

KRONOBY KOMMUN



BOKSLUT 2016

Godkänd av kommunfullmäktige 22.5.2017 § 19

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	6
Förverkligandet av strategiplanen i kommunens verksamhet	7
Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten	8
Resultaträkning och nyckeltal	9
Finansieringsanalys och nyckeltal	10
Balansräkning och nyckeltal	11
Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet	13
Koncernbild	14
Styrning av koncernens verksamhet	15
Redogörelse för hur koncerntillsynen är ordnad	15
Koncernresultaträkning och nyckeltal	16
Koncernens finansieringsanalys och nyckeltal	17
Koncernbalansräkning och nyckeltal	18

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

Redogörelse för hur målen uppnåtts	21
--	----

BOKSLUTSKALKYLER

Driftsekonomidelens utfall	57
Diagram över driftsutgifternas utfall per nämnd på nettonivå	58
Resultaträkningsdelens utfall	59
Specifikation av skatteinkomsterna	60
Specifikation av statsandelarna	60
Investeringsdelens utfall	61
Finansieringsdelens utfall	64
Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt	65

NOTER

Tillämpade bokslutsprinciper	69
Noter till resultaträkningen	70
Noter till balansräkningens aktiva	73
Noter till balansräkningens passiva	79
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	81

PERSONALRAPPORT

Personalrapport	85
-----------------------	----

FÖRTECKNING OCH REDOGÖRELSE

Förteckning över bokföringsböcker och verifikationsslag	95
Redogörelse för hur bokföringen förvaras	95
Formler för resultaträkningens nyckeltal	96

UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Underskrifter och anteckningar	99
--------------------------------------	----

Allmänna uppgifter om kommunen

Grundläggningsår	1969	
Invånarantal	Mantalskriven befolkning 31.12.2016 = 6 606 Motsvarande siffra 31.12.2015 = 6 682	
Inkomstskatteprocent	2016 = 20,75 %	
Upplåning euro/invånare	3 165	
Kommunfullmäktige	SFP 20, Centerri 2, Socialdemokraterna 3, Kristdemokraterna 2	
Arbetslöshetsgrad	5,1 % december 2016	
Näringsstruktur	Jord- och skogsbruk	14,6 %
	Industri	37,0 %
	Tjänster	47,7 %
Kommunen areal	Totalareal 750,7 km ²	
	* jordareal	712,4 km ²
	* vattenområden	38,3 km ²
Län	Västra Finlands län	

Kommundirektörens översikt

Landskaps- och vårdreformen är ett begrepp som varit på de flestas läppar under år 2016. Detta gäller såväl nationellt som lokalt. Landskaps- och vårdreformen är den största förvaltningsreform vårt land har sett under sina snart hundra år. I samband med den skapas en helt ny mellannivå av förvaltning. Landskapets beslutsfattare väljs via direkta val och landskapet är självstyrande. Dock har landskapen, åtminstone inte ännu, beskattningsrätt eller egna möjligheter att ta lån. Det faktum att staten styr landskapets ekonomi så pass hårt gör att man kan ifrågasätta om de är självstyrande i praktiken. Den debatten kommer att föras i riksdagens grundlagsutskott under våren när lagförslaget behandlas där.

Också i Kronoby har mycket av diskussionen under året handlat om landskaps- och vårdreformen. Hos oss är det inte de stora linjedragningar i reformen som fått den största uppmärksamheten, utan istället är det landskapstillhörigheten som väckt livlig diskussion. Frågan om Kronoby ska höra till Österbotten som nu eller till Mellersta Österbotten där vi har skött bland annat vårt vårdsamarbete har under året behandlats två gånger i fullmäktige i samband med utlåtanden till statsmakten. Vid båda behandlingarna har fullmäktige gått in för att höra till Österbotten, men poängtera vikten av ett fortsatt gott samarbete med Mellersta Österbotten gällande bland annat hälso- och sjukvård och brand- och räddningsväsende.

Utöver den landsomfattande reformen har också Soite på allvar inlett sin verksamhet under året, även om samarbetet officiellt börjar först i januari 2017. Samtidigt har också köptjänstavtalet gällande läkare och sjukskötare avslutats och Soite driver från 2017 till största delen verksamheten i egen regi. Social- och hälsovården har varit uppe till mycken diskussion, dels på grund av en stor budgetöverskridning under 2016, men också till följd av förändrad verksamhet exempelvis vid Terjärv vårdcenter.

Mycket bekymmersamt är att kommunen gör sitt sjunde minusresultat i följd. Det här måste vi få ordning på så snart som möjligt. Under året har en kommitté arbetat med att ta fram förslag för att balansera ekonomin, men också under kommande fullmäktigeperiod måste det arbetet intensifieras. Fullmäktige och de olika nämnderna har verkställt en stor del av åtgärderna som föreslogs av ekonomikommittén, men effekterna av en del åtgärder syns först under år 2017 eller i vissa fall ännu senare. Det är också viktigt att göra strukturella förändringar istället för att oshyvla bort en bit här och där. Det överflödiga har nämligen skurits bort för länge sedan.

När vi lyckats göra förändringar som leder till en balanserad ekonomi ser framtiden ljus ut. Vi har en kommun med en bra servicenivå från tidigare, avståndet till beslutsfattarna är kort och vi har ett rikt förenings-, idrotts- och kulturliv i kommunen. I framtidens kommun är välmående en viktig uppgift – där tror jag Kronoby har alla förutsättningar att lyckas mycket bra. Viktigt är också att vi är ute bland folk och berättar om oss själva och hur bra det är att bo här. På det sättet kan vi också locka till oss nya Kronobybor.

Malin Brännkärr, tf. kommundirektör

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 vattenskador. Försäkringar som täcker dessa finns.

Ränterisken för kommunens långfristiga lån har garderats så att nästan hela länestocken löper med fast ränta och endast en liten del med rörlig ränta. Datasystemets funktioner handhas av ADB-ansvarige, som samarbetar med det datablag 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 och tekniska nämnden 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. Vid köp av tjänster skall övervakas att ingångna avtal efterföljs. 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 ekonomiansliet över hur kommunens budget förverkligats. I beredningarna till kommunstyrelsen iakttas 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 iakttas.

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

Räkenskapsperiodens resultat visar för Kronoby kommun ett underskott på 51 966,78 €. I balansen 1.1.2016 under överskott / underskott från tidigare perioder finns ett ackumulerat överskott på 5 776 923,76 € och efter att resultatet för 2016 beaktats uppgår det ackumulerade överskottet till 5 355 415,84 €.

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

Förverkligandet av strategiplanen i kommunens verksamhet

Kronoby 2020 – Strategiplan godkänd av kommunfullmäktige 3.10.2013 § 82.

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 sektorvis 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 samt olika organ för elever och föräldrar ger regelbundet feedback på erbjuden service.

PERSONAL

Personalbokslutet ger en överskådlig bild av hur personalpolitiken och uppföljningen av personalens trivsel utvecklats. Enkäter bland kommunens egna anställda utförs med jämna mellanrum. Inom värdkommunen har motsvarande undersökningar gjorts bland personalen inom vårdsektorn.

NÄRINGSPOLITIK

I samarbete mellan regionerna har fortsättningsvis under år 2016 satsningen på utvecklandet av Kronoby flygfält haft hög prioritet. Det regionala samarbetet har stärkts genom utökat samarbete mellan närings- och utvecklingsbolagen och pendlingsstatistiken visar att rörligheten bland arbetskraften ökar och att boende och arbete täcker allt större geografiska områden. Inom Jakobstadsregionen fortgår arbete med den så kallade MBL-planeringen d.v.s. planering för markanvändning, boende och trafik och skriften Livskvalitet 2040 beskriver processerna.

STRATEGIARBETET

Under år 2016 verkade kommunfullmäktige enligt Strategi 2020.

Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten

Resultatet för år 2016 blev sämre än vad budgeten förutsatte och visar ett underskott på 51 966,78 €. Kommunen hade budgeterat ett överskott på 27 942 €.

Driftsekonomin nettobudget utnyttjades till 99,71 % (motsvarande år 2015 var 100,07 %) och underskreds med 109 170,33 €. Driftsinkomsterna inflöt till 122,53 % och driftsutgifterna utnyttjades till 101,87 %. Statsandelar inflöt 299 005 € mera än budgeterat, men skatteinkomsterna inflöt 562 244 € mindre än budgeten förutsatte.

I kommuncns balans per 31.12.2016 uppgår det totala ackumulerade överskottet till 5 355 514,84 € eller 811 € per invånare. Årsskiftet innan uppgick det ackumulerade överskottet till 809 € per invånare. Vid slutet av år 2016 uppgick lånestocken i kommunen till 3 165 € per invånare mot 3 047 € per invånare vid föregående årsskifte.

RESULTATRÄKNING (EXTERN) OCH NYCKELTAL

	1.1 - 31.12.2016	1.1 - 31.12.2015
	€	€
Verksamhetsintäkter	3 312 693,77	2 662 620,01
Försäljningsintäkter	255 897,12	206 123,38
Avgiftsintäkter	576 223,90	590 610,03
Understöd och bidrag	958 725,80	616 001,93
Övriga verksamhetsintäkter	1 521 846,95	1 249 884,67
Tillverkning för eget bruk	495,04	243,60
Verksamhetskostnader	-40 953 776,48	-40 377 394,33
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-7 286 572,88	-7 640 026,82
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 212 726,50	-2 422 496,96
Övriga lönebikostnader	-476 814,33	-430 440,46
Köp av tjänster	-28 580 859,27	-27 370 340,61
Material, förnödenheter och varor	-1 309 644,29	-1 317 706,08
Understöd	-847 675,27	-921 637,25
Övriga verksamhetskostnader	-239 483,94	-274 746,15
Verksamhetsbidrag	-37 640 587,67	-37 714 530,72
Skatteinkomster	22 337 755,81	22 777 369,88
Statsandelar	16 499 005,00	16 003 662,00
Finansiella intäkter och kostnader	-123 324,23	-345 713,55
Ränteintäkter	336,28	3 528,83
Övriga finansiella intäkter	228 193,27	36 177,69
Räntekostnader	-351 362,91	-384 698,00
Övriga finansiella kostnader	-490,87	-722,07
Årsbidrag	1 072 848,91	720 787,61
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 124 815,69	-1 090 328,75
Avskrivningar enligt plan	-1 124 815,69	-1 090 328,75
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)	-51 966,78	-369 541,14
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2016	2015
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	8	7
Årsbidrag/Avskrivningar, %	95	66
Årsbidrag, euro/invånare	162	108
Invånarantal	6 606	6 682

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2016	2015
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 072 848,91	720 787,61
Extra ordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	-170 554,37	-117 085,92
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-2 295 640,15	-2 842 691,15
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	253 441,10	127 112,76
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 139 904,51	-2 111 876,70
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	-10 060,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 567 000,00	4 355 000,00
Minskning av långfristiga lån	-2 769 784,80	-2 530 734,80
Förändring av kortfristiga lån	-255 383,67	69 332,87
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	510,22	9 451,13
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändring av fordringar	-123 207,91	-2 857,59
Förändring av räntefria skulder	1 945 981,18	-1 631 550,08
Finansieringens kassaflöde	2 365 115,02	258 581,53
Förändring av likvida medel	1 225 210,51	-1 853 295,17
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 444 637,25	219 426,74
Likvida medel 1.1	219 426,74	2 072 721,91
	1 225 210,51	-1 853 295,17

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

	2016	2015
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €	-12 111	-12 806
Intern finansiering av investeringar, %	47	25
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	21	13
Låneskötselbidrag	0,5	0,4
Likviditet, kassadagar	11	2
Invånarantal	6 606	6 682

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	2016	2015
A BESTÅENDE AKTIVA	34 188 314,05	33 100 376,32
I Immateriella tillgångar	480 585,13	547 438,53
1 Immateriella rättigheter	0,00	3 254,90
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	480 585,13	544 183,63
3 Förskottsbetalningar	0,00	0,00
II Materielle tillgångar	19 521 910,48	18 427 864,35
1 Mark- och vattenområden	1 890 513,81	1 901 143,98
2 Byggnader	15 237 192,43	13 072 459,45
3 Fasta konstruktioner och anordningar	1 300 706,75	1 443 612,60
4 Maskiner och inventarier	497 496,45	550 925,37
5 Övriga materiella tillgångar	9 754,90	9 754,90
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	586 246,14	1 449 968,05
III Placeringar	14 185 818,44	14 125 073,44
1 Aktier och andelar	13 966 618,12	13 905 873,12
3 Övriga lånefordringar	0,00	0,00
4 Övriga fordringar	219 200,32	219 200,32
B FÖRVALTADE MEDEL	45 738,26	47 175,84
1 Statens uppdrag	0,00	1 412,74
2 Donationsfondernas särskilda täckning	45 738,26	45 763,10
C RÖRLIGA AKTIVA	2 416 820,02	1 068 401,60
I Omsättningstillgångar	0,00	0,00
1 Material och förnödenheter	0,00	0,00
II Fordringar	972 182,77	848 974,86
Långfristiga fordringar	0,00	0,00
1 Kundfordringar	0,00	0,00
2 Övriga fordringar	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	972 182,77	848 974,86
1 Kundfordringar	220 247,51	170 265,37
2 Fordringar hos kommunen	0,00	0,00
3 Övriga fordringar	325 099,20	308 133,72
4 Resultatregleringar	426 836,06	370 575,77
IV Kassa och bank	1 444 637,25	219 426,74
AKTIVA TOTALT	36 650 872,33	34 215 953,76

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

PASSIVA	2016	2015
A EGET KAPITAL	10 705 082,89	10 757 049,67
I Grundkapital	4 807 376,43	4 807 376,43
II Uppskrivningsfond	542 290,62	542 290,62
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	5 407 382,62	5 776 923,76
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-51 966,78	-369 541,14
D FÖRVALTAT KAPITAL	50 970,45	51 897,81
1 Statens uppdrag	0,00	1 412,74
2 Donationsfondernas kapital	50 970,45	50 485,07
E FRÄMMANDE KAPITAL	25 894 818,99	23 407 006,28
I Långfristigt	15 490 139,80	14 982 674,60
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	14 490 139,80	13 732 674,60
3 Lån från offentliga samfund	1 000 000,00	1 250 000,00
7 Anslutningsavgifter och öriga skulder	0,00	0,00
II Kortfristigt	10 404 679,19	8 424 331,68
1 Masskuldebrevslån	0,00	0,00
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	5 165 055,07	5 130 688,74
3 Lån från offentliga samfund	250 000,00	250 000,00
6 Skulder till leverantörer	3 738 469,95	1 693 730,05
7 Övriga skulder	435 024,84	253 610,69
8 Resultatregleringar	816 129,33	1 096 302,20
PASSIVA TOTALT	36 650 872,33	34 215 953,76

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2016	2015
Soliditetsgrad, %	29	31
Relativ skuldsättningsgrad, %	61	54
Akkumulerat över-/underskott, 1 000 €	5 355	5 407
Akkumulerat över-/underskott, €/invånare	811	809
Lånestock 31.12, 1 000 €	20 905	20 363
Lånestock 31.12 €/invånare	3 165	3 047
Lånefordringar 31.12, 1 000 €	0	0
Invånare	6 606	6 682

SAMMANSTÄLLNING AV SAMFUND SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

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

I kommunkoncernen 2016 ingår följande:

Kommunen

	Koncernens ägarandel	Kommunens ägarandel
Dottersamfund:		
Kronoby Elverk Ab	100,00	100,00
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	100,00	100,00
Fastighets Ab Båskgränd	100,00	100,00
Fastighets Ab Hembo	100,00	100,00
Fastighets Ab Terjärv veteranhus	100,00	100,00
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	92,50	92,50
Fastighets Ab Heimsjöleden	70,91	70,91
Samkommuner:		
Mellersta Österbottens sjukvårdsdistrikt	3,87	3,87
Kårkulla samkommun	2,56	2,56
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	0,31	0,31
Optima samkommun	9,83	9,83
Kvarnen samkommun	57,14	57,14
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,59	2,59
Österbottens Förbund	3,34	3,34
Mellersta Österbottens Förbund	0,37	0,37
Intressesamfund:		
Ab Kronoby Konstis Oy	27,64	22,84
Fastighets Ab Sparbankshuset	49,80	49,80
Kronoby Energiandelslag	44,00	44,00

KRONOBY KOMMUN

Dottersamfund

Kronoby Elverk Ab
100 %

Kronoby Vatten och Avlopp Ab
100 %

Ab Terjärv Vatten och Avlopp
92,50 %

Fastighets Ab Båskgränd
100 %

Fastighets Ab Hembo
100 %

Fastighets Ab Terjärv Veteranhus
100 %

Fastighets Ab Heimsjöleden
70,91 %

Intressesamfund

Ab Kronoby Konstis Oy
22,84%

Fastighets Ab Sparbankshuset
49,80 %

Kronoby Energiandelslag
44,00 %

Samkommuner

Mellersta Österbottens Förbund
0,37 %

Mellersta Österbottens
sjukvårdsdistrikt samkommun
3,87 %

Kårkulla samkommun
2,56 %

Mellersta Österbottens
utbildningskoncern
0,31 %

Optimas samkommun
9,83 %

Kvarnen samkommun
57,14 %

Svenska Österbottens Förbund
för Utbildning och Kultur
2,59 %

Österbottens Förbund
3,34 %

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 2016 fanns inget att anmärka vad gäller samfundens ekonomiska resultat.

KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2016	2015
Verksamhetens intäkter	20 736 491	19 739 883
Verksamhetens kostnader	-56 428 877	-55 774 952
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	8 353	25 296
Verksamhetsbidrag	-35 684 034	-36 009 773
Skatteinkomster	22 337 756	22 777 370
Statsandelar	16 499 005	16 003 662
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	14 489	23 793
Övriga finansiella intäkter	194 749	97 003
Räntekostnader	-406 572	-442 297
Övriga finansiella kostnader	-19 487	-19 697
Årsbidrag	2 935 907	2 430 060
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 487 898	-2 297 246
Extraordinära poster	-582	169 563
Räkenskapsperiodens resultat	447 427	302 376
Bokslutsdispositioner	172 495	197 414
Räkenskapsperiodens skatter	-16 451	-20 028
Latenta skatter	-14 590	-52 888
Minoritetsandelar	-1 477	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	587 403	426 874

KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2016	2015
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	37	35
Årsbidrag/Avskrivningar, %	118	106
Årsbidrag, euro/invånare	444	364
Invånarantal	6 606	6 682

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2016	2015
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	2 935 907	2 430 060
Extraordinära poster	-1 571	169 563
Korrektivposter till internt tillförda medel	-132 693	-291 366
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-4 036 353	-4 844 428
Finansieringsandelar för investeringar	120 010	10 978
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	264 948	138 484
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-849 752	-2 386 709
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	379 602
Minskning av utlåningen	0	0
Förändringar i länestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 697 616	4 414 770
Minskning av långfristiga lån	-3 050 900	-2 818 718
Förändring av kortfristiga lån	-200 091	128 522
Förändringar i eget kapital	-5 044	52 222
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	39 232	-134 915
Förändring av omsättningstillgångar	-8 117	-99 385
Förändringar av fordringar	139 331	-1 373 763
Förändring av räntefria skulder	2 229 116	358 641
Finansieringens kassaflöde	2 841 143	906 975
Förändring av likvida medel	1 991 391	-1 479 734
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	4 711 471	2 720 080
Likvida medel 1.1	2 720 080	4 199 814
	1 991 391	-1 479 734

NYCKELTAL FÖR KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

	2016	2015
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-12 358	-13 812
Intern finansiering av investeringar, %	85,8	29,9
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	45,4	46,1
Låneskötselbidrag	1,0	0,9
Likviditet, kassadagar	27	16

KONCERNBALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2016	2015	P A S S I V A	2016	2015
A K T I V A					
BESTÅENDE AKTIVA					
Immateriella tillgångar	41 793 589	40 863 392	EGET KAPITAL	13 386 283	13 055 693
Immateriella rättigheter	559 997	622 201	Grundkapital	4 807 377	4 807 376
Övriga utgifter med lång verkningstid	51 554	53 375	Uppskrivningsfond	728 776	888 317
	508 443	568 826	Övriga egna fonder	573 747	539 386
Materiella tillgångar	31 784 602	30 661 707	Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	6 688 980	6 393 741
Mark- och vattenområden	2 204 824	2 190 090	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	587 403	426 872
Byggnader	23 022 098	20 625 384	MINORITETSANDELAR	132 691	76 683
Fasta konstruktioner och anordningar	4 591 537	4 888 671	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	0
Maskiner och inventarier	1 236 818	1 389 726	Avskrivningsdifferens	0	0
Övriga materiella tillgångar	11 161	11 440	Reserver	0	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	7 18 164	1 556 396			
Placeringar	9 448 990	9 579 484	AVSÄTTNINGAR	250 703	238 735
Andelar i intressesamfund	480 483	616 025	Övriga avsättningar	250 703	238 735
Övriga aktier och andelar	8 706 360	8 706 425	FÖRVALTAT KAPITAL	172 819	156 292
Övriga lånefordringar	8 673	8 598	FRÄMMANDE KAPITAL	35 955 151	33 376 059
Övriga fordringar	252 474	248 436	Långfristig räntebärande främmande kapital	18 618 062	18 294 401
FÖRVALTADE MEDEL	144 641	121 936	Långfristig räntefritt främmande kapital	3 142 958	3 067 360
RÖRLIGA AKTIVA	7 959 418	5 918 133	Kortfristig räntebärande främmande kapital	6 024 175	5 997 860
Omsättningsstillgångar	299 481	291 364	Kortfristig räntefritt främmande kapital	8 169 956	6 016 438
Fordringar	2 948 466	2 906 689	PASSIVA TOTALT	49 897 648	46 903 463
Långfristiga fordringar	0	0			
Kortfristiga fordringar	2 948 466	2 906 689	KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Finansiella värdepapper	0	3 105	Solilitetsgrad, %	27	28
Kassa och bank	4 711 471	2 716 975	Relativ skuldsättningsgrad, %	60	57
AKTIVA TOTALT	49 897 648	46 903 463	Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	7 276	6 821
			Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	1102	1021
			Koncernens lån, €/invånare	3 730	3 636
			Koncernens lånestock 31.12, 1 000 €	24 642	24 292
			Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	9	9
			Kommunens invånarantal	6 606	6 682

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

Centralvalnämnden

Uppgiftsområde: Val

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i centralvalnämnden

Förvaltningschefen

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

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:
Inga val 2016.	Anskaffades ett identitetskort med tanke på valet 2017.

Nyckeltal:

2013

2014

2015

2016

Nettokostnader per röstande och röstberättigad:

- riksdagsval

2,08/2,67

- Europaparlamentsval

-0,34/0,17

- kommunalval

- presidentval

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse	
Intäkter	10 679	0	0	0	0	0	☺
Kostnader	-8 777	-500	0	-500	-765	-265	☹
Netto	1 902	-500	0	-500	-765	-265	☹

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.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Revisionsnämnden bedömer i sin utvärderingsberättelse hur målen för kommunens verksamhet och ekonomi för år 2015 har nåtts.	Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2015 behandlades av fullmäktige 16.6.2016.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	2,00	1,69	2,24	2,14

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	😊
Kostnader	-14 954	-14 500	0	-14 500	-14 154	😊
Netto	-14 954	-14 500	0	-14 500	-14 154	😊

Kommunstyrelsen

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

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen
 Kommundirektören
 Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för kommunstyrelsen:

Kommunstyrelsens verksamhet indelas i uppgiftsområdena Allmän administration och näringsliv, Flyktingmottagning, Social- och hälsovård och 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 verksamhetsidé, centrala målsättningar och strategier, vilka kommunstyrelsen bereder och verkställer. Det övergripande målet för kommunstyrelsen är att leda och koordinera kommunens verksamhet och förvaltning, se till att serviceproducerande organ och enheter 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.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Uppfylla de nationella kriterierna för stabil ekonomisk utveckling. Hålla god budgetdisciplin. Söka nya metoder inom Karleby- och Jakobstadsregionen och tredje sektorn/privata sektorn. Skapa samsyn i regionen inom markanvändnings- och näringspolitik som i kommunen anpassas till strategiplanen. Ha konkreta planer inom tomt- och bostadspolitiken. Stärka kommunens livs- och konkurrenskraft inom strategin för regionens utvecklingszon. Främja arbetsengagemang, utbildning och välmående för kommunens anställda. Främja sysselsättningen för långtidsarbetslösa. Handha anslaget till Wasa Teater. Genomföra Mellersta Österbottens landskapsstafett i januari 2016.	Kommunen har genom sin personal och arbetsgrupp för en balanserad ekonomi strävat till ökade inkomster och minskade utgifter. Budgetdisciplinen inom egna verksamhetsområden har varit god. Fastigheter har sålts. Ett kommunalt fastighetsbolag är under bildande. Detaljplanen för Kronoby kommun del godkändes. Uppgjordes personalutbildningsplan. Arbetslösheten är 5,1%. Sysselsättningen för långtidsarbetslösa har hållits på en acceptabel nivå (38 pers/dec.-16). Sysselsättning via rehab. åtgärder inom kommunen och föreningar. Landskapsstafetten genomfördes med beröm.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	3 597,79	3 542,39	3 490,42	3 590,67

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse	
Intäkter	411 338	517 038	-33 870	483 168	852 810	369 642	☺
Kostnader	-23 734 325	-24 008 817	33 870	-23 974 947	-24 572 778	-597 831	☹
Netto	-23 322 986	-23 491 779	0	-23 491 779	-23 719 968	-228 189	☹
Antal besatta tjänster o. befattningar	10,20	9,17	0,00	9,17	8,74		

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Allmän administration och näringsliv

Resultatenheter: Kommunfullmäktige
 Kommunstyrelsen
 Kommittéer
 Ungdomsrådet
 Äldrerådet
 Övrig centralförvaltning
 Intressebevakning
 Kommunkansliet
 Internet och ADB-funktioner
 Beskattnig
 Samarbetskommittén
 Kommunalsnämnder

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Förvaltningschefen

Ekonomichefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunstyrelsen ska verka för att utveckla Kronoby till en livskraftig, serviceinriktad kommun, med fungerande basservice på hela kommunens område 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 lokalt samt inom ramen för regionens näringscentraler.

Marknadsföring och olika strategier kring turism sker inom marknadsföringsgruppen och i samarbete med grannkommunerna.

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 tomtpolitiken. Stärka kommunens livs- och konkurrenskraft inom strategin för regionens utvecklingszon. Främja arbetsengagemang och utbildning åt kommunens anställda. Satsning på förebyggande arbete och tidigt ingripande gällande anställdas hälsa. Intensifierad satsning på sysselsättning och förebyggande arbete bland långtidsarbetslösa.

Förverkligade målsättningar:

Kommunen har strävat till en sund ekonomi både på politiker- och tjänstemannanivå med varierande resultat. Budgetdisciplinen bland den egna personalen har varit god men köptjänsterna från Soite har ställt till onödigt och ibland oväntad ekonomisk belastning. Regionen har strävat till en samsyn gällande markanvändning och tomtpolitik. Detaljplanen i Kronoby är godkänd och dito för Nedervetil och Terjärv kommuncentra är på god väg. Kommunen använder lokal arbetskraft i mån av möjlighet och har uppgjort en lokal utbildningsplan för sin personal. Via denna kan den arbetstid som åtgår för utbildning ersättas med statliga medel. Kommunen har satsat på tidigt ingripande och förebyggande arbete vid långtidssjukskrivningar. Omplaceringar har praktiserats. Via en arbetsgrupp placerar kommunen sina långtidsarbetslösa i rehabiliterande arbete, vilket förkortar listan över långtidsarbetslösa och minskar därmed summan över arbetsmarknadsstödet som månatligen utbetalas.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	204,19	190,01	189,82	158,69

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	231 739	264 420	-33 870	230 550	274 011	43 461
Kostnader	-1 500 111	-1 457 820	33 870	-1 423 950	-1 322 288	101 662
Netto	-1 268 371	-1 193 400	0	-1 193 400	-1 048 277	145 123
Antal besatta tjänster o. befattningar	9,12	8,09		8,09	7,70	

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Flyktningmottagning

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i kommunstyrelsen

Förvaltningschefen

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

Dagvårdschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunen tar gemensamt med de andra kommuner inom kommunala samarbetsnämnden i Pedersörenejden årligen sedan 2010 emot ca 50 kvotflyktingar per år.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att ta emot ytterligare 2-3 i första hand kvotflyktingfamiljer under året. Koordinationsgruppen arbetar målinriktat med integrationen av de flyktingfamiljer som redan finns i kommunen. De vuxnas integrationsplaner uppdateras kontinuerligt, utbildningar pågår och arbetsplatser söks.	Kommunen tog emot två syriska flyktingfamilj, vilka placerades i Terjärv. Av dessa var 4 vuxna och 5 skolbarn. En av familjerna har därefter fått tillökning. Barnen integrerades nästan genast i skolan och föräldrarna får sin språkutbildning vid Samkommunen Kvarnen.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	0,50	-3,03	13,64	-29,07

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	69 437	160 618	0	160 618	460 014	299 396
Kostnader	-160 596	-191 218	0	-191 218	-267 963	-76 745
Netto	-91 159	-30 600	0	-30 600	192 050	222 650
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,08	1,08		1,08	1,04	

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Social- och hälsovård

Resultatenheter: Socialsektorn

- Administration
- Socialarbete och handikappvård
- Service för åldringar

Hälsovården

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

Redovisningskyldiga: Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Ansvarsperson: Förvaltningschefen

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:
<p>Äldreomsorgen profileras enligt det äldrepolitiska programmet. Anstaltsplatserna minskar och öppna vården utvecklas så, att betoningen ligger på hemmaboende framom anstaltsboende och närmar sig de nationella kriterierna på service för äldre varteretter Sandbacka vårdcenters renovering framskrider, men senast år 2016. Vårdsektorn anpassas till gällande lagstiftning. Socialomsorgen uppmärksammar särskilt tidigt ingripande och förebyggande arbete, speciellt inom barnskydd.</p>	<p>Under år 2016 planerades och godkändes Soite som ett samarbete mellan dess medlemskommuner. I Soite förenas social- och hälsovårdens tjänster på ett klient- och patientorienterat sätt så att både social- och hälsovårdens enheter fungerar i tätt och mångprofessionellt samarbete. För Kronoby gäller fortfarande att komma ner till de nationella kriterierna på service för äldre. Sandbacka vårdcenters renovering är avslutad. Sandbo erbjuder effektiverat serviceboende för äldre vars funktionsförmåga är nedsatt och som behöver hjälp och omsorg dygnet runt. Sandbo finns i Sandbacka vårdcenters fastighet och har 15 vårdplatser. Sandhem är en omsorgsavdelning för äldre som behöver hjälp och omsorg dygnet runt. Sandhems enhet finns i Sandbacka vårdcenters fastighet och har 19 vårdplatser. Heimbo i Terjärv vårdcenter erbjuder effektiverat serviceboende och har 16 hyresbostäder samt en anstaltsvårdplats för personer som är i behov av kortvarig intervallvård.</p>

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	3 378,31	3 301,74	3 272,99	3 447,74

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	110 161	92 000	0	92 000	118 786	26 786
Kostnader	-21 980 257	-22 262 190	0	-22 262 190	-22 894 551	-632 361
Netto	-21 870 096	-22 170 190	0	-22 170 190	-22 775 765	-605 575
Antal besatta tjänster o. befattningar						

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Lantbruk

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i kommunstyrelsen

Förvaltningschefen

Ansvarsperson:

Kommundirektören

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

Upprätthålla och utveckla servicen enligt de målsättningar Pedersöre landsbygdsnämnd som värdkommun fastställer.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Fr.o.m. 1.1.13 gemensam landsbygdsförvaltning med Jakobstad, Larsmo, Pedersöre och Nykarleby med Pedersöre som värdkommun. Personalen finns kvar i respektive kommun i enlighet med det samarbetsavtal som ingåtts. För organisering av samarbetet finns ett gemensamt organ "Pedersörenejdens landsbygdsnämnd" där Kronoby kommun har två ledamöter som utses av kommunfullmäktige. Verksamhetens målsättningar fastställs av den gemensamma nämnden.	Samarbetet med grannkommunerna fortsätter som tidigare. En kanslist med arbetsplats i Kronoby gick i pension under hösten och har inte ersatts med någon ny. Landsbygdsnämnden fortsätter sitt arbete som tidigare.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	14,80	14,50	14,60	13,32

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-93 360	-97 589	0	-97 589	-87 976	9 613
Netto	-93 360	-97 589	0	-97 589	-87 976	9 613
Antal besatta tjänster o. befattningar						

Kultur- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde: Kulturverksamhet
 Idrottsverksamhet
 Ungdomsverksamhet
 Nykterhetsarbete

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i kultur- och
 fritidsnämnden
 Fritidskoordinatör

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 bör 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.

