplanen.

## 8) Ändringar i avsättning

	Koncernen	
	2013	2012
Patientansvarsförsäkringsavgift 1.1. (sk)	104 087	103 338
Ökningar under räkenskapsperioden	29 782	3 707
Minskningar under räkenskapsperioden		
<b>Patientansvarsförsäkringsavgift 31.12. (sk)</b>	<b>133 869</b>	<b>107 045</b>

## Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan (kommunens)

Avskrivningarna på förslitning underkastade anläggningstillgångar har fastställts på basis av en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från anläggningstillgångens anskaffningsutgift enligt beräknad ekonomisk användningstid. De beräknade avskrivningstiderna och de mot dessa svarande avskrivningsprocenterna samt avskrivningsmetoderna är:

### IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Immateriella rättigheter	Lineär 5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid (bl.a. ADB-program)	Lineär 3 år
Övriga utgifter med lång verkningstid (räddningsväsendet)	Lineär 10 år

### MATERIELLA TILLGÅNGAR

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

## 5. Noter till balansräkningen

### 5.1 Noter till balansräkningens aktiva

9) Uppskrivningar				
	Koncern		Kommun	
	2013	2012	2013	2012
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	580 642	586 126	542 425	542 426
Uppskrivningar				
Återförda	-22 708	-5 484	-134	-2
Värde 31.12	557 934	580 642	542 291	542 425
Byggnader				
Värde 1.1	302 119	331 250	0	0
Återförda	-131 899	-29 131	0	0
Värde 31.12	170 220	302 119	0	0
<b>Uppskrivningar totalt 31.12</b>	<b>728 154</b>	<b>882 761</b>	<b>542 291</b>	<b>542 425</b>

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) Materiella och immateriella tillgångar (kommunen inkl. elverket)**

	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar							Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utg. med lång verkningstid	Samanskaffn. med Vägverket	Markområden	Byggnader	Fasta konstr. och anl.	Maskiner och inventarier	Grustäkt	Pågående projekt		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	0,00	231 784,00	187 063,86	418 847,86	1 762 992,77	8 466 389,53	2 456 567,73	988 406,26	9 754,90	2 265 016,14	15 949 127,33
Ökning under räkenskapsperioden	14 996,66	22 880,08	193 802,58	231 679,32	61 500,00	2 336 766,50	1 381 411,74	410 780,77	0,00	3 898 160,70	8 088 619,71
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	48,93	0,00	-110 000,00	0,00	0,00	0,00	-109 951,07
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	-27 466,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 005 154,90	-5 032 621,74
Räkenskapsperiodens avskrivning	-1 744,01	-36 173,83	-11 248,24	-49 166,08	0,00	-509 429,27	-566 695,30	-343 073,69	0,00	0,00	-1 419 198,26
Nedskrivningar och återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Oavskriven ansk. utgift 31.12.</b>	<b>13 252,65</b>	<b>218 490,25</b>	<b>369 618,20</b>	<b>601 361,10</b>	<b>1 797 074,86</b>	<b>10 293 726,75</b>	<b>3 161 284,17</b>	<b>1 056 113,34</b>	<b>9 754,90</b>	<b>1 158 021,94</b>	<b>17 475 975,96</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>13 252,65</b>	<b>218 490,25</b>	<b>369 618,20</b>	<b>601 361,10</b>	<b>1 797 074,86</b>	<b>10 293 726,75</b>	<b>3 161 284,17</b>	<b>1 056 113,34</b>	<b>9 754,90</b>	<b>1 158 021,94</b>	<b>17 475 975,96</b>

17 475 975,96

0,00

11) Specifikation av mark- och vattenområden (kommunen inkl. elverket)				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	65 877	98 856	0,00	0,00
Övriga mark- och vattenområden	1 916 548	1 984 558	1 771 075	1 763 127
<b>Mark- och vattenområden totalt</b>	<b>1 982 425</b>	<b>2 083 414</b>	<b>1 771 075</b>	<b>1 763 127</b>

12) Placeringar bland bestående aktiva (kommunen inkl. elverket)									
	Aktier och andelar					Övriga låne- och övriga lånefordringar			
	Aktier koncernbolag (dotterbolag)	Aktier intressebolag	Andelar i samskommuner	Övriga aktier och andelar	Elverkets grundkapitalandel	Totalt	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	354 082,47	649 802,84	2 327 045,68	2 737 467,03	588 657,74	6 657 055,76	0,00	195 110,00	195 110,00
Ökningar	0,00	17 412,00	63 890,56	150 522,98	0,00	231 825,54	0,00	3 306,45	3 306,45
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>354 082,47</b>	<b>667 214,84</b>	<b>2 390 936,24</b>	<b>2 887 990,01</b>	<b>588 657,74</b>	<b>6 888 881,30</b>	<b>0,00</b>	<b>198 416,45</b>	<b>198 416,45</b>
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>354 082,47</b>	<b>667 214,84</b>	<b>2 390 936,24</b>	<b>2 887 990,01</b>	<b>588 657,74</b>	<b>6 888 881,30</b>	<b>0,00</b>	<b>198 416,45</b>	<b>198 416,45</b>

## 13) Väsentliga ändringar i värdet på samkommunanandelar

	Balans- värde 1.1	Ökningar under räkensk.per.	Minskningar under räkensk.per.	Balans- värde 31.12	Kommunens andel i samkommunens grundkapital	Differens
Mellersta Österbottens sjukvårdsdistrikt samkommun	222 929,71	0,00	0,00	222 929,71	3,87	
Kårkulla samkommun	225 180,39	0,00	0,00	225 180,39	2,56	
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	28 995,26	0,00	0,00	28 995,26	0,31	
Optima samkommun	770 795,34	6 747,70	0,00	777 543,04	9,76	
Kvarnen samkommun	793 093,76	57 142,86	0,00	850 236,62	57,14	
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	279 920,79	0,00	0,00	279 920,79	2,58	
Österbottens förbund	4 504,15	0,00	0,00	4 504,15	3,34	
Mellersta Österbottens förbund	1 626,28	0,00	0,00	1 626,28	0,34	
<b>Sammanlagt</b>	<b>2 327 045,68</b>	<b>63 890,56</b>	<b>0,00</b>	<b>2 390 936,24</b>	<b>0,34</b>	<b>0</b>

14) Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund						
Namn	Hemort/ Kommun	Kommunens	Koncernens	Kommunkoncernens andel (1 000 €)		
		ägarandel %	ägarandel %	Av eget kapital	Av främ- mande kapital	Av räkensk. vinst/ förlust
<b>Dottersamfund</b>						
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	Kronoby	100,00	100,00	483	1354	-14
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	Kronoby	92,50	92,50	925	350	0
Fastighets Ab Båskgränd	Kronoby	96,25	96,25	152	640	0
Fastighets Ab Hembo	Kronoby	87,70	87,70	71	894	2
Fastighets Ab Terjärv veteranhus	Kronoby	60,00	60,00	15	70	0
			<b>Totalt</b>	<b>1 646</b>	<b>3 307</b>	<b>-11</b>
<b>Samkommuner</b>						
Mellersta Österbottens sjuk- vårdsdistrikt samkommun	Karleby	3,87	3,87	623	934	63
Österbottens Förbund	Vasa	3,34	3,34	13	19	2
Kvarnen samkommun	Kronoby	57,14	57,14	859	219	14
Kårkulla samkommun	Pargas	2,56	2,56	267	430	12
Optima samkommun	Jakobstad	9,76	9,76	1353	605	-19
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur	Vasa	2,58	2,58	744	542	-16
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	Karleby	0,31	0,31	78	96	7
Mellersta Österbottens förbund	Karleby	0,34	0,34	3	1	0
			<b>Totalt</b>	<b>3940</b>	<b>2846</b>	<b>64</b>
<b>Ägarintressesamfund</b>						
Fastighets Ab Heimsjöliden	Kronoby	48,38	48,38	91	87	0
Ab Kronoby Konstis Oy	Kronoby	22,84	27,64	24	59	0
Fastighets Ab Sparbankshuset	Kronoby	49,80	49,80	310	2	0
Kronoby Energiandelslag	Kronoby	44,00	44,00	76	916	8
			<b>Totalt</b>	<b>501</b>	<b>1065</b>	<b>9</b>

15) Specifikation över fordringar				
	2013		2012	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	0	32 223	0	8 269
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>32 223</b>	<b>0</b>	<b>8 269</b>
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	0	8 796	0	27 750
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>8 796</b>	<b>0</b>	<b>27 750</b>
Fordringar på intressesamfund				
Kundfordringar	0	0	0	0
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringar sammanlagt</b>	<b>0</b>	<b>41 019</b>	<b>0</b>	<b>36 019</b>

16) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Långfristiga resultatregleringar				
Utgiftsförskott				
På förhand erlagda hyreskostnader				
<b>Långfristiga resultatregleringar totalt</b>				
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster	17 434	38 708	17 434	38 708
Räntor som överförs				
FPA:s ersättning för arbets- hälsovård	37 345	35 799	32 138	31 450
EU-bidrag och understöd				
Övriga inkomster som inte erhållits	87 726	85 265	51 761	11 895
Icke erhållna inkomster totalt	142 505	159 772	101 333	82 053
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>142 505</b>	<b>159 772</b>	<b>101 333</b>	<b>82 053</b>



## 5.2 Noter till balansräkningens passiva

17) Specifikation av det egna kapitalet				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Grundkapital 1.1.	4 807 376	4 807 376	4 807 376	4 807 376
Ökningar				
Minskningar				
Grundkapital 31.12.	4 807 376	4 807 376	4 807 376	4 807 376
Uppskrivningsfond 1.1.	1 042 194	1 076 856	542 425	542 426
Ökningar	0	0		
Minskningar	-154 607	-34 662	-134	-2
Uppskrivningsfond 31.12.	887 587	1 042 194	542 291	542 425
Övriga egna fonder				
Skadefondens kapital 1.1.	539 942	553 523		
Överföringar till fonden				
Överföringar från fonden	-14 530	-13581		
Skadefondens kapital 31.12.	525 412	539 942		
Övriga egna fonder totalt 31.12.	525 412	539 942		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	4 770 950	5 124 512	3 762 256	
Överföring till skadefonden				
Rättelse av fel som uppkommit under föregående räkenskapsperiod				
Överskott från tidigare räkenskapsperiod 31.12.	5 763 043	4 770 950	3 762 256	4 537 006
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-1 620 551	-655 470	-1 687 567	-774 751
Eget kapital totalt	10 362 867	10 504 992	7 424 355	9 112 056

18) Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
<b>Finansiella institut och försäkringsanst.</b>	5 424 658	4 552 239		
Inhemskadepositionsbanker				174 141
Kommunfinans Ab			3 877 955	2 892 799
<b>Offentliga samfund</b>	1 415 855	2 130 352		
Statskontoret				
Kommunernas Pensionsförsäkring			750 000	1 000 000
<b>Sammanlagt</b>	<b>6 840 513</b>	<b>6 682 591</b>	<b>4 627 955</b>	<b>4 066 940</b>

19) Avsättningar				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Övriga				
Garantireserver				
Skadeersättningsreserver				
Hyresansvar för oanvända utrymmen				
Miljöansvar				
Patientskadeförsäkringsavg. ansvar	133 869	107 045		
<b>Övriga avsättningar sammanlagt</b>	<b>133 869</b>	<b>107 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

