

KRONOBY KOMMUN



BOKSLUT 2018

Godkänd av kommunfullmäktige 3.6.2019 § 29

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Allmänna uppgifter om kommunen	3
Kommunens förvaltning	4
Kommundirektörens översikt.....	11
Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin	12
Andra icke-finansiella aspekter	12
Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	12
Redogörelse för hur kommunens interna tillsyn har ordnats	12
Kommunstyrelsens förslag till åtgärder som gäller räkenskapsperiodens resultat	15
Förverkligandet av strategiplanen 2025 i kommunens verksamhet.....	16
Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten.....	21
Resultaträkning och nyckeltal	22
Finansieringsanalys och nyckeltal	23
Balansräkning och nyckeltal	24
Sammanställning av samfund som ingår i koncernbokslutet.....	26
Koncernbild	27
Styrning av koncernens verksamhet	28
Koncernresultaträkning och nyckeltal.....	29
Koncernens finansieringsanalys och nyckeltal	30
Koncernbalansräkning och nyckeltal.....	31

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

Redogörelse för hur målen uppnåtts	35
--	----

BOKSLUTSKALKYLER

Driftsekonomidelens utfall	65
Diagram över driftsutgifternas utfall per nämnd på nettonivå.....	66
Resultaträkningsdelens utfall	67
Specifikation av skatteinkomsterna	68
Specifikation av statsandelarna.....	68
Investeringsdelens utfall	69
Finansieringsdelens utfall.....	72
Sammandrag av utfallet av anslag och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt	73

NOTER

Tillämpade bokslutsprinciper	77
Noter till resultaträkningen	78
Noter till balansräkningens aktiva.....	83
Noter till balansräkningens passiva.....	89
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser.....	91

PERSONALRAPPORT

Personalrapport.....	95
----------------------	----

KONCERNDEL

Koncernbolagens verkställda mål.....	103
--------------------------------------	-----

FÖRTECKNING OCH REDOGÖRELSE

Förteckning över bokföringsböcker och verifikationslag.....	109
Redogörelse för hur bokföringen förvaras.....	109
Formler för resultaträkningens nyckeltal	110

UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

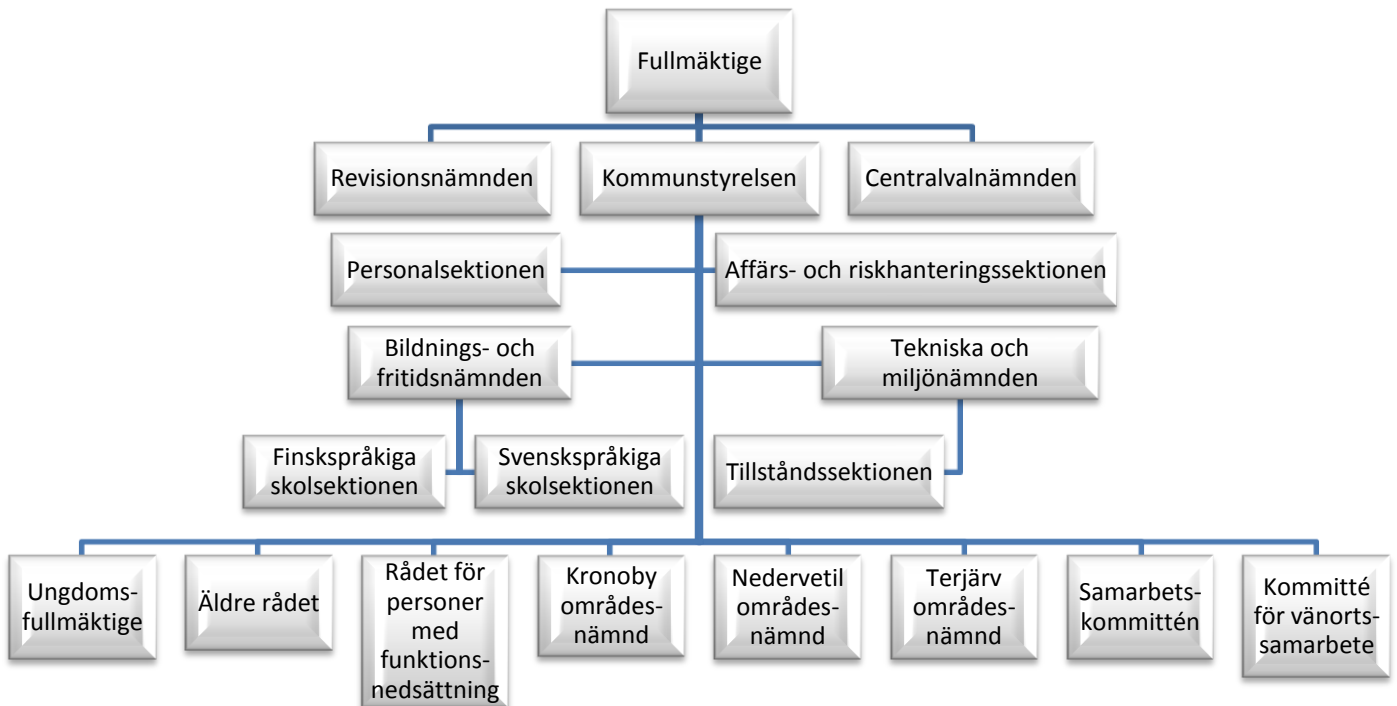
Underskrifter och anteckningar	113
--------------------------------------	-----

Allmänna uppgifter om kommunen

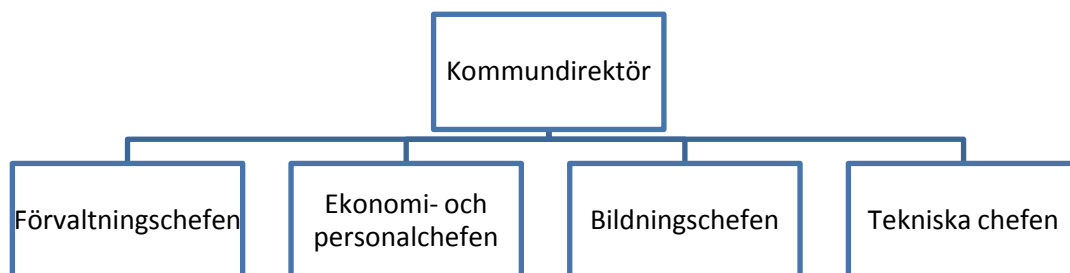
Grundläggningsår	1969	
Invånarantal	Mantalskriven befolkning 31.12.2018 = 6 507 Motsvarande siffra 31.12.2017 = 6 530	
Inkomstskatteprocent	2018 = 22 %	
Upplåning euro/invånare	3 320	
Kommunfullmäktige	SFP 16, Pro Kronoby 10, Kristdemokraterna 1	
Arbetslöshetsgrad	4,6 % december 2018	
Näringsstruktur	Jord- och skogsbruk	14,4 %
	Industri	39,3 %
	Tjänster	45,4 %
Kommunen areal	Totalareal 750,7 km ²	
	* jordareal	712,4 km ²
	* vattenområden	38,3 km ²
Län	Västra Finlands län	

KRONOBY KOMMUNS FÖRVALTNING

FÖRVALTNINGSORGANISATION



LEDNINGSGRUPPEN



FÖRTROENDEMANNORGANISATIONERNAS SAMMANSÄTTNINGAR

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Ordinarie

SFP (16)

Broända Helena	(5)
Byggmästar Liane	(5)
Dahlvik Sören	(3)
Forsberg Anders, II vice ordf.	(5)
Hagnäs Tomas	(4)
Harju Kari	(5)
Hongell Susanne	(5)
Lassas Tuula	(5)
Lindgren Hans-Erik	(5)
Ranta Anne-Mie	(4)
Sandstedt Per-Emil	(5)
Sandström Hans	(5)
Skullbacka Bengt-Johan, ordf.	(5)
Svartsjö Peter	(5)
Wistbacka Inger	(4)

Åminne Malin	(4)
--------------	-----

Pro Kronoby (10)

Björklund Eva-Lott	(4)
Dalvik Sixten, I vice ordf.	(5)
Enroth Carl-Johan	(3)
Granbacka Andreas	(2)
Hagström Elisabeth	(4)
Lindh Mats	(1)
Ljungberg Anders	(5)
Myllymäki Tapani	(2)
Salmela Joel	(3)
Åstrand Ulla-Maria	(5)

KD (1)

Byskata Leo	(4)
-------------	-----

Ersättare i inkallelseordning, ej personliga

SFP

Näse Adam	(4)
Finnila-Lindvall Veronica	()
Torrkulla Matias	(1)
Sabel Charlotte	()
Öst Harry	(1)
Ollqvist Helmer	()
Riska Bertel	()
Mountassir Amira	()
Jorn Del Mon	()

Pro Kronoby

Toivonen Susanna	()
Ågren Rebecca	(2)

Ahlskog Mats	(2)
Sandvik John-Erik	(4)
Ahlstrand Monica	()
Högnabba Jeremia	()
Wassborr Ossian	(4)
Sunabacka Sten	(2)
Byskata Tom	(1)
Knutar Raija	()

KD

Strandvall Göran	(1)
Gripenberg Björn	()

Fullmäktige sammanträdde 5 gånger och behandlade 50 paragrafer under 2018. Parentesen efter ledamotens namn visar deltagande i antalet möten.

KOMMUNSTYRELSE

Ordinarie medlemmar

Byggmästar Liane, ordf.	(17)
Myllymäki Tapani, I vice ordf.	(12)
Lindgren Hans-Erik, II vice ordf.	(17)
Broända Helena	(16)
Gripenberg Björn	(15)
Hagström Elisabeth	(15)
Harju Kari	(13)
Salmela Joel	(12)
Wistbacka Inger	(16)

Personliga ersättare

Hongell Susanne	()
Sandvik John-Erik	(4)
Öst Harry	()
Hagnäs Tomas	(1)
Saarukka Karin	(1)
Enroth Carl-Johan	(1)
Sandström Hans	(3)
Åstrand Ulla-Maria	(5)
Lassas Tuula	(1)

Styrelsen sammanträdde 17 gånger och behandlade 280 paragrafer under 2018.

CENTRALVALNÄMNDEN

Ordinarie medlemmar

Slotte Carl-Otto, ordf.
Hästbacka Anne-Maria, vice ordf.
Enfors Annika
Pahkamäki Anna
Wikman Mika

Ersättare i inkallelseordning, ej personliga

Granholt Ann-Marie
Ravald Katrin
Back Lars
Wassborr Ossian
Träisk Bjarne
Drycksbäck Ann-Sofi
Niemonen Veli
Herranen Teuvo

REVISIONSNÄMNDEN

Ordinarie medlemmar

Skullbacka Bengt-Johan, ordf.
Dalvik Sixten, vice ordf.
Lövsund Gabriella
Näse Elin

Personliga ersättare

Grahn Johan
Söderbacka Carita
Stenbäck Mats
Granqvist Mona-Lisa

PERSONALSEKTIONEN

Ordinarie medlemmar

Wistbacka Inger, ordf.
Hagström Elisabeth, vice ordf.
Gripenberg Björn
Harju Kari

Personliga ersättare

Broända Helena
Åstrand Ulla-Maria
Sandvik John-Erik
Torrkulla Matias

AFFÄRS- OCH RISKHANTERINGSSSEKTION

Ordinarie medlemmar

Harju Kari, ordf.
Sandvik John-Erik, vice ordf.
Byggmästar Liane
Lindgren Hans-Erik
Stenfors Maarit

Personliga ersättare

Forsberg Anders
Salmela Joel
Gistö Gun
Hongell Susanne
Myllymäki Tapani

BILDINGS- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Ordinarie medlemmar

Ranta Anne-Mie, ordf. till 1.10.18
 Svartsjö Peter, ordf. från 2.10.18
 Salmela Joel, vice ordf.
 Ahlsved Mona från 22.5.18
 Ahlved Pasi till 21.5.18
 Björklund Eva-Lott
 Hagnäs Tomas

Hongell Susanne
 Lindh Mats
 Torrkulla Matias från 2.10.18
 Åstrand Ulla-Maria

Personliga ersättare

Finnila-Lindvall Veronica till 1.10.18
 Finnila-Lindvall Veronica från 2.10.18
 Fredriksson-Lidsle Eva
 Oscar Näse från 22.5.18
 Torrkulla Matias till 21.5.18
 Ågren Rebecca
 Ahlsved Mona till 21.5.18
 Näse Adam från 22.5.18
 Sabel Charlotte
 Sunabacka Sten
 Ahlskog Martin till 1.10.18 för Svartsjö och från 2.10.18 Torrkulla
 Ahskog Mats

FINSKSPRÅKIGA SKOLSEKTIONEN

Ordinarie medlemmar

Ahlsved Pasi, ordf. till 21.5.18
 Åstrand Ulla-Maria, vice ordf. till 21.5.18
 ordf. från 22.5.18
 Torrkulla Matias vice ordf. från 22.5.18

Kuru Jaakko från 22.5.18
 Lassas Tuula
 Söderbacka Carita

Personliga ersättare

Forsberg Eeva-Riitta till 21.5.18
 Hakola Ari till 21.5.18
 Forsberg Eeva-Riitta från 22.5.18
 Kuru Jaakko till 21.5.18
 Hakola Ari från 22.5.18
 Hans Sandström från 22.5.18
 Dahlvik Suvi
 Hästbacka Anne-Maria

SVENSKSPRÅKIGA SKOLSEKTIONEN

Ordinarie medlemmar

Svartsjö Peter, ordf.
 Ahlskog Mats, vice ordf.
 Ahlsved Mona
 Finnila-Lindvall Veronica
 Granlund Micael
 Näse Adam
 Ågren Rebecca

Personliga ersättare

Sandström Hans
 Nabbvik Johan
 Wistbacka Inger
 Hagnäs Tomas
 Söderbacka Carita
 Sandbacka Joacim
 Björklund Eva-Lott