Att ordna aktiviteter som tillgodoser båda språkgruppernas behov.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Vid fördelning av bidrag prioriteras kultur- och ungdomsverksamheten. Stärka Ungdomsrådets existens och verksamhet. Främja aktiviteter i vilka drogfrihet noteras.	Nämnden höjde bidragen till förmån för kulturen och ungdomen. Ungdomsrådet (härefter Ungdomsfullmäktige) har inte sammanträtt under året. I all form av verksamhet noteras drogfriheten, samt poängteras ledarnas ansvar som förebilder. Kultur- och fritidsnämnden kunde för ovanlighetens skull inte riktigt hålla sin budget. En överskridning med ca 12 000€ har bokförts på idrottssektorn. Den största överskridningen uppkom under momenten Renhållnings- och tvättertjänster samt Övrigt material inom idrottssektorn.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	52,21	52,58	54,37	53,86

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	20 077	29 209	0	29 209	26 950	-2 259 ☹
Kostnader	-383 382	-373 128	0	-373 128	-382 728	-9 600 ☹
Netto	-363 303	-343 919	0	-343 919	-355 778	-11 859 ☹
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,07	1,07		1,07	1,07	

Kultur- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde: Kulturverksamhet

Resultatenheter: Kulturarbete

Muséer

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i kultur- och
fritidsnämnden

Fritidskoordinatorn

Ansvarsperson:

Fritidskoordinatorn

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:	Förverkligade målsättningar:
<p>Vid fördelning av bidrag prioriteras kultur- och ungdomsverksamheten. Upprätthålla evenemangskalender på internet. Ordna kulturveckor och andra större evenemang i samarbete med föreningar och övriga sektorer. Aktivt delta i regionalt samarbete.</p>	<p>Nämnden höjde bidragen till förmån för kulturen och ungdomen. Nämnden understödde föreningar i kommunen med många olika typer av bidrag inom kultursektorn. Kommunens evenemang har marknadsförts på evenemangskalendern på intranet samt på Kultur&Fritids egen Facebookprofil. Programmet för de traditionella Kulturveckorna sammanställdes. I samarbete med Karleby ordnades resor till Wasa Teater samt Svenska Veckan i Karlebynejden. Huvudfesten hölls vid Jungsborg med Stina Mattila som festtalare. Kommunen har även medverkat i Kultur Österbotten. Arbetsgruppen för firandet av Finland 100 år sammanträdde sex gånger. Till Årets Kulturpristagare utsågs Kristine Hänninen. En kulturplan för skolorna uppgjordes, som en bilaga till den nya läroplanen.</p>

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	5,11	7,36	4,77	6,38
Antal understödda föreningar och enskilda	18	22	16	25
Bidrag €/invånare	4,19	4,19	2,47	3,18

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	36	1 000	0	1 000	140	-860
Kostnader	-31 877	-44 501	0	-44 501	-42 265	2 236
Netto	-31 840	-43 501	0	-43 501	-42 125	1 376
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,36	0,36		0,36	0,36	

Kultur- och fritidsnämndenUppgiftsområde: **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 hälsotion 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.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Kronoby kommun står värd för Mellersta Österbottens landskapsstafett på skidor 2016. Att i samarbete med föreningarna, andra organisationer och kommunens olika sektorer skapa förutsättningar för kommuninvånare i alla åldersgrupper att utöva hälsofrämjande motion.	Kronoby kommun stod värd och IK Myran, IK Kronan och TUS som praktiska arrangörer för Mellersta Österbottens landskapsstafett på skidor 2016. Stafetten måste på grund av sträng kyla framflyttas till reservdagen 24.1.2016. Den besöktes av 1 028 betalande åskådare. I stafetten deltog 47 lag, 376 skidåkare och 94 lagledare. Många människor jobbade i drygt ett år med planering och deltagande i genomförandet av stafetten. Stafetten blev på alla sätt blev en ytterst lyckad satsning och en riktig skidfest! Lag deltog också i motsvarande orienteringsbudkavle och i skolornas landskapsstafett. Kronoby är med de övriga kommunerna i Jakobstadsnejden med i projektet <i>Integration genom motion och idrott</i> . Nämnden understödde idrottsföreningar i kommunen med många olika typer av bidrag. Årets FM-medaljörer premierades på kommunens årsfest. Till Årets Motionär utsågs Lena Ditzler-Söderholm. Till Årets talkoinsats inom idrottssektorn utsågs Marika Hagnäs.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	40,44	39,48	43,77	40,38
Antal understödda föreningar och enskilda	14	14	23	35
Bidrag €/invånare	11,34	10,50	11,92	9,44

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	19 180	26 109	0	26 109	26 810	701
Kostnader	-311 667	-276 837	0	-276 837	-293 558	-16 721
Netto	-292 487	-250 728	0	-250 728	-266 748	-16 020
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,37	0,37		0,37	0,37	

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.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>Vid fördelning av bidrag prioriteras kultur- och ungdomsverksamhet.</p> <p>Aktivt delta i det regionala samarbetet.</p> <p>Koordinera Ungdomsrådet.</p>	<p>Nämnden höjde bidragen till förmån för kulturen och ungdomen. Ungdomsrådet (härefter Ungdomsfullmäktige) har inte sammanträtt under året. Nämnden understödde föreningar i kommunen med många olika typer av bidrag inom ungdomssektorn. En sportlovsresa till Vuokatti ordnades i samarbete med Nedervetil församling. Kommunen är med i den regionala ungdomswebbportalen Decibel.fi.</p>

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Invånarantal 0 - 29 år	2 226	2 314	2 240	2 214
Nettokostnad €/invånare 0 - 29 år	16,73	23,46	14,67	17,65
Antal understödda föreningar och enskilda	12	19	16	15
Bidrag €/invånare 0-29-år	11,36	7,77	5,75	8,51

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	786	2 000	0	2 000	0	-2 000
Kostnader	-33 645	-44 445	0	-44 445	-39 076	5 369
Netto	-32 859	-42 445	0	-42 445	-39 076	3 369
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,21	0,21		0,21	0,21	

Kultur- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde: Sunda levnadsvanor

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i kultur- och fritidsnämnden

Fritidskoordinatorn

Ansvarsperson: Fritidskoordinatorn

Målsättning och tyngdpunktsområden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
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 Power Club-verksamheten.	Nämnden medverkade i det etablerade drogförebyggande arbetet bestående av t.ex. sponsorering av EOS åt lågstadie-elever, Replik åt de äldre samt övriga upplysningskampanjer. En sportlovsresa till Vuokatti ordnades i samarbete med Nedervetil församling. Drogfriheten noterades redan före avfärden. Kommunens droggrupp sammanträdde 2 gånger under året. Power Club-verksamheten fortsatte i Terjärv och Kronoby.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	0,96	1,37	0,92	1,19
Invånarantal 0 - 29 år	2 226	2 314	2 240	2 214
Nettokostnad €/invånare 0 - 29 år	2,87	3,97	2,73	3,54

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	75	100	0	100	0	-100
Kostnader	-6 192	-7 345	0	-7 345	-7 830	-485
Netto	-6 117	-7 245	0	-7 245	-7 830	-585
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,13	0,13		0,13	0,13	

BildningsnämndenUppgiftsområde: **Administration****Småbarnspedagogik och förskola****Grundläggande utbildning****Gymnasium****Bibliotek****Medborgarinstitut****Folkhögskola****Specialanslag för undervisning**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
En ny läroplan för den grundläggande utbildningen och förskoleundervisningen tas i bruk 1.8.2016. Solrosens tillbyggnad tas i bruk 2016.	Den nya läroplanen för den grundläggande utbildningen togs i bruk enligt planerad tidtabell. Solrosens tillbyggnad togs även den i bruk enligt planerad tidtabell.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	1 866	1 937	1 921	1 901

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse	
	2015	2016					
Intäkter	1 197 574	908 811	0	908 811	1 203 307	294 496	😊
Kostnader	-14 032 580	-13 553 222	0	-13 553 222	-13 762 839	-209 617	😞
Netto	-12 835 004	-12 644 411	0	-12 644 411	-12 559 532	84 879	😊
Antal besatta tjänster o. befattningar	172,23	169,68			170,39		

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:
Verksamhetsplanen blir en integrerad del av skolans läroplan. Utreda olika webbtjänster i kommunikationen med kommuninvånarna.	Verksamhetsplanen integrerades i skolans läroplan. Förskolan tog i bruk programmet Wilma för kommunikationen med vårdnadshavarna.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	63,88	69,20	69,31	70,19

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	36 687	8 342	0	8 342	42 680	34 338
Kostnader	-499 794	-516 833	0	-516 833	-506 352	10 481
Netto	-463 107	-508 491	0	-508 491	-463 672	44 819
Antal besatta tjänster o. befattningar	6,92	7,28		7,28	6,92	

Bildningsnämnden

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Uppgiftsområde: Småbarnspedagogik och förskola

Dagvårdschefen

Resultatenheter:

Ansvarsperson:

Slottebo daghem/förskola

Kvarnbo daghem

Dagvårdschefen

Solrosen daghem/förskola

Näckrosens daghem

Dagvårdsledarna

Sjöglimtens daghem/förskola

Nalle Maja daghem

Jeussen daghem/förskola

Lilla My daghem

Småbo daghem/förskola

Gruppfamiljedaghem; Ollisbo

Hemvårdsstöd för barn

Familjedagvård

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kvalitativ god småbarnspedagogik och förskoleundervisning i ändamålsenliga utrymmen. Grundsservice för båda språkgrupperna. Pedagogisk och professionell personal. Implementering av den nya lagen om småbarnspedagogik och den nya läroplanen inom förskoleundervisningen.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Färdigställande av tillbyggnad vid Solrosens daghem samt gårds- och lekområde vid Kvarnbo daghem. Förskoleundervisningens nya läroplan tas i bruk 1.8.2016. Ibrukttagande av digitalt incheckningssystem. Utredning av situationen kring dagvårdsutrymmen vid Söderby skola.	Solrosens tillbyggnad öppnades i november samtidigt stängdes Ollisbo och Hannalund. Den nya läroplanen togs i bruk och implementeringsarbetet har pågått under hösten. Ibrukttagning av det digitala incheckningssystemet, Päikky, flyttades fram till början av 2017. Inga kostnadseffektiva alternativ hittades kring dagvårdsutrymmen vid Söderby skola. En renovering av Jeussen daghem/förskola har utförts av byrådet, vilket i detta skede verkar vara ett bra alternativ i Jeussen-Söderby området.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Daghemsvård (inkl. förskola)		1208		
€/närvarodag	50,44	53,92	57,10	55,72
Familjedagvård (inkl. gruppfam.daghem)				
€/närvarodag	69,66	74,05	76,63	80,25
Nettokostnad €/barn i daghem (295 barn)	8 745	9 906	10 169	10 232
Nettokostnad €/barn i familjedagvård				
inkl. gruppfam.daghem (16 barn)	10 710	11 297	15 748	12 465
Kostnad €/barn för hemvårdsstöd				
(tot. 160 barn, inkl. part. hemv.stöd)	2 488	2 872	2 785	2 571
Kostnad €/invånare	497	547	542	543

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2015	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	538 214	521 369	0	521 369	561 496	40 127
Kostnader	-4 160 842	-4 232 537	0	-4 232 537	-4 147 662	84 875
Netto	-3 622 628	-3 711 168	0	-3 711 168	-3 586 166	125 002
Antal besatta tjänster o. befattningar	69,48	70,52		70,52	67,64	

Bildningsnämnden

Uppgiftsområde: Grundläggande utbildning

Resultatenheter: Centralskolan

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 vidareutveckla olika elektroniska informationsvägar. Integrering av olika rapporteringar i elevadministrationprogrammet. Deltagande i olika projekt med internationella kontakter som syfte. Skolnätet anpassas till elevutvecklingen.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Nya läroplanen tas i bruk 1.8.2016. Åk 7 i Ådalens skola delas i tre basgrupper läsåret 2016-2017. Renoveringen av Ådalens skola fortsätter. Utöka kuratorstjänsterna.	Nya läroplanen har tagits i bruk, enligt planen. Ådalens åk 7 har delats i tre basgrupper läsåret 2016-2017. Renoveringen av Ådalens skola framskridit enligt planerad tidtabell. Ingen utökning av kuratorstjänster har förverkligats.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	915,80	939,72	917,19	908,36
Nettokostnad €/grundskoleelev	8 672,77	8 904,41	8 668,56	8 487,43

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	276 581	21 700	0	21 700	201 366	179 666
Kostnader	-6 405 255	-6 014 347	0	-6 014 347	-6 201 975	-187 628
Netto	-6 128 674	-5 992 647	0	-5 992 647	-6 000 609	-7 962
Antal besatta tjänster o. befattningar	77,00	71,78		71,78	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 via projekt för lärare och studeranden. Rekrytering av studeranden inom kommunen och interkommunalt.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Minst 50% övergång från åk 9 i Ådalens skola till Kronoby gymnasium och minst 15 studerande från andra kommuner till åk 1. Förbereda sig för digitaliseringen av studentskrivningarna. En ny läroplan tas i bruk 1.8.2016. Delta i gymnasienämndens arbete.	Under läsåret 2016-17 har gymnasiet fortsättningsvis satsat på ett regionalt samarbete. Tyvärr tar studerandes möjligheter att avlägga moduler inom Optima slut efter läsåret, varvid vi har kvar Kvarnensamarbetet. Rekryteringen har lyckats så att vi tar emot ca 50 % av Ådalens årgång och har 31 sökande från andra kommuner.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	168,17	164,80	170,96	159,66
Nettokostnad €/gymnasieelev	6 663,12	6 668,64	7 466,53	6 893,71