20) Främmande kapital				
	2013		2012	
	Lång- fristigt	Kort- fristigt	Lång- fristigt	Kort- fristigt
Skulder till dottersamfund				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder				1 082
Övriga skulder			0	
Resultatregleringar				
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 082</b>
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		4 391		0
Övriga skulder				
Resultatregleringar		0		0
<b>Totalt</b>		<b>4 391</b>		<b>0</b>
Skulder till intressesamfund				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		33 447		42 770
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
<b>Totalt</b>		<b>33 447</b>		<b>42 770</b>
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>0</b>	<b>37 838</b>	<b>0</b>	<b>43 852</b>

21) Checkräkningslimit		
	2013	2012
Limit för checkräkning med limit 31.12	2 790 067	2 790 067

22) Specifikation av övriga skulder (långfristigt)				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Övriga				
Anslutningsavgifter	2 542 783	2 262 519	1 146 471	1 039 897
Övriga				
<b>Övriga skulder totalt</b>	<b>2 542 783</b>	<b>2 262 519</b>	<b>1 146 471</b>	<b>1 039 897</b>

23) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Kortfristiga resultatregleringar				
Inkomstförskott/ Statsandelsförskott	4 234	41 029	0	0
Obetalda utgifter				
Per. av löner o. lönebikostnader	1 429 623	1 477 889	738 103	677 429
Ränteperiodiseringar	48 993	61 156	33 942	41 901
Övriga obetalda utgifter	527 905	399 259	275 245	232 604
Kortfristiga resultatregleringar sammanl.	2 010 755	1 979 333	1 047 290	951 934
<b>Resultatregleringar sammanlagt</b>	<b>2 010 755</b>	<b>1 979 333</b>	<b>1 047 290</b>	<b>951 934</b>

## 6. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

24) Det sammanlagda beloppet av leasingansvar				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Förfaller under följande räkenskapsperiod	53 777	26 545	35 336	21 610
Förfaller senare	107 049	44 196	66 539	39 634
<b>Sammanlagt</b>	<b>160 826</b>	<b>70 741</b>	<b>101 875</b>	<b>61 244</b>

25) Ansvarsförbindelser				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	3 844 686	4 222 183	3 200 784	3 571 049
Återstående kapital	3 770 750	2 444 439	3 346 538	2 070 692
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	4 872 433	4 872 433	4 844 533	4 844 533
Återstående kapital	4 413 103	4 966 350	4 407 791	4 961 038

26) Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
	2013	2012
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	29 047 327	24 957 880
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	19 481	17 632

27) Övriga ekonomiska ansvar				
	Koncernen		Kommunen	
	2013	2012	2013	2012
Patientansvar	41 913	14 893	0	0
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt	344 180	294 928	0	0



# PERSONALRAPPORT

## PERSONAL REPORT



## Allmänt

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 varken på lag eller avtal, men KT Kommunarbetsgivarna har år 2013 gett ut en rekommendation och denna har använts som stöd vid uppgörandet av personalrapporten. P.g.a. personalbyte inom personalförvaltningen finns det inte tillgång till exakt samma tillvägagångssätt vid uppgörandet av jämförelsesiffror som tidigare år, men rapporten kan ändå användas riktgivande.

Personalrapporten skall ge information som stöder personalutvecklingen och beslutsfattandet, eftersom den beskriver utvecklingen fram till utgången för 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.

Det är viktigt att kommunen väljer ut de nyckeltal som är centrala för de egna behoven och den egna personalstrategin.

Kommunen har under de senaste åren gjort upp en personalrapport i samband med det ekonomiska bokslutet och i personalrapporten har följande nyckeltal valts ut:

- Antalet anställda (tjänster och befattningar)
- Årsverken
- Sjukfrånvaro
- Personalens åldersstruktur
- Pensioneringar
- Personalkostnader

## Antalet anställda (tjänster och befattningar)

### Antalet anställda

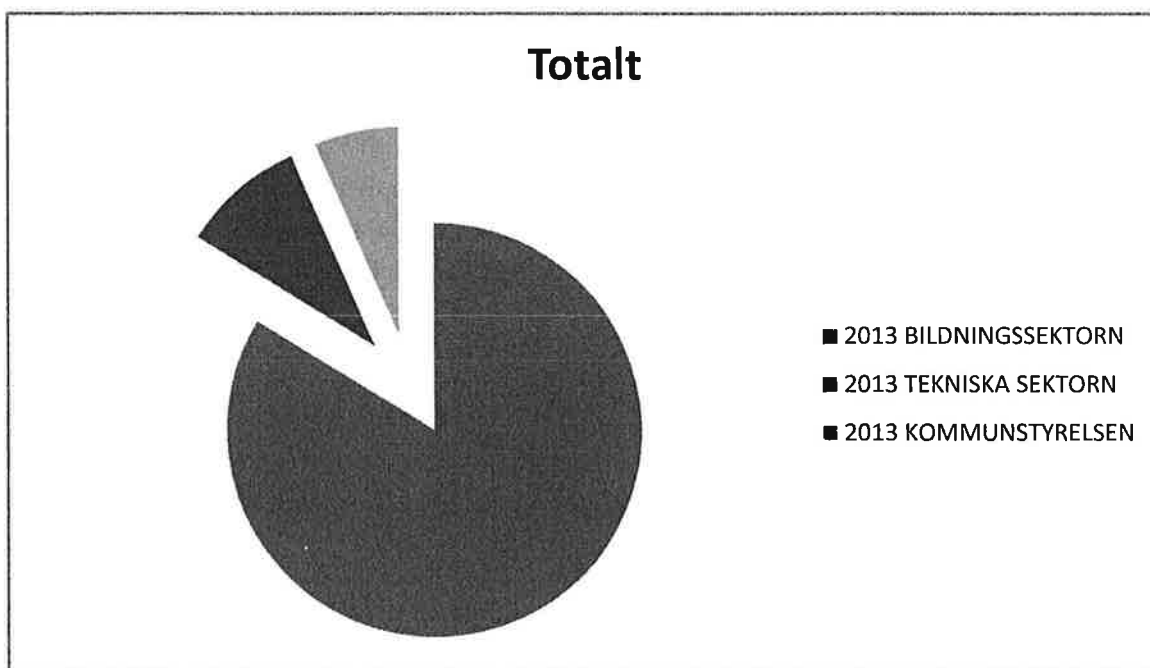
Kronoby hade 31.12.2013 ca. 245 personer anställda (någon kan förekomma flera gånger i statistiken). I denna siffra ingår ordinarie tjänste- och befattningshavare, eventuella vikarier för dessa, timanställda, anställda på läroavtal, anställda med lönesubvention samt anställda vid Kronoby Elverk. Kommunens timlärare vid MI ingår inte i antalet anställda.

Kommunen hade 2 anställda med lönesubvention under 2013. Därutöver sysselsatte kommunen 4 personer inom den rehabiliterande arbetsverksamheten under 2013, 3,16 årsanställningar.

Kronoby Elverk hade 31.12.2013 en personalstyrka på 9 personer.



### Fördelningen av besatta tjänster och befattningar per sektor 31.12.2013



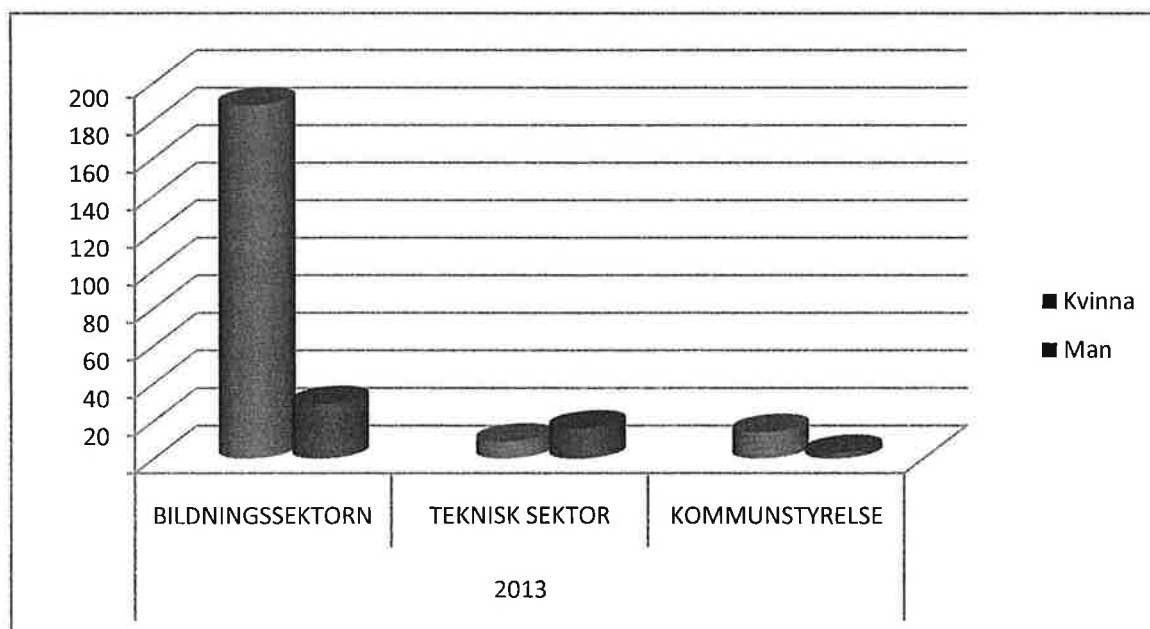
Till kommunstyrelsen hänförs även flyktningmottagningen.

Till bildningssektorn hänförs bildningsnämnden, samt kultur och fritidsnämnden.

Till den tekniska sektorn hänförs tekniska nämnden, byggnadsnämnden och miljönämnden.

Landsbygdsnämndens tjänster ordnas i samarbete med Pedersöre kommun från och med 1.1.2013 och syns därför inte längre i personalstatistiken.

### Antalet kvinnliga och manliga tjänste- och befattningshavare per sektor 31.12.2013







Av kommunens hela personal är 79,3 % kvinnor och 20,7 % män. Tekniska sektorn och Kronoby Elverk har en mansdominerad personal, medan kvinnorna är i majoritet inom de övriga sektorerna.

## Årsverken

Antalet årsverken år 2013 per sektor var: totalt 231,9 (jfr 228,7 år 2012)

Bildningsnämnden	196,9 (189,0 år 2012)
Tekniska nämnden	23,1 (25,8 år 2012)
Kommunstyrelsen	11,9 (13,6 år 2012)

## Sjukfrånvaro

### Sjukfrånvarostatistik 1.1-31.12.2013

Avdelning	Antalet årsverk	Antalet sjukdagar	Frånvarodagar fördelat på antalet årsverk
<b>Hela kommunen</b>	240,9	2 434	10,10
Kommunstyrelsen	11,9	48	4,03
Bildningssektorn	196,9	2 311	11,73
Tekniska sektorn	23,1	66	2,86
Elverket	9	30	3,33

### *Sjukfrånvarostatistik 1.1-31.12.2012 (riktgivande men inte helt jämförbar)*

Avdelning	Antalet tjänster och befattningar	Antalet sjukdagar	Frånvarodagar fördelat på antalet tjänster och befattningar
<b>Hela kommunen</b>	215,86	3063	14,19
Kommunstyrelsen	11,65	162	13,91
Landsbygdsnämnden	1,94	30	15,46
Bildningssektorn	175,92	2713	15,42
Tekniska sektorn	18,35	158	8,61
Elverket	8,00	9	1,13



I sjukfrånvarostatistiken för år 2013 och år 2012 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 har under 2013 minskat till 10,10 sjukdagar/årsverk d.v.s. totalt 2 434 dagar jämfört med år 2012 då motsvarande antal frånvarodagar p.g.a. sjukdom var 14,19/årsverk, 3063 dagar. Minskningen gäller alla sektorer förutom Elverket. Där ökade sjukfrånvaron från 1,13 år 2012 till 3,33 år 2013.