TEKNISKA OCH MILJÖNÄMNDEN

Ordinarie medlemmar

Åminne Malin, ordf.
 Ljungberg Anders, vice ordf.
 Broända Helena
 Dahvik Sören
 Sandström Hans
 Strandvall Göran
 Toivonen Susanna

Personliga ersättare

Takkula Monica
 Ahlstrand Monica
 Lassas Tuula
 Sandstedt Per-Emil
 Ollqvist Helmer
 Enfors Vidar
 Enroth Carl-Johan

TILLSTÅNDSSEKTIONEN

Ordinarie medlemmar

Dahlvik Sören, ordf.
Enroth Carl-Johan, vice ordf.
Sandstedt Per-Emil
Toivonen Susanna
Wistbacka Inger

Personliga ersättare

Ollqvist Helmer
Ljungberg Anders
Öst Harry
Sjölund Mirja
Lassas Tuula

UNGDOMSFULLMÄKTIGE

Ordinarie medlemmar

Björkqvist Fredrik, ordf.
Broända Jenny, vice ordf.
Karlström Fredrik
Klemets Joakim
Lindgren Susann
Mannström Matilda
Svartsjö Ida

Ersättare, inte personliga

Sandbacka Ted
Ollqvist Emilia
Sandbacka Oscar
Holmbäck Hugo
Plooman Merilin
Bengtsson Tindra
Vidjeskog Vilma

ÄLDRE RÅDET

Ordinarie medlemmar

Östdahl Stig, ordf.
Saarukka Karin, vice ordf.
Forsström Christer
Furu Tuula
Näse Maj-Britt

Personliga ersättare

Lindgren Hans-Erik
Sandvik Bo-Erik
Rannisto Pekka
Nyman Anna
Sabel Lena

RÅDET FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Ordinarie medlemmar

Sandbacka Joacim, ordf.
Ahlstrand Monica, vice ordf.
Tallgård Sonja

Personliga ersättare

Granvik-Storbacka Tina
Wassbörj Ossian
Törnqvist Gunda-Lill

KRONOBY OMRÅDESNÄMND

Ordinarie medlemmar

Björklund Eva-Lott, ordf.
Kortell Niklas, vice ordf.
Näse Oscar
Sabel Charlotte
Vikström Samuel

Personliga ersättare

Ågren Rebecca
Wargh Robert
Öst Harry
Vigård Nina-Marie
Lindgren Hans-Erik

NEDERVETIL OMRÅDESNÄMND

Ordinarie medlemmar

Sandstedt Per-Emil, ordf.
Ahlstrand Monica, vice ordf.
Cainberg Päivi
Granholm Ann-Marie
Granlund Micael

Personliga ersättare

Forsström André
Sjölund Mirja
Berg Kenneth
Skog Anette
Nylund Clas-Göran

TERJÄRV OMRÅDESNÄMND

Ordinarie medlemmar

Sandström Hans, ordf.
Hästbacka Anne-Maria, vice ordf.
Byskata Tom
Granqvist Pia
Ollqvist Helmer

Personliga ersättare

Dahlvik Sören
Forsander Johanna
Nabbvik Johan
Furu-Vidjeskog Inger
Forsberg Anders

SAMARBETSKOMMITTÉN

Ordinarie medlemmar

Kommundirektör Brännkärr Malin
Byggmästar Liane
Myllymäki Tapani

Personliga ersättare

Bildningschef Widjeskog Tony
Lindgren Hans-Erik
Hagström Elisabeth

KOMMITTÉ FÖR VÄNORTSSAMARBETE

Ordinarie medlemmar

Sajoranta Pekka, ordf.
Ranta Anne-Mie, vice ordf.
Nyberg Karl-Erik
Pålsson Britt-Marie
Sjölund Mirja

Personliga ersättare

Enfors Vidar
Byggmästar Liane
Saarukka Karin
Sandström Hans
Sjölund Jan

Medlemmar i Pedersörenejdens landsbygdsnämnd 2017-2021

Ordinarie medlemmar

Strandvall Mårten
Sjölund Mirja

Personliga ersättare

Flöjt Jessica
Björk Mikael

Medlemmar i Mellersta Österbottens miljö hälsovårdsnämnd 2017-2021

Ordinarie medlemmar

Wistbacka Inger

Personliga ersättare

Wassborr Ossian

Medlemmar i Österbottens avfallsnämnd 2017-2021

Ordinarie medlemmar

Sandström Hans

Personliga ersättare

Sandvik John-Erik

Medlemmar i gemensam gymnasienämnd 2017-2019

Ordinarie medlemmar

Byggmästar Liane

Personliga ersättare

Myllymäki Tapani

Gode män vid fastighetsförrättningar 2017-2021

Stenfors Maarit
Ollqvist Helmer
Broända Helena
Backman Margita

Granlund Micael
Enfors Vidar
Åminne Grels
Söderbacka Carita

Nämndemän vid Österbottens tingsrätt 2017-2021

Högnabba Stefan
Granqvist Siv

Medlemmar i delegationen för polisinrättningen i Mellersta Österbotten och Pedersöre 2017-2021

Ordinarie medlemmar

Åminne Malin

Personliga ersättare

Granbacka Andreas

Medlemmar i räddningsnämnden för förvaltningen av Mellersta Österbottens och Jakobstadsområdets räddningsverk 2017-2021

Ordinarie medlemmar

Näse Adam förslag till 12.11.18

Fredrik Näse förslag från 13.11.18

Personliga ersättare

Lindh Mats förslag till 12.11.18

John-Erik Sandvik från 13.11.18

Medlemmar i förvaltningsrådet för Stiftelsen Torgare r.s. 2017-2021

Ordinarie medlemmar

Björklund Eva-Lott

Ranta Anne-Mie

Personliga ersättare

Svartjö Leif

Takkula Monika

Ledamöter i samkommuner 2017-2021

Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soite

Ordinarie medlemmar

Dalvik Sixten

Svartsjö Peter

Personliga ersättare

Ahlstrand Monica

Wistbacka Inger

Kårkulla samkommun

Ordinarie medlemmar

Östdahl Stig

Personliga ersättare

Wassborr Ossian

Mellersta Österbottens utbildningskoncern

Ordinarie medlemmar

Forsander Tuula

Åstrand Ulla-Maria

Personliga ersättare

Lassas Tuula

Mylymäki Tapani

Mellersta Österbottens förbund

Ordinarie medlemmar

Mylymäki Tapani

Personliga ersättare

Åstrand Ulla-Maria

Österbottens förbund

Ordinarie medlemmar

Hans-Erik Lindgren

Elisabeth Hagström

Personliga ersättare

Liane Byggmästar

John-Erik Sandvik

Kommundirektörens översikt

År 2018 har varit ett intensivt, men på många sätt positivt, år i Kronoby. Under våren pågick arbetet med att förnya kommunens strategi. Kommunfullmäktige, alla nämnder och råd samt kommuninvånare via såväl medborgarträffar som webbenkäter engagerades i arbetet. En ambitiös strategi 2025 godkändes i juni i fullmäktige. För att kunna förverkliga strategin krävs också att hela förvaltningen involveras i arbetet med att uppfylla strategins målsättningar.

Skolorna har varit på tapeten i flera olika sammanhang. I december 2017 beslöt fullmäktige att lägga ner Norrby och Småbönders skola från hösten 2018, Påras skola från hösten 2019 och Söderby skola hösten 2020 eller när Nedervetil skola är klar. Beslut har också fattats om att bygga en ny slöjdsal vid Ådalens skola istället för att renovera den nuvarande slöjdsalen. Dessutom har beslut fattats om att bygga en helt ny skola, förskola och bibliotek i Nedervetil. Byggnaden placeras i närheten av kommunens daghem och servicecentral mellan Klockarbacken och kyrkan. Förarbete gällande val av plats för byggnaden, detaljplanering av området samt planering av den kommande byggnaden har tagit mycket tid under året. Det blir kommunens största nybygge under 2000-talet och kommunens allra första byggnad som byggs av en huvudansvarig entreprenör via helhetsansvarsbyggande. Under året öppnades också kommunens första utedagis i Kronoby centrum.

Året har också inneburit en fortsättning av landskaps- och vårdreformen och arbete med att förverkliga densamma. Efter att riksdagen i flera repriser skjutit fram reformen ter sig förverkligandet allt mer avlägset. Tyvärr innebär det inte att vården i Kronoby kan fortsätta på precis samma sätt som förr. Med vårdkostnader som steg markant under året och en vård som år 2017 var den 31:a dyraste i landet när behovsfaktorer vägs in behöver vi se på kostnadsstrukturen.

Planläggningen har varit intensiv med en detaljplanering för skolans, förskolans och bibliotekets behov i Nedervetil, men en ändring av detaljplanen i Kronoby gällande industriområdet för att möta företagets behov att bygga till och med en påbörjan av planeringen av industriområdet norr om Flygfältsvägen i Kronoby. Dessutom godkände fullmäktige detaljplanen för Seljes och därmed var en över tioårig planeringsprocess slutförd. Området planeras för fritidsbostäder och försäljningen av tomter startar år 2019.

Resultatet för året visar ett litet minus på 44 689 euro, vilket är betydligt bättre än det budgeterade minuset på nästan 800 000 euro. Största förklaringen till det starkare resultatet är mera statsandelar än budgeterat samt en egen verksamhet som hållit sig inom budgetramarna. Tyvärr räckte det inte riktigt till för att göra ett plusresultat också under år 2018.

Framöver är det viktigt att vi genomför de strukturella förändringar som det har fattats beslut och håller i verksamheten så att vi på sikt kan ha en bättre ekonomi och ha råd med de stora investeringar vi har framför oss. På så sätt kan vi vara ett Kronoby som erbjuder en bra service för alla och ett Kronoby där människorna mår bra.

Malin Brännkärr, kommundirektör

Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

Andra icke-finansiella aspekter

Icke-finansiella aspekter uppföljs genom god intern kontroll och riskhantering. Enligt lagen om ändring av bokföringslagen 3a kap 2 § punkt 4 ska den icke-finansiella rapporten åtminstone innehålla information om hur den bokföringskyldige sköter frågor som gäller bekämpning av korruption och mutor. Den uppföljs genom ett gott ledarskap och god förvaltning på alla nivåer. Kontrolldirektiven, som godkändes i kommunfullmäktige 8.4.2019 på förslag av affärs- och riskhanteringssektionen, stävjar och förebygger missbruk samtidigt som den ger anvisning om hur man hanterar missbruk. Med missbruk avses avsiktliga oetiska och/eller olagliga handlingar som karaktäriseras av en strävan efter personlig eller kollektiv nytta. Olägenheter som nämns i detta stycke har inte framkommit i kommunen under året.

Kommunens direktiv för intern kontroll och riskhantering har sin bas i kommunens förvaltningsstadga (2019). I den finns bl.a. riktlinjer för hur man ska hantera arvoden och resor för förtroendevalda. För personalens reseersättningar följs de kommunala kollektivavtalen.

I enlighet med kommunallagen (410/2015) ska vissa kommunala förtroendevalda och tjänsteinnehavare lämna en offentlig redogörelse för sina bindningar. Syftet med bestämmelserna om redogörelser för bindningar är att främja öppenhet och transparens i kommunens beslutsfattande. Med bindningar avses kopplingar som kan påverka beslutsfattandet. Bindningar som ska redogöras för gäller uppgifter i ledningen för eller förtroendeuppdrag i företag och andra sammanslutningar som bedriver näringsverksamhet, för betydande förmögenhet och för andra bindningar som kan vara av betydelse vid skötseln av förtroende- och tjänsteuppdrag. De som omfattas av lagens stadganden om bindningar har till revisionsnämnden rapporterat om dessa. På kommunens hemsida har revisionsnämnden offentligt publicerat godkända bindningar.

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

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

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

Störningar i el-, vatten- och avloppsförsörjningen som kan leda till inkomstbortfall eller t.o.m. skadeståndskrav från kunder, är en riskfaktor. Vattentjänstverken har ansvarsförsäkringar för ändamålet.

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

Ränterisken för kommunens långfristiga lån har garderats så att nästan hela länestocken löper med fast ränta och endast en liten del med rörlig ränta. Eftersom man måste lyfta lån årligen för att kunna amortera gamla lån, finns en risk för ökade räntekostnader ifall räntorna stiger. Datasystemets funktioner handhas av IKT-ansvarige.

Vid årsskiftet var kommunen involverad i fyra rättstvister i förvaltningsdomstolen. Ingen av dem innehåller väsentliga ekonomiska risker.

Redogörelse för hur kommunens interna tillsyn samt koncerntillsyn har ordnats

Enligt kommunens förvaltningsstadga § 98 svarar kommunstyrelsen för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen. Enligt samma paragraf är det affärs- och riskhanteringssektionen

som godkänner anvisningar och metoder för den interna kontrollen och riskhanteringen, som övervakar att den interna kontrollen och riskhanteringen verkställs enligt anvisningarna och lyckas samt bereder till kommunstyrelsens och fullmäktiges behandling av verksamhetsberättelsen uppgifter om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ordnats och vilka de viktigaste slutsatserna är samt ger en utredning om koncernövervakningen och de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna. I § 99 och § 100 nämns att nämnderna, direktionerna, tjänsteinnehavarna och cheferna svarar inom sitt verksamhetsområde för ordnandet av den interna kontrollen och för övervakningen av verkställigheten och dess utfall. Under år 2018 påbörjades också arbetet med att göra upp direktiv för kommunens interna kontroll och riskhantering. Affärs- och riskhanteringssektionen godkände för egen del direktivet på sitt möte 10.12.2018 och överförde samtidigt ärendet till kommunstyrelsen för vidare behandling. Direktivet skall slutligen godkännas av kommunfullmäktige.