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	224 088	194 333	0	194 333	232 251	37 918
Kostnader	-1 366 467	-1 180 186	0	-1 180 186	-1 286 989	-106 803
Netto	-1 142 379	-985 853	0	-985 853	-1 054 738	-68 885
Antal besatta tjänster o. befattningar	10,00	11,00		11,00	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.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Fredrikatillhörigheten ger våra bibliotek förutsättningar att utvecklas och möjliggör intensifiering av interaktionen med användarna genom webben och att e-tjänsterna för allmänheten utvidgas. Förhoppningsvis fås även bokbussen on-line. Som effektivitetsmål gäller totalantalet besök, såväl fysiska som virtuella. Målet är 54 000 biblioteksbesök.	Inom Fredrikasamarbetet fortsatte utvecklandet av Fredrikabibliotekens webbsidor. Den nya Fredrikawebben (Open Library Solutions; CS Library SAGA) med förbättrat användargränssnitt och snabbare uppdateringsmöjligheter togs i bruk den 14.12.2016. Det läsfrämjande projektet "Läs och upplev" avslutades i december 2016. Tack vare projektpengarna kunde biblioteket under året arrangera läsfrämjande evenemang för kommunens skolelever och dagisgrupper. Ibruktageandet av online-uppkoppling för bokbussens bibliotekssystem sköts upp tills vidare. De fysiska besöken år 2016 nådde inte upp till den högt ställda målsättningen. Orsaker kan sökas i allmänna nationella och internationella samhällstrender. Under hösten 2016 möblerades huvudbiblioteket om för att skapa mer utrymme åt barn- och ungdomsavdelningen och en förnyad tidningsläsesal. Vid ommöbleringen lades särskilt fokus på att skapa en trivsam välkomnande miljö för både yngre och äldre biblioteksbesökare. Bibliotekschef Bodil Eriksson avgick med pension under året.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	73,89	76,32	72,94	72,23
Kostnad €/besök	8,63	9,35	9,21	9,01
Kostnad €/lån	4,58	4,88	4,45	4,36

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	8 468	9 000	0	9 000	12 545	3 545
Kostnader	-495 879	-508 519	0	-508 519	-489 703	18 816
Netto	-487 410	-499 519	0	-499 519	-477 157	22 362
Antal besatta tjänster o. befattningar	6,73	7,00		7,00	6,73	

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 %. Institutet skall svara mot invånarnas önskemål gällande kurser och aktiviteter samt vara fördomsfri att ta in och introducera nya kurser i tiden. Samarbetet med nejdens övriga institut, gymnasier och Kronoby Folkhögskola, kommunens kultur- och fritidssektor, bildningssektorn samt andra organistaioner fortsätter. Deltar i diskussioner om samarbete inom den fria bildningen och med utbildningen på andra stadiet.	Antalet hållna timmar var 6519 (2015 6430h, 2014 6895h, 2013 6921h, 2012 6755h, 2011 714/h, 2010 7261h, 2009 7066h). Under året hölls 281 kurser (2015 286, 2014 307, 2013 334) med 3639 deltagare (2015 3941, 2014 4104, 2013 4525). Lärarnas och föreläsarnas antal var 114 och antalet kursplatser 45. Medborgarinstitutet har finansierat gemensamma kurser med Kronoby gymnasium för 115 deltagare totalt 304 timmar. Samarbetet med kultur- och fritidssektorn har varit obetydligt.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/undervisningstimme	55,76	54,23	58,85	50,95
Nettokostnad €/invånare	57,83	56,22	56,63	49,59
Nettokostnad €/kursdeltagare	85,28	91,11	96,02	83,13

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	68 645	80 300	0	80 300	86 799	6 499
Kostnader	-447 071	-459 800	0	-459 800	-414 422	45 378
Netto	-378 426	-379 500	0	-379 500	-327 623	51 877
Antal besatta tjänster o. befattningar	2,10	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 studerandeveckor för året är omkring 11 000. Den kommunala andelen ligger på oförändrad nivå. Utbyggnad av internat- och slöjdsalsbyggnaden samt renovering och förstoring av kök slutförs under året.	Antalet studerandeveckor har stabiliserat sig på en nivå över 10000 studerandeveckor och uppgår nu totalt till 11161 (2015 10756). Den fria bildningen står för 7616 inklusive Konstskolans 1319 (2015 7242) varav studeranden från Kronoby står för 2137 (2015 1867) studerandeveckor. Driftsbudgeten minskade till 2.524.502€ (2015 2.529.919€) varav statsandelar utgjorde 1.368.848€ (2015 1.388.571€) medan den kommunala andelen var 415.098€ eller 16,44% av driftskostnaderna (2015 423.046€ 16,85%). Kronoby kommuns andel av kommunandelarna blev 149.600€ eller 36,04% (2015 141.794€ 33,52%). Betalningsandelen per studerandevecka blev 70,01€ (2015 75,93€). Byggprojektet har inletts och efterlängtade tilläggsutrymmen färdigställs.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Betalningsandel/studerandevecka	77,11	57,45	75,93	70,01
Kostnad €/invånare	20,34	16,35	21,39	22,65

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-142 898	-130 000	0	-130 000	-149 600	-19 600
Netto	-142 898	-130 000	0	-130 000	-149 600	-19 600

Bildningsnämnden

Uppgiftsområde: Specialanslag för undervisning

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildningsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunen samarbetar med grannkommunerna beträffande specialundervisning för funktionshindrade.

Kommunen samarbetar med Karleby och Kaustby gällande de finskspråkiga elevernas utbildning i enlighet med gällande avtal. Kronoby kommun strävar efter att stöda finska och tvåspråkiga elevers skolgång i kommunens svenskspråkiga skolor. Avtalen utvärderas och granskas. Kommunen erlägger sin andel av driftskostnaderna till Mellersta Österbottens utbildningskoncern 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 funktionshindrade. Följa upp avtalen med Karleby och Kaustby gällande undervisning för finskspråkiga elever. Musikundervisningen koncentreras till konservatoriet i Karleby.	Gällande undervisning av finskspråkiga elever har Kronoby tillsvidare gällande avtal med Karleby och Kaustby. Hemkommunersättningen skall i det stora hela täcka kostnaderna för undervisningen, men en tilläggsfaktura erhålls då kostnaderna överskrider hemkommunersättningen. Musikundervisningen har koncentrerats till konservatoriet i Karleby, så när som på ett par studeranden som studerar musik i Jakobstad. Kostnadsutvecklingen gällande köp av specialundervisning för funktionshindrade varierar i förhållande till antalet elever som är i behov av tjänsterna. Jämför man kostnaderna för 2013 och 2016, har kostnaderna ökat med ca 30%.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad /invånare	66,97	67,63	70,26	75,68

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	44 891	73 767	0	73 767	66 171	-7 596
Kostnader	-514 373	-511 000	0	-511 000	-566 137	-55 137
Netto	-469 482	-437 233	0	-437 233	-499 966	-62 733

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 miljöhälsovård fortsätter. Miljövården sköts fortsättningsvis i egen regi. Samarbete med grannkommunerna i miljöfrågor fortsätter bl.a. i form av gemensamma projekt och regelbundna träffar.	Köp av miljöhälsovårdstjänster har fortsatt som tidigare. Miljövården har skötts i egen regi. Det regionala samarbetet har fortsatt och utvidgats. Miljönämnden har sammanträtt 6 gånger och behandlat 56 ärenden. Av nettobudgeten har använts 91,29 %.

Orsaker till avvikelser från beviljad nettobudget (över- eller underskridningar): Nämnden har underskridit beviljad nettobudget med 35 398 €. Utgifterna har totalt sett varit 31 733 € lägre än beräknat och inkomsterna 3 666 € högre än budgeterat. Nettoutgifterna för miljö- och hälsoskyddet har varit 12 428 € lägre än budgeterat. Nettoutgifterna för miljövården har varit 22 970 € lägre än beräknat. Underskridningen beror i huvudsak på att anslagen för köptjänster och understöd till projekt inte har använts till fullo. Inga inventarier har införskaffats under året.

	2013	2014	2015	2016
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	41,28	41,27	33,87	44,66

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	6 546	4 999	0	4 999	8 665	3 666 ☺
Kostnader	-232 893	-335 412	0	-335 412	-303 680	31 733 ☺
Netto	-226 347	-330 413	0	-330 413	-295 015	35 398 ☺
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,03	1,03		1,03	1,03	

Miljönämnden

Uppgiftsområde: Miljövård

Redovisningskyldiga: 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. Förbereda uppgörandet av en tillsynsplan och ett tillsynsprogram i enlighet med den nya miljöskyddslagen.	De flesta ärenden har kunnat behandlas utan dröjsmål. Lagstadgade uppgifter har utförts. Miljötillstånd gällande djurstall och en avfallshanteringsanläggning har beviljats. Övervakningsärenden gällande miljötillståndspliktig verksamhet har behandlats. Ett tillstånd för terrängtrafik har beviljats. Utlåtanden har getts om miljötillståndsansökningar, bl.a. gällande Karleby-Jakobstad flygplats, samt om detaljplanen i Nedervetil, nya verksamhetsområden för vattentjänstverken, ny förvaltningsstadga, m.m. En genomgång av miljötillståndspliktig verksamhet och hörande för utredning av miljötillståndsbehov har genomförts, som ett led i uppgörandet av tillsynsplanen. Miljönämnden har under året deltagit i den fiskeriekonomiska restaureringen av Kronobydelen av Kronoby å. Marktäktsärenden har överförts till miljövårdsmyndigheten fr.o.m. 1.7.2016. Miljönämnden har fattat beslut om köp av tjänster av planläggaren.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	10,39	12,09	12,76	10,45
Miljöprojekt kostnad €/invånare	0,59	0,42	2,55	0,37

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	6 485	4 999	0	4 999	8 665	3 666
Kostnader	-91 755	-97 033	0	-97 033	-77 729	19 304
Netto	-85 270	-92 034	0	-92 034	-69 064	22 970
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,03	1,03		1,03	1,03	

MiljönämndenUppgiftsområde: **Miljö- och hälsoskydd**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i miljönämnden

Miljövårdssekreteraren

Anvarsperson:

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:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	30,67	29,18	21,11	34,20

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	61	0	0	0	0	0
Kostnader	-141 138	-238 379	0	-238 379	-225 951	12 428
Netto	-141 077	-238 379	0	-238 379	-225 951	12 428
Antal besatta tjänster o. befattningar						

Byggnadsnämnden

Uppgiftsområde: Byggnadsövervakning

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i byggnadsnämnden

Byggnadsinspektören

Ansvarsperson:

Byggnadsinspektören

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att upprätthålla service enligt markanvändnings- och bygglagen.	Byggnadsnämnden har sammanträtt 10 gånger och behandlat 141 ärenden. Beviljade bygglov 88 st. Godkända åtgärdstillstånd 19 st. Godkända anmälningsärenden 1 st. Godkända rivningslov 2 st. Avgörande som gäller planeringsbehov 1 st. Godkända marktäktplaner 5 st. Verkställda syner ca 700 st

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Bygglov, uppställt mål	150	130	130	120
Bygglov, uppnått mål	118	120	102	88
Åtgärdstillstånd, uppställt mål	50	50	50	40
Åtgärdstillstånd, uppnått mål	74	56	31	19
Anmälningar, uppställt mål	10	5	5	10
Anmälning, uppnått mål	2	7	2	1
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	10,57	11,72	11,42	11,39

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	52 490	65 606	0	65 606	40 382	-25 224 ☹️
Kostnader	-128 776	-130 394	0	-130 394	-115 643	14 751 😊
Netto	-76 286	-64 788	0	-64 788	-75 260	-10 472 ☹️
Antal besatta tjänster o. befattningar	2,18	2,18		2,18	2,18	

Tekniska nämnden

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i tekniska nämnden
Tekniska chefen

Uppgiftsområde: Administration
Byggnader
Trafikleder
Övriga allmänna områden
Vatten- och värmeförsörjning
Maskincentralen
Brand- och räddningsväsendet

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 sammanträtt till 9 möten under året. Servicen har i stort bibehållits under året med oförändrad arbetsstyrka och med anlitan av köptjänster enligt tidigare praxis. Driftsbudgeten har underskridits både för tekniskas och räddningsväsendets del. De fördelaktiga el- och oljeprisen samt den milda och snöfattiga vintern har bidragit till det goda resultatet. Räddningsväsendet har inte heller haft några stora kostsamma bränder vilket ledde till att budgeten kunde underskridas även där. Försäljningen av Djupsjöbacka skola och Läkargården i Terjärv samt virkesförsäljningen och mindre kostnader för el och värme bidrog till nämndens goda resultat.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Invånarantal	6 682	6 665	6 682	6 606
Nettokostnad €/invånare	179,08	139,19	131,30	93,87

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 511 874	2 458 300	0	2 458 300	2 706 664	248 364 ☺
Kostnader	-3 389 250	-3 317 748	0	-3 317 748	-3 326 780	-9 032 ☹
Netto	-877 376	-859 448	0	-859 448	-620 116	239 332 ☺
Antal besatta tjänster o. befattningar	14,17	14,17		14,17	14,17	

Tekniska nämnden

Uppgiftsområde: Administration

Resultatenheter: Administration

Mätning och planläggning

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner:

Tekniska chefen

Planläggaren

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Att tillhandahålla en effektiv förvaltning för teknisk- och fastighetsförvaltning samt mättnings- och planläggningsverksamhet. 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. Revidering av Nedervetil detaljplan färdigställs.	En god och smidig förvaltning samt snabb och tillmötesgående kundbetjäning har förverkligats med oförändrad personalstyrka. Revideringen av detaljplanerna har framskridit, Kronoby detaljplan har fastställts medan de övriga varit till påseende och fastställs först under 2017.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	43,63	46,52	46,87	47,38

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	23 410	10 500	0	10 500	10 159	-341
Kostnader	-336 627	-328 336	0	-328 336	-323 131	5 205
Netto	-313 217	-317 836	0	-317 836	-312 972	4 864
Antal besatta tjänster o. befattningar	3,62	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:
<p>Underhållsarbeten utförs delvis med egna 2 st erfarna byggnadsarbetare. Köptjänster anlitas och konkurrensutsätts vid större arbeten. Budgetramen tillåter inga större underhållsåtgärder men förebyggande åtgärder bör prioriteras. Större investeringar bör ske via investeringsbudgeten. För större fastigheter som ännu uppvärms med olja och inte kan anslutas till fjärrvärme undersöks alternativa uppvärmningskällor. Förnyande av automatik sker i samband med större renoveringar. För att få bättre koll på underhållet i fastigheterna utnyttjas serviceprogrammet samt energiuppföljningsprogrammet. Utredning bör göras för att avyttra fastigheter som inte är absolut nödvändiga för verksamheten. Kommunen har få hyresbostäder att erbjuda inflyttare och en utredning för att råda bot på detta bör ske.</p>	<p>Löpande underhåll har skett med egna underhållsarbetare och större arbeten via köptjänster. Byggande och underhåll av byggnader överskred budgeten med ca 52 793 €, betydligt mindre än året innan. Både el- och värmekostnaderna var ca 25 000 € vardera under budget. Under året togs en ny avdelning vid Solrosens daghem i bruk på ca 400 m². Fd Djupsjöbacka skola och fd Läkargården i Terjärv såldes och man erhöll en vinst på 125 169 €. Under året har kommunen förberett arbetet med att bilda ett kommunalt fastighetsbolag som skulle sköta om hyresbostäder i kommunen.</p>

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Byggnader totalt	70*	70*	70*	66
*inkl. förråd				
Sammanlagd våningsyta	45 332 m ²	45 332 m ²	45 332 m ²	46221 m ²
Totalvolym	182 555 m ²	182 555 m ²	182 555 m ³	182 555m ³
Totala våningsytan, där driftsutgifter ingår, utgör 41 690 m ² och ger ca 44,34 €/m ² eller 3,69 €/m ² /mån.				