Antalet sjukfrånvarodagar inom bildningsnämnden fördelades under 2013 på bildningsnämndens administration, undervisning, bibliotek, samt kultur och fritid, 884 frånvarodagar och på barndagvårdssektorns administration och barndagvård, 1 427 frånvarodagar. Till bildningssektorn hänförs bildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Till kommunstyrelsen hänförs även flyktningmottagningen.

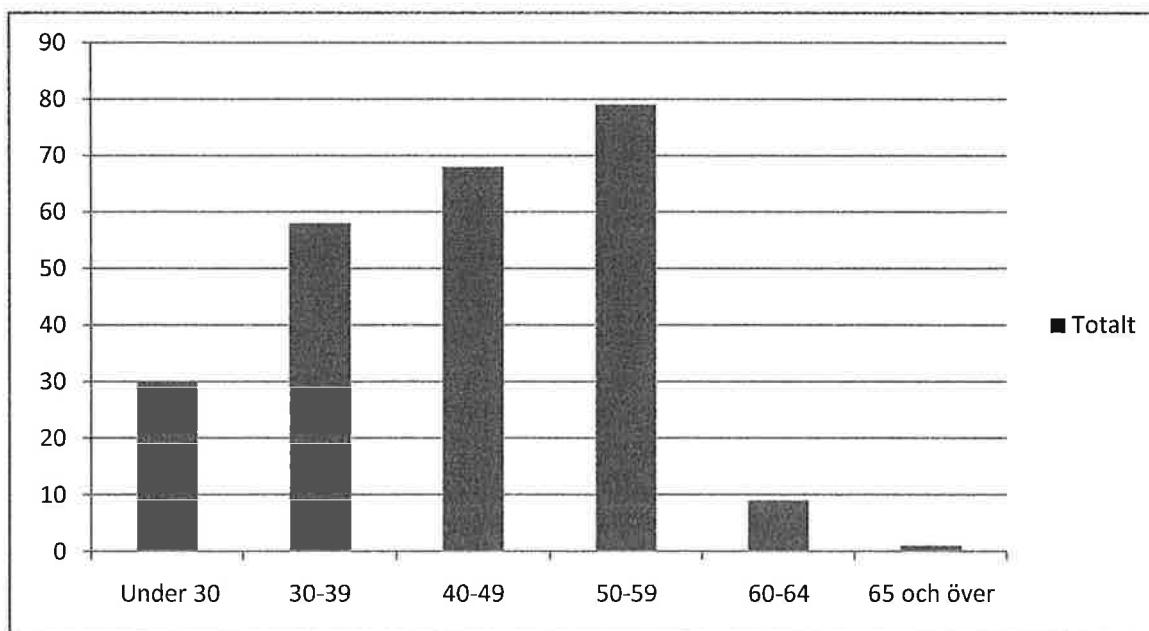
Till den tekniska sektorn hänförs tekniska nämnden, byggnadsnämnden och miljönämnden.

### Arbetsolycksfall

År 2013 inträffade 1 arbetsolycksfall inom elverket. Detta förorsakade 15 dagar arbetsfrånvaro. Antalet frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall var i medeltal 15 dagar per skada.

År 2012 inträffade endast ett arbetsolycksfall och det skedde inom bildningssektorn. Detta förorsakade totalt 46 dagars arbetsfrånvaro. Antalet frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall var i medeltal 46 dagar per skada.

### Åldersfördelningen per 31.12.2013





## Pensioneringar år 2013

Pensioner beviljades under 2013 enligt följande:

Ålderspension	13
Invalidpension	1
Delinvalidpension	0
Förtida ålderspension	0
Yrkesinriktad rehabilitering	0
Arbetslöshetspension	0
Statens pensionssystem	0

## Personalkostnader

År 2013 uppgick utbetalda löner och arvoden, med avdrag för personalinkomster, till 11 144 823€. Av ovannämnda summa utgör lönebikostnader 3 063 037€. Personalkostnaderna har ökat med 2,83 % jämfört med år 2012.

	Kommunen	Elverket	Sammanlagt
Löner och arvoden	7 868 483	304 531	8 173 014
<b>Lönebikostnader</b>			
Pensionskostnader	2 537 055	73 893	2 610 948
Övriga lönebikostnader	438 222	13 866	452 089
<b>Personalinkomster</b>	-91 228	0	-91 228
<b>Personalkostnader i resultat- räkningen</b>	<b>10 752 533</b>	<b>392 290</b>	<b>11 144 823</b>
Personalkostnader som aktiverats i anläggningstillgångar	33 556	133 290	166 781
<b>Personalkostnader sammanlagt</b>	<b>10 786 089</b>	<b>525 516</b>	<b>11 311 605</b>



## Löne- och personalgruppen

Löne- och övriga personalfrågor handläggs i kommunens löne- och personalgrupp, som under året sammanträtt tre gånger.

## Samarbetskommittén

Samarbetskommittén, som består av fem representanter för arbetsgivaren, fem representanter för arbetstagarna, två representanter från arbetarskyddsfullmäktige och arbetarskyddschefen, handlägger frågor som hör till samarbetsförfarandet, samt arbetarskyddsärenden. Samarbetskommittén hade 2 sammanträden år 2013.

I samarbetskommitténs budget fanns år 2013 ett anslag på 10 000 € för personalvård. Anslaget har använts till 2-dagars rehabilitering för 45-, 50- och 55-åringar, för personalutbildning och handledning samt övrig personalvård. Dessutom har en del av anslaget använts för understöd av olika typer av gruppaktiviteter bland de anställda i avsikt att stärka arbetsgemenskapen. Här kan nämnas ex motion, idrott och kultur. Den sista summan användes för julkaffe, som varje arbetsplats ordnade själv.

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

Arbetsplatsbepisningen är ordnad så, att personalen har möjlighet att äta på de av kommunens arbetsplatser där mat serveras.

## Företagshälsovården

Företagshälsovården har ordnats via avtal med Företagshälsovård Työplus i Karleby. 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 ersatte kommunens kostnader för företagshälsovård, d.v.s hälsovård och sjukvård under år 2013 med 33 930,54 €.

## **SÄRREDOVISADE BOKSLUT**

## INHALTSVERZEICHNIS

1. Einleitung	1
2. Grundlagen der Systemanalyse	15
3. Modellierungstechniken	35
4. Simulation und Validierung	55
5. Fallstudie: Entwicklung eines neuen Produkts	75
6. Zusammenfassung und Ausblick	95

**AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK**  
**LIIKELAITOS KRUUNUPYYN SÄHKÖLAITOS**



**BOKSLUT 2013 TILINPÄÄTÖS**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING / SISÄLTÖ

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE / TOIMINTAKERTOMUS

## Allmänna uppgifter

## Affärsverket

Kronoby Elverk Bokslut 2013 / Kruunupyyn sähkölaitos Tilinpäätös

Direktörens översikt / Johtajan katsaus	1-2
Organisation / Personal – Organisaatio / Henkilökunta	3
Förvaltningen och direktionen / Hallinto ja johtokunta	4
Byggnadsverksamhet / Rakennustoiminta	5-6
Energiinköp och produktion / Sähköenergian hankinta ja tuotanto	7-8
Riskbedömning / Riskien arviointi / Behandling av räkenskapsperiodens resultat / Tilikauden tuloksen käsittely	9

## Budgetutfall / Talousarvion toteutuminen

Resultaträkningsdel / Tuloslaskelmaosan toteutuminen	10
Investeringsdel / Investointiosan toteutuminen	11
Finansieringsdel / Rahoitusosan toteutuminen	12

## Bokslutskalkyler / Tilinpäätöslaskelmat

Resultaträkning / Tuloslaskelma	13
Balansräkning / Tase	14
Finansieringsanalys / Rahoituslaskelma	15

## Noter / Liitetiedot

Tillämpade bokslutsprinciper / Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	16
Noter till resultaträkningen / Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	17-19
Noter till balansräkningens aktiva / Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	20
Noter till balansräkningens passiva / Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	21
Noter angående personalen / Henkilöstöä koskevat liitetiedot	22
Resultaträkning Nätverksamhet / Tuloslaskelma Verkkotoiminta	23
Balansräkning Nätverksamhet / Tase Verkkotoiminta	24
Resultaträkning Elförsäljning / Tuloslaskelma Sähkömyynti	25
Balansräkning Elförsäljning / Tase Sähkömyynti	26



## Direktörens översikt

1

År 2013 präglades av många förändringar som påverkade Elverket. En mångårig trotjänare Carl-Johan gick i pension och överlämnade rodret till mig, stora skor att stiga i. Som ny direktör fanns direkt några stora saker att ta itu med. 1 september trädde en ny kommunallag i kraft, en lag med bland annat ett påbud att kommunala affärsverk/elverk skall bolagiseras före utgången av år 2014. En hel del utredningar har gjorts och förhoppningsvis fås ett beslut till stånd före sommaren. Samtidigt trädde även en ny elmarknadslag i kraft, en lag som ger många nya bestämmelser och utmaningar för elverket. Enligt lagen skall alla elverk göra upp en utvecklingsplan på vilket sätt elnätet kommer att förbättras så att ett strömavbrott på ett byggplanerat område är högst 6 timmar och utanför området högst 36 timmar långt. Övergångstiden är till år 2028 och en hel del förbättringar finns att göra. Lagen är ett resultat av de strömavbrott stormar har förorsakat under de senaste åren.

Under hösten beslöt direktionen att elverket fortsätter med sin, via Katternö Kärnkraft Ab, satsning i Fennovoima. En satsning som påbörjats 2007 och som mellan åren 2024-84 skall generera elkraft åt elverket.

Totalkonsumtionen av elektricitet nationellt minskade med 1 procent. Industrins elförbrukning ökade med 1 procent men den övriga förbrukningen minskade med 2,5 %.

Elverkets verksamhet har varit stabil under året. Elförbrukningen minskade med ca 4 procent jämfört med år 2012 och var på år 2011 nivå.

En bidragande orsak var att vintermånaderna var varmare än snittet för de senaste fem åren. Energipriset på elbörsen har hela året varit på en låg nivå, dock på en 5 % högre nivå än året innan. Prisnivån gör att det inte lönar sig att köra torvkraftverken som elverket har andelar i, men de fasta kostnaderna för dessa belastar elverkets resultat.

Investeringarna var fortsättningsvis stora. Bytet av fjärravlästa mätare slutfördes. Myndigheternas krav på kortare strömavbrott kommer att prägla investeringarna i nätet under de följande 15 åren. Som en del av dessa investeringar köptes under året en ny utgång vid Kaitfors kraftverk, allt i syfte att förbättra elförsörjningen i Neder- vetil.

Under året har vindkraftparkerna Ristiveto och Kopsa 1 tagits i bruk, dessutom har investeringsbeslut för Kopsa 2 gjorts. Tack vare statens inmatningstariffer så genererar investeringen sig tillbaka så gott som omedelbart. Förhoppningsvis får elverket även i fortsättning delta i vindkraftsatsningar.