Enligt § 32 punkt 11 är det affärs- och riskhanteringssektionen som bereder för kommunstyrelsen en beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen, vilken införs i verksamhetsberättelsen. I koncerndirektivets kapitel 14 ska sammanslutningens styrelse sköta om att bolaget har fastställda verksamhetsprinciper för intern kontroll och att man i bolaget följer med hur övervakningen fungerar. Bolagets styrelse bör regelbundet utvärdera hur bolagets interna kontroll och riskhanteringssystem fungerar. Styrelsen skall se till att riskerna i bolagets verksamhet identifieras, bedöms och följs upp samt att det finns fastställda principer för riskhantering. Helhetsansvaret för bolagets riskhantering hör till styrelsen. Den interna revisionen och revisorn bedömer de processer i organisationen som säkrar att man har förstått de betydande riskerna och att de hanteras korrekt.

Kommunkoncernens dottersammanslutningar bör förbereda sig för eventuella störningssituationer genom att planera sin verksamhet på förhand i en beredskapsplan. Ansvar för uppgörande av en beredskapsplan samt räddningsplan bör även beaktas i dottersammanslutningens eventuella underleverantörsavtal och avtal om köptjänster.

Varje sektor genomför kontinuerliga kontroller såsom ekonomisk kontroll, juridisk kontroll och olika utvärderingar. Granskning och godkännande av fakturor sker alltid av två olika personer och fakturor granskas ute på enheterna där den direkta kontrollen över levererad produkt finns och godkänns sedan av en förman. Inom bildnings- och fritidssektorn meddelas månatligen resultatansvariga enheter och deras ansvarspersoner om budgeten via bokföringsrapporter. Upphandlingen av dyrare inventarier sker alltid i samråd med förman och IT-anskaffningar i samråd med IKT-ansvarige. Nämnderna har fastställt en förteckning över de personer som har rätt att granska och godkänna fakturor. I verkställighetsdirektiven för budgeten 2018, vilka kommunstyrelsen fastställde 22.1.2018 § 8 ska sektorerna senast 28.2.2018 gå igenom listan över personer som granskar och godkänner fakturor och meddela eventuella ändringar omgående till ekonomikansliet. Under året meddelas förändringar genast de uppkommer.

Inom tekniska och miljösektorn tas för investeringsprojekt regelbundet ut budgetuppföljningar till projektansvarige eller byggnadskommitté ifall sådan tillsatts. Månatligen hålls arbetsplatsmöten med representanter för tekniska och miljösektorn, för den aktuella enheten var projektet utförs samt för byggföretagen för att följa upp och granska hur arbetet framskrider.

Vid köp av tjänster skall övervakas att ingångna avtal följs, vilket ofta görs månatligen eller årligen. Kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret, får regelbundet budgetrapporter från ekonomikansliet över hur kommunens budget förverkligas, både driftsbudgeten sektorsvis och resultaträkningen. I beredningarna till kommunstyrelsen, nämnder och sektioner iaktas lagar och bestämmelser i kommunens förvaltningsstadga, i vilken befogenheter och ansvar framkommer. Ledningsgruppen har regelbundna möten där man diskuterar och beslutar om gemensamma ärenden. I kommunens budget och ekonomiplan ingår strategin, vilken iaktas. Den nuvarande Strategi 2025 godkändes av kommunfullmäktige 4.6.2018.

Vid uppgörandet av föredragningslistor och protokoll användes fram till slutet av år 2018 KommunOffice-programmet och protokollen finns tillgängliga på kommunens hemsida efter att de justerats. Nämndernas

protokoll delges alltid kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen och varje nämnd består av en majoritet fullmäktigemedlemmar, så att ordförande och viceordförande samt ett tillräckligt antal övriga medlemmar är fullmäktigeledamöter. Varje nämnd ska också ha minst en representant från kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens sektioner består av minst hälften kommunstyrelsemedlemmar och nämndernas sektioner har en nämndmedlem som ordförande. På det sättet tryggas den interna informationen och kontrollen över besluten. Även revisionsnämndens ledamöter erhåller kommunstyrelsens och nämndernas protokoll. Kommunens ledningsgrupp 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 44 689,87 €. I balansen 1.1.2018 under överskott / underskott från tidigare perioder finns ett ackumulerat överskott på 5 499 099,72 € och per 31.12.2018 uppgår det ackumulerade överskottet till 6 017 811,55 €. Då resultatet för 2018 beaktats uppgår det ackumulerade överskottet till 5 973 121,68 €.

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

STRATEGI 2025

KRONOBY - ÄKTA MÄNNISKOR

NÄRSERVICE PÅ RIKTIGT

	inte uppfyllts	påbörjats	delvist uppfyllts	helt uppfyllts
Småbarnspedagogen är bland de bästa i landet och ger våra barn en stabil grund utifrån den senaste forskningen	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Starka enheter som erbjuder dygnet runt-service på svenska och finska kompletteras med mindre enheter ute i byarna.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Enheter i Terjärv och Kronoby koncentreras ytterligare så att vi inte har mer än två enheter per centrumområde.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vi har nära till naturen och utepedagogik tillämpas i all småbarnspedagogik men också i särskilda friluftsenheter.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Starka skolor med engagerade lärare och högklassig utbildning som lockar också utifrån

Eleverna och lärare mår bra i moderna, nybyggda eller nyrenoverade skolor.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Tre skolor för de yngre barnen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
En språkbadsenhet och/eller finsk skola har öppnat i kommunen.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Gymnasiet lockar minst 50% av årskurserna och minst 20% av eleverna per årskurs kommer utifrån.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Närservice består också inom hälso- och sjukvården

Vi arbetar för att äldreboenden, mödra- och barnrådgivning och hälsostationer är en självklar del av vårdutbudet i alla kommunalar också efter landskaps- och vårdreformen.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Vi arbetar för att vårdkedjor och valfrihet över landskapsgränserna är en självklarhet även i fortsättningen.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Kommunal närservice kompletteras av landskapet service samt privata aktörer och tredje sektorn

Vi arbetar för livskraftiga centrum i kommundelarna där närservice finns i form av exempelvis butik, bensinstation och restaurang.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Vi arbetar för att brand- och räddningsväsendet också i fortsättningen skall finnas nära kommuninvånarna.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

LEVANDE LANDSBYGD DÄR FÖRETAG BLOMSTRAR

inte uppfyllts	påbörjats	delvist uppfyllts	helt uppfyllts
----------------	-----------	-------------------	----------------

Vackra bostadsområden som lockar nybyggare

Planläggningen ligger alltid steget före. Vi planerar nya, attraktiva områden i tid och skapar också möjligheter till boenden utanför boendeområdena.

Vi har smidiga och klara bygglovsprocesser och vi beviljar minst 100 bygglov per år.

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Hysesbostäder för den kvalitetsmedvetna kunden

Nybyggda eller nyrenoverade hyresbostäder ger kvalitativt boende för såväl kommuninvånare som inflyttare.

Vår inflytningstjänst hjälper nyinflyttade att hitta bostad och ordna det praktiska.

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Företag har goda verksamhetsmöjligheter

Vi har ett tillräckligt urval industritomter i alla kommundelar.

Egenförsörjningen på arbetsplatser ligger på 90 % och arbetslösheten under 5,5 %.

Industriområdet vid flygfältet och norr om Flygfältsvägen har fått sina första etableringar.

Minst 15 nystartade företag per år.

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Lantbruk och pälsnäring är en självklar resurs i Kronoby

Vi fortsätter vara bland de största lantbrukskommunerna i Österbotten.

Vi har smidiga och klara miljötillståndprocesser och en bra miljöförvaltning i övrigt.

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Naturen är en för oss viktig resurs

Vi stöder utvecklande och upprätthållande av bra vandringsleder som lockar människor.

Turismen och naturismen utvecklas och människor utifrån hittar till Kronoby.

Den mångsidiga och vackra naturen lyfts fram i marknadsföringen.

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

DÄR VÄGARNAS MÖT

	inte uppfyllts	påbörjats	delvist uppfyllts	helt uppfyllts
--	-------------------	-----------	----------------------	-------------------

Flygfältet är en viktig resurs som möjliggör försäljning, export och pendling

Vi arbetar för reguljärflyg till flera destinationer, ökat antal charterflyg och ökade passagerarmängder gör att flygfältet ständigt utvecklas.

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Vägförbindelserna möjliggör snabb in- och utpendling

Vi arbetar för att Europaväg 8 förses med omkörningsfiler.

Vi arbetar för att de farliga korsningarna i Hopsala och Murick åtgärdas.

Vi arbetar för att stamväg 63:s sträckning i Kronoby äntligen åtgärdas.

Vi arbetar för att en lätttrafikled byggs längs Flygfältsvägen.

Vi arbetar för att vägunderhållet förbättras vilket ger trygga vägar såväl sommar- som vintertid.

Vi arbetar för att lätttrafikleder byggs längs Europaväg 8 och riksväg 13.

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

AKTIVA MÄNNISKOR

inte uppfyllts	påbörjats	delvist uppfyllts	helt uppfyllts
----------------	-----------	-------------------	----------------

Kronoby är en enhetlig kommun där vi drar åt samma håll

Medborgarträffar ordnas med jämna mellanrum inom olika teman för att informera om och diskutera aktuella ärenden.

Enkäter och frågor om aktuella ämnen finns kontinuerligt på kommunens webbsida för att lyssna in invånarnas åsikter.

Vi satsar på välmående för såväl unga som äldre och är en av Finlands aktivaste kommuner

Välfärdsstrategi görs upp en gång per fullmäktigeperiod.

Föreningslivet och talkoandan är stark och mångsidiga fritids- möjligheter erbjuds

Vi satsar minst 35 euro/invånare varje år på idrott-, kultur, fritid och välmående.

Tredje sektorn erbjuds möjligheter att förmånligt ordna kompletterande service i kommunens fastigheter.

MI och Kronoby folkhögskola samverkar för en meningsfylld fritid

Det erbjuds kurser för 7000 timmar årligen i hela kommunen som intresserar såväl yngre som äldre.

Biblioteket är ett vardagsrum som folk använder

Meröppet och en utveckling av verksamheten skapar utökade möjligheter att använda biblioteket.

LANDSBYGDSKOMMUNEN SOM VÄNDE TRENDEN

inte uppfyllts	påbörjats	delvist uppfyllts	helt uppfyllts
----------------	-----------	-------------------	----------------

Vi har en stark kommunal ekonomi som är i balans

Vi gör plusresultat de flesta år och vi klara av att sköta våra amorteringar utan tilläggs lån.
Vi har en konkurrenskraftig skattepolitik.

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Vi blir fler, inte färre

Antalet invånare ökar varje år.

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Vi är en tvåspråkig kommun som ger service på båda språken

Vi följer upp servicen via regelbundna enkäter till finskspråkiga.

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Vi är en kommun på väg framåt och vi har en välmående personal som trivs och utvecklas på sitt jobb

Vi satsar på friskvård och förebyggande hälsovård. Sjukfrånvaron mäts årligen och hålls under 12 sjukdagar per år.

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------------------

Personalens välmående mäts regelbundet genom en årlig enkät.

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	-------------------------------------

Vi har en ägarpolitik som är öppen och ärlig

Vi konsoliderar ytterligare vårt ägande.

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Vi gör oss av med för kärnverksamheten icke behövliga fastigheter.

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansieringen av verksamheten

Resultatet för år 2018 blev bättre än vad budgeten förutsatte och visar ett underskott på 44 689,87€. Kommunen hade budgeterat ett underskott på 756 706 €.

Driftsekonomin nettobudget utnyttjades till 99,03 % (motsvarande år 2017 var 96,16 %) och underskreds med 378 307 €. Driftsinkomsterna inflöt till 107,59 % och driftsutgifterna utnyttjades till 99,80 %. Statsandelar inflöt 423 880 € mera än budgeterat och skatteinkomsterna inflöt 58 484,75 € mindre än budgeten förutsatte.

I kommunens balans per 31.12.2018 uppgår det totala ackumulerade överskottet, inklusive bokslutsårets negativa resultat, till 5 973 121,68 € eller 918 € per invånare. Årsskiftet innan uppgick det ackumulerade överskottet till 963 € per invånare. Vid slutet av år 2018 uppgick lånestocken i kommunen till 3 320 € per invånare mot 3 429 € per invånare vid föregående årsskifte.