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 363 974	2 332 300	0	2 332 300	2 521 303	189 003
Kostnader	-1 913 055	-1 664 179	0	-1 664 179	-1 845 702	-181 523
Netto	450 919	668 121	0	668 121	675 601	7 480
Antal besatta tjänster o. befattningar	8,05	8,05		8,05	8,05	

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:
Byggnadsplanevägar utgör totalt 41 km varav belagda 27,6 km. Enskilda vägar som underhålles helt eller delvis av kommunen utgör 244 km. Statsbidraget för underhållet av enskilda vägar har bortfallit och kommunen bör se över kriterierna för underhållet av enskilda och privata vägar. Kommunen strävar till att ha minst ett grundförbättringsprojekt per år. Utbyte av vägbelysningsarmaturer (kvicksilver) fortsätter via investeringsbudgeten.	Underhållskostnaderna för trafikleder har hållits under budgeten med hela 67 000 € tack vare ännu en snöfattig vinter. Inga större grundförbättringsarbeten har kunnat genomföras förutom förnyande av en stor vägtrumma vid Markusbackavägen. För detta projekt erhöles statsbidrag på 11 655 €. Underhållsnivån på enskilda vägar har kunnat bibehållas tillsvidare.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	86,65	81,18	77,39	74,38

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	3 456	0	0	0	15 927	15 927
Kostnader	-520 548	-594 215	0	-594 215	-507 309	86 906
Netto	-517 093	-594 215	0	-594 215	-491 382	102 833
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 samarbete med kommuninvånarna hålla simstränder och grönområden i gott skick till kommuninvånarnas trivsel. Genom ett hållbart skogsbruk, som grundar sig på den nyligen uppdaterade skogsvårdsplanen, erhålla en skälig avkastning från kommunens skog.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>Anlita köptjänster för skötsel av grönområden och övriga allmänna områden. Lekplansutrustning förnyas inom ramen för budget. Simstränderna innefattar underhåll och kontroll av simstränder där simkurser ordnas.</p>	<p>Skötseln av grönområden och övriga allmänna områden har till största delen sköts via köptjänster. Tekniska har i samråd med Hem och Skola föreningar kunnat bygga ut och förnya lekparker vid Småbönders skola, Terjärv skola, Nedervetil skola och Solrosens daghem genom erhållna bidrag från främst Brita Maria Renlunds fond. Vattenprover har tagits på alla våra simstränder och simkurser har ordnats samt områden underhållits.</p>

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad €/invånare	-10,01	-13,65	-4,48	-6,56

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	87 046	90 000	0	90 000	116 783	26 783
Kostnader	-57 139	-52 728	0	-52 728	-73 464	-20 736
Netto	29 907	37 272	0	37 272	43 319	6 047

Tekniska nämnden

Uppgiftsområde: Vatten-, värme- och elförsörjning

Resultatenheter: Vattenverk
Värmeverk
Elverk

Redovisningsskyldiga:

Ansvarspersoner:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Tekniska chefen

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Vattenförsörjningen handhas via Kronoby Vatten och Avlopp Ab, Ab Terjärv Vatten och Avlopp, Nedervetil Vattenandelslag, Andelslaget Söderby Vatten och Brännkärr-Backända Vattenandelslag. En utredning om att slå ihop alla till ett bolag kunde genomföras. Värmeförsörjningen gällande fjärrvärme sköts via Kronoby Energiandelslag. Elenergin för kommunens fastigheter har konkurrensutsatts under 2015 och fr.o.m. 1.10.2015 levereras elenergin från Nordic Green Energy. Distributionen sker via Kronoby Elverk och Herrfors som tidigare. Fr.o.m. 1.1.2015 har Kronoby Elverk blivit ett separat aktiebolag.	Vatten och värmeförsörjningen har fortsatt som tidigare. Under året har en arbetsgrupp gått igenom vatten och avloppsverkens verksamhetsområden vilket kommer till fullmäktige under 2017 för fastställande.

Nyckeltal:

	2013	2014	2015	2016
Energipris €/MWh	60,86-64,47	62,72-66,58	62,72-66,58	61,78-65,58

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0	0

Tekniska nämnden

Uppgiftsområde: Maskincentralen

Resultatenheter: Verkstäder
Maskiner

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner: 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 samt säljer sina tjänster även åt vägunderhållet, vatten och avlopp m.fl..

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Underhålles kommunens maskiner och utrustning. Mindre metallarbeten utföres för kommunens behov. Skötseltjänster säljes fortsättningsvis åt övriga sektorer.	Underhållsarbeten med kommunens maskiner och utrustning har fortsatt. Skötseltjänster har sålts åt Kronoby Vatten och Avlopp, social- och hälsovårdsnämnden samt också internt för underhåll av vägar. Guy Brännkärr har också meddelat att han kommer att gå i pension i början av år 2017. Tjänsten har lediganslagits och Örjan Brännkärr kunde väljas som ny serviceman. Han inleder sitt arbete från och med den 1.1.2017.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad, €/invånare	2,38	0,26	2,79	2,95

Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	33 988	25 500	0	25 500	27 687	2 187
Kostnader	-52 641	-49 979	0	-49 979	-47 148	2 831
Netto	-18 652	-24 479	0	-24 479	-19 461	5 018
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,00	1,00		1,00	1,00	

Tekniska nämndenUppgiftsområde: **Brand- och räddningsväsendet**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska nämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner:

Tekniska chefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Målsättningar som Mellersta Österbottens och Jakobstadsområdets räddningsverk fastställer.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
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 räddningsväsendet strävar till. Netto användningen har också i år blivit klart under budgeten tack vare färre utryckningar. Brandberedskapsskötaren har kommit bra igång under året och har varit en lyckad satsning. Skolningen av avtalsbrandmännen har sköts med regelbundna övningar. En viss oro råder gällande nyrekryteringen av brandmän. Under året har också FBK medlemmarna uttryckt sin oro hur det kommer att bli med ordnandet av räddningsväsendet om ansvaret för ordnande flyttas över till Österbottens län. Man har överlag varit mycket nöjd med hur Mellersta Österbottens räddningsväsende har skött sina åtaganden.

Nyckeltal:	2013	2014	2015	2016
Nettokostnad, €/invånare	71,44	76,09	76,21	77,99

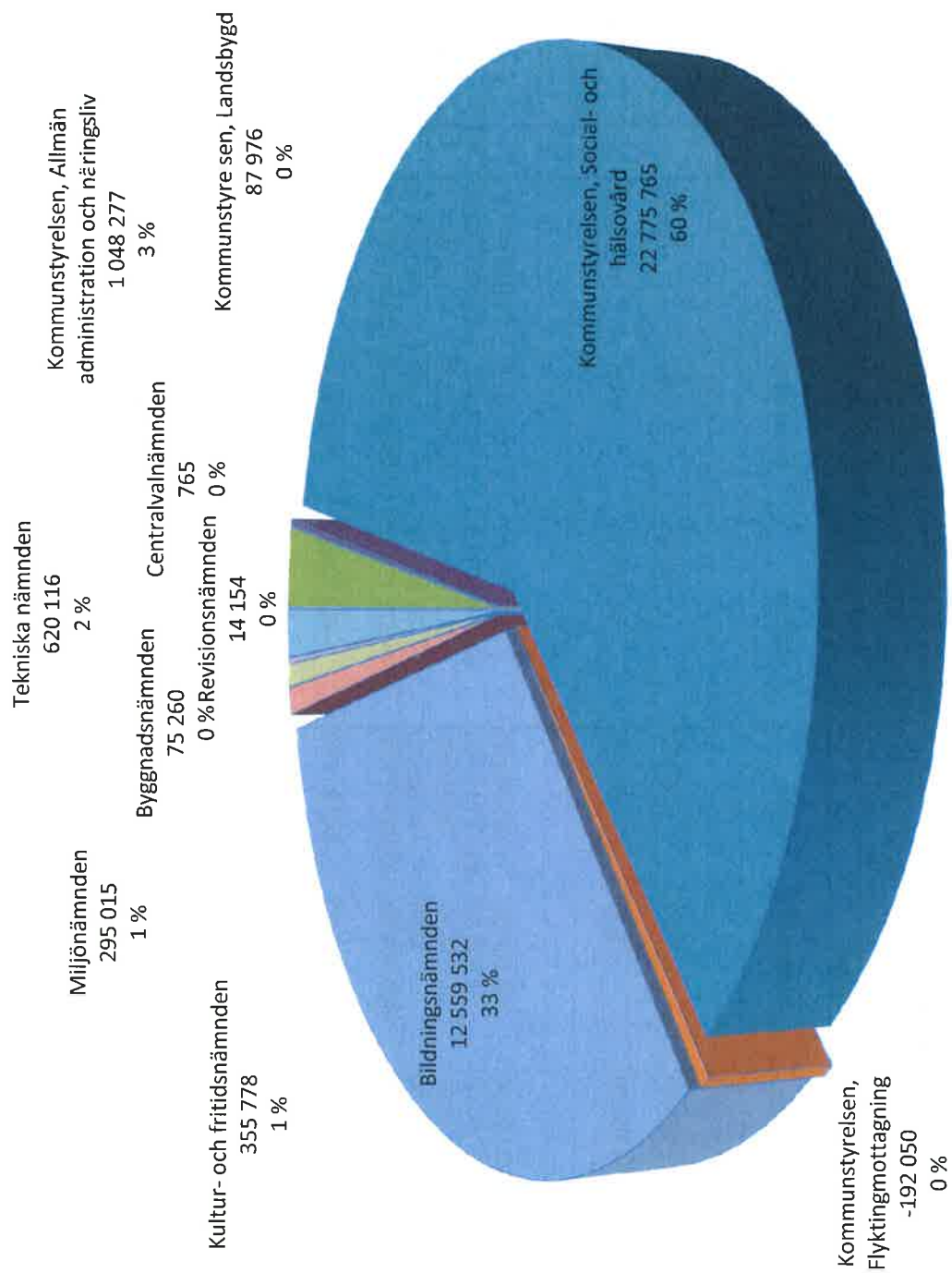
Ekonomi i euro

	Bokslut 2015	Ursprunglig budget 2016	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	14 806	14 806
Kostnader	-509 240	-628 311	0	-628 311	-530 026	98 285
Netto	-509 240	-628 311	0	-628 311	-515 221	113 090

BOKSLUTSKALKYLER

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL 2016									
Nämnd	Budget			Bokslut			Nämndernas förbrukning av sin nettobudget %	Överskridning/underskridning av nämndernas nettobudget	
	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto			
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, landsbygd samt flyktmottagning under kommunstyrelsen har även separat bindning.									
Centralvalnämnden	-500,00	0,00	-500,00	-764,86	0,00	-764,86	152,97	264,86	
Revisionsnämnden	-14 500,00	0,00	-14 500,00	-14 154,14	0,00	-14 154,14	97,61	-345,86	
Kommunstyrelsen									
Allmän administration och näringsliv	-1 423 950,00	230 550,00	-1 193 400,00	-1 322 288,01	274 010,63	-1 048 277,38	87,84	-145 122,62	
Social- och hälsovård	-22 262 190,00	92 000,00	-22 170 190,00	-22 894 551,08	118 786,08	-22 775 765,00	102,73	605 575,00	
Flyktmottagning	-191 218,00	160 618,00	-30 600,00	-267 963,36	460 013,73	192 050,37	-627,62	-222 650,37	
Landsbygd	-97 589,00	0,00	-97 589,00	-87 975,75	0,00	-87 975,75	90,15	-9 613,25	
Kommunstyrelsen tot.	-23 974 947,00	483 168,00	-23 491 779,00	-24 572 778,20	852 810,44	-23 719 967,76	100,97	228 188,76	
Kultur- och fritidsnämnden	-373 128,00	29 209,00	-343 919,00	-382 728,27	26 950,01	-355 778,26	103,45	11 859,26	
Bildningsnämnden	-13 553 222,00	908 811,00	-12 644 411,00	-13 762 839,26	1 203 307,41	-12 559 531,85	99,33	-84 879,15	
Miljönämnden	-335 412,00	4 999,00	-330 413,00	-303 679,50	8 664,76	-295 014,74	89,29	-35 398,26	
Byggnadsnämnden	-130 394,00	65 606,00	-64 788,00	-115 642,79	40 382,34	-75 260,45	116,16	10 472,45	
Tekniska nämnden									
Tekniska n. övrigt	-2 688 437,00	2 457 300,00	-231 137,00	-2 796 753,74	2 691 858,88	-104 894,86	45,38	-126 242,14	
Räddningsväsendet	-628 311,00	0,00	-628 311,00	-530 026,30	14 805,55	-515 220,75	82,00	-113 090,25	
Tekniska n. totalt	-3 316 748,00	2 457 300,00	-859 448,00	-3 326 780,04	2 706 664,43	-620 115,61	72,15	-239 332,39	
Sammanlagt	-41 698 851,00	3 949 093,00	-37 749 758,00	-42 479 367,06	4 838 779,39	-37 640 587,67	99,71	-109 170,33	
Förbruknings % enligt bokslutet				101,87 %	122,53 %	99,71 %			

DRIFTSUTGIFTERNAS UTFALL PÅ NETTONIVÅ 2016



RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	441 564,00		441 564,00	480 257,74	38 693,74
Avgiftsintäkter	631 105,00		631 105,00	576 223,90	-54 881,10
Understöd och bidrag	390 618,00		390 618,00	962 092,30	571 474,30
Övriga verksamhetsintäkter	2 485 806,00		2 485 806,00	2 820 205,45	334 399,45
Totalt	3 949 093,00	0,00	3 949 093,00	4 838 779,39	889 686,39
Tillverkning för eget bruk	1 000,00		1 000,00	495,04	-504,96
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-7 413 228,00		-7 413 228,00	-7 286 572,88	126 655,12
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-2 377 598,00		-2 377 598,00	-2 212 726,50	164 871,50
Övriga lönebikostnader	-405 966,00		-405 966,00	-476 814,33	-70 848,33
Köp av tjänster	-27 771 247,00		-27 771 247,00	-28 800 578,42	-1 029 331,42
Material, förnödenheter och varor	-1 298 383,00		-1 298 383,00	-1 316 605,73	-18 222,73
Understöd	-937 421,00		-937 421,00	-851 041,77	86 379,23
Övriga verksamhetskostnader	-1 496 008,00		-1 496 008,00	-1 535 522,47	-39 514,47
Totalt	-41 699 851,00	0,00	-41 699 851,00	-42 479 862,10	-780 011,10
Verksamhetsbidrag	-37 749 758,00	0,00	-37 749 758,00	-37 640 587,67	109 170,33
Skatteinkomster	22 900 000,00		22 900 000,00	22 337 755,81	-562 244,19
Statsandelar	16 200 000,00		16 200 000,00	16 499 005,00	299 005,00
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	2 000,00		2 000,00	336,28	-1 663,72
Övriga finansiella intäkter	229 700,00		229 700,00	228 193,27	-1 506,73
Räntekostnader	-450 000,00		-450 000,00	-351 362,91	98 637,09
Övriga finansiella kostnader	-4 000,00		-4 000,00	-490,87	3 509,13
Årsbidrag	1 127 942,00	0,00	1 127 942,00	1 072 848,91	-55 093,09
Avskrivningar enligt plan	-1 100 000,00		-1 100 000,00	-1 124 815,69	-24 815,69
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (-UNDERSKOTT)	27 942,00	0,00	27 942,00	-51 966,78	-79 908,78

Specifikation av skatteinkomsterna 2016

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Kommunal inkomstskatt	19 400 000		19 400 000	18 791 868	-608 132
Fastighetsskatt	1 600 000		1 600 000	1 508 611	-91 389
Andel av intäkten av samfundsskatt	1 900 000		1 900 000	2 037 277	137 277
Sammanlagt	22 900 000		22 900 000	22 337 756	-562 244