## Johtajan katsaus

2

Vuotta 2013 leimasivat useat muutokset, joilla oli merkitystä sähkölaitokselle. Monivuotinen johtaja Carl-Johan Kronström jäi eläkkeelle ja jätti ruorin minulle, isot kengät joihin astua. Uudelle johtajalle löytyi heti muutamia isoja asioita huolehdittavaksi. 1. syyskuuta astui voimaan uusi kuntalaki, joka velvoittaa kuntien liikelaitosten/sähkölaitoksien yhtiöittämistä ennen 2014 vuoden loppua. Selvityksiä on tehty aika lailla ja toivottavasti päätös saadaan aikaan ennen kesää. Samanaikaisesti astui voimaan myös uusi sähkömarkkina-laki, joka antaa monia uusia päätöksiä ja haasteita sähkölaitokselle. Lain mukaisesti tulee kaikkien sähkölaitosten laatia kehityssuunnitelma, joka takaa parannuksia sähköverkkoon siten, että rakennuskaava-alueen sähkökatko saa kestää korkeintaan 6 tuntia ja muilla alueilla korkeintaan 36 tuntia. Ylimenokautta kestää vuoteen 2028 ja parannuksia on tehtävä huomattavasti. Lakiuudistus on tulosta myrskyjen aiheuttamien sähkönjakelun keskeytyksistä viime vuosina.

Sähkölaitoksen johtokunta päätti syksyllä jatkaa panostustaan Fennovoimaan Katternö Kärnkraft Oy:n kautta. Panostus aloitettiin vuonna 2007 ja sen on tarkoitus tuottaa sähkövoimaa sähkölaitokselle vuosina 2024-2084.

Kansallinen sähkön kokonaiskulutus pieneni 1 prosentilla. Teollisuuden sähkönkulutus nousi 1 prosentilla kun taas kulutus muutoin laski 2.5 %.

Sähkölaitoksen toiminta on ollut vakaata vuoden aikana. Sähkönkulutus pieneni noin 4 prosenttia verrattuna vuoteen 2012 ja oli vuoden 2011 tasolla.

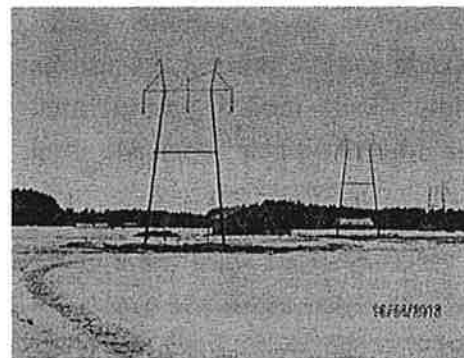
Osasyynä tähän olivat keskimääräistä lämpimämmät talvikuukaudet viimeisien viiden vuoden aikana.

Energian hinta on pysytellyt koko vuoden alhaisena, kuitenkin 5 % korkeammalla tasolla kuin edellisvuotena. Hintataso vaikuttaa siten, ettei sähkölaitokselle ole kannattavaa pitää käynnissä turvevoimalaa johon sillä on osuuksia, mutta kiinteät kustannukset rasittavat kuitenkin sähkölaitoksen tulosta.

Investoinnit olivat edelleenkin isoja. Mittareiden vaihto etäluettaviin saatiin päätökseen. Viranomaisten vaatimukset lyhyemmistä katkoista sähkönjakelussa tulevat leimaamaan investointeja verkossa seuraavien 15 vuoden ajan. Yhtenä näitä investointeja ostettiin vuoden aikana uusi lähtö Kaitforsin voimalalle, joka mahdollisesti paremman sähköntoimituksen Alavetelissä.

Tuulivoimapuistot Ristiveto ja Kopsa otettiin käyttöön vuoden aikana, ja tehtiin myös investointipäätös Kopsa 2:lle. Kiitos kuuluu valtion syöttötariffille, joka mahdollistaa tuoton investoinneille lähestulkoon heti.

Sähkölaitoksen toiveena on myös jatkossa panostaa tuulivoimaan.





*Personalens rekreationsdag till "Lillpötte" - Henkilökunnan virkistyspäivä (Sokoja)*

## Förvaltningen

Ägarförhållande:

Kronoby Elverk ägs i sin helhet av Kronoby kommun.

Revision:

Revisionen utförs av BDO Audiator Ab.

Medlems- och delägarskap i olika sammanslutningar:

Finsk Energiindustri r.f., Katternö Ab, Katternö Kraft Ab, Katternö Kärnkraft Ab, Lokalkraft r.f.

Perhonjoki Oy, Herrfors Ab och Fincopower.

## Elverkets direktion

Medlemmar/ Jäsenet:

Haga Jarl, ordförande/ puheenjohtaja  
Sandbacka Kurt-Erik, vice ordf./ varapj.  
Backman Inger  
Drycksbäck Ann-Sofie  
Myllymäki Tapani  
Hagström Elisabeth  
Forsberg Anders

Kommunstyrelsens representant/  
Kunnanhallituksen edustaja:

Byggmästar Liane

Direktionen har under året sammanträtt 5 gånger och behandlat 36 paragrafer.

Direktören har fungerat som föredragande för direktionen och Åsa Hagnäs som sekreterare.

## Hallinto

4

Omistussuhde:

Kruunupyyn kunta omistaa Kruunupyyn Sähkölaitoksen kokonaan.

Tilintarkastus:

Tilintarkastuksesta vastaa BDO Audiator Oy.

Jäsenyydet eri yhtiöissä ja järjestöissä:

Energiateollisuus r.y., Katternö Oy, Katternön Voima Oy, Katternön Ydinvoima Oy, Paikallisvoima r.y.

Perhonjoki Oy, Herrfors Oy ja Fincopower.

## Sähkölaitoksen johtokunta

Ersättare/ Varajäsenet:

Strandvall Mikael  
Hästbacka Hanna  
Haga Berit  
Enfors Annika  
Svartsjö Leif  
Wassborr Ossian  
Svartsjö Pontus

Ersättare / Varalla:

Filppula Seppo

Johtokunta on kokoontunut vuoden aikana 5 kertaa ja käsitellyt 36 pykälää.

Johtaja on toiminut johtokunnan esittelijänä ja Åsa Hagnäs sihteerinä.

## Byggnadsverksamhet

Följande transformatorstationer förnyades

TS44 Kaino

TS66 Storå

Transformatorstationerna är 218 st.

Lågspänningsnätet förnyades i samband med transformatorbygget vid Kaino. Dessutom sanerades även lågspänningsnätet vid Gillestugavägen och saneringen av lågspänningsnätet vid Sandbacka slutfördes. På Soldattorpsvägen sanerades lågspänningsnätet delvis, dessutom byggdes en ny AMKA-linje till det nya industriområdet på Långmossvägen. Under året tillkopplades totalt 40 nya anslutningar, varav 4 st var fritidshus.

Arbetet med de fjärravlästa mätarna slutfördes i praktiken under året.

Under året byggdes och förnyades 20 kV-linjer totalt 5,95 km, varav jordkablar 2,95 km. Nedtagana linjer 8,33 km. 20 kV-nätets totala längd 255 km. Vidare byggdes lågspänningsnätet totalt 17 km, varav jordkablar 15 km. Lågspänningsnätets totallängd 448 km.



## Rakennustoiminta

5

Seuraavat muuntoasemat uusittiin

TS44 Kaino

TS66 Storå

Muuntoasemien lukumäärä on 218 st.

Pienjännitelinjaa uusittiin Kainon muuntajan rakentamisen yhteydessä. Sen lisäksi myös Gillestugavägen pienjännitelinjaa saneerattiin ja vastaava työ saatettiin päätökseen Sandbackalla. Soldattorpsvägenillä pienjännitelinjaa saneerattiin vain osittain ja sen lisäksi uudelle teollisuusalueelle Långmossvägenille rakennettiin uusi AMKA-linja. Kuluvana vuonna asennettiin yhteensä 40 uutta liittymää, joista 4 oli vapaa-ajan asuntoja.

Kaukoluetavien mittareiden asennustyöt saatettiin käytännössä päätökseen vuoden aikana. Kuluneen vuoden aikana rakennettiin ja uusittiin 20 kV:n linjoja yhteensä 5,95 km, josta maakaapelin osuus oli 2,95 km. Purettuja linjoja 8,33 km. 20 kV linjojen yhteispituus 255 km. Pienjännitelinjoja rakennettiin edelleen yhteensä 17 km, joista maakaapeleita 15 km. Pienjännitelinjojen yhteispituus 448 km.



Paasila – Heimbacka linje - linja



Storå transformatorstation - Muuntamo



Stormskador – Myrskyvahinkoja

## Energiinköp och produktion

Årets elinköp för eget bruk utgjorde 42.305 MWh.

Nätöverföringen utgjorde 47.700 MWh.

## Elförsäljning- och överföring

Elförsäljningen till egna abonnenter utgjorde 42.554 MWh.

Fakturerad överföring utgjorde 48.094 MWh.

Fakturerade andelen större, pga. utjämningsfakturerering i maj och ändring i faktureringsperioderna.

## Sähköenergian hankinta ja tuotanto 7

Kuluneen vuoden sähköenergian ostot omaan käyttöön olivat 42.305 MWh.

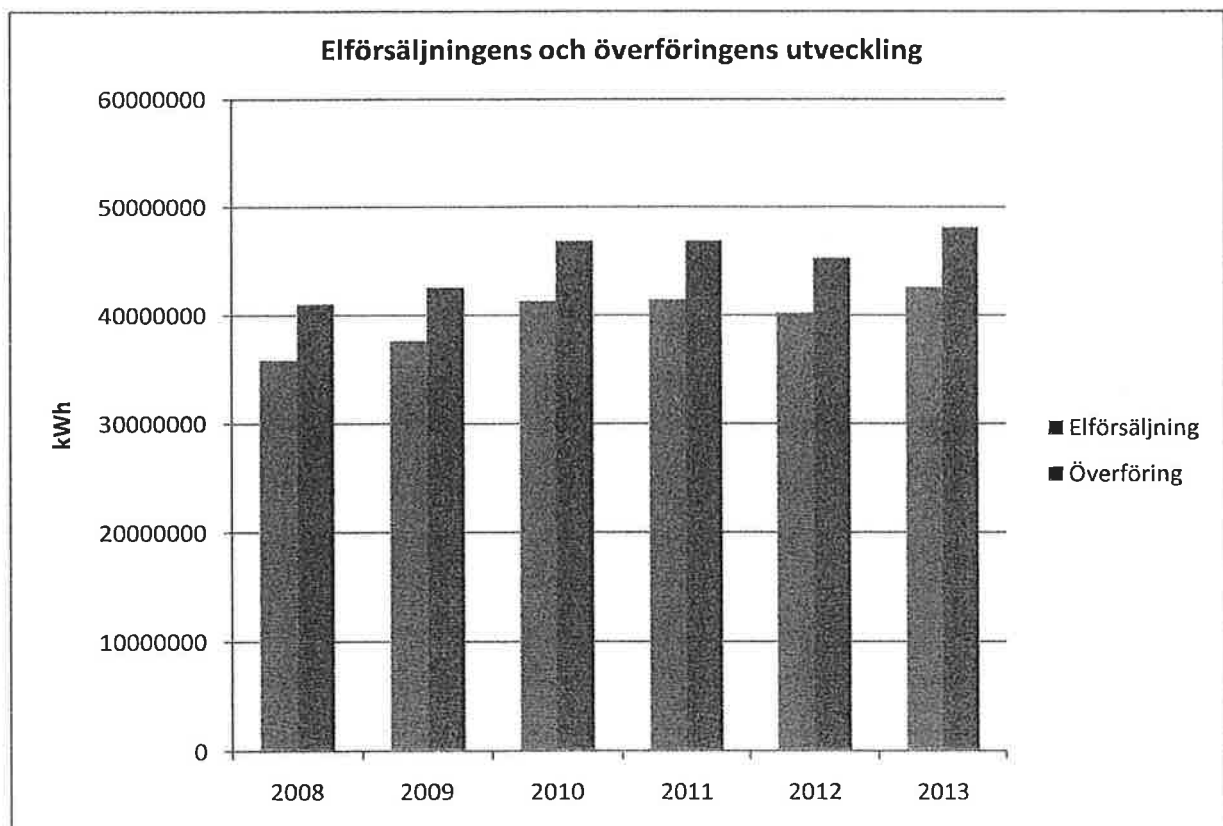
Sähkön siirron osuus oli 47.700 MWh.