RESULTATRÄKNING (EXTERN) OCH NYCKELTAL

	2018	2017
Verksamhetsintäkter	2 559 010,57	2 616 362,10
Försäljningsintäkter	120 997,19	169 582,84
Avgiftsintäkter	513 382,75	585 458,61
Understöd och bidrag	595 701,56	569 044,59
Övriga verksamhetsintäkter	1 328 929,07	1 292 276,06
Tillverkning för eget bruk	108,60	216,92
Verksamhetskostnader	-41 093 718,39	-39 973 427,86
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-7 720 687,09	-7 483 349,94
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 004 829,93	-1 991 186,38
Övriga lönebikostnader	-174 097,65	-338 788,30
Köp av tjänster	-28 734 831,58	-27 674 125,11
Material, förnödenheter och varor	-1 247 007,64	-1 249 882,31
Understöd	-956 061,97	-990 957,51
Övriga verksamhetskostnader	-256 202,53	-245 138,31
Verksamhetsbidrag	-38 534 599,22	-37 356 848,84
Skatteinkomster	23 583 515,25	22 757 023,38
Statsandelar	16 363 880,00	16 625 131,00
Finansiella intäkter och kostnader	6 330,82	-104 491,64
Ränteintäkter	0,00	0,00
Övriga finansiella intäkter	338 119,98	236 666,92
Räntekostnader	-328 417,72	-337 174,31
Övriga finansiella kostnader	-3 371,44	-3 984,25
Årsbidrag	1 419 126,85	1 920 813,90
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 463 816,72	-1 132 491,67
Avskrivningar enligt plan	-1 463 816,72	-1 132 491,67
Extraordinära kostnader	0,00	0,00
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)	-44 689,87	788 322,23
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2018	2017
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	6	7
Årsbidrag/Avskrivningar, %	97	170
Årsbidrag, euro/invånare	218	294
Invånarantal	6 507	6 530

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2018	2017
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	1 419 126,85	1 920 813,90
Extra ordinära poster	0,00	0,00
Korrektivposter till internt tillförda medel	-21 080,19	-8 772,02
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-716 916,71	-2 546 836,58
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	4 000,00	2 296,00
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	39 450,00	10 850,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	724 579,95	-621 648,70
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0,00	-3 400,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	4 189 206,00	2 755 170,00
Minskning av långfristiga lån	-3 366 161,80	-3 018 943,30
Förändring av kortfristiga lån	-1 613 679,72	1 749 746,73
Förändringar i eget kapital	-269 610,40	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	1 780,99	2 806,25
Förändring av omsättningstillgångar	0,00	0,00
Förändring av fordringar	896 212,05	-531 017,49
Förändring av räntefria skulder	-906 904,44	-1 262 381,00
Finansieringens kassaflöde	-1 069 157,32	-308 018,81
Förändring av likvida medel	-344 577,37	-929 667,52
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	170 392,36	514 969,73
Likvida medel 1.1	514 969,73	1 444 637,25
	-344 577,37	-929 667,52

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

	2018	2017
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €	-6 208	-10 561
Intern finansiering av investeringar, %	199	76
Låneskötselbidrag	0,5	0,7
Likviditet, kassadagar	2	4
Invånarantal	6 507	6 530

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

AKTIVA	2018	2017
A BESTÅENDE AKTIVA	34 831 823,17	35 601 092,99
I Immateriella tillgångar	536 605,89	446 434,39
1 Immateriella rättigheter	25 570,95	6 900,78
2 Övriga utgifter med lång verkningstid	511 034,94	439 533,61
II Materiella tillgångar	20 099 766,18	20 965 440,16
1 Mark- och vattenområden	2 046 582,23	1 987 843,83
2 Byggnader	16 179 948,80	16 869 419,47
3 Fasta konstruktioner och anordningar	1 443 258,86	1 609 196,68
4 Maskiner och inventarier	292 428,05	417 488,14
5 Övriga materiella tillgångar	9 754,90	9 754,90
6 Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	127 793,34	71 737,14
III Placeringar	14 195 451,10	14 189 218,44
1 Aktier och andelar	13 972 850,78	13 966 618,12
4 Övriga fordringar	222 600,32	222 600,32
B FÖRVALTADE MEDEL	38 654,65	45 102,88
2 Donationsfondernas särskilda täckning	38 654,65	45 102,88
C RÖRLIGA AKTIVA	777 380,57	2 018 169,99
II Fordringar	606 988,21	1 503 200,26
Kortfristiga fordringar	606 988,21	1 503 200,26
1 Kundfordringar	159 904,29	191 953,17
2 Lånefordringar	15 000,00	0,00
3 Övriga fordringar	225 220,61	439 265,89
4 Resultatregleringar	206 863,31	871 981,20
IV Kassa och bank	170 392,36	514 969,73
AKTIVA TOTALT	35 647 858,39	37 664 365,86

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

PASSIVA	2018	2017
A EGET KAPITAL	11 322 196,73	11 636 497,00
I Grundkapital	4 807 376,43	4 807 376,43
II Uppskrivningsfond	541 698,62	541 698,62
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	6 017 811,55	5 499 099,72
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-44 689,87	788 322,23
D FÖRVALTAT KAPITAL	48 474,08	53 141,32
2 Donationsfondernas kapital	48 474,08	53 141,32
E FRÄMMANDE KAPITAL	24 277 187,58	25 974 727,54
I Långfristigt	15 529 114,50	14 950 849,50
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	15 029 114,50	14 200 849,50
3 Lån från offentliga samfund	500 000,00	750 000,00
II Kortfristigt	8 748 073,08	11 023 878,04
1 Masskuldebrevslån	0,00	1 600 000,00
2 Lån från finansinstitut och försäkringsinrättningar	5 821 418,28	5 590 318,80
3 Lån från offentliga samfund	250 000,00	250 000,00
6 Skulder till leverantörer	1 184 570,41	2 361 141,72
7 Övriga skulder	192 214,89	364 310,07
8 Resultatregleringar	1 299 869,50	858 107,45
PASSIVA TOTALT	35 647 858,39	37 664 365,86

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2018	2017
Soliditetsgrad, %	32	31
Relativ skuldsättningsgrad, %	57	62
Skulder och ansvar i procent av driftsinkomsterna, %	57	62
Akkumulerat över-/underskott, 1 000 €	5 973	6 287
Akkumulerat över-/underskott, €/invånare	918	963
Lånestock 31.12, 1 000 €	21 601	22 391
Lånestock 31.12 €/invånare	3 320	3 429
Lånefordringar 31.12, 1 000 €	15	0
Invånare	6 507	6 530

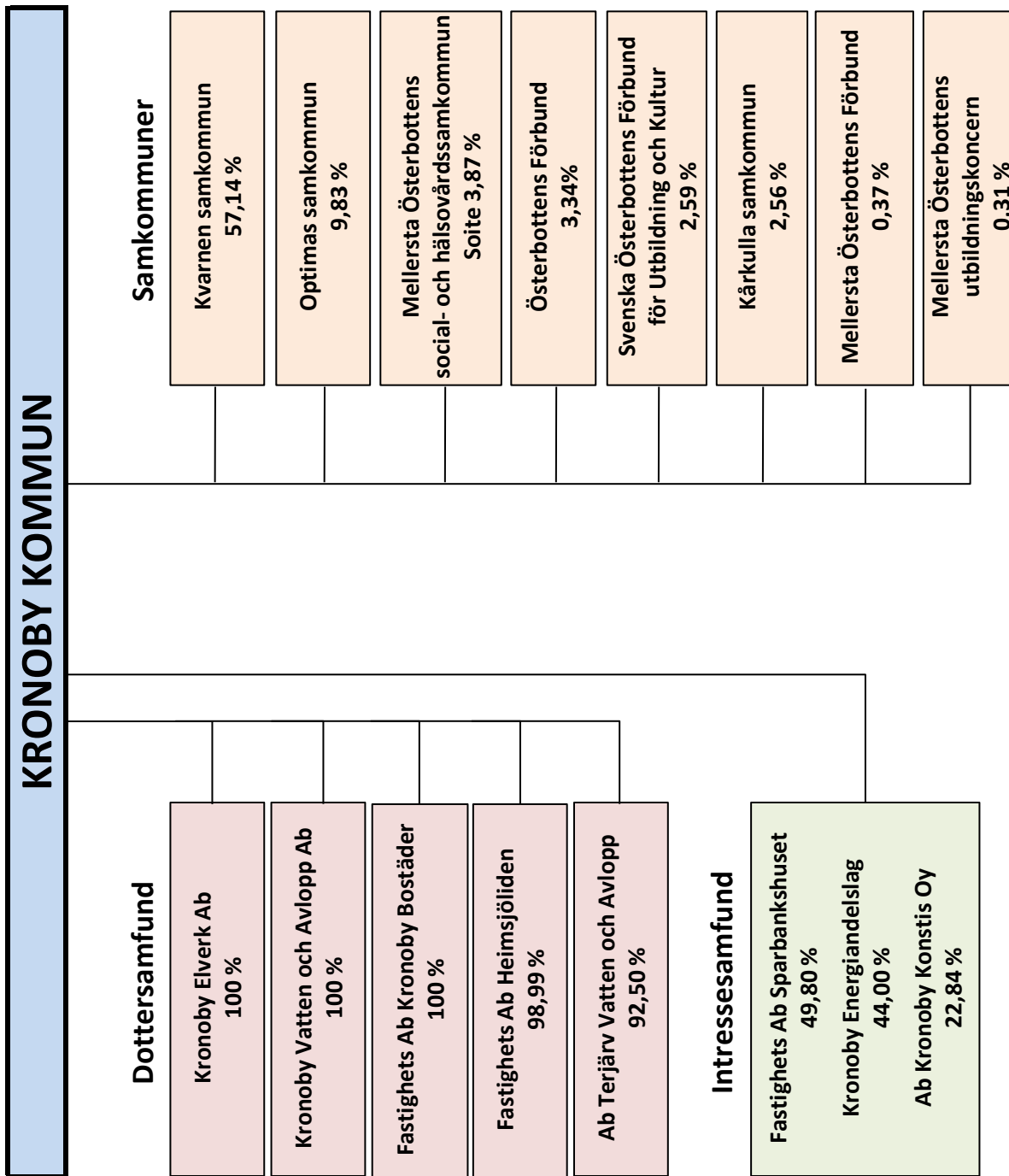
SAMMANSTÄLLNING AV SAMFUND SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

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 2018 ingår följande:

Kommunen

	Koncernens ägarandel	Kommunens ägarandel
Dottersamfund:		
Kronoby Elverk Ab	100,00	100,00
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	100,00	100,00
Fastighets Ab Kronoby Bostäder	100,00	100,00
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	92,50	92,50
Fastighets Ab Heimsjöliden	98,99	98,99
Samkommuner:		
Kvarnen samkommun	57,14	57,14
Optima samkommun	9,83	9,83
Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soite	3,87	3,87
Österbottens Förbund	3,34	3,34
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,59	2,59
Kårkulla samkommun	2,56	2,56
Mellersta Österbottens Förbund	0,37	0,37
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	0,31	0,31
Intressesamfund:		
Fastighets Ab Sparbankshuset	49,80	49,80
Kronoby Energiandelslag	44,00	44,00
Ab Kronoby Konstis Oy	27,64	22,84



Styrning av koncernens verksamhet

I och med nya kommunallagen och kommunens förvaltningsstadga, vilken trädde i kraft 1.1.2019 blev koncernstyrningen av större vikt än tidigare. Fullmäktige godkände 22.5.2017 § 27 och 28 koncerndirektiv och principer för ägarstyrning för att ge riktlinjer för arbetet med koncernledningen.

En av uppgifterna för den nygrundade affärs- och riskhanteringssektionen är att årligen utvärdera hur ägarstyrningen lyckats med tanke på kommunkoncernens fördel som helhet, riskhanteringen och förfarandena. Sektionens arbetssätt håller på att hitta sin form, men är ännu inte fastslaget och färdigt utarbetat. Koncerträffar, med deltagare från kommunen och från samtliga dotterbolag har hållits regelbundet under året och där har diskussioner förts inom ramen för koncernstyrning och kommunens ledning har på så sätt fått mer insyn i bolagen och deras verksamhet. Kommunstyrelsen beslöt på förslag av sektionen 11.12.2017 § 144 om arbetsfördelningen mellan tjänsteinnehavare inom koncernledningen.

Bolagen inlämnar enligt koncerndirektivets 10 punkt två gånger per år (per 30.4 och 31.8) en skriftlig rapport gällande utvecklingen av samfundets verksamhet och ekonomi. Detta har under året skett och höstens rapport delgavs också kommunfullmäktige. Enligt koncerndirektivets 8 punkt ska bolagen inhämta ägarens förhandsuppfattning i en mängd frågor som listats i direktivet. Detta har under året tillämpats en gång av Fastighets Ab Heimsjöleden gällande förslag om en större renovering. Sektionen konstaterade att kommunen i detta skede inte hade ekonomiska resurser för att delta i finansieringen av den renovering som Fastighets Ab Heimsjöleden begärde utlåtande om.

På ovan beskrivna sätt har koncernstyrningen stärkts jämfört med tidigare.

KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2018	2017
Verksamhetens intäkter	26 832 199	24 300 163
Verksamhetens kostnader	-63 497 845	-59 838 053
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	24 384	28 582
Verksamhetsbidrag	-36 641 262	-35 509 308
Skatteinkomster	23 583 515	22 757 023
Statsandelar	16 363 880	16 625 131
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	6 373	10 293
Övriga finansiella intäkter	159 379	438 282
Räntekostnader	-352 551	-385 209
Övriga finansiella kostnader	-15 125	-7 425
Årsbidrag	3 104 209	3 928 789
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 820 645	-2 459 994
Extraordinära poster	-1 994	22 692
Räkenskapsperiodens resultat	281 571	1 491 487
Bokslutsdispositioner	-81 064	114 163
Räkenskapsperiodens skatter	-12 191	-14 295
Latenta skatter	-54 840	-3 752
Minoritetsandelar	-119	1 991
Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)	133 358	1 589 594

KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2018	2017
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	42	41
Årsbidrag/Avskrivningar, %	110	160
Årsbidrag, euro/invånare	477	602
Invånarantal	6 507	6 530

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2018	2017
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	3 104 209	3 928 789
Extraordinära poster	-1 142	22 428
Korrektivposter till internt tillförda medel	29 797	-64 250
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-2 927 783	-4 801 164
Finansieringsandelar för investeringar	67 297	152 827
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	48 981	48 751
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	321 359	-712 619
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	0	-3 400
Minskning av utlåningen	0	20
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	4 572 240	3 306 880
Minskning av långfristiga lån	-3 618 954	-3 242 314
Förändring av kortfristiga lån	-1 738 181	1 678 625
Förändringar i eget kapital	-274 528	-224 071
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	53 053	53 177
Förändring av omsättningstillgångar	-1 387	-35 486
Förändringar av fordringar	1 142 932	-1 024 093
Förändring av räntefria skulder	-951 361	-232 535
Finansieringens kassaflöde	-816 186	276 803
Förändring av likvida medel	-494 827	-435 816
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	3 780 828	4 275 655
Likvida medel 1.1	4 275 655	4 711 471
	-494 827	-435 816

NYCKELTAL FÖR KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	2018	2017
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €	-6 074	-10 099
Intern finansiering av investeringar, %	108,5	84,5
Låneskötselbidrag	0,9	1,2
Likviditet, kassadagar	20	23

KONCERNBALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2018	2017	PASSIVA	2018	2017
AKTIVA					
BESTÅENDE AKTIVA					
Immateriella tillgångar	43 777 354	44 136 469	EGET KAPITAL	14 893 359	14 995 718
Immateriella rättigheter	648 170	575 540	Grundkapital	4 807 377	4 807 377
Övriga utgifter med lång verkningstid	118 433	112 956	Uppskrivningsfond	728 184	728 184
	529 738	462 584	Övriga egna fonder	637 740	592 526
Materiella tillgångar	33 091 627	33 795 126	Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	8 586 700	7 278 037
Mark- och vattenområden	2 451 670	2 335 366	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	133 358	1 589 594
Byggnader	24 089 907	24 782 244	MINORITETSANDELAR	79 104	129 440
Fasta konstruktioner och anordningar	5 016 022	5 065 722	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	0	0
Maskiner och inventarier	981 998	1 120 947	Avskrivningsdifferens	0	0
Övriga materiella tillgångar	12 049	9 807	Reserver	0	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	539 981	481 038	AVSÄTTNINGAR	283 773	233 307
Placeringar	10 037 556	9 765 803	Övriga avsättningar	283 773	233 307
Andelar i intressesamfund	504 265	486 414	FÖRVALTAT KAPITAL	248 140	202 565
Övriga aktier och andelar	9 268 764	9 014 862	FRÄMMANDE KAPITAL		
Övriga lånefordringar	8 673	8 673	Långfristigt räntebärande främmande kapital	35 395 339	37 326 692
Övriga fordringar	255 854	255 854	Långfristigt räntefritt främmande kapital	18 589 841	18 090 576
FÖRVALTADE MEDEL	175 550	168 072	Kortfristigt räntebärande främmande kapital	3 437 588	3 311 086
RÖRLIGA AKTIVA	6 946 810	8 583 181	Kortfristigt räntefritt främmande kapital	6 676 480	8 155 736
Omsättningsstillgångar	336 354	334 967		6 691 430	7 769 293
Fordringar	2 829 627	3 972 559	PASSIVA TOTALT	50 899 714	52 887 722
Långfristiga fordringar	0	0	KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Kortfristiga fordringar	2 829 627	3 972 559	Soliditetsgrad, %	29	29
Finansiella värdepapper	850 000	850 000	Relativ skuldsättningsgrad, %	53	59
Kassa och bank	2 930 828	3 425 655	Skulder och ansvar i procent av driftsinkomsterna, %	53	59
AKTIVA TOTALT	50 899 714	52 887 722	Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	8 720	8 868
			Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare	1 340	1 358
			Koncernens lån, €/invånare	3 883	4 019
			Koncernens lånestock 31.12, 1 000 €	25 266	26 246
			Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	9	9
			Kommunens invånarantal	6 507	6 530

TABLÅER ÖVER BUDGETUTFALLET

Centralvalnämnden

Uppgiftsområde: Val

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i centralvalnämnden

Förvaltningschefen

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Genomföra presidentval i jan/feb 2018 (ev. två omgångar). Det första valet hålls troligen i januari.	Röstberättigade var 5619 personer varav 632 utlandsfinländare. Presidentval genomfördes i endast en omgång; den 28.1. Procenten förhandsröstande var 28,96. Det totala antalet röstande i presidentvalet var 3962 (2021 kvinnor och 1941 män). Den slutliga valdeltagandeprocenten var 70,5. Landskapsvalet uppsköts.

Nyckeltal:**2015****2016****2017****2018**

Nettokostnader per röstande och röstberättigad:

- riksdagsval	2,08/2,67			
- Europaparlamentsval				
- kommunalval			4,7/3,59	
- presidentval				-0,98/-0,69

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	11 207	11 207
Kostnader	-18 542	-25 801	0	-25 801	-7 299	18 502
Netto	-18 542	-25 801	0	-25 801	3 909	29 710



Revisionsnämnden

Uppgiftsområde: Revision

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i revisionsnämnden

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Revisionsnämnden bedömer i sin utvärderingsberättelse hur målen för kommunens verksamhet och ekonomi för år 2017 har nåtts.	Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för 2017 behandlades i kommunfullmäktige 4.6.2018.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Invånarantal	6 682	6 606	6 530	6 507
Nettokostnad €/invånare	2,24	2,22	2,24	2,06

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-14 649	-15 820	0	-15 820	-13 426	2 394 ☺
Netto	-14 649	-15 820	0	-15 820	-13 426	2 394 ☺

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:
Utveckla näringslivssamarbetet för att trygga sysselsättning och skatteunderlag. Främja sysselsättningen för långtidsarbetslösa genom att skapa stödarbetsplatser för vilka betalas lönestöd. Bevaka kommunens intressen på alla områden i samband med landskapsreformen. Undersöka invånarnas åsikter om serviceutbudet. Aktiv personalplanering.	Kommunen samarbetade aktivt med Concordia i näringslivsfrågor, deltog bl.a. i mässor och ett tillfälle i Stockholm för att locka utflyttade österbottningar att flytta tillbaka till regionen. Kommunen har också genomfört en planändring på industriområdet i Kronoby för att trygga företagens möjligheter att bygga ut och kommunen har börjat planera för ett industriområde norr om Flygfältsvägen. Dessutom har fullmäktige godkänt detaljplanen för Seljes. Sysselsättningen för långtidsarbetslösa ökade genom satsning på sysselsättning med lönestöd och rehabiliterande arbete. Landskapsreformen sysselsatte både tjänstemän och förtroendevalda på olika nivåer både inom Österbotten och Mellersta Österbotten.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Invånarantal	6 682	6 606	6 530	6 507
Nettokostnad €/invånare	3 490,42	3 590,67	3 581,41	3 785,51

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	446 733	496 482	0	496 482	425 842	-70 640 ☹️
Kostnader	-23 833 337	-25 350 862	0	-25 350 862	-25 058 139	292 723 😊
Netto	-23 386 604	-24 854 380	0	-24 854 380	-24 632 297	222 083 😊
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	9,09	0,00	9,09	8,67	

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

Kommunstyrelsen

Kommittéer

Ungdomsfullmäktige

Äldrerådet

Rådet för personer med funktionsnedsättning

Områdesnämnder

Övrig centralförvaltning

Kommunkansliet

IKT-funktioner

Beskattnig

Affärs- och riskhanteringssektion

Personalsektion

Samarbetskommittén

Vänortssamarbete

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 och Concordia. Kronoby ser Keliber som en positiv utveckling för regionen och som en strategisk viktig samarbetspartner.

Verksamhetsårets målsättningar:

Främja åtgärder som syftar till att uppnå målen i strategiplanen, regionala och nationella planer. Utveckla näringslivssamarbetet för att trygga sysselsättning och skatteunderlaget i förebyggande syfte. Aktivt arbeta för kommunen som tvåspråkig randkommun med intressen i flera landskap. Aktivt marknadsföra kommunen. Fastighetsbolagets verksamhet utvecklas. Utveckling av den nya kommunstrukturen genom att använda ungdomsfullmäktige, äldrerådet och eget råd för personer med funktionsnedsättning som rådgivande organ. Effektivisera kansliarbetet genom elektronifiering av processer samt ibruktagande av nytt dataprogram.

Förverkligade målsättningar:

Kommunstyrelsen har tagit ett aktivt grepp om kommunens kärnverksamhet genom uppgörande av en ny strategi som fullmäktige godkänt. Näringslivssamarbetet utvecklas genom aktiva kontakter till företagslivet, mellan kommunerna och via Concordia. Kommunens tvåspråkighet som en trumf i samarbetet med flera landskapet framhålls i alla sammanhang. Marknadsföringsarbetet har gjorts mera aktivt genom deltagande i mässor, Flygaredag och återflyttningsevenemang. Kommunens egna tomtjippon skapar en positiv bild av kommunen. Ungdomsfullmäktige, äldrerådet och det egna rådet för personer med funktionsnedsättning deltog i beslutsfattandet genom att fungera som rådgivande organ i för dem specifika frågor. Ett nytt ärendehanteringssystem introducerades och testades inför ibruktagning år 2019.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	189,82	158,69	179,46	227,36

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	201 928	194 036	0	194 036	229 715	35 679
Kostnader	-1 373 833	-1 924 077	0	-1 924 077	-1 709 160	214 917
Netto	-1 171 905	-1 730 041	0	-1 730 041	-1 479 445	250 596
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	8,01		8,01	8,01	

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Flyktningmottagning

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i kommunstyrelsen

Förvaltningschefen

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kronoby fungerar humnaitärt genom att gemensamt med de andra kommunerna inom kommunala samarbetsnämnden i Pedersörenejden årligen sedan 2010, ta emot ett antal kvotflyktingar. Från och med 2017 emottas 100 kvotflyktingar till nejden per år.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att ta emot 2-3 kvotflyktingfamiljer (max. 15 personer), som placeras i flera kommundelar, där bostäder kan ordnas. Satsning görs på integrering och språkinläring samt sökande av arbetsplatser. Kommunfullmäktige tar årligen ställning till mottagande av nya flyktingar. Handledningen och integrationsarbetet sköts som ett samarbete med Integrationsenheten i Jakobstadsnejden.	I Kronoby bor 5 kvotflyktingfamiljer/27 människor med löpande integrationstid. Av dessa är 11 vuxna och 16 minderåriga. Alla vuxna studerar vid Kvarnen och 7 barn i lågstadier, 3 i högstadiet och en i Kvarnen. 5 barn är under lågstadieåldern. Jakobstadsnejdens kvotflyktingkvot blev år 2018 efter fördelningar totalt 40, varav 20 kom i september och resten av dem förväntas komma våren 2019. Ingen av dem som kommit bosatte sig i Kronoby p.g.a. behovet av stora bostäder, vilka inte fanns att uppbringa i Kronoby. Kommunen köper sina handledningstjänster av flyktingarna från Integrationsenheten i Jakobstad efter att den egna handledaren bytt arbetsuppgifter och integrationsenhetens tjänster blir på detta sätt förmånligare.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	13,64	-29,07	-21,91	-18,32

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	244 732	267 446	0	267 446	195 731	-71 715
Kostnader	-101 631	-97 704	0	-97 704	-76 538	21 166
Netto	143 100	169 742	0	169 742	119 193	-50 549
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	1,08		1,08	0,66	

Kommunstyrelsen**Uppgiftsområde:** Social- och hälsovård**Resultatenheter:** Socialsektorn

- Administration
- Socialarbete och handikappvård
- Service för äldre

Hälsovården

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

Redovisningskyldiga:

Ledamöterna i kommunstyrelsen

Kommundirektören

Ansvarsperson:

Förvaltningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kommunen köper sin service inom social- och hälsovård från Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>Kostnadsnivån bör sjunka. Äldreomsorgen slimmar serviceutbudet gällande antal bäddavdelningsplatser och äldre i effektiverat serviceboende. Äldreomsorgen sker nära eller i äldringars hem med hjälp av en upptrappad hemvård bestående av vård- och stödsatser. För sjukvårdens del för kommunen en aktiv intressebevakning så att kommuninvånarna kan använda vård och service i både Österbottens och Mellersta Österbottens landskap. Vård på kommuninvånarnas eget språk betonas.</p>	<p>Kostnaderna för social- och hälsovård steg under året markant, vilket betyder att kostnadsnivån fortsättningsvis är för hög. Modiga beslut som påverkar kostnaderna men även tillgänglighet och kvalitet efterfrågades med jämna mellanrum. Äldreomsorgen i äldringarnas hem har blivit effektivare men är p.g.a. bl.a. långa avstånd fortfarande för dyr i jämförelse med övriga kommuner i landet. Både äldrerådet och kommunstyrelsen har skickat ett flertal påpekanden om behovet av svenskspråkig service till samkommunen Soite och även fått både muntlig och skriftlig respons. Arbetet med landskaps- och vårdreformen fortgick under året.</p>

Nyckeltal:**2015****2016****2017****2018**

Nettokostnad €/invånare

3 272,99

3 447,74

3 431,29

3 563,86

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	73	35 000	0	35 000	396	-34 604
Kostnader	-22 279 579	-23 232 135	0	-23 232 135	-23 190 407	41 728
Netto	-22 279 506	-23 197 135	0	-23 197 135	-23 190 012	7 123

Kommunstyrelsen

Uppgiftsområde: Lantbruk

Redovisningskyldiga: 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:
Från och med 1.1.2013 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 organiseringen finns ett gemensamt organ "Pedersörenejdens landsbygdsnämnd" där Kronoby har två ledamöter som utses av fullmäktige. Verksamhetens målsättningar fastställs av den gemensamma nämnden.	Landsbygdsförvaltningen sköts i enlighet med målsättningen i samarbete med Larsmo, Pedersöre och Nykarleby. I Kronoby arbetar fortsättningsvis en lantbrukssekreterare deltid. Antalet jordbruk och pålsdjursfarmer visar en sjunkande tendens men antalet djur verkar däremot tillsvidare vara oförändrat i och med att befintliga gårdar tenderar bli större.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	14,60	13,32	11,99	12,61

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-78 293	-96 946	0	-96 946	-82 034	14 912
Netto	-78 293	-96 946	0	-96 946	-82 034	14 912

Bildnings- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde:

Administration
 Småbarnspedagogik och förskola
 Grundläggande utbildning
 Gymnasium
 Bibliotek
 Medborgarinstitut
 Folkhögskola
 Specialanslag för undervisning
 Fritidsärenden
 - kulturverksamhet
 - idrottsverksamhet
 - ungdomsverksamhet
 - sunda levnadsvanor

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och
 fritidsnämnden
 Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

Den nya bildnings- och fritidsnämnden ordnar kvalitativ småbarnspedagogik, högklassisk undervisning, välfungerande bibliotekservice och mångsidigt urval av fri bildning. I kultur- och fritidsärenden stöder nämnden invånarnas egen aktivitet. Fastigheterna där verksamhet ordnas bör vara trygga att vistas i för användarna.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Implementera den nya planen för småbarnspedagogik och de nya läroplanerna inom förskoleundervisning, grundläggande utbildning och gymnasiet. Läsförbättrings- och läsfrämjande verksamhet i samarbete med skolorna, förskolorna och daghem. Planering för renovering eller nybyggnad av Nedervetil skola.	Den nya planen för småbarnspedagogik är i bruk. Likaså de nya läroplanerna för förskola, grundläggande utbildning och gymnasium. Läsförbättrings- och läsfrämjande verksamhet ordnas i samarbete med bibliotekets nyanställda pedagog och personalen. Beslut på nybyggnad av Nedervetil skola har tagits och offertförfrågan om bygge av skolan har gjorts.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Invånarantal	6 682	6 606	6 530	6 507
Nettokostnad €/invånare	1 936	1 944	1 964	1 974