Specifikation av statsandelarna 2016

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Statsandel för kommunal basservice	16 200 000		16 200 000	16 499 005	299 005
Skatteinkomstutjämning			0		0
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet			0		0
Sammanlagt	16 200 000		16 200 000	16 499 005	299 005

INVESTERINGSDELENS UTFALL 2016

	Budget	Budget- ändringar	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse
KOMMUNSTYRELSEN	97 700,00	57 200,00	154 900,00	-142 939,00	297 839,00
Mark- och vattenområden					
Utgifter	110 000,00		110 000,00	27 370,00	82 630,00
Inkomster	70 000,00		70 000,00	68 580,00	1 420,00
Nettoutgifter	40 000,00		40 000,00	-41 210,00	81 210,00
Byggnader					
Utgifter	0,00		0,00	0,00	0,00
Inkomster	0,00		0,00	162 474,00	-162 474,00
nettoutgifter	0,00		0,00	-162 474,00	162 474,00
Värdepapper					
Utgifter	0,00	57 200,00	57 200,00	60 745,00	-3 545,00
Inkomster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00	57 200,00	57 200,00	60 745,00	-3 545,00
Samkommunsandelar					
Utgifter	57 700,00		57 700,00	0,00	57 700,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	57 700,00		57 700,00	0,00	57 700,00
MASKINER OCH INVENTARIER	257 265,00	0,00	257 265,00	118 883,58	138 381,42
Kommunstyrelsen					
Utgifter	57 265,00		57 265,00	0,00	57 265,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	57 265,00		57 265,00	0,00	57 265,00
Kultur- och fritidsnämnden					
Utgifter	20 000,00		20 000,00	20 292,01	-292,01
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	20 000,00		20 000,00	20 292,01	-292,01
Bildningsnämnden					
Utgifter	90 000,00		90 000,00	83 912,76	6 087,24
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	90 000,00		90 000,00	83 912,76	6 087,24
Byggnadsnämnden					
Utgifter	0,00		0,00	1 017,50	-1 017,50
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00		0,00	1 017,50	-1 017,50
Tekniska nämnden					
Utgifter	90 000,00		90 000,00	36 048,41	53 951,59
Inkomster	0,00		0,00	22 387,10	-22 387,10
Nettoutgifter	90 000,00		90 000,00	13 661,31	76 338,69
HUSBYGGNAD	1 980 000,00	30 000,00	2 010 000,00	1 844 378,99	165 621,01
Oförutsett saneringsanslag					
Utgifter	30 000,00	30 000,00	60 000,00	38 191,31	21 808,69
Inkomster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	30 000,00	30 000,00	60 000,00	38 191,31	21 808,69
Social- och hälsovårdens byggnader					
Nedervetil hälsostation					
Utgifter	330 000,00		330 000,00	23 770,91	306 229,09
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	330 000,00		330 000,00	23 770,91	306 229,09
Terjärv hälsostation					
Utgifter	80 000,00		80 000,00	69 904,40	10 095,60
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	80 000,00		80 000,00	69 904,40	10 095,60
Bildningsväsendets byggnader					

Skolcentrum (Ådalens skola)					
Utgifter	900 000,00		900 000,00	1 121 187,21	-221 187,21
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	900 000,00		900 000,00	1 121 187,21	-221 187,21
Slottebo daghem					
Utgifter	20 000,00		20 000,00	72,88	19 927,12
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	20 000,00		20 000,00	72,88	19 927,12
Dagvårdsutrymmen i Nedervetil					
Utgifter	600 000,00		600 000,00	589 622,68	10 377,32
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	600 000,00		600 000,00	589 622,68	10 377,32
Dagvårdsutrymmen vid Söderby skola					
Utgifter	20 000,00		20 000,00	1 629,60	18 370,40
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	20 000,00		20 000,00	1 629,60	18 370,40
PUBLIK EGENDOM	330 000,00	0,00	330 000,00	221 875,48	108 124,52
Idrottsanläggningar					
Terjärv Idrottsplan					
Utgifter	30 000,00		30 000,00	8 938,25	21 061,75
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	30 000,00		30 000,00	8 938,25	21 061,75
Näridrottsplatser					
Utgifter	50 000,00		50 000,00	53 493,39	-3 493,39
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	50 000,00		50 000,00	53 493,39	-3 493,39
Vägar					
Utgifter	125 000,00		125 000,00	88 117,51	36 882,49
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	125 000,00		125 000,00	88 117,51	36 882,49
Vägbelysning					
Utgifter	75 000,00		75 000,00	70 240,02	4 759,98
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	75 000,00		75 000,00	70 240,02	4 759,98
Trafiksäkerhetsprojekt					
Utgifter	50 000,00		50 000,00	1 086,31	48 913,69
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	50 000,00		50 000,00	1 086,31	48 913,69
TOTALT					
Utgifter	2 734 965,00	87 200,00	2 822 165,00	2 295 640,15	526 524,85
Inkomster	70 000,00	0,00	70 000,00	253 441,10	-183 441,10
Nettoutgifter	2 664 965,00	87 200,00	2 752 165,00	2 042 199,05	709 965,95

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 2016

Öförtussett saneringsanslag: Anslaget höjdes från 30 000 € till 60 000 € för förnyande av varmvattenberedare till en värmeväxlare, kompletteringar av ventilationen samt modernisering av automatiken. Eftersom arbetet kom igång först i december användes endast 38 191 € av anslaget. Resten kommer på 2017.

Nedervetil hälsostation: Budget 330 000 €, utfall 23 771 €. Utredningen om var hälsostationen skulle placeras drog ut på tiden. Projektet har också nedbantats p.g.a. oklarheter i framtida utrymmesbehov. Planeringen och val av entreprenörer blev klara under 2016. Byggstart i januari 2017.

Terjärv hälsostation: Budget 80 000 €, utfall 69 904 €. Budgeten kunde underskridas iom att Hemvårdens utrymmen i källaren inte blev renoverade iom att hemvården kunde flytta in i fd byggnadsinspektionen och kommunbyråns utrymmen från årsskiftet.

Skolcentrum (Ådalens skola): Budget 900 000 €, utfall 1 121 187 €. Överskridningarna berodde till stor del på den omfattande asbetsaneringen samt inredningaren till kemi, fysik och husliga salarna som blev dyrare än till normala klassrum.

Slottebo daghem: Budget 20 000 €, utfall 73 €. Eftersom projektet framflyttades till 2018 avbröts planeringen också för 2016.

Dagvårdsutrymmen i Nedervetil (Solrosens daghem): Budget 600 000 €, utfall 589 623 €. En del av gårdsplansarbeten utförs först sommaren 2017.

Dagvårdsutrymmen i Söderby: Budget 20 000 €, utfall 1 630 €. Planeringen utgick ifrån några tillbyggnadsalternativ vid Söderby skola samt ett modulhusalternativ. Utredningen omfattade även möjligheten att fortsätta vid Jeussen daghem tills skolnätsutredningen i kommunen blivit klar.

Terjärv idrottsplan: Budget 30 000 €, utfall 8 938 €. Parkeringsplatsen blev endast grundad. Ytmaterialet samt ytterområdet färdigställs våren 2017.

Näridrottsplatser, skolområdet: Budget 50 000 €, utfall 53 493 €. Området blev grundat enligt plan, överskridningen kommer främst från belysningsarmaturer.

Vägar, byggplanevägar: Budget 125 000 €, utfall 88 118 €. Asfalteringarna gjordes enligt planen men tack vare förmånliga offerter kunde budgeten underskridas. Medlen räckte inte till några ytterligare större grundförbättringsprojekt.

Vägbelysning: Budget 75 000 €, utfall 70 240 €. Förnyande av vägbelysningsarmaturer fortsatte planenligt, inga nya vägbelysningsprojekt förverkligades.

Trafiksäkerhetsprojekt: Budget 50 000 €, utfall 1 086 €. Inga trafiksäkerhetsprojekt blev förverkligade under året förutom ett regnskydd vid busshållplatsen vid Högnabba stamväg 63.

TABLA ÖVER FINANSIERINGSDELENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Verksamhet och investeringar					
Internt tillförda medel	1 127 942,00		1 127 942,00	1 072 848,91	-55 093,09
Årsbidrag					
Extraordinära poster	-30 000,00		-30 000,00	-170 554,37	-140 554,37
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Investeringsgarnas penningflöde					
Investeringar	-2 734 965,00	-87 200,00	-2 822 165,00	-2 295 640,15	526 524,85
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	0,00	0,00
Överlåtelseintäkter för nyttigheter som hör till bestående aktiva	70 000,00		70 000,00	253 441,10	183 441,10
Verksamhet och investeringar, netto	-1 567 023,00	-87 200,00	-1 654 223,00	-1 139 904,51	514 318,49
Finansieringsverksamhet					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till andra	0,00		0,00	0,00	0,00
Ökning av utlåningen till affärsverk	0,00		0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen till andra	0,00		0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen till affärsverk	0,00		0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	3 567 023,00		3 567 023,00	3 567 000,00	-23,00
Minskning av långfristiga lån	-2 000 000,00		-2 000 000,00	-2 769 784,80	-769 784,80
Förändring av kortfristiga lån	0,00		0,00	-255 383,67	-255 383,67
Förändringar av eget kapital	0,00		0,00	0,00	0,00
Inverkan på likviditeten	0,00	-87 200,00	-87 200,00	-598 072,98	-510 872,98

SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER SOM FULLMÄKTIGE GODKÄNT

	Anslag			Beräknade inkomster			Avvikelse	Utfall	Avvikelse
	Ursprunglig budget	Förändring i budgeten	Budget efter förändring	Ursprunglig budget	Förändring i budgeten	Budget efter förändringar			
Driftsekonomidel									
Verksamhetsintäkter									
Verksamhetskostnader	40 180 642		40 180 642	40 953 776	-773 134	2 439 634	3 312 694	873 060	
Resultaträkningsdel									
Skatteinkomster									
Statsandelar									
Ränteintäkter									
Övriga finansiella intäkter	450 000		450 000	351 363	98 637	22 900 000	22 337 756	-562 244	
Räntekostnader	4 000		4 000	491	3 509	16 200 000	16 499 005	299 005	
Övriga finansiella kostnader						2 000	336	-1 664	
						229 700	228 193	-1 507	
Investeringar									
Finansieringsandelar									
Försäljningsinkomster									
Investeringar i anläggningstillgångar	2 734 965	87 200	2 822 165	2 295 640	526 525	70 000	253 441	183 441	
Finansieringsdel									
Förändring av utlåningen									
Ökning av utlåningen	0		0	0	0	0	0	0	
Minskning av utlåningen	0		0	0	0				
Förändring av lånestocken									
Ökning av långfristiga lån	2 000 000		2 000 000	2 769 785	-769 785	3 567 023	3 567 000	-23	
Minskning av långfristiga lån	0		0	255 384	-255 384				
Förändring av kortfristiga lån									
Inverkan på likviditeten									
TOTALT	45 369 607	87 200	45 456 807	46 626 439	-1 169 632	45 408 357	46 198 425	790 068	

Budgetens bindning:

Driftsekonomidelen

Bindningen är på nettonivå per nämnd förutom räddningsväsendet under tekniska nämnden samt flyktingmottagning, 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 markområden och byggnader samt värdepapper, vilka har nettobindning.

NOTER

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. 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 finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominella värdet.

3.2 Noter angående tillämpade principer i koncernbokslutet

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet ingår, förutom kommunen, 7 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.

Intrressesamfund

Intrressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

4. Noter till resultaträkningen

1) Verksamhetsintäkter uppdelade på inkomstslag				
	Koncern		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Centralvalnämnden			0	10 679
Kommunstyrelsen			672 802	211 356
Kultur- och fritidsnämnden			24 630	17 553
Bildningsnämnden			1 168 607	1 176 632
Miljönämnden			8 665	6 546
Byggnadsnämnden			40 382	52 490
Tekniska nämnden			1 397 608	1 187 364
Kronoby kommun och övriga koncernbolag	20 547 615	19 739 883		
Kommunens verksamhetsintäkter totalt	20 547 615	19 739 883	3 312 694	2 662 620

2) Specifikation av skatteinkomster		
	2016	2015
Kommunens inkomstskatt	18 791 868	19 049 447
Fastighetsskatt	1 508 611	1 503 766
Andel av samfundsskatteintäkter	2 037 277	2 224 158
Skatteinkomster totalt	22 337 756	22 777 370

3) Specifikation av statsandelar		
	2016	2015
Kalkylerade statsandelar		
Statsandel för kommunal basservice	13 169 528	12 723 806
Skatteinkomstutjämning	3 475 212	3 622 279
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-145 735	-342 423
Kalkylerade statsandelar sammanlagt *	16 499 005	16 003 662
Behovsprövat finansieringsunderstöd	0	0
Statsandelar totalt	16 499 005	16 003 662

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

Extraordinära intäkter	2016	2015
Extraordinära intäkter	0	0

4) Försäljningsvinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Övriga verksamhetsintäkter				
Försäljn.vinster av mark- o. vattenområden	30 580	19 505	30 580	19 505
Försäljn.vinster av byggnader	139 975	6 272	125 169	
Övriga försäljningsvinster	1 615	222	14 806	0
Försäljningsvinster totalt	172 170	25 999	170 554	19 505
Övriga verksamhetskostnader				
Försäljningsförlust av mark- o. vattenomr.	0	3 332	0	3 332
Övriga försäljningsförluster	461	510	0	0
Försäljningsförluster totalt	461	3 842	0	3 332

5) Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2016	2015
Dividendintäkter från andra samfund	208 109	7 463
Ränta på grundkapital från samkommuner	16 821	16 812
Totalt	224 931	24 275

6) Arvoden till revisorer		
	2016	2015
BDO Audiator		
Revisionsarvoden	8 099	8 705
Utlåtanden av revisorer		
Uppgifter som sekreterare		
Övriga arvoden (utvärdering)	2 811	3 044
Totalt	10 910	11 749

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

Åren 2015 - 2019:

Planavskrivningar i medeltal	1 253 029
Egen finansieringsandel för investeringar underställda avskrivningar i medeltal	2 788 353
Differens €	-1 535 324
Differens %	-55,1 %

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:

- Planering och sanering av Terjärv vårdcenter (2018-2019)
- Sanering av Terjärv hälsostation (2015-2016)
- Planering och byggnad av Nedervetil hälsostation (2016-2017)
- Sanering av Nedervetil skola (2017-2018)
- Renovering av Terjärv skola (2018-2019)
- Renovering av Centralskolan (2018)
- Sanering av Ådalens skola (2013-2018)
- Kvarnbo daghem (2013-2015)
- Byggnad av Sjöglimtens daghem i Terjärv (2015)
- Ordnande av dagvårdsutrymmen i Nedervetil (2015-2016)
- Sanering av Slottebo daghem (2018-2019)
- Tillbyggnad vid Näckrosens daghem (2018-2019)
- Ytsanering av Kronoby idrottshall (2018-2019)

Justering av avskrivningsplanen

Avvikelsen föranleder inget behov av att justera avskrivningsplanen.