## Sähkönmyynti- ja siirto

Sähkönmyyntiä omille asiakkaille oli 42.554 MWh.

Laskutetun siirron osuus oli 48.094 MWh.

Laskutettu osuus isompi johtuen tasauslaskutuksesta toukokuussa ja laskutuskausien muutoksesta.





Kronoby Elverks eldistributionsområde omfattar Kronoby och Nedervetil kommundelar, delar av Karleby samt Lepplax i Pedersöre.

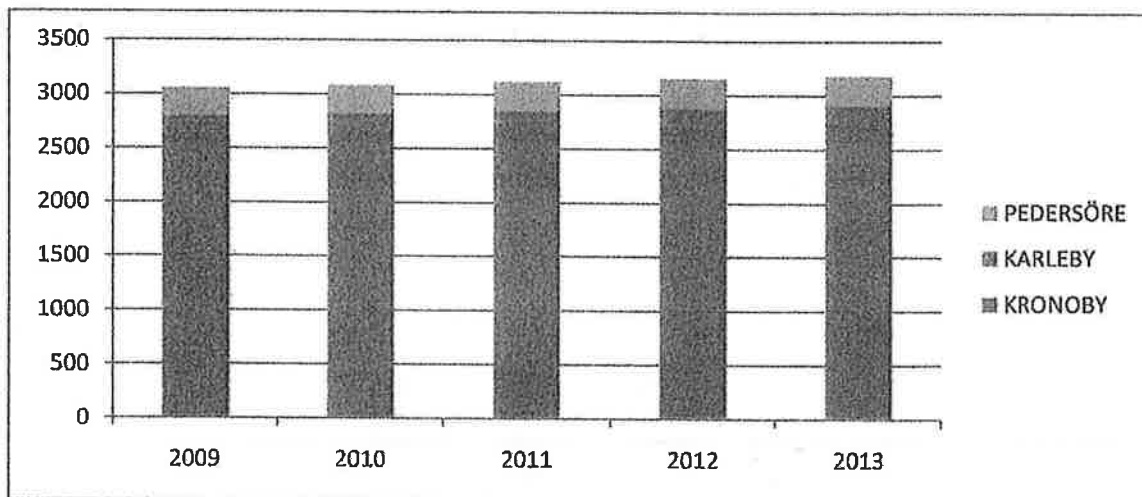
Det totala antalet abonnenter vid slutet av året var 3181, vilket är en ökning med 30 abonnenter från år 2012. Regionalt finns 2729 st av abonnenterna inom kommunen, 279 st i Lepplax och 173 st inom Karleby. Antalet nyanslutningar var 40 stycken.

Kruunupyyn Sähkölaitoksen sähkönjakelualue käsittää Kruunupyyn ja Alavetelin kunnanosat, osan Kokkolaa ja Lepplaxin Pietarsaaren maalaiskunnassa.

Kuluttajien kokonaismäärä vuoden lopulla oli 3181, joka tarkoittaa kuluttajien määrän kasvua 30 kpl:lla edellisvuodesta. Alueellisesti kuluttajia on kunnassa 2729 kpl, 279 kpl Lepplaxissa ja 173 kpl Kokkolassa. Uusien liittymien määrä oli 40 kappaletta.

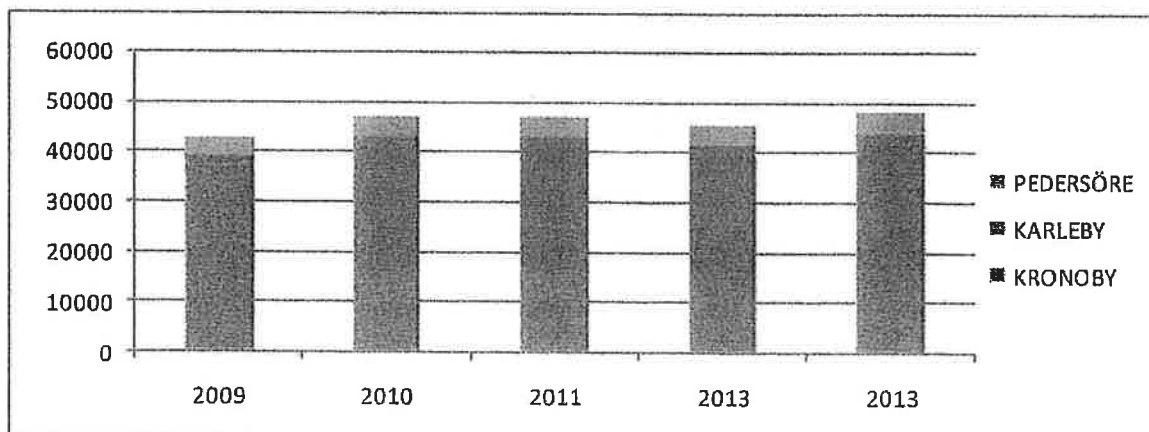
**Antal abonnenter under verksamhetsåren 2009-2013**

**Kuluttajien määrä toimintavuosina 2009-2013**



**Överföring under åren 2009-2013 (MWh)**

**Sähkönsiirto vuosina 2009-2013**





## Riskbedömning

De största operativa riskerna utgörs av pristryck på elenergi, ökad konkurrens på energimarknaden och pågående ekonomiska utveckling i landet.

På elmarknaden har konkurrensen ökat med bl.a. utländska aktörer, samtidigt påverkas elmarknaden av det rådande allmänna ekonomiska läget, varvid även våra verksamhetsvillkor påverkas.

### Miljö

Vår verksamhet påverkar miljön indirekt via våra andelar i produktionsanläggningar. Erforderliga inköp av utsläppsrättigheter handhas av respektive produktionsbolag.

### Intern tillsyn

Verksamheten regleras av den av kommunfullmäktige fastslagna instruktionen. Till den del det inte har specificerats, har direktionen noggrannare fastslagit befogenheter och verksamhetsprinciper.

Direktören och direktionen utvärderar interna kontrollen. Brister i kontrollen har inte framkommit.

## Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen föreslår att räkenskapsperiodens resultat, 231.036,45 € överförs till överskott från tidigare räkenskapsperioder.

## Riskien arviointi

9

Suurimmat operatiiviset riskit muodostuvat sähköenergian hintapaineista, lisääntyvästä kilpailusta sähkömarkkinoilla ja maassa vallitsevasta talouden kehityksestä.

Kilpailu on kiristynyt sähkömarkkinoilla mm. ulkomaisten toimijoiden takia, samanaikaisesti sähkömarkkinatilanteeseen vaikuttaa myös vallitseva yleinen taloudellinen tilanne, joka puolestaan vaikuttaa toimintaedellytyksiimme.

### Ympäristö

Toimintamme vaikuttaa epäsuorasti ympäristöön tuotantolaitoksien osuuksien kautta. Kyseiset tuotantoyhtiöt huolehtivat tarvittavien päästöoikeuksien ostosta.

### Sisäinen valvonta

Toimintaa säätelevät kunnanvaltuuston vahvistamat ohjeet. Johtokunta on vahvistanut yksityiskohtaisemmat toimivaltaoikeudet ja toimintaperiaatteet siltä osin kun erittely puuttuu ohjeistuksesta.

Johtaja ja johtokunta arvioi sisäisen valvonnan. Valvonnassa ei ole esiintynyt puutteita.

## Tilikauden tuloksen käsittely

Johtokunta ehdottaa, että tilikauden tulos, 231.036,45 € siirretään edellisten tilikausien ylijäämätilille.

**AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK  
BUDGETUTFALL**

10

**RESULTATRÄKNINGSDEL**

	<b>Budget 2013</b>	<b>Förverkligad 31.12.2013</b>
<b>Omsättning/Liikevaihto</b>	<b>3 813 880</b>	<b>4 138 789</b>
<b>Övriga intäkter av affärsveksamhet/ Muut tuotot</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>
<b>Material och tjänster/Aineet ja palvelut</b>		
Material, förnödenheter och varor/Aineet ja tarvikkeet		
Inköp under räkenskapsperioden/Tilikauden ostot	-2 527 960	-2 603 909
Ökning av lager/Varaston lisäys	0	3 179
Köp av tjänster/Ostetut palvelut	-170 400	-219 155
	<b>-2 698 360</b>	<b>-2 819 885</b>
<b>Personalkostnader/Henkilöstökulut</b>		
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-387 380	-411 112
Aktiverade lönekostnader/Aktivoidut palkat	115 000	106 580
<b>Personalbikostnader/Henkilöstösivukulut</b>		0
Pensionskostnader/Eläkekulut	-112 370	-100 538
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-25 650	-13 866
Aktiverade sociala kostnader/Aktivoidut sosiaalikulut	35 000	26 645
	<b>-375 400</b>	<b>-392 291</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-507 102	-587 036
<b>Övriga rörelsekostnader/Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>-43 300</b>	<b>-42 668</b>
<b>Rörelseöverskott (-underskott)/Liikelylijäämä/alijääm</b>	<b>189 718</b>	<b>326 909</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Ränteintäkter/Korkotuotot	12 000	9 653
Övriga finansiella intäkter/Muut rahoitustuotot	73 500	89 770
Ersätt. för grundkapitalet/Korvaus peruspääomasta	-190 000	-190 000
Övriga finansiella kostnader/Muut rahoituskulut	-4 000	-2 280
	<b>-108 500</b>	<b>-92 857</b>
<b>Överskott (underskott) före reserveringar</b>		
Yli-/alijäämä ennen varauksia	81 218	234 052
<b>Inkomstskatt / Tuloverot</b>	<b>-1 000</b>	<b>-3 016</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott (+/-)</b>		
Tilikauden yli-/alijäämä (+/-)	<b>80 218</b>	<b>231 036</b>

**AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK  
BUDGETUTFALL**

11

**INVESTERINGSDEL**

	<b>Budget 2013</b>	<b>Förverkligad 31.12.2013</b>
<b>Investeringar i elanläggningar</b>		
Investeringar i högspänningsnätet	145000	301660
Investeringar i lågspänningsnätet	90000	206403
Kronostation	8000	0
kWh- mätare med tillbehör	60000	63675
Maskiner och inventarier	20000	14620
Fordon	0	0
Adb	0	0
Lagerhall	70000	100000
	<b>393000</b>	<b>686358</b>
 Placeringar	 232400	 150523

**AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK  
BUDGETUTFALL**

12

**FINANSIERINGSDEL**

	Budget 2013	Förverkligad 31.12.2013	
<b>Kronoby elverks egentliga verksamhets och investerings kassaflöde</b>			
<b>Internt tillförda medel/Tulorahoitus</b>			
Rörelseöverskott/Likeylijäämä	189 718	326 910	
Avskrivningar/Nedskrivningar/Poistot/Arvonalentumiset	507 102	587 036	
Finansiella intäkter o kostn./Rahoitustuotot ja kulut	-108 500	-92 858	
Inkomstskatt / Tuloverot	-1 000	-3 016	
Muut tulorahoituksen korjaukset	<b>587 320</b>		<b>818 072</b>
<b>Investeringar/Investoinnit</b>			
I bestående aktiva/pysyviin vastaaviin	-393 000	-686 358	
I aktier och andelar/Osakkeisiin	-232 400	-150 523	
	<b>-625 400</b>		<b>-836 881</b>
<b>Nettokassaflöde för den egentliga verksamheten och investeringarna</b>			
	<b>-38 080</b>		<b>-18 809</b>
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta</b>			
<b>Förändring i utlåningen/Antolainauksen muutos</b>			
Minskning i lånefordringar på övriga/ Antolainasaamisten vähennys muilta	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Övriga förändringar av likviditet/Muut maksuvalmiuden muutokset</b>			
Minskning (+)/Ökning (-) av omsättningstillgångar			-3 179
Vaihto-omaisuuden vähennys (+)/lisäys (-)			0
Ökning av kortfristiga fordringar på kommunen			0
Lyhytaikaisten saamisten lisäys kunnalta			0
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar på övriga			-1 004 640
Lyhytaikaisten saamisten lisäys (-)/vähennys (+) muilta			0
Ökning(+)/Minskning(-) av räntefria kort- och långfristiga skulder	<b>75 000</b>		<b>413 032</b>
Korottomien lyhytaikaisten velkojen lisäys(+) vähennys(-)			0
<b>Finansierings nettokassaflöde</b>			
	<b>75 000</b>		<b>-594 787</b>
<b>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</b>			
<b>Förändring av kassamedel/Kassavarojen muutos</b>			
	<b>36 920</b>		<b>-613 596</b>
<b>Förändring av kassamedel/Kassavarojen muutos</b>			
Kassamedel/Kassavarat 31.12		1 039 012	
Kassamedel/Kassavarat 1.1		<u>1 652 608</u>	<b>-613 596</b>

**AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK  
RESULTATRÄKNING/TULOSLASKELMA**

13

	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
<b>Omsättning/Liikevaihto</b>	<b>4 138 788,50</b>	<b>3 749 939,92</b>
<b>Övriga intäkter av affärsverksamhet/ Muut tuotot</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Material och tjänster/Aineet ja palvelut</b>		
Material, förnödenheter och varor/Aineet ja tarvikkeet		
Inköp under räkenskapsperioden/Tilikauden ostot	-2 603 908,80	-2 452 179,06
Ökning av lager/Varaston lisäys	3 179,35	-4 926,39
Köp av tjänster/Ostetut palvelut	-219 154,80	-212 151,95
	<u>-2 819 884,25</u>	<u>-2 669 257,40</u>
<b>Personalkostnader/Henkilöstökulut</b>		
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-304 531,16	-239 990,08
<b>Personalbikostnader/Henkilösivukulut</b>		
Pensionskostnader/Eläkekulut	-73 893,30	-64 750,57
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-13 866,31	-20 750,30
	<u>-392 290,77</u>	<u>-325 490,95</u>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-587 035,93	-466 918,42
	<u>-587 035,93</u>	<u>-466 918,42</u>
<b>Övriga kostnader för affärsverksamhet/Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>-42 667,53</b>	<b>-45 331,67</b>
<b>Rörelseöverskott (-underskott)Liikeyli-/alijäämä</b>	<b>326 910,02</b>	<b>242 941,48</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Ränteintäkter/Korkotuotot	9 652,79	16 093,08
Övriga finansiella intäkter/Muut rahoitustuotot	89 769,33	270 495,49
Ersättning för grundkapitalet/Korvaus peruspääomasta	-190 000,00	-190 000,00
Övriga finansiella kostnader/Muut rahoituskulut	-2 280,08	-2 275,83
	<u>-92 857,96</u>	<u>94 312,74</u>
<b>Överskott före reserveringar/Ylijäämä ennen varauksia</b>	<b>234 052,06</b>	<b>337 254,22</b>
<b>Inkomstskatt/ Tuloverot</b>	<b>-3 015,61</b>	<b>-2 566,70</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott) Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b><u>231 036,45</u></b>	<b><u>334 687,52</u></b>
Avkastning på placerat kapital, % / Sijoitetun pääoman tuotto	7,40%	9,70%
Avkastning på kommunens placerade kapital, % /	7,40%	9,70%
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto		
Vinst, %, Voitto	5,50%	8,90%



## AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK

15

FINANSIERINGSANALYS  
RAHOITUSLASKELMA

31.12.2013

31.12.2012

Egentliga verksamhets och investeringars kassaflöde  
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta

## Kassaflödet i verksamheten/ Toiminnan rahavirta

Rörelseöverskott/Liikelylijäämä	326 910,02		242 941,48	
Avskrivningar/Nedskrivningar/Poistot/Arvonalentumiset	587 035,93		466 918,42	
Finansiella intäkter o kostn./Rahoitustuotot ja kulut	-92 857,96		94 312,74	
Inkomstskatt/ Tuloverot	-3 015,61	818 072,38	-2 566,70	801 605,94

## Kassaflödet för investeringarnas del/ Investointien rahavirta

I anläggningstillgångar/Käyttöomaisuuteen	-686 358,27		-684 249,40	
I aktier och andelar/Osakkeisiin	-150 522,98	-836 881,25	-201 786,51	-886 035,91

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde  
Toiminnan ja investointien rahavirta

-18 808,87

-84 429,97

## Förändring i utlåningen/Antolainauksen muutos

Minskning i lånefordringar på övriga/ Antolainasaamisten vähennys muilta		0,00		59 505,00
---	--	------	--	-----------

## Finansieringens del/ Rahoituksen rahavirta

Förändringar av omsättningstillgångar		-3 179,35		4 926,39
Vaihto-omaisuuden muutos				
Förändringar av fordringar på kommunen		0,00		-37 866,17
Saamisten muutos kunnalta				
Förändring av fordringar på övriga/ Saamisten muutos muilta		-1 004 640,20		72 857,86
Förändring av räntefria skulder till kommunen/ Korottomien velkojen muutos kunnalta		0,00		0,00
Förändring av räntefria skulder till övriga/ Korottomien velkojen muutos muilta		413 032,38		23 772,51

Kassaflödet för finansieringens del  
Rahoituksen rahavirta

-594 787,17

123 195,59

## Förändring av likvida medel/ Rahavarojen muutos

-613 596,04

38 765,62

## Förändring av likvida medel/ muutos

Likvida medel/ Rahavarat 31.12	1 039 012,14		1 652 608,18	
Likvida medel/ Rahavarat 1.1	1 652 608,18	-613 596,04	1 613 842,56	38 765,62

Intern finansiering av investeringar, %/Investointien tulorahoitus

97,70%

90,50%

Likviditet, kassadagar/ Kassan riittävyys, pv

89

148

Quick ratio

3,4

5,1

Current ratio

3,5

5,3

## **Noter angående tillämpade bokslutsprinciper**

### **Värderings- och periodiseringsprinciper och metoder**

#### **Värdering av bestående aktiva**

Materiella tillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningspriset minskat med avskrivningar enligt plan. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen i punkten grunderna för avskrivningar enligt plan.

#### **Värdering av placeringar**

Placeringar bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Grund för värderingen har varit en sannolik framtida inkomst av tillgångens värde i serviceproduktionen.

#### **Värdering av omsättningstillgångar**

Omsättningstillgångarna tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller en lägre sannolik anskaffningsutgift eller ett sannolikt överlåtelsepris.

#### **Värdering av finansieringstillgångar**

Fordringarna tas upp i balansräkningen till det nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde.



**AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK**

17

<b>Noter till resultaträkningen</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Fördelning av omsättning</b>		
Elenergiförsäljning	2 226 383,73	2 056 591,14
Elenergiöverföring	1 699 700,51	1 519 274,42
Övrig försäljning	212 704,26	174 074,36
	<b>4 138 788,50</b>	<b>3 749 939,92</b>

## AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK

## Noter till Resultaträkningen

## REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

TILLGÅNGAR	AVSKRIVNINGSMETOD (från restvärde = R)	AVSKRIV- NING %
<b>TOMTER OCH JORDOMRÅDEN</b>	ingen avskrivning	
<b>BYGGNADER</b>		
Kontorsbyggnader	Lineär, 40 år	
Lager/ garagebyggnader	Lineär, 20 år	
Huvudtransformatorst. byggnader	R	20 %
<b>FASTA KONSTRUKTIONER OCH ANORDNINGAR</b>		
Huvudtransformatorst. elanordningar	R	20 %
Ledningar och transformatorer	R	20 %
<b>MASKINER OCH INVENTARIER</b>		
Inventarier och arbetsredskap	R	30 %
Mätare och kopplingsur	R	30 %
Motorfordon	R	30 %
Fjärrstyrningsutrustning	R	30 %
Övriga maskiner och inventarier	R	30 %

**Noter till Resultaträkningen****Redogörelse gällande överensstämmelsen mellan planmässiga avskrivningar och investeringar som skall avskrivas****Åren 2012-2016**

Planavskrivningar i medeltal	508 692
Egen finansieringsandel för investeringar underställda avskrivningar i medeltal	509 321
Differens ( euro )	-629
Differens %	0,02

<b>Specifikation av dividendintäkter</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Dividendintäkter från andra samfund	77 945,63	259 135,32
	77 945,63	259 135,32

## Noter till balansräkningen

## Bestående aktiva

	Materiella tillgångar				
	Jord och vattenomr.	Byggnader	Fasta konstruktioner och anläggningar	Maskiner och inventarier	Sammanlagt
Oavskriven anskaffn.utgift 1.1.	4 449,72	588 591,64	1 458 328,21	474 462,14	2 525 831,71
Ökning under räkenskapsperioden	26 000,00	74 000,00	508 062,97	78 295,30	686 358,27
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivning under räkenskapsperioden	0,00	-31 075,00	-389 378,23	-166 582,70	-587 035,93
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Oavskriven anskaffn.utgift 31.12.</b>	<b>30 449,72</b>	<b>631 516,64</b>	<b>1 577 012,95</b>	<b>386 174,74</b>	<b>2 625 154,05</b>
<b>Bokföringsvärde 31.12.</b>	<b>30 449,72</b>	<b>631 516,64</b>	<b>1 577 012,95</b>	<b>386 174,74</b>	<b>2 625 154,05</b>

## Placeringar bland bestående aktiva

	Aktier och andelar	
	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.	2 297 762,00	2 297 762,00
Ökning	150 522,98	150 522,98
Minskning	0,00	0,00
<b>Anskaffningsutgift 31.12.</b>	<b>2 448 284,98</b>	<b>2 448 284,98</b>

**AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK**

21

**Noter till Balansräkningen**

	2013	2012
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital 1.1./31.12.	588 657,74	588 657,74
Överskott från tidigare räk.per. 1.1.	4 817 719,60	4 483 032,08
Överskott från tidigare räk.per. 31.12.	4 817 719,60	4 483 032,08
Räkenskapsperiodens överskott	231 036,45	334 687,52
Eget kapital total	<b>5 637 413,79</b>	<b>5 406 377,34</b>

## AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK

22

## Noter angående personalen

	2013	2012
<b>Antalet anställda</b>		
Nätverksamhet	7	7
Elförsäljning	2	2
<b>Totalt</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
	2013	2012
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	304 531,16	239 990,08
Pensionskostnader	73 893,30	64 750,57
Övriga lönebikostnader	13 866,31	20 750,30
Personalinkomster	0,00	0,00
	<b>392 290,77</b>	<b>325 490,95</b>
Löner som aktiverats i anläggningstillg.	106 580,36	114 437,32
Lönebikostnader som aktiverats i anläggningstillgångar	26 645,09	38 145,78
	<b>133 225,45</b>	<b>152 583,10</b>
<b>Personalkostnader sammanlagt</b>	<b>525 516,22</b>	<b>478 074,05</b>

## AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK

23

## RESULTATRÄKNING/TULOSLASKELMA

NÄTVERKSAMHET  
VERKKOTOIMINTANÄTVERKSAMHET  
VERKKOTOIMINTA

01.01-31.12.2013

01.01-31.12.2012

<b>Omsättning/Liikevaihto</b>	<b>1 912 404,77</b>	<b>1 693 348,78</b>
<b>Övriga intäkter av affärsverksamhet/ Muut tuotot</b>	<b>30 000,00</b>	
<b>Material och tjänster/Aineet ja palvelut</b>		
Material, förnödenheter och varor/Aineet ja tarvikkeet		
Inköp under räkenskapsperioden/Tilikauden ostot	-590 038,87	-451 052,61
Ökning av lager/Varaston lisäys	3 179,35	-4 926,39
Köp av tjänster/Ostetut palvelut	-150 135,83	-152 917,61
	<b>-736 995,35</b>	<b>-608 896,61</b>
<b>Personalkostnader/Henkilöstökulut</b>		
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-251 771,08	-192 494,71
<b>Personalbikostnader/Henkilöstösivukulut</b>		
Pensionskostnader/Eläkekulut	-47 631,27	-35 202,41
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-11 929,13	-12 360,83
	<b>-311 331,48</b>	<b>-240 057,95</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-573 494,92	-456 534,67
	<b>-573 494,92</b>	<b>-456 534,67</b>
<b>Övriga rörelsekostnader/Liiketoiminnan muut kulut</b>	<b>-35 353,99</b>	<b>-37 341,75</b>
<b>Rörelseöverskott (underskott)/Liikelylijäämä (alijäämä)</b>	<b>285 229,03</b>	<b>350 517,80</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitus tuotot ja -kulut</b>		
Ränteintäkter/Korkotuotot	4 826,40	8 288,08
Övriga finansiella intäkter/Muut rahoitustuotot	83 857,54	68 036,61
Ersätt. för grundkapitalet/Korvaus peruspääomasta	-186 200,00	-186 200,00
Övriga finansiella kostnader/Muut rahoituskulut	-2 253,88	-2 248,60
	<b>-99 769,94</b>	<b>-112 123,91</b>
<b>Överskott (underskott) före reserveringar Yli-/alijäämä ennen varauksia</b>	<b>185 459,09</b>	<b>238 393,89</b>
<b>Inkomstskatt/ Tuloverot</b>	<b>-1 507,81</b>	<b>-1 283,35</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott) Tilikauden yli- tai alijäämä</b>	<b>183 951,28</b>	<b>237 110,54</b>

BALANSRÄKNING/TASE	NÄTVERKSAMHET VERKKOTOIMINTA	NÄTVERKSAMHET VERKKOTOIMINTA
AKTIVA/VASTAAVAA	31.12.2013	31.12.2012
BESTÄENDE AKTIVA/PYSYVÄT VASTAAVAT		
<b>Materiella tillgångar/Aineelliset hyödykkeet</b>		
Mark- och vattenområden/Maa- ja vesialueet	30 449,72	4 449,72
Byggnader/Rakennukset	476 952,85	429 465,35
Fasta konstruktioner/Kiinteät rakenteet	1 563 262,94	1 443 578,21
Maskiner och inventarier/Koneet ja kalusto	<u>367 558,22</u>	<u>455 177,12</u>
	<b>2 438 223,73</b>	<b>2 332 670,40</b>
<b>Placeringar/Sijoitukset</b>		
Aktier och andelar/Osakkeet ja osuudet	1 945 483,01	1 839 255,99
<b>RÖRLIGA AKTIVA/VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Omsättningstillgångar/Vaihto-omaisuus</b>		
Material och förnödenheter/Aineet ja tarvikkeet	97 755,90	94 576,55
<b>Kortfristiga fordringar/Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Kundfordringar/Myyntisaamiset	618 203,18	117 385,77
Resultatregleringar/Siirtosaamiset	<u>5 476,41</u>	<u>7 203,53</u>
	<b>623 679,59</b>	<b>124 589,30</b>
<b>Kassa och bank/Kassa ja pankki</b>	0,00	300 307,31
<b>AKTIVA/VASTAAVAA</b>	<u><b>5 105 142,23</b></u>	<u><b>4 691 399,55</b></u>
<b>PASSIVA/VASTATTAVAA</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>EGET KAPITAL/OMA PÄÄOMA</b>		
Grundkapital/Peruspääoma	576 565,09	576 565,09
Överskott från tid. perioder/Ed. tilik. ylijäämä	2 875 172,88	2 638 062,34
Räkenskapsperiodens över-/underskott/ Tilikauden yli-/alijäämä	<u>183 951,28</u>	<u>237 110,54</u>
	<b>3 635 689,25</b>	<b>3 451 737,97</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL/VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Långfristigt/Pitkäaikainen</b>		
<b>Övriga långfristiga skulder/Muut pitkäaikaiset velat</b>		
Anslutningsavgifter/Liittymismaksut	1 146 471,10	1 039 897,10
<b>Kortfristigt/Lyhytaikainen</b>		
Skulder till leverantörer/Ostovelat	80 939,95	119 155,50
Övriga skulder/Muut velat	184 814,45	20 366,40
Resultatregleringar/Siirtovelat	<u>57 227,48</u>	<u>60 242,58</u>
	<b>322 981,88</b>	<b>199 764,48</b>
<b>PASSIVA/VASTATTAVAA</b>	<u><b>5 105 142,23</b></u>	<u><b>4 691 399,55</b></u>



## AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK

RESULTATRÄKNING/ TULOSLASKELMA	FÖRSÄLJNING SÄHKÖN MYYNTI	FÖRSÄLJNING SÄHKÖN MYYNTI
	01.01-31.12.2013	01.01-31.12.2012
Omsättning/Liikevaihto	2 226 383,73	2 056 591,14
<b>Material och tjänster/Aineet ja palvelut</b>		
Material, förnödenheter och varor/Aineet ja tarvikkeet		
Inköp under räkenskapsperioden/Tilikauden ostot	-2 013 869,93	-2 001 126,45
Köp av tjänster/Ostetut palvelut	-69 018,97	-59 234,34
	<u>-2 082 888,90</u>	<u>-2 060 360,79</u>
<b>Personalkostnader/Henkilöstökulut</b>		
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-52 760,08	-47 495,37
<b>Personalbikostnader/Henkilöstösivukulut</b>		
Pensionskostnader/Eläkekulut	-26 262,03	-29 548,16
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-1 937,18	-8 389,47
	<u>-80 959,29</u>	<u>-85 433,00</u>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-13 541,01	-10 383,75
<b>Övriga rörelsekostnader/Liiketoiminnan muut kulut</b>	-7 313,54	-7 989,92
<b>Rörelseöver-/underskott/Liikeyli-/alijäämä</b>	<b>41 680,99</b>	<b>-107 576,32</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Ränteintäkter/Korkotuotot	4 826,39	7 805,00
Övriga finansiella intäkter/Muut rahoitustuotot	5 911,79	202 458,88
Ersätt. för grundkapitalet/Korvaus peruspääomasta	-3 800,00	-3 800,00
Övriga finansiella kostnader/Muut rahoituskulut	-26,20	-27,23
	<u>6 911,98</u>	<u>206 436,65</u>
<b>Överskott före reserveringar/Ylijäämä ennen varauksia</b>	<b>48 592,97</b>	<b>98 860,33</b>
<b>Inkomstskatt/ Tuloverot</b>	<b>-1 507,80</b>	<b>-1 283,35</b>
<b>Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>	<b>47 085,17</b>	<b>97 576,98</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b><u>47 085,17</u></b>	<b><u>97 576,98</u></b>

## AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK

BALANSRÄKNING/ TASE	FÖRSÄLJNING SÄHKÖN MYYNTI		FÖRSÄLJNING SÄHKÖN MYYNTI	
AKTIVA	31.12.2013		31.12.2012	
<b>BESTÄENDE AKTIVA/ PYSYVÄT VASTAAVAT</b>				
<b>Materiella tillgångar/ Aineelliset hyödykkeet</b>				
Byggnader/rakennukset	154 563,81		159 126,29	
Fasta konstruktioner/Kiinteät rakenteet	13 750,00		14 750,00	
Maskiner och inventarier/Koneet ja kalusto	18 616,51	<b>186 930,32</b>	19 285,02	<b>193 161,31</b>
<b>Placeringar/Sijoitukset</b>				
Aktier och andelar/Osakkeet ja osuudet		<b>502 801,97</b>		<b>458 506,01</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA/ VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>				
<b>Kortfristiga fordringar/Lyhytaikaiset saamiset</b>				
Kundfordringar/Myyntisaamiset	624 662,81		117 385,77	
Resultatregleringar/Siirtosaamiset	5 476,40	<b>630 139,21</b>	7 203,53	<b>124 589,30</b>
<b>Kassa och bank/Kassa ja pankki</b>		<b>1 039 012,14</b>		<b>1 352 300,87</b>
<b>AKTIVA/ VASTAAVAA</b>		<b><u>2 358 883,64</u></b>		<b><u>2 128 557,49</u></b>
<b>PASSIVA/ VASTATTAVAA</b>				
<b>31.12.2013</b>				
<b>31.12.2012</b>				
<b>EGET KAPITAL/ OMA PÄÄOMA</b>				
Grundkapital/Peruspääoma	12 092,65		12 092,65	
Överskott från tid. perioder/Ed. tilik. ylijäämä	1 942 546,72		1 844 969,74	
Räkenskapsperiodens över/-underskott/ Tilikauden yli-/alijäämä	47 085,17	<b>2 001 724,54</b>	97 576,98	<b>1 954 639,37</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL/ VIERAS PÄÄOMA</b>				
<b>Kortfristigt/Lyhytaikainen</b>				
Skulder till leverantörer/Ostovelat	300 731,94		154 337,27	
Momsskuld	40 696,64		857,30	
Skatt o soc.skyddsavgifter	5 612,10		1 201,33	
Resultatregleringar/Siirtovelat	10 118,42	<b>357 159,10</b>	17 522,22	<b>173 918,12</b>
<b>PASSIVA/ VASTATTAVAA</b>		<b><u>2 358 883,64</u></b>		<b><u>2 128 557,49</u></b>

## AFFÄRSVERKET KRONOBY ELVERK

27


Bokslutets datering och undertecknande:

Kronoby 12. 3 2014

Direktionen för Affärsverket Kronoby Elverk



Jarl Haga  
direktionsordförande




Kurt-Erik Sandbacka  
direktionsledamot




Ann-Sofi Drycksbäck  
direktionsledamot



Elisabeth Hagström  
direktionsledamot




Leif Svartsjö  
ersättare för direktionsledamot



Glen Ahlskog  
direktör

**Bokslutsanteckning:**

Vi har granskat bokslutet.