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	1 111 240	760 825	0	760 825	1 041 658	280 833 ☺
Kostnader	-13 934 434	-13 579 927	0	-13 579 927	-13 889 282	-309 355 ☹
Netto	-12 823 195	-12 819 102	0	-12 819 102	-12 847 625	-28 523 ☹
Antal besatta tjänster o. befattningar	155,58	171,63		171,63	171,00	

Bildnings- och fritidsnämndenUppgiftsområde: **Administration**Resultatenheter: **Bildningsväsendets administration****Barndagvårdens administration****Psykolog****Specialbarntädgårdslärare**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och fritidsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Dagvårdschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Utveckla olika digitala tjänster för kommuninvånare och personal.	Kontinuerlig utveckling av digitala tjänster för kommuninvånare och personal. Rekrytering av personal sker via Kuntarekry. Ärende- och möteshanteringsprogrammet TWEB har tagits i bruk.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	69,31	70,19	66,50	68,34

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	52 748	0	0	0	35 922	35 922
Kostnader	-487 670	-490 028	0	-490 028	-480 625	9 403
Netto	-434 922	-490 028	0	-490 028	-444 703	45 325
Antal besatta tjänster o. befattningar	7,96	7,96		7,96	7,96	

Bildnings- och fritidsnämnden	Redovisningsskyldiga:	Ledamöterna i bildnings- och fritidsnämnden
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	Familjedagvård	
Hemvårdsstöd för barn		

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kvalitativ god småbarnspedagogik och förskoleundervisning i tidsenliga och trivsamma utrymmen. Implementering av planen för småbarnspedagogik och fortsatt utveckling i enlighet med förskolans läroplan. Utveckla det pedagogiska ledarskapet och den pedagogiska kompetensen i arbetsteamet.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att ge ledarna redskap att leda högklassig verksamhet. Omstrukturering av ledarnas ansvarsområden. Utveckling av utomhuspedagogik och digitala tjänster. Nalle Maja och familjedagvården upphör sommaren 2018. Friluftsdaghem startas från hösten 2018.	Fortbildning i ledarskap har hållits under året. Tjänsten som daghemsföreståndare flyttades 1.8.2018 från Jeussen daghem/förskola till Slottebo daghem/förskola. Jeussen daghem/förskola har från 1.8.2018 administrerats av dagvårdsledaren i Nedervetil. Fortbildning och pedagogiska diskussioner har hållits för att utveckla utepedagogiken. Verksamheten vid Nalle Maja och familjedagvården avslutades 31.7.2018. Friluftsdaghemmet Rävlyan i Kronoby öppnades 13.8.2018 som en avdelning till Slottebo.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Daghemsvård (inkl. förskola)				
€/närvarodag	57,10	64,77	64,77	67,60
Familjedagvård				
€/närvarodag till 31.7.2018	76,63	80,25	85,46	83,33
Nettokostnad €/barn i daghem (289 barn)	10 169	10 232	11 052	11 518
Nettokostnad €/barn i familjedagvård (7 barn) endast till 31.7.2018	15 748	12 465	11 624	6 785
Kostnad €/barn för hemvårdsstöd (tot. 141 barn, inkl. part. hemv.stöd)	2 785	2 571	2 834	3 220
Kostnad €/invånare	542	543	565	589

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	520 894	361 162	0	361 162	425 406	64 244
Kostnader	-4 207 386	-4 148 366	0	-4 148 366	-4 255 832	-107 466
Netto	-3 686 492	-3 787 204	0	-3 787 204	-3 830 426	-43 222
Antal besatta tjänster o. befattningar	63,45	72,00		72,00	69,84	

Bildnings- och fritidsnämnden**Uppgiftsområde:** Grundläggande utbildning**Resultatenheter:** Centralskolan

Nedervetil skola

Norrby skola

Påras skola

Småbönders skola

Söderby skola

Terjärv skola

Ådalens skola

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och fritidsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Kvalitativ grundutbildning, som utgör en god grund för framtida yrkes- och studieprestationer. Modern teknik används smidigt som en naturlig del av undervisningen. Rätt till undervisning enligt sin egen kunskaps- och utvecklingsnivå. Olika rapporteringar i elevadministrationsprogrammet vidareutvecklas. Personalens initiativ om skolutveckling tas tillvara och intern fortbildning prioriteras. Skolnätet anpassas till elevutvecklingen och det ekonomiska läget. Effektiv användning av timresursen eftersträvas.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Den nya läroplanen befästs i undervisningen. Planering av renovering eller nybygge av Nedervetil skola. Åk 7 i Ådalens skola delas i fyra basgrupper läsåret 2018-2019. Norrby och Småbönders skolors verksamhet avslutas efter läsåret 2017-2018.	Den nya läroplanen är i bruk i alla årskurser. Planerna att bygga en ny skola i Nedervetil har framskridit planenligt och offertförfrågan på byggnation har gjorts. Ådalens skolas åk 7 är delad i fyra basgrupper. Norrbys elever har överförs till Centralskolan och Småbönders elever till Terjärv skola.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	917,19	908,36	910,50	896,09
Nettokostnad €/grundskoleelev	8 668,56	8 487,43	8 679,67	8 512,23

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	150 492	37 447	0	37 447	159 236	121 789
Kostnader	-6 096 066	-5 846 482	0	-5 846 482	-5 990 115	-143 633
Netto	-5 945 574	-5 809 035	0	-5 809 035	-5 830 879	-21 844
Antal besatta tjänster o. befattningar	71,10	71,10		71,10	72,10	

Bildnings- och fritidsnämndenUppgiftsområde: **Gymnasium**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och
fritidsnämnden
Bildningschefen

Ansvarsperson:

Rektorn

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Gymnasiet utvecklas till ett kunskapscentrum med ett mångsidigt kursutbud utgående från ett koncept med olika linjer/program såsom flyglinjen, linjen för jakt och natur, programmet för internationellt utvecklingsarbete (Afrika- och Polen-projektet). 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. Fortsatt planering inför digitaliseringen av studentskrivningarna. Aktivt verka för att bli det profilstarka gymnasiet i regionen.	I mars 2018 sökte 32 elever från Ådalens skola till gymnasiet (= 53%). De sökandes antal från andra kommuner var 22. Studentskrivningarna har stegvist digitaliserats så att de våren 2019 är helt digitaliserade. Lärarna har arbetat bra med digitaliseringen och i många avseenden har Kronoby gymnasium varit jämstides eller steget före andra gymnasier inom detta område. Digitaliseringen har krävt investeringar i form av kabelskenor och nya serverdatorer. Även en del övrig IKT-utrustning har förnyats p.g.a att de gamla datorerna och videokanonerna slutat fungera. It's Learning har ersatt ViRum som undervisningsplattform, vilket medfört en del tilläggskostnader. Gymnasiet har ett gott rykte i regionen och det avspeglas även i antalet sökande utifrån.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	170,96	159,66	174,64	192,36
Nettokostnad €/gymnasieelev	7 466,53	6 893,71	6 479,63	7 111,69

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	214 349	204 000	0	204 000	231 771	27 771
Kostnader	-1 354 764	-1 428 186	0	-1 428 186	-1 483 427	-55 241
Netto	-1 140 416	-1 224 186	0	-1 224 186	-1 251 657	-27 471
Antal besatta tjänster o. befattningar	10,00	11,00		11,00	12,00	

Bildnings- och fritidsnämndenUppgiftsområde: **Bibliotek**

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och
fritidsnämnden
Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bibliotekschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Att i enlighet med bibliotekslagen erbjuda ett allsidigt urval av litteratur, informations- och övriga bibliotekstjänster. Bibliotekslokalerna i kommunen skall fungera som en välkomnande mötesplats där kommuninvånaren kan tillgodose sitt behov av kunskap och läslust. Biblioteket och kommunens skolor arbetar tillsammans med läsfrämjande verksamhet för att lyfta läsning och litteratur.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>Fortsätta arbetet med läsfrämjande verksamhet i samarbete med kommunens skolor, förskolor och daghem.</p> <p>Delta i Fredrikanätverkets projekt kring mångkulturell biblioteksverksamhet</p>	<p>Det RFV-understödda läsfrämjande projektet "Fixa läsningen!" avslutades i december 2018. Under året arrangerades i samarbete med kommunens skolor 32 läsfrämjande evenemang med totalt ca 1.900 deltagare. Evenemangen bestod av bl.a. författarbesök, lästävling och workshops med teman som t.ex. drama, musik och film. Samtliga daghem och förskolor i Kronoby erbjöds under året en sagostund.</p> <p>På biblioteken har för allmänheten arrangerats bl.a. utställningar, stickcaféer och barnteater. I samarbete med Kronoby MI hölls en föreläsningsserie kring temat "Berättande" på huvudbiblioteket under hösten.</p> <p>Under året avslutades Fredrikanätverkets projekt kring mångkulturell biblioteksverksamhet. I Kronoby hölls bl.a. sagostund på arabiska på huvudbiblioteket och på Terjärv bibliotek. Av utomstående arrangörer ordnades en "vänkväll" på huvudbiblioteket av integrationsenheten i Jakobstad och Röda Korset höll läxhjälp för invandrarbarn på huvudbiblioteket under vårterminen. Kronoby MI's kurs i svenska hölls på huvudbiblioteket under sommaren.</p>

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	72,94	72,23	68,61	67,16
Kostnad €/besök	9,21	9,01	13,37	13,04
Kostnad €/lån	4,45	4,36	4,37	4,26

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	6 984	2 000	0	2 000	15 127	13 127
Kostnader	-455 029	-453 363	0	-453 363	-452 162	1 201
Netto	-448 045	-451 363	0	-451 363	-437 035	14 328
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	6,50		6,50	6,00	

Bildnings- och fritidsnämnden
Uppgiftsområde: Medborgarinstitut

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i bildnings- och fritidsnämnden
Bildningschefen
Ansvarsperson: Rektorn

Målsättning och tyngdpunktsområden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>Undervisningstimmarna fördelas i huvudsak inom musik, gymnastik och hantverk. Kursutbudet förnyas årligen med ca 20 %. Institutet svarar i mån av möjlighet mot invånarnas önskemål gällande kurser och aktiviteter samt är fördomsfri att ta in och introducera nya kurser.</p> <p>Samarbetet med nejdens övriga institut, med gymnasiet och Kvarnen samkommun, kommunens bildnings- och fritidssektor samt andra organisationer fortsätter. Vi deltar i diskussioner om samarbete inom den fria bildningen.</p>	<p>Antalet hållna timmar var 6.662 (2017 6.668, 2016 6.519, 2015 6.430, 2014 6.895, 2013 6.921, 2012 6.755, 2011 7.147, 2010 7.261, 2009 7.066). Under året hölls 311 kurser (2017 296, 2016 281, 2015 286, 2014 307, 2013 334) med 4.329 deltagare (2017 4.012, 2016 3.639, 2015 3.941, 2014 4.104, 2013 4.525). Lärarnas och föreläsarnas antal var 126 och antalet kursplatser 47. Medborgarinstitutet har finansierat gemensamma kurser med Kronoby gymnasium för 39 deltagare totalt 152 timmar. Samarbetet med kultur- och fritidssektorn har utvecklats positivt.</p>

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/undervisningstimme	58,85	50,95	47,64	49,29
Nettokostnad €/invånare	56,63	49,59	48,64	50,46
Nettokostnad €/kursdeltagare	96,02	83,13	79,17	75,17

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	92 572	84 116	0	84 116	102 317	18 201
Kostnader	-410 209	-405 295	0	-405 295	-430 672	-25 377
Netto	-317 637	-321 179	0	-321 179	-328 355	-7 176
Antal besatta tjänster o. befattningar	2,00	2,00		2,00	2,00	0,00

Bildnings- och fritidsnämnden

Uppgiftsområde: Folkhögskola

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och fritidsnämnden

Bildningschefen

Ansvarsperson:

Bildningschefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
<p>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 har slutförts och skolan förfogar nu över nya och delvis nyrenoverade utrymmen. Målning av övriga byggnader finns inplanerade för 2018.</p>	<p>Målsättningen gällande studerandeveckorna uppnåddes inte. Minskningen beror framförallt på indragningen av Konstutbildningen i Karleby men även till en liten del på mindre antal studeranden på språklinjen. Linjen har fortfarande många studeranden men betydligt mindre än under toppåren 2014-16. Skolans övriga linjer hade fortfarande fullt hus. Resultatet i siffror: Studerandeveckorna uppgick totalt till 8.688. Summan inkluderar Konstskolans 490 studerandeveckor. Av det totala antalet studerandeveckor står den fria bildningen för 5.314 varav studeranden från Kronoby står för 1.924 studerandeveckor. Den kommunala andelen av driftsbudgeten blev 250.260€ (2017 467.689€ 19,74%, 2016 415.098€ 16,44%, 2015 423.046€ 16,85%). Kronoby kommuns andel av kommunandelarna blev 129.734€ eller 40,84% (2017 183.294€ eller 39,19%, 2016 149.600€, 36,04%, 2015 141.794€ 33,52%). Betalningsandelen per studerandevecka blev 53,15€ (2017 99,74€, 2016 70,01€, 2015 75,93€).</p>

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Betalningsandel/studerandevecka	75,93	70,01	99,74	53,15
Kostnad €/invånare	21,39	22,65	28,08	15,71

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-183 393	-140 000	0	-140 000	-102 228	37 772
Netto	-183 393	-140 000	0	-140 000	-102 228	37 772

Bildnings- och fritidsnämndenUppgiftsområde: **Specialanslag för undervisning**

Redovisningskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och
fritidsnämnden

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 tillsammans med avtalparten.