8) Ändringar i avsättning

	Koncernen	
	2016	2015
Patientansvarsförsäkringsavgift 1.1. (sk)	238 735	225 843
Ökningar under räkenskapsperioden	1 536	12 892
Minskningar under räkenskapsperioden		
Patientansvarsförsäkringsavgift 31.12. (sk)	240 271	238 735

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

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

5. Noter till balansräkningen

5.1 Noter till balansräkningens aktiva

9) Uppskrivningar				
	Koncern		Kommun	
	2016	2015	2016	2015
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	557 995	557 995	542 291	542 291
Uppskrivningar				
Återförda	0	0		
Värde 31.12	557 995	557 995	542 291	542 291
Byggnader				
Värde 1.1	170 410	170 881	0	0
Återförda	0	-471		0
Värde 31.12	170 410	170 410	0	0
Uppskrivningar totalt 31.12	728 405	728 405	542 291	542 291

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

	Immateriella tillgångar		Materiella tillgångar						Totalt		
	Immateriella rättigheter	Övriga utg. med lång med verkningstid	Samanskaffn. med Vägverket	Totalt	Markområden	Byggnader	Fasta konstr. och anl.	Maskiner och inventarier		Gruståkt	Pågående projekt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	3 254,90	182 972,06	361 211,57	547 438,53	1 901 143,98	13 072 459,45	1 443 612,60	550 925 37	9 754,90	1 449 968,05	18 427 864,35
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	27 370,00	2 867 544,74	62 431,64	141 270 68	0,00	2 372 293,57	5 470 910,63
Finansieringsandelar under räkenskapsp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	-38 000,17	-38 071,45		-7 581 55	0,00	-3 236 015,48	-3 319 668,65
Räkenskapsperiodens avskrivning	-3 254,90	-41 714,16	-21 884,34	-66 853,40	0,00	-664 740,31	-205 337,49	-187 118 05	0,00	0,00	-1 057 195,85
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
Oavskriven ansk.utgift 31.12.	0,00	141 257,90	339 327,23	480 585,13	1 890 513,81	15 237 192,43	1 300 706,75	497 496,45	9 754,90	586 246,14	19 521 910,48
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	141 257,90	339 327,23	480 585,13	1 890 513,81	15 237 192,43	1 300 706,75	497 496,45	9 754,90	586 246,14	19 521 910,48

19 521 910,48

0,00

11) Specifikation av mark- och vattenområden				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	82 276	82 276	0,00	0,00
Övriga mark- och vattenområden	2 078 934	2 089 537	1 890 514	1 901 144
Mark- och vattenområden totalt	2 161 210	2 171 813	1 890 514	1 901 144

12) Placeringar bland bestående aktiva						
	Aktier och andelar			Övriga låne- och övriga lånefordringar		
	Aktier koncernbolag (dotterbolag)	Aktier intressebolag	Andelar i samkommuner	Övriga lånefordringar	Övriga fordringar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	10 371 329,69	667 214,84	2 528 536,32	0,00	219 200,32	219 200,32
Ökningar	123 528,09	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	-98 783,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	10 494 857,78	573 431,75	2 528 536,32	0,00	219 200,32	219 200,32
Nedskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	10 494 857,78	573 431,75	2 528 536,32	0,00	219 200,32	219 200,32

14 185 818,44

13) Väsentliga ändringar i värdet på samkommunandelar						
	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	784 768,40	0,00	0,00	784 768,40	9,83	
Kvarnen samkommun	907 379,48	57 142,86	0,00	964 522,34	57,14	
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	296 009,79	0,00	0,00	296 009,79	2,59	
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	0,37	
Sammanlagt	2 471 393,46	57 142,86	0,00	2 528 536,32		0

14) Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund						
Namn	Hemort/ Kommun	Kommunens	Koncernens	Kommunkoncernens andel (1 000 €)		
		ägarandel	ägarandel	Av eget kapital	Av främmande kapital	Av räkensk. vinst/förlust
		%	%			
Dottersamfund						
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	Kronoby	100,00	100,00	481	1 875	-5
Kronoby Elverk Ab	Kronoby	100,00	100,00	10 652	2 036	504
Fastighets Ab Båskgränd	Kronoby	100,00	100,00	345	489	66
Fastighets Ab Hembo	Kronoby	100,00	100,00	89	899	8
Fastighets Ab Terjärv veteranhus	Kronoby	100,00	100,00	53	107	-20
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	Kronoby	92,50	92,50	1 000	512	0
Fastighets Ab Heimsjöleden	Kronoby	70,91	70,91	142	108	3
		Totalt		12 763	6 026	556
Samkommuner						
Mellersta Österbottens sjukvårdsdistrikt samkommun	Karleby	3,87	3,87	725	2 300	-16
Österbottens Förbund	Vasa	3,34	3,34	9	26	-6
Kvarnen samkommun	Kronoby	57,14	57,14	909	253	12
Kårkulla samkommun	Pargas	2,56	2,56	309	485	29
Optima samkommun	Jakobstad	9,83	9,83	1 579	555	199
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur	Vasa	2,59	2,59	795	377	26
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	Karleby	0,31	0,31	103	97	2
Mellersta Österbottens förbund	Karleby	0,37	0,37	3	2	0
		Totalt		4 432	4 096	246
Ägarintressesamfund						
Ab Kronoby Konstis Oy	Kronoby	22,84	27,64	19	64	-2
Fastighets Ab Sparbankshuset	Kronoby	49,80	49,80	310	3	0
Kronoby Energiandelslag	Kronoby	44,00	44,00	103	733	11
		Totalt		432	800	9

15) Specifikation över fordringar				
	2016		2015	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	0	34 330	0	18 596
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
Totalt	0	34 330	0	18 596
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	0	1	0	1
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
Totalt	0	1	0	1
Fordringar på intressesamfund				
Kundfordringar	0	0	0	0
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
Totalt	0	0	0	0
Fordringar sammanlagt	0	34 331	0	18 597

16) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Långfristiga resultatregleringar				
Utgiftsförskott				
På förhand erlagda hyreskostnader				
Långfristiga resultatregleringar totalt				
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster	0	0	0	0
Räntor som överförs				
FPA:s ersättning för arbets- hälsovård	36 879	48 617	30 755	42 418
EU-bidrag och understöd				
Övriga inkomster som inte erhållits	403 562	345 187	382 423	328 158
Icke erhållna inkomster totalt	440 441	393 804	413 178	370 576
Kortfristiga resultatregleringar totalt	440 441	393 804	413 178	370 576

5.2 Noter till balansräkningens passiva

17) Specifikation av det egna kapitalet				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
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.	888 317	887 587	542 291	542 291
Ökningar		730		
Minskningar	-159 541			
Uppskrivningsfond 31.12.	728 776	888 317	542 291	542 291
Övriga egna fonder				
Skadefondens kapital 1.1.	2 226 570	542 764		
Överföringar till fonden		1 683 806		
Överföringar från fonden	-1 652 823			
Skadefondens kapital 31.12.	573 747	2 226 570		
Övriga egna fonder totalt 31.12.	573 747	2 226 570		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	6 393 814	2 464 173	5 776 924	-2 974 068
Överföring till skadefonden				
Rättelse av fel som uppkommit under föregående räkenskapsperiod				
Överskott från tidigare räkenskapsperiod 31.12.	6 688 980	6 393 814	5 407 383	5 776 924
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	587 403	426 872	-51 967	-369 541
Eget kapital totalt	13 386 284	14 742 949	10 705 083	10 757 050

18) Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Finansiella institut och försäkringsanst.	5 495 202	7 174 543		
Inhemskas depositionsbanker			1 524 250	1 959 750
Kommunfinans Ab			3 530 150	3 175 017
Offentliga samfund	521 060	702 254		
Statskontoret				
Kommunernas Pensionsförsäkring			0	250 000
Sammanlagt	6 016 262	7 876 797	5 054 400	5 384 767

19) Avsättningar				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Övriga				
Garantireserver				
Skadeersättningsreserver				
Hyresansvar för oanvända utrymmen				
Miljöansvar				
Patientskadeförsäkringsavg. ansvar	240 271	238 735		
Övriga avsättningar sammanlagt	240 271	238 735	0	0

20) Främmande kapital				
	2016		2015	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersamfund				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		45 174		46 841
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt	0	45 174	0	46 841
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		2 588		5
Övriga skulder				
Resultatregleringar				0
Totalt		2 588		5
Skulder till intressesamfund				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder				32 528
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt		0		32 528
Främmande kapital sammanlagt	0	47 762	0	79 375

21) Checkräkningslimit

	2016	2015
Limit för checkräkning med limit 31.12	2 790 067	2 790 067

22) Specifikation av övriga skulder (långfristigt)

	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Övriga				
Anslutningsavgifter	3 142 958	3 067 360	0	0
Övriga				
Övriga skulder totalt	3 142 958	3 067 360	0	0

23) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Kortfristiga resultatregleringar				
Inkomstförskott/ Statsandelsförskott	0	0		0
Obetalda utgifter				
Per. av löner o. lönebikostnader	1 437 879	1 723 512	598 812	849 725
Ränteperiodiseringar	56 609	55 464	48 883	47 242
Övriga obetalda utgifter	534 079	599 364	168 434	199 335
Kortfristiga resultatregleringar sammanl.	2 028 567	2 378 340	816 129	1 096 302
Resultatregleringar sammanlagt	2 028 567	2 378 340	816 129	1 096 302

Skillnad i semesterlöneperiodisering mellan år 2015 och 2016 på grund av ändringar till följd av samhällsfördraget samt en korrigerig från tidigare år i lärarnas semesterlöneperiodisering.

6. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

24) Det sammanlagda beloppet av leasingansvar				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Förfaller under följande räkenskapsperiod	16 430	19 195	35 394	38 058
Förfaller senare	10 935	24 374	80 613	69 906
Sammanlagt	27 365	43 568	116 007	107 964

25) Ansvarsförbindelser				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	4 770 472	4 834 535	4 172 849	4 172 849
Återstående kapital	2 848 485	3 194 395	2 532 398	2 843 358
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	6 790 993	6 458 583	6 786 033	6 426 033
Återstående kapital	6 293 880	6 053 222	6 288 920	6 049 496

26) Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
	2016	2015
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	32 220 454	31 770 407
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	24 050	22 640

27) Övriga ekonomiska ansvar				
	Koncernen		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Patientansvar	59 905	57 641	0	0
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt	413 012	373 192	0	0

PERSONALRAPPORT

PERSONALRAPPORT

2016

Inledning

Utvärderingen av kommunens personalresurser kallas ofta för ett personalbokslut eller en personalrapport. Ett personalbokslut eller en personalrapport kopplas till kommunens årliga bokslut.

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

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

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 som tidigare följande nyckeltal valts ut:

- Antalet anställda, samt tjänster och befattningar
- Sjukfrånvaro
- Personalens åldersstruktur
- Pensioneringar
- Personalkostnader

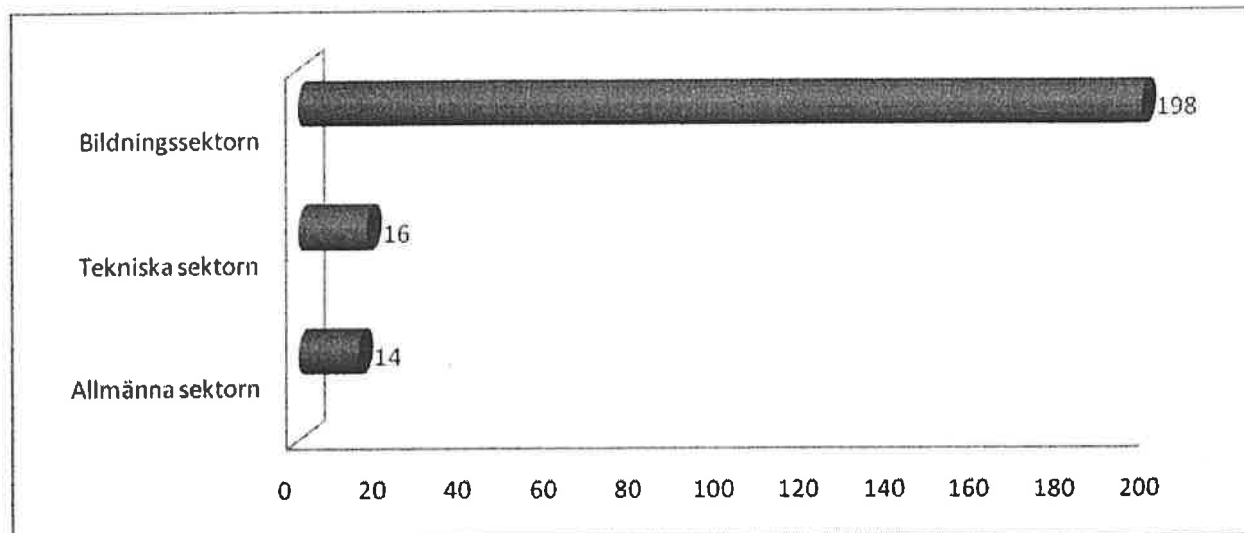
Antalet anställda, samt tjänster och befattningar

Kommunens verksamhet som sådan, har inte märkbart ändrat under år 2016. Kommunbyrån i Terjärv stängde 31.12.2016 men verksamheten och personalen överflyttades till Kommungården. Kronoby hade 31.12.2016 252 anställningar (inklusive vikarier). I siffran ingår ordinarie tjänste- och befattningshavare, eventuella vikarier för dessa samt timanställda. Vissa personer förekommer flera gånger på anställningslistan p.g.a. flera samtidiga kontrakt. Kommunens timplärare vid MI ingår inte i antalet anställda.

Någon anställd med lönesubvention fanns inte på lönelistan och ingen gjorde sin civiltjänst inom kommunen år 2016.

Kommunen sysselsatte 22 personer inom den rehabiliterande arbetsverksamheten under 1634 dagar år 2016. De var inte anställda och räknas därför inte in i personalstyrkan men arbetsverksamheten gjorde att de inte var sysslolösa. Den hade också fördelen att summan som kommunen betalar för arbetsmarknadsstödet minskade.

Ungefärlig fördelning av anställda per sektor 31.12.2016



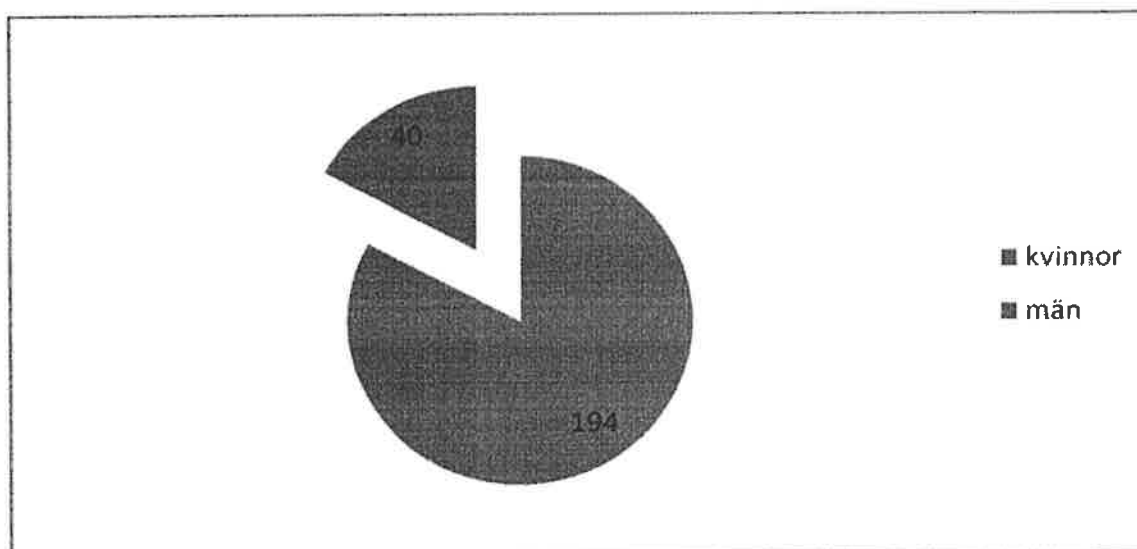
Till centralförvaltningen hänförs även flyktmottagningen (en befattning). Till bildningssektorn hänförs bildningsnämnden, samt kultur och fritidsnämnden. Till den tekniska sektorn hänförs tekniska nämnden, byggnadsnämnden och miljönämnden.