Kronoby 14. 3 2014


BDO Audiator Ab  
Anders Lidman  
revisor, OFR, GRM

## KRONOBY KOMMUNS RESULTATRÄKNING 31.12.2013

(inkl. elverket)	Kommunens resultaträkning (interna poster ingår)	Eliminering av kommunens interna poster	Kommunens resultaträkning (interna poster avdragna)	Elverkets resultaträkning (interna poster ingår)	Eliminering av interna poster mellan kommunen elverket	Kommunens totala resultaträkning netto år 2013	Kommunens totala resultaträkning netto år 2012
Verksamhetens intäkter							
Försäljningsintäkter	437 939,46	-244 056,18	193 883,28	4 138 788,50	-1 974,00	4 065 777,24	3 747 718,50
Avgiftsintäkter	660 055,97		660 055,97			660 055,97	625 024,36
Understöd och bidrag	640 448,38	-1 165,40	639 282,98			639 282,98	617 322,16
Övriga verksamhetsintäkter	2 357 896,02	-1 042 414,86	1 315 481,16	30 000,00		1 345 481,16	1 190 541,81
<b>Intäkter totalt</b>	<b>4 096 339,83</b>	<b>-1 287 636,44</b>	<b>2 808 703,39</b>	<b>4 168 788,50</b>	<b>-1 974,00</b>	<b>6 710 597,35</b>	<b>6 180 606,83</b>
Tillverkning för eget bruk	2 504,70		2 504,70			2 504,70	1 746,80
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader							
Löner och arvoden	-7 777 254,77		-7 777 254,77	-304 531,16		-8 081 785,93	-7 929 765,08
Pensionskostnader	-2 537 055,42		-2 537 055,42	-73 893,30		-2 610 948,72	-2 494 053,05
Övriga lönebikostnader	-438 222,88		-438 222,88	-13 866,31		-452 089,19	-413 627,91
Köp av tjänster	-27 932 343,74	238 452,16	-27 693 891,58	-219 154,80	1 974,00	-27 911 072,38	-26 420 383,13
Material, förnödenh. o. varor	-1 353 547,85	7 901,88	-1 345 645,97	-2 600 729,45		-3 681 454,88	-3 581 412,70
Understöd	-999 312,20	1 165,40	-998 146,80	-42 667,53		-998 146,80	-1 066 500,93
Övriga verksamhetskostnade	-1 468 311,01	1 040 117,00	-428 194,01	-42 667,53		-470 861,54	-441 674,32
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-42 506 047,87</b>	<b>1 287 636,44</b>	<b>-41 218 411,43</b>	<b>-3 254 842,55</b>	<b>264 920,54</b>	<b>-44 206 359,44</b>	<b>-42 347 417,12</b>
<b>VERKSAMHETSBI DRAG</b>	<b>-38 407 203,34</b>		<b>-38 407 203,34</b>	<b>913 945,95</b>		<b>-37 493 257,39</b>	<b>-36 165 063,49</b>
Skatteinkomster	20 107 487,60		20 107 487,60			20 107 487,60	18 971 179,28
Statsandelar	17 375 280,00		17 375 280,00			17 375 280,00	17 644 835,00
<b>Finansiella intäkter o. kostn.</b>							
Ränteintäkter	1 647,91		1 647,91	9 652,79		11 300,70	20 602,73
Övriga finansiella intäkter	19 911,75		19 911,75	89 769,33		109 681,08	293 333,52
Elverkets mfl avkastning	198 283,04		198 283,04	-190 000,00	-190 000,00	8 283,04	7 900,14
Räntekostnader	-329 411,13		-329 411,13	-2 280,08		-329 411,13	-285 238,12
Övriga finansiella kostnader	-3 271,21		-3 271,21			-5 551,29	-4 079,49
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>-1 037 275,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 037 275,38</b>	<b>821 087,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-216 187,39</b>	<b>483 469,57</b>
Avskrivning på anläggningstillgångar							
Extraordinära poster	-881 328,41		-881 328,41	-587 035,93		-1 468 364,34	-1 255 653,56
Extra ordinära kostnader				-3 015,61		-3 015,61	-2 566,70
Extraordinära intäkter							
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-1 918 603,79</b>		<b>-1 918 603,79</b>	<b>231 036,45</b>		<b>-1 687 567,34</b>	<b>-774 750,69</b>

## AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ FINANSIERINGEN AV KOMMUNENS VERKSAMHET

	Budgetutfall		Elimineringar		Sammanlagt
	Kommunen	Affärsverket	Kommunen	Affärsverket	Finansieringsanalys i kommunens bokslut
<b>Internt tillförda medel</b>					
Årsbidrag	-1 037 275,38	821 087,99	72 946,54	-72 946,54	-216 187,39
Extraordinära poster	0,00	-3 015,61			-3 015,61
Rättelseposter till internt tillförda medel	-60 294,09	0,00			-60 294,09
<b>Investeringsarnas penningflöde</b>					
Investeringsutgifter	-2 600 088,41	-836 881,25			-3 436 969,66
Finansieringsandelar för investeringsutgif	0,00	0,00			0,00
Överlåtelseinkomster från nyttigheter bland bestående aktiva	87 712,00	0,00			87 712,00
<b>Penningflödet för verksamhet och investeringar</b>	<b>-3 609 945,88</b>	<b>-18 808,87</b>	<b>72 946,54</b>	<b>-72 946,54</b>	<b>-3 628 754,75</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>					
Förändringar av utlåningen					
Ökning av lånefordringar	-3 306,45	0,00			-3 306,45
Minskning av lånefordringar	0,00				0,00
Förändring av lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	4 000 000,00				4 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-2 015 263,80				-2 015 263,80
Förändring av kortfristiga lån	0,00				0,00
Förändringar i eget kapital	0,00				0,00
Övriga förändringar av likviditeten					
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-3 348,34				-3 348,34
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	-3 179,35			-3 179,35
Förändring av fordringar på kommunen		0,00		83 917,58	83 917,58
Förändring av kortfristiga fordringar	-150 750,72	-1 004 640,20			-1 155 390,92
Förändring av långfristiga fordringar	0,00				0,00
Förändring av räntefria skulder till kommunen		0,00			0,00
Förändringar av räntefria skulder	858 585,87	413 032,38	-83 917,58		1 187 700,67
<b>Inverkan på likviditeten</b>	<b>2 685 916,56</b>	<b>-594 787,17</b>	<b>-83 917,58</b>	<b>83 917,58</b>	<b>2 091 129,39</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-924 029,32</b>	<b>-613 596,04</b>	<b>-10 971,04</b>	<b>10 971,04</b>	<b>-1 537 625,36</b>
<b>Likvida medel 31.12.</b>	<b>653 725,57</b>	<b>1 039 012,14</b>			<b>1 692 737,71</b>
<b>Likvida medel 1.1.</b>	<b>1 577 754,89</b>	<b>1 652 608,18</b>			<b>3 230 363,07</b>
	<b>-924 029,32</b>	<b>-613 596,04</b>			<b>-1 537 625,36</b>

**Förklaring till elimineringar:**

- gällande årsbidraget: Interna försäljningar, interna inköp samt finansieringsintäkter och -kostnader, 72 946,54 € netto
- gällande Övriga förändringar i likviditeten: Interna försäljningsfordringar och interna leverantörsskulder, 83 917,58 €



## **FÖRTECKNING OCH REDOGÖRELSE**

FÖRTECHNINGSBILAGET



## Förteckning över bokföringsböcker och verifikationslag

### Abilita bokföringsprogram

1. Dagbok, som ADB-utskrift
2. Huvudbok, som ADB-utskrift

### Använda verifikatslag

001	Kommunstyrelsen
002	Huvudbokföring, memorialverifikat
003	Bildningssektorn
004	Utkomststöd samt verifikat för betalningsfil
005	Tekniska sektorn
006	Anläggningstillgångar
007	Betalningsreskontran
008	Social- och hälsovård
009	Skolorna
010	Medborgarinstitutet
500	Försäljningsreskontran
900	Lönebokföring

### 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, korrespondensen om affärshändelser och avstämningar av maskinell bokföring samt annat bokföringsmaterial skall bevaras minst sex år.

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

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

**Intern finansiering av kapitalutgifter, %**

$$= 100 * \text{Årsbidrag} / (\text{Egen anskaffningsutgift för investeringar} + \text{Nettoökning av utgivna lån} + \text{Amorteringar på lån})$$

**Låneskötselbidrag**

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

**Likviditet (kassadagar)**

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

**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 över-/underskott, 1 000 €**

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

**Akkumulerat över-/underskott, €/inv.****Lånestock 31.12, 1 000 €**

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

**Lånestock 31.12, Euro/invånare**

Invånarantalet vid utgången av bokslutsåret

**Lånefordringar, 1 000 €**

$$= \text{Masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$$

**Formler för koncernbokslutets nyckeltal**

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

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

## **UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR**

## UNDERSKRIFTER PÅ DET BREVET

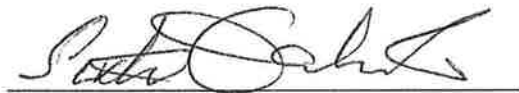
# KRONOBY KOMMUN

Bokslutets datering och undertecknande.

Kronoby, den 24 mars 2014



Liane Byggmästar  
Kommunstyrelsens I vice ordf.



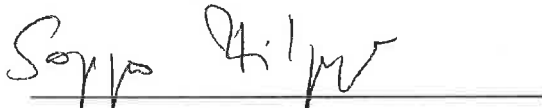
Sixten Dalvik  
Kommunstyrelsens II vice ordf.



Hans Sandström  
ersättare i kommunstyrelsen



Bertel Riippa  
Kommunstyrelseledamot



Seppo Filppula  
Kommunstyrelseledamot



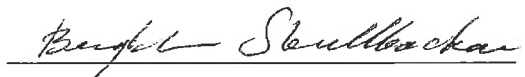
Michael Djupsjöbacka  
Kommundirektör



Susanne Hongell  
Kommunstyrelseledamot



Mikaela Dahlbacka  
Kommunstyrelseledamot



Bengt-Johan Skullbacka  
Kommunstyrelseledamot



## REVISIONSANTECKNING

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Kronoby, 26.5.2014

BDO Audiator Ab



Anders Lidman, revisor, OFR, GRM

## **REVISIONSBERÄTTELSE**

till fullmäktige i Kronoby kommun

Vi har granskat Kronoby kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1-31.12.2013. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt en tablå över budgetutfallet och en verksamhetsberättelse. Till bokslutet hör ett särredovisat bokslut för kommunens affärsverk. Till bokslutet hör även ett koncernbokslut, som består av koncernbalansräkning, koncernresultaträkning, finansieringsanalys för koncernen och noter till dem.

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

Vi har granskat förvaltningen, bokföringen och bokslutet för räkenskapsperioden i enlighet med god revisionssed, för att som resultat av granskningen rapportera om väsentliga fel och brister som uppdagats. Vid granskningen av förvaltningen har vi utrett att medlemmarna i organen och de ledande tjänsteinnehavarna för uppgiftsområdena verkat enligt lag. Vid granskningen av huruvida kommunens och koncernens interna kontroll har ordnats på behörigt sätt har vi beaktat redogörelsen för den i verksamhetsberättelsen. Därtill har vi granskat att uppgifterna om grunderna för och användningen av statsandelarna är riktiga. Vi har utfört granskningen för att försäkra oss om att förvaltningen skötts enligt lag och fullmäktiges beslut. Bokföringen, principerna för upprättandet av bokslutet, dess innehåll och presentation har granskats i tillräcklig omfattning för att konstatera att bokslutet inte innehåller väsentliga fel eller brister.

### **GRANSKNINGENS RESULTAT**

Kommunens förvaltning har skötts enligt lag och fullmäktiges beslut.

Kommunens och koncernens interna kontroll har ordnats på behörigt sätt.

Uppgifterna om grunderna för och användningen av statsandelarna är riktiga.

Kommunens bokslut och det därtill hörande koncernbokslutet är upprättade enligt stadganden och bestämmelser om upprättande av bokslut. Bokslutet ger riktiga och tillräckliga uppgifter om verksamheten, ekonomin, den ekonomiska utvecklingen och de ekonomiska ansvaren under räkenskapsperioden.



**UTLÅTANDE OM GODKÄNNANDE AV BOKSLUTET OCH BEVILJANDE AV ANSVARFRIHET**

Vi förordar att bokslutet godkänns.

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

Kronoby den 26 maj 2014

BDO AUDIATOR AB

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anders Lidman', with a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

Anders Lidman  
revisor, OFR, GRM