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.	Planeringen av en resursklass för förskolebarn och elever i åk 1-6 påbörjades. Kostnaderna för specialundervisning av funktionshindrade har hållits på jämförbar nivå med tidigare år. I Kaustby hade vi 13 elever inom den grundläggande utbildningen på vårterminen och 19 på höstterminen. I Karleby hade vi 27 barn på vårterminen inom förskola och grundläggande utbildning, och 37 på höstterminen. Samarbetsavtalen med Kaustby och Karleby är oförändrade och fortlöper tillsvidare.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad /invånare	70,26	75,68	69,29	72,05

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	60 476	70 000	0	70 000	70 367	367
Kostnader	-513 966	-500 000	0	-500 000	-539 199	-39 199
Netto	-453 490	-430 000	0	-430 000	-468 831	-38 831

Bildnings- och fritidsnämnden
Uppgiftsområde: Fritidsärenden

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i bildnings- och
fritidsnämnden
Bildningschefen

Ansvarsperson:

Fritidskoordinatörn

Målsättning och tyngdpunktsområden:

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

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

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-, idrotts- och ungdomssektorn, stöda föreningar och enskilda bidragsanhållare.

Att ordna aktiviteter för invånarnas välfärd som tillgodoser båda språkgruppernas behov samt främjar integreringen av nyinflyttade.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Målmedvetet och långsiktigt arbeta för att höja fritidssektionens roll i kommunen.	Totalt 91 000 € har delats ut i bidrag till förmån för kultur-, idrotts- och ungdomsaktörer i kommunen. Drogförebyggande eftermiddagsverksamheten Power Club utökades så att den nu ordnas i alla tre kommundelar. Två stycken Rennox-Må bra kurser ordnades i gymnasiet. En föreningsträff för alla föreningar i kommunen ordnades med gratis föreläsning om mental träning. I maj ordnades Biking Kronoby Larsmo cykelevenemang. Två teaterresor ordnades till Wasa teater. Fem stycken motionslådor placerades ut i kommunen. En konstutställning om förintelsen fanns att ses under två veckors tid i kommgården. Sportlovs- och höstlovsprogram ordnades. Kronoby kommun gick med i ett treårigt projekt för att öka den anpassade motionens roll i kommunen.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	54,37	53,86	32,65	23,59

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	12 725	2 100	0	2 100	1 511	-589
Kostnader	-225 951	-168 207	0	-168 207	-155 023	13 184
Netto	-213 226	-166 107	0	-166 107	-153 512	12 595
Antal besatta tjänster o. befattningar	1,07	1,07		1,07	1,10	

Tekniska och miljönämnden

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

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och
 miljönämnden
 Tekniska chefen

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Kartläggning av fastigheternas renoveringsskuld uppgörs. Automatik installeras för att underlätta styrning och uppnå energibesparing vid renoveringar och nybyggen.	Nämnden har sammanträtt till 9 möten under året. Servicen har i stort sätt bibehållits med oförändrad arbetsstyrka och med anlåtande av köptjänster enligt tidigare praxis. Den totala driftsbudgeten för nämnden har underskridits samt för alla delområden, tekniska, räddningsväsendet samt miljöärenden och byggnadsärenden. Konditionsgranskningar har gjorts vid Nedervetil och Terjärv skola samt Ådalens slöjdsal. Beslut har tagits att man bygger en ny skola i Nedervetil och att det blir en ny slöjdsal vid Ådalens skola.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Invånarantal	6 665	6 682	6 606	6 507
Nettokostnad €/invånare	176,59	149,92	170,73	160,62

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 628 213	2 588 762	8 500	2 597 262	2 667 811	70 549 ☺
Kostnader	-3 551 376	-3 829 065	34 000	-3 795 065	-3 712 971	82 094 ☺
Netto	-923 163	-1 240 303	42 500	-1 197 803	-1 045 160	152 643 ☺
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	17,38	0,00	17,38	16,87	0,00

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

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

Tekniska chefen

Planläggaren

Målsättning och tyngdpunktsområden:

Att tillhandahålla en effektiv förvaltning för teknisk- och fastighetsförvaltning samt mätnings- och planlägningsverksamhet. En smidig och god betjäning av våra kunder betonas. Uppgörande av regnvattenplan på detaljplaneområden.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Fastställande av detaljplanen vid Seljes semesterby. Planering av Kronoby industriområde norr om Flygfältsvägen.	Seljes detaljplan har fastställts under året, en ändring av Kronoby detaljplan har gjorts rörande industriområdet och planeringen av ett nytt industriområde norr om Flygfältsvägen har inletts.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	46,87	47,38	41,08	40,15

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	8 097	10 000	4 000	14 000	9 756	-4 244
Kostnader	-276 327	-313 569	11 000	-302 569	-271 043	31 526
Netto	-268 230	-303 569	15 000	-288 569	-261 287	27 282
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	3,62		3,62	3,62	

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Byggnader

Resultatenheter: Byggnadernas administration

Bostadsbyggnader

Bildningens byggnader

Social- och hälsovårdens byggnader

Övriga byggnader

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

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:
Underhållsarbeten utförs delvis med egna 2 st erfarna byggnadsarbetare. Köptjänster anlitas och konkurrensutsätts vid större arbeten. Budgetramen tillåter inga större underhållsarbeten men förebyggande åtgärder bör prioriteras. Större investeringar bör ske via investeringsbudgeten. För fastigheter som 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 av fastigheterna utnyttjas serviceprogrammet samt energiuppföljningsprogrammet. Fastighetsköterna genomgår ett skolningsprogram med tyngdpunkten på automatik och förebyggande energisparande åtgärder. Kommunen arbetar aktivt för att avyttra fastigheter som inte är absolut nödvändiga för kärnverksamheten.	Löpande underhåll har skötts via kommunens egna underhållsarbetare och större arbeten via köptjänster. Under året har Ninnigården och Nedervetil hälsostation rivits. För att få nya hyresgäster har mindre renoveringar skett vid Terjärv Företagarcenter samt vid Småbönders skola. Avtalet med serviceboken för fastighetsövervakningen har sagts upp iom att upprätthållaren bytte ägare samt att vaktmästarna inte heller har visat intresse för att använda programmet. Under året fattades beslut om att sälja Ollisbo. Ventilationsproblemen vid Centralskolan har åtgärdats.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Byggnader totalt	70*	66	66	66
*inkl. förråd				
Sammanlagd våningsyta	45 332 m ²	46 221 m ²	46 859 m ²	46 859 m ²
Totalvolym	182 555 m ³	182 555 m ³	183 398 m ³	183 398 m ³

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	2 377 386	2 372 056	4 500	2 376 556	2 471 471	94 915
Kostnader	-1 785 815	-1 717 737	23 000	-1 694 737	-1 855 139	-160 402
Netto	591 571	654 319	27 500	681 819	616 332	-65 487
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	8,05		8,05	7,50	

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Trafikleder

Resultatenheter: Byggnadsplanevägar

Enskilda vägar

Vägbelysning

Redovisningsskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

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 är 27,6 km. Enskilda vägar som underhålls av kommunen utgör 244 km. Kriterierna för underhållet av enskilda vägar bör ses över. Plogningsavgifter för privata gårdsvägar införs. Kartläggning samt plan för utbyte av vägtrummor bör beaktas i investeringsbudgeten och i driftsbudgeten för enskilda vägar. Planering av byggplanevägar till nya bostadsområdet vid Ringvägen. Trygga påstigningsplatser med skydd prioriteras gällande skolskjutsar.	Driftsbudgeten för trafiklederna har utnyttjats totalt till 96,13 %. För byggplanevägar har det använts 107,24 % medan för enskilda vägar 97,35 %. Plogningsavgifter har införts för privata gårdsvägar där det varit klara fall. Arbetet med sammanslagna vägar pågår ännu liksom kriterierna för underhållet av de enskilda vägarna. Byggplanevägarna till det nya bostadsområdet vid Ringvägen har förverkligats under året.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	77,39	74,38	75,89	69,93

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	10 439	7 000	0	7 000	7 786	786
Kostnader	-506 026	-480 374	0	-480 374	-462 822	17 552
Netto	-495 587	-473 374	0	-473 374	-455 035	18 339
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	1,50		1,50	1,60	

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Övriga allmänna områden

Resultatenheter: Parker och grönområden

Simstränder

Jord- och skogsbrukslägenheter

Avfallshantering

Redovisningsskyldiga:

Ansvarspersoner:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

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 skogsvårdsplanen för att er hålla en skällig avkastning från kommunens skog.

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Anlita köptjänster för skötsel av grönområden och övriga områden och idrottsplatser. Lekparksutrustning förnyas inom ramen för budget. Simstränderna innefattar underhåll och kontroll av simstränder där simkurser ordnas.	Köptjänster har anlåtats för skötsel av grönområden och idrottsplaner. För användningen av idrottsplanerna har införts en användar avgift på 20 €/registrerad fotbollsspelare och friidrottare. Vid simstränderna har vattenprover tagits och vattenkvaliteten har varit bra på alla simstränder och simkurser har kunnat genomföras.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	-4,48	-6,56	5,79	10,11

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	118 775	100 000	0	100 000	68 772	-31 228
Kostnader	-156 562	-166 095	0	-166 095	-134 548	31 547
Netto	-37 787	-66 095	0	-66 095	-65 776	319
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	0,00		0,00	0,40	

Tekniska och miljönämndenUppgiftsområde: **Vatten-, värme- och elförsörjning**Resultatenheter: **Vattenverk****Värmeverk****Elverk**

Redovisningskyldiga:

Ansvarspersoner:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

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 borde utredas. 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. Under 2018 görs en ny upphandling av elenergi.	Vatten och värmeförsörjningen har fortsatt som tidigare. Utredningen om att slå ihop vattenbolagen beställdes under slutet av år 2018 torde bli klar under början av år 2019. Under hösten gjordes en ny upphandling av leverans av elenergi och från och med 2019 kommer elenergi att köpas via Kronoby Elverk.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Energipris €/MWh (fjärrvärme)	62,72-66,58	61,78-65,58	61,78	61,78

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	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 och miljönämnden

Uppgiftsområde: Maskincentralen

Resultatenheter: Verkstäder

Maskiner

Redovisningskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

Ansvarspersoner:

Tekniska chefen

Målsättning och tyngdpunktsområden:

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

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 kunnat effektiveras iom den nya servicemannen. Skötseltjänster har också sålts åt Kronoby Vatten och Avlopp, social- och hälsovården samt också för internt underhåll av vägar och fastigheter. Underhållsarbetena på våra egna fastigheter har fortsatt att öka medan köptjänsterna minskats i motsvarande mån.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad, €/invånare	2,79	2,95	4,25	1,46

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	35 775	27 700	0	27 700	38 221	10 521
Kostnader	-63 558	-66 796	0	-66 796	-47 724	19 072
Netto	-27 783	-39 096	0	-39 096	-9 502	29 594
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	1,00		1,00	1,00	

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Brand- och räddningsväsendet

Redovisningskyldiga:

Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

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 räddningsverket 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 eftersträvar. Utryckningarna har varit lite fler än föregående år p.g.a. den torra sommaren, men inga större skogsbränder har inträffat. Nettoanvändningen har också i år blivit klart under budgeten trots lite fler utryckningar.

Nyckeltal:

	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad, €/invånare	76,21	77,99	84,23	88,29

Ekonomi i euro

	Bokslut 2017	Ursprunglig budget 2018	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	5 836	5 836
Kostnader	-550 022	-628 687	0	-628 687	-580 308	48 379
Netto	-550 022	-628 687	0	-628 687	-574 472	54 215

Tekniska och miljönämnden

Uppgiftsområde: Miljöärenden
- Miljövård

Redovisningsskyldiga: Ledamöterna i tekniska och miljönämnden

Tekniska chefen

Ansvarsperson: Miljövårdssekreteraren

Målsättning och tyngdpunktsområden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Köp av tjänster från Mellersta Österbottens miljöhälsovård fortsätter. Miljövården sköts fortsättningsvis i egen regi. Ge bra och snabb service. Sköta lagstadgade uppgifter (tillstånd, anmälningar, utlåtanden, övervakning, rådgivning) och bevaka miljövårdsintressen i olika frågor. Om möjligt anlita utomstående hjälp för att sköta tillsyn av miljötillstånds- och registreringspliktiga verksamheter. Delta i projekt i den mån resurserna medger.	Köp av miljöhälsovårdstjänster har fortsatt som tidigare. Miljövården har skötts av egen personal, inga köptjänster har utnyttjats. Tillståndssektionen har hållit 9 sammanträden. Under året har beviljats 7 st. miljötillstånd, som gällt djurstall och pälsdjursfarmer samt en ytbehandlingsanläggning. 11 tillsynsärenden i anslutning till miljötillstånd och djurhållning har behandlats. 5 marktåktstillstånd och 2 terrängtrafikstillstånd har beviljats. Utlåtanden i ärenden som gällt djurstall, kommunens strategi 2025, byggnadsordning och förvaltningsstadga har getts. Keliber Oy:s litiumutvinning har behandlats flera gånger. Ärenden gällande Larsmo-Öjasjön och Perho å, samt dammolägenheter på Hästövägen har varit aktuella. En ansökan om befrielse från anslutningsskyldighet till avloppsledningsnät har behandlats. I tekniska och miljönämnden har två ärenden gällande avslutande av efterbehandlingsarbeten efter oljeolycka behandlats. En bränsledistributionsstation har registrerats och ett tillstånd för miljöåtgärder har beviljats som tjänstemannabeslut. Miljövården har deltagit i den fiskeriekonomiska restaureringen av Kronoby å, vars andra del har slutförts under året.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Nettokostnad €/invånare	12,76	10,45	9,64	36,45
Miljöprojekt kostnad €/invånare	2,55	0,37	0,38	0,37

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	41 678	17 000	0	17 000	22 878	5 878
Kostnader	-104 615	-329 413	0	-329 413	-260 042	69 371
Netto	-62 937	-312 413	0	-312 413	-237 164	75 249
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	1,13		1,13	1,15	

Tekniska och miljönämnden
Uppgiftsområde: Byggnadsärenden

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

Målsättning och tyngdpunktsområden för nämnden:

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

Verksamhetsårets målsättningar:	Förverkligade målsättningar:
Att upprätthålla service enligt markanvändnings- och bygglagen.	Tillståndssektionen sammanträdde 9 gånger och behandlade 33 bygglov, byggnadsinspektören behandlade 52 bygglov. Totalt behandlades 85 bygglov. Byggnadsinspektören behandlade också 27 åtgärdstillstånd. Verkställda syner ca. 500 st.