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

Kronoby Elverk räknas från och med 1.1.2015 inte med i personalstatistiken.

Av kommunens hela personal är 82,46 % kvinnor och 17,54 % män. Tekniska sektorn har en mansdominerad personal, medan kvinnorna är i majoritet inom de övriga sektorerna.

Antalet kvinnliga och manliga tjänste- och befattningshavare 31.12.2016 (kvinnor 188 och män 40)



Årsverken

Kommunen hade under året totalt 361 anställda personer som utförde 210,6 årsverken. Förutom ordinarie personal hade framför allt bildningssektorn kortare och längre vikariat som fylldes med tidsbundet anställda. Två alterneringslediga inom bildningssektorn förkortade sina årsverken under sammanlagt 511 dagar. Istället för dem anställdes för arbetsgivaren något förmånligare ersättare.

Sjukfrånvaro

1.1-31.12.2016

	Antalet årsverk	Antalet sjukdagar	Frånvarodagar fördelat på antalet årsverk
Hela kommunen	210,63	3 220	15,29
Allmänna sektorn	11,86	94	7,93
Bildningssektorn	182,27	2567	14,08
Tekniska sektorn	16,51	359	21,74

År 2015 gjordes 212,5 årsverk i kommunen och antalet sjukdagar var 2168. Antalet frånvarodagar fördelat på årsverk beräknades till 10,23

I sjukfrånvarostatistiken för år 2016 och 2015 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.

Till allmänna sektorn hänförs även flyktingmottagningen. Till bildningssektorn hänförs bildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden. Till den tekniska sektorn hänförs tekniska nämnden, byggnadsnämnden och miljönämnden.

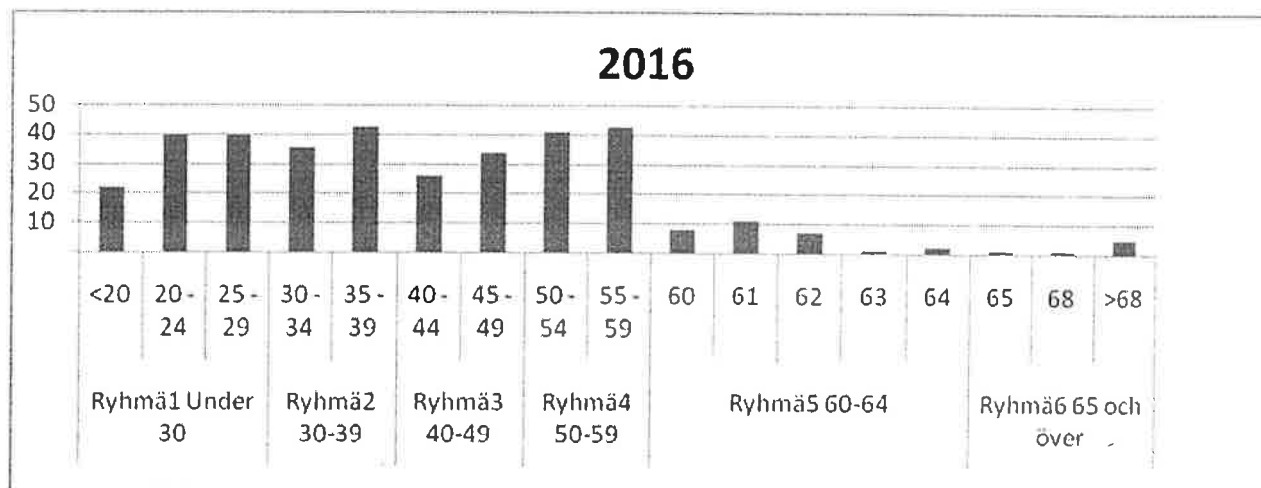
Den totala sjukfrånvaron har under 2016 ökat med ca 850 dagar jämfört med år 2015 då motsvarande antal frånvarodagar var 2168. Ökningen gäller över alla sektorer. Ökningen består både av fler korta och flera längre sjukledigheter. Detta är ett alarmerande tecken, eftersom även år 2017 i mitten på mars aviserar en hög sjukfrånvaro.

Arbetsolycksfall

År 2015 inträffade 1 arbetsolycksfall inom bildningssektorn. Detta förorsakade 7 dagar arbetsfrånvaro. Antalet frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall var i medeltal 7 dagar per skada.

År 2016 inträffade 1 arbetsolycksfall inom bildningssektorn. Detta förorsakade 2 dagar arbetsfrånvaro.

Personalens ålder i grupper

Åldersfördelningen per 31.12.2016

Även vikarier är medräknade i åldersspannen, vilket gör att enstaka personer accentueras i schemat. Medelåldern är 48 år.

Pensioneringar år 2016

Pensioner beviljades under 2016 enligt följande:

Ålderspension	3	
Invalidpension	1	
Delinvalidpension	3	
Förtida ålderspension	0	Totalt 7 pensioneringar

Personalkostnader

År 2016 uppgick utbetalda löner och arvoden, med avdrag för personalinkomster, till 10 214 479,10€. Av ovan nämnda summa utgjorde lönebikostnader 2 696 349€. Personalkostnaderna har minskat med 2,17 % jämfört med år 2015.

Löner och arvoden 2016 7 626 051€

Lönebikostnader

Pensionskostnader 2 229 375€

Övriga lönebikostnader 466 973€

Personalinkomster -107 921€

Personalkostnader i resultaträkningen 10 214 479€

Personalkostnader som aktiverats i 20 286€

anläggningstillgångar

Personalkostnader sammanlagt 10 461 883

Kostnaderna för sjukvikarier är 10 000€ högre år 2016 än 2015, vilket är helt i linje med att sjukfrånvaron har ökat. En närmare analys visar, att det både handlar om både flera korta och flera längre sjukfrånvaron. De längre sjukfrånvaroperioderna påverkar statistiken i hög grad.

Medarbetarsamtal

Kommunen har sedan många år tillbaka gått in för att hålla medarbetarsamtal. Tanken är, att personalen tillsammans med sin närmaste förman diskuterar igenom den enskilda arbetstagarens arbetsituation och utvecklingsbehov 1-2 gånger per år. Initiativet till medarbetarsamtal kan tas av såväl arbetstagare som förman.

Löne- och personalgruppen

Löne- och övriga personalfrågor handläggs i kommunens löne- och personalgrupp, som under året sammanträdde endast en gång.

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 två (2) sammanträden år 2016. Under mötena behandlades bl.a. en plan för hur personalens rekreation skall läggas upp med utgångspunkt i den budget som tilldelats för ändamålet. Samarbetskommittén godkände även en personal- och utbildningsplan utgående från vilken arbetsgivaren vid årets slut har möjlighet att anhålla om ersättning för förlorad arbetstid. Målsättningen för all personalutbildning är att säkerställa och utöka personalens kunskande samt att upprätthålla och utöka yrkesskickligheten. Kronoby kommun strävar efter att ha en personal som är professionell, mångsidig och kunnig och som trivs i sitt arbete, som orkar och som upplever att den har verktygen för att kunna ta emot de förändringar som ständigt kommer emot i arbetslivet.

I samarbetskommitténs budget fanns år 2016 ett anslag på 10 000 € för personalvård. Anslaget har använts 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. I oktober anordnades en uppskattad större personalfest dit hela personalen var inbjuden. Kommungårdens personal, som serverar hela kommunen, gjorde en gemensam rundtur i kommunen i juni. Detta uppskattades mycket, eftersom många inte är bosatta i kommunen och sällan kör runt i de olika byarna. De sista slantarna användes till julkaffe och en symbolisk julgåva.

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

Arbetsplatsbespisningen är minimalistiskt ordnad så, att personalen har möjlighet att äta på de av kommunen upprätthållna arbetsplatserna, där mat serveras.

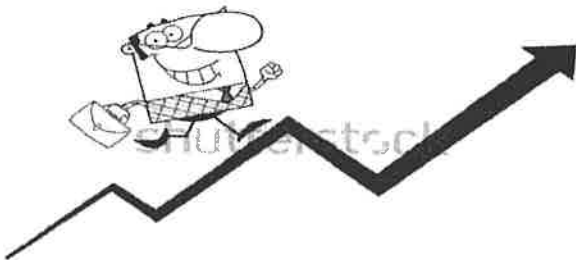
Företagshälsovården

Företagshälsovården är ordnad via avtal med Företagshälsovård Työplus i Karleby. Ett nytt avtal för åren 2016-2020 utarbetades tillsammans med Työplus personal och arbetarskyddet under år 2015.

Målet för företagshälsovården är en sund och säker arbetsmiljö, förebyggande av arbetsbetingade sjukdomar, samt främjande av arbetstagarnas arbetsförmåga. Verksamheten sker enligt den av samarbetskommittén fastställda verksamhetsplanen vid enheterna i Kronoby och Terjärv.

Folkpensionsanstalten ersätter kommunens kostnader för företagshälsovård, d.v.s hälsovård och sjukvård under år 2016 med 30 755,32€ (42 417,76€ år 2015).

Kommunstyrelsen beslöt i augusti 2014 att Kronoby kommun förklarar sig som "rökfri kommun" från och med 1.1.2015, vilket innebär att rökning inom kommunens samtliga fastigheter, både inomhus och utomhus är förbjuden. Kommunen beaktar därmed Institutets för hälsa och välfärd (THL) kriterier i verksamheten. Företagshälsovården engageras i de fall där rökarna önskar hjälp och stöd med rökavvänjningen. Tjänsten har inte lockat någon större efterfrågan men det är ändå viktigt att poängtera arbetsgivarens åsikt ur ett hälsobefrämjande perspektiv.



Personalenkät

I mars 2016 genomfördes en personalenkät i avsikt att klargöra personalens åsikter och uppfattning om arbetsmiljön och kommunen som arbetsplats. Enkäten besvarades av 145 personer, dvs. 52,73%. Det visade sig att de flesta är nöjda med sin arbetsgemenskap och kommer bra överens med sina arbetskamrater och förmän. Gemenskap har att göra med kommunikation och information, vilken verkar ges för knapphändigt eller också tar personalen den inte till sig, eftersom 20 % uppger att de inte får tillräckligt med information. Nästan 20 % av arbetstagarna upplever att de sällan eller aldrig kan koppla bort från arbetet. Tillsammans med att drygt 34 % av de svarande tycker att arbetsbördan är för stor talar det för stressen bland arbetstagarna tycks fortgå. Ändå är drygt 64 % nöjd med arbetsmängden medan någon enstaka anställd tycker att "hen" har för lite arbete.

Det som stimulerar personalen mest i deras arbete är att ha nöjda kunder/klienter (80,71%), medan lönen påverkar endast för 11,43% av de tillfrågade. Även arbetsgivarens och arbetskamraters uppmärksamhet påverkar positivt.

En stor del av personalen oroar sig för den dåliga inomhusluften på sin arbetsplats, medan andra nämner bl.a. ekonomiska orsaker och strukturförändringar som källa till oro. 94,37% känner sig trygga på arbetsplatsen. De som känner otrygghet nämner bl.a. kundkontakter, hot om nedläggning och strukturella förändringar som orsaker.

Av 142 svarande har en upplevt sexuella trakasserier, en upplevt våld eller hot om våld på arbetsplatsen och 15 upplevt verbala kränkningar eller mobbning på sin arbetsplats. De som förorsakat ovan nämnda kränkningar är arbetskamrater, förman, klienter, förtroendevalda, elever och föräldrar.

På uppmaningen "ange ett allmänt betyg för din arbetsplats som helhet får kommunen vitsordet 4,01 på en skala mellan 1-5, där 1 är sämst och 5 är bäst. År 2011 var motsvarande siffra 3,86. Trettioen arbetstagare ger arbetsplatsen en femma (5), medan 87 personer anger en fyra (4).

Utvecklingsbehov och återkoppling

I inledningen poängterades, att arbetsgivaren måste känna till sin personalstruktur och personalens arbetsinsats, kompetens, arbetshälsa och utvecklingsbehov för att också i fortsättningen klara av att tillhandahålla god kommunal service. På längre sikt kan konstateras att en allt mindre personal skall klara av allt flera uppgifter. Det innebär, att arbetstakten ökat. År 2015 ökade sjukdagarna endast marginellt men år 2016 onödigt mycket. På sikt borde man för att upprätthålla personalens arbetsförmåga satsa mera på sjukdomsförebyggande verksamhet och yrkesmässig rehabilitering. Förkortad arbetstid kan man inte längre hoppas på. Sistnämnda skulle även medföra möjlighet att sysselsätta långtidsarbetslösa i högre grad än man gör just nu. Det har dock visat sig att arbetstiden snarare förlängs än förkortas och hur det påverkar arbetsförmågan och sjukfrånvaron återstår att se.

Medarbetarsamtalen har en viktig uppgift, eftersom man genom dessa kan placera rätt person på rätt plats och utnyttja även tidigare oanade resurser.

De närmaste tio åren kommer drygt femtio personer att pensioneras. Det innebär, att man ifall arbetsuppgifterna finns kvar, vid nyanställningar till någon del borde satsa även på mycket unga medarbetare.

FÖRTECKNING OCH REDOGÖRELSE

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

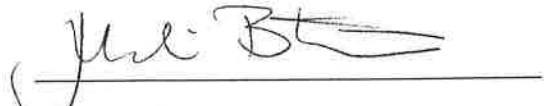
KRONOBY KOMMUN

Bokslutets datering och undertecknande.

Kronoby, den 27 mars 2017



Liane Byggmästar
Kommunstyrelsens ordf.



Malin Brännkärr
Tf. kommundirektör



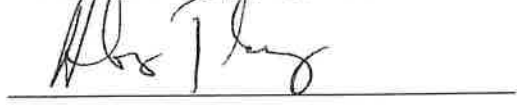
Bengt-Johan Skullbacka
Kommunstyrelsens I vice ordf.



Hans Sandström
Kommunstyrelseledamot



Mikaela Dahlbacka
Kommunstyrelseledamot



Anders Forsberg
Kommunstyrelseledamot



Sixten Dalvik
Kommunstyrelsens II vice ordf.



Susanne Høngell
Kommunstyrelseledamot



Tapani Myllymäki
Ersättare i kommunstyrelsen

REVISIONSANTECKNING

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Kronoby, 2.5.2017

BDO Audiator Ab



Anders Lidman, revisor, OFGR

REVISIONSBERÄTTELSE

till fullmäktige i Kronoby kommun

Vi har granskat Kronoby kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1-31.12.2016. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfallet och verksamhetsberättelse. Bokslutet omfattar även koncernbokslut, som består av koncernbalansräkning, koncernresultaträkning, koncernens finansieringsanalys och noter till dem.

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

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

Granskningens resultat

Vi noterar att en överskridning på 605 575 euro av det bindande anslaget för social- och hälsovården har skett. Redovisningsskyldiga är kommunstyrelsen och tf. kommundirektören. Till övriga delar har kommunens förvaltning sköts enligt lag och fullmäktiges beslut.

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

Uppgifterna som givits om grunderna för statsandelarna är riktiga.

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

Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

Vi förordar att kommunstyrelsen och tf. kommundirektören beviljas ansvarsfrihet förutsatt att fullmäktige godkänner den budgetavvikelse som nämns i avsnittet *Granskningens resultat*. Vi förordar att övriga redovisningsskyldiga beviljas ansvarsfrihet för den av oss granskade räkenskapsperioden.

Kronoby den 2 maj 2017

BDO AUDIATOR AB



Anders Lidman
revisor, OFGR