Nyckeltal:	2015	2016	2017	2018
Bygglov, uppställt mål	130	120	120	120
Bygglov, uppnått mål	102	88	75	85
Åtgärdstillstånd, uppställt mål	50	40	40	40
Åtgärdstillstånd, uppnått mål	31	19	34	27
Anmälningar, uppställt mål	5	10	10	10
Anmälning, uppnått mål	2	1	0	0
Nettokostnad €/invånare	11,42	11,39	11,09	8,95

Ekonomi i euro

	Bokslut	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
	2017	2018				
Intäkter	36 063	55 006	0	55 006	43 091	-11 915
Kostnader	-108 451	-126 394	0	-126 394	-101 346	25 048
Netto	-72 388	-71 388	0	-71 388	-58 255	13 133
Antal besatta tjänster o. befattningar	0,00	2,08		2,08	1,60	

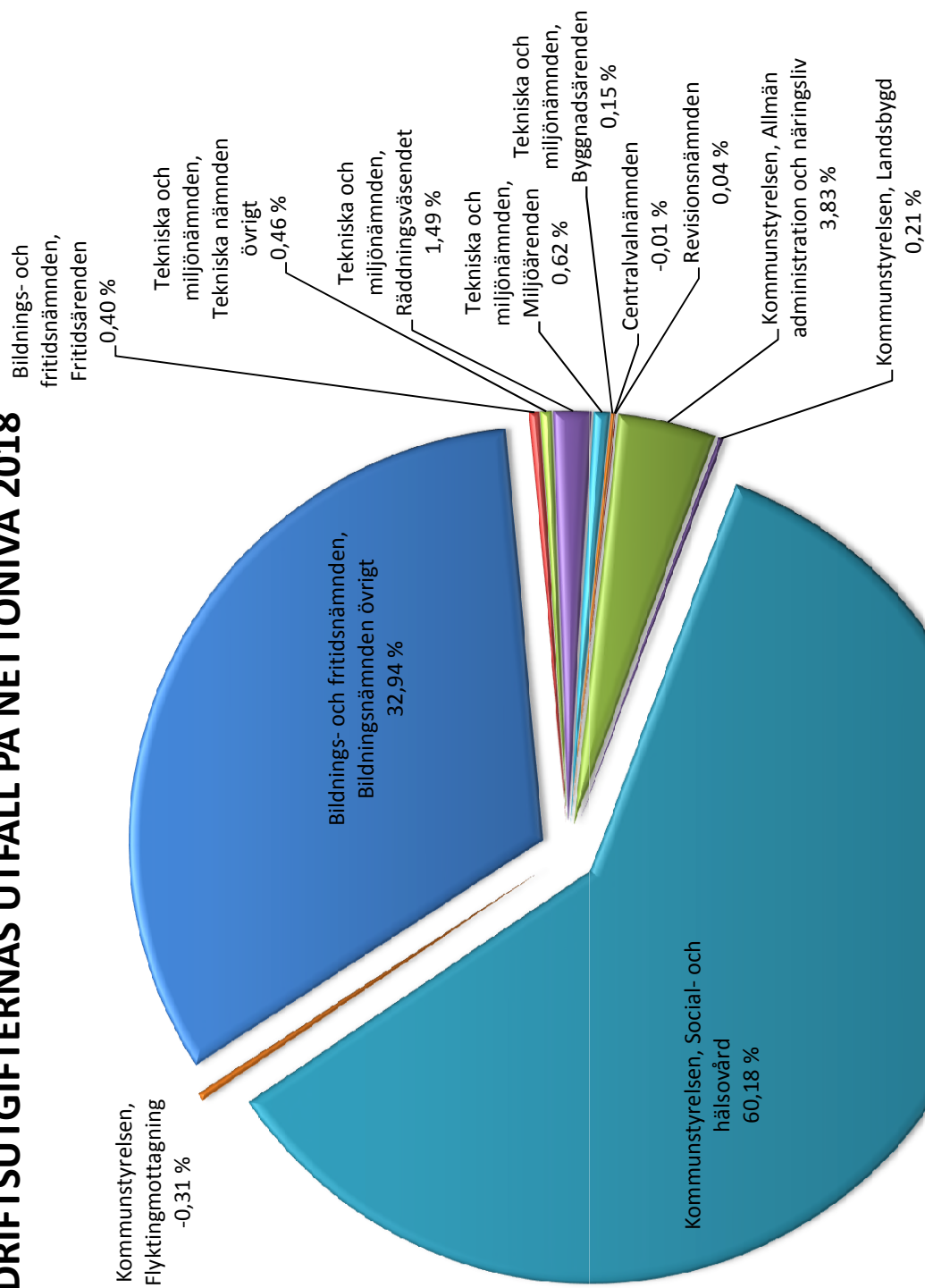
BOKSLUTSKALKYLER

DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL 2018

Driftsbudgetens bindning inför kommunfullmäktige är på nettonivå per nämnd. Avvikande är att nettoanslaget för uppgiftsområdena byggnadsärenden, miljöärenden samt räddningsväsendet under tekniska och miljönämnden är örönmärkta och får inte användas för annan verksamhet. Social- och hälsovård, landsbygd samt flyktmottagning under kommunstyrelsen har även separat bindning.

Nämnd	Budget			Bokslut			Nämndernas förbrukning av sin nettobudget %	Över-/under- skridning av nämndernas nettobudget
	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto		
Centralvalnämnden	-25 801,00	0,00	-25 801,00	-7 298,61	11 207,40	3 908,79	-15,15	-29 709,79
Revisionsnämnden	-15 820,00	0,00	-15 820,00	-13 426,05	0,00	-13 426,05	84,87	-2 393,95
Kommunstyrelsen								
Allmän administration och näringsliv	-1 924 077,00	194 036,00	-1 730 041,00	-1 709 159,63	229 715,00	-1 479 444,63	85,52	-250 596,37
Social- och hälsovård	-23 232 135,00	35 000,00	-23 197 135,00	-23 190 407,24	395,53	-23 190 011,71	99,97	-7 123,29
Kronobys egna	-482 579,00	35 000,00	-447 579,00	-441 751,65	395,53	-441 356,12	98,61	-6 222,88
Via Soite	-22 749 556,00	0,00	-22 749 556,00	-22 748 655,59	0,00	-22 748 655,59	100,00	-900,41
Flyktmottagning	-97 704,00	267 446,00	169 742,00	-76 538,48	195 731,47	119 192,99	70,22	50 549,01
Landsbygd	-96 946,00	0,00	-96 946,00	-82 034,02	0,00	-82 034,02	84,62	-14 911,98
Kommunstyrelsen totalt	-25 350 862,00	496 482,00	-24 854 380,00	-25 058 139,37	425 842,00	-24 632 297,37	99,11	-222 082,63
Bildnings- och fritidsnämnden								
Bildningsnämnden övrigt	-13 411 720,00	758 725,00	-12 652 995,00	-13 734 259,43	1 040 146,23	-12 694 113,20	100,32	41 118,20
Fritidsärenden	-168 207,00	2 100,00	-166 107,00	-155 022,94	1 511,36	-153 511,58	92,42	-12 595,42
Bildnings- och fritidsnämnden tot.	-13 579 927,00	760 825,00	-12 819 102,00	-13 889 282,37	1 041 657,59	-12 847 624,78	100,22	28 522,78
Tekniska och miljönämnden								
Tekniska n. övrigt	-2 710 071,00	2 524 756,00	-185 315,00	-2 771 165,81	2 595 897,62	-175 268,19	94,58	-10 046,81
Räddningsväsendet	-628 687,00	0,00	-628 687,00	-580 307,77	5 835,79	-574 471,98	91,38	-54 215,02
Miljöärenden	-329 413,00	17 000,00	-312 413,00	-260 042,04	22 877,88	-237 164,16	75,91	-75 248,84
Byggnadsärenden	-126 394,00	55 006,00	-71 388,00	-101 346,49	43 091,01	-58 255,48	81,60	-13 132,52
Tekniska och miljönämnden tot.	-3 794 565,00	2 596 762,00	-1 197 803,00	-3 712 862,11	2 667 702,30	-1 045 159,81	87,26	-152 643,19
Sammanlagt	-42 766 975,00	3 854 069,00	-38 912 906,00	-42 681 008,51	4 146 409,29	-38 534 599,22	99,03	-378 306,78
Förbruknings % enligt bokslutet				99,80 %	107,59 %	99,03 %		

DRIFTSUTGIFTERNAS UTFALL PÅ NETTONIVÅ 2018



RESULTATRÄKNINGSDELENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	377 697,00		377 697,00	335 277,68	-42 419,32
Avgiftsintäkter	504 506,00		504 506,00	513 382,75	8 876,75
Understöd och bidrag	381 806,00		381 806,00	596 955,06	215 149,06
Övriga verksamhetsintäkter	2 600 341,00	8 000,00	2 608 341,00	2 700 793,80	92 452,80
Totalt	3 864 350,00	8 000,00	3 872 350,00	4 146 409,29	274 059,29
Tillverkning för eget bruk	0,00	500,00	500,00	108,60	-391,40
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-7 575 746,00		-7 575 746,00	-7 720 687,09	-144 941,09
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-1 971 477,00		-1 971 477,00	-2 004 829,93	-33 352,93
Övriga lönebikostnader	-271 520,00		-271 520,00	-174 097,65	97 422,35
Köp av tjänster	-29 162 461,00	34 000,00	-29 128 461,00	-28 945 469,04	182 991,96
Material, förnödenheter och varor	-1 283 807,00		-1 283 807,00	-1 253 149,70	30 657,30
Understöd	-967 321,00		-967 321,00	-957 315,47	10 005,53
Övriga verksamhetskostnader	-1 587 424,00		-1 587 424,00	-1 625 568,23	-38 144,23
Totalt	-42 819 756,00	34 000,00	-42 785 756,00	-42 681 117,11	104 638,89
Verksamhetsbidrag	-38 955 406,00	42 500,00	-38 912 906,00	-38 534 599,22	378 306,78
Skatteinkomster	23 642 000,00		23 642 000,00	23 583 515,25	-58 484,75
Statsandelar	15 940 000,00		15 940 000,00	16 363 880,00	423 880,00
Finansiella intäkter och kostnader					
			0,00		
Ränteintäkter	500,00		500,00	0,00	-500,00
Övriga finansiella intäkter	126 700,00		126 700,00	338 119,98	211 419,98
Räntekostnader	-390 000,00		-390 000,00	-328 417,72	61 582,28
Övriga finansiella kostnader	-3 000,00		-3 000,00	-3 371,44	-371,44
Årsbidrag	360 794,00	42 500,00	403 294,00	1 419 126,85	1 015 832,85
Avskrivningar enligt plan	-1 160 000,00		-1 160 000,00	-1 463 816,72	-303 816,72
Räkenskapsperiodens överskott (-underskott)	-799 206,00	42 500,00	-756 706,00	-44 689,87	712 016,13

Specifikation av skatteinkomsterna 2018

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringa	Utfall	Avvikelse
Kommunal inkomstskatt	19 348 000		19 348 000	19 460 731	112 731
Fastighetsskatt	1 798 000		1 798 000	1 806 835	8 835
Andel av intäkten av samfundsskatt	2 496 000		2 496 000	2 315 949	-180 051
Sammanlagt	23 642 000		23 642 000	23 583 515	-58 485

Specifikation av statsandelarna 2018

	Budget	Budget-ändringar	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse
Statsandel för kommunal basservice	15 940 000		15 940 000	12 471 609	-3 468 391
Skatteinkomstutjämning				3 853 997	3 853 997
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet				38 274	38 274
Sammanlagt	15 940 000		15 940 000	16 363 880	423 880

INVESTERINGSDELENS UTFALL 2018

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
KOMMUNSTYRELSEN	190 000,00	0,00	190 000,00	73 566,99	116 433,01
Mark- och vattenområden					
Utgifter	250 000,00		250 000,00	82 944,00	167 056,00
Inkomster	70 000,00		70 000,00	39 450,00	30 550,00
Nettoutgifter	180 000,00		180 000,00	43 494,00	136 506,00
Värdepapper					
Utgifter	0,00		0,00	6 232,66	-6 232,66
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	0,00		0,00	6 232,66	-6 232,66
Gemensamma ADB-anskaffningar					
Utgifter	10 000,00		10 000,00	23 840,33	-13 840,33
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	10 000,00		10 000,00	23 840,33	-13 840,33
MASKINER OCH INVENTARIER	80 000,00	0,00	80 000,00	100 830,14	-20 830,14
Tekniska och miljönämnden					
Utgifter	25 000,00		25 000,00	25 653,75	-653,75
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	25 000,00		25 000,00	25 653,75	-653,75
Räddningsväsendet					
Utgifter	115 000,00		115 000,00	75 176,39	39 823,61
Inkomster	60 000,00		60 000,00	0,00	60 000,00
Nettoutgifter	55 000,00		55 000,00	75 176,39	-20 176,39
HUSBYGGNAD	1 040 000,00	0,00	1 410 000,00	395 246,12	1 014 753,88
Oförtsett saneringsanslag					
Utgifter	30 000,00		30 000,00	12 505,05	17 494,95
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	30 000,00		30 000,00	12 505,05	17 494,95
Kanslibygnader					
Kronoby kommungård					
Utgifter	110 000,00		110 000,00	67 302,01	42 697,99
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettutgifter	110 000,00		110 000,00	67 302,01	42 697,99
Social- och hälsovårdens byggnader					
Sandbacka vårdcenter					
Utgifter	30 000,00		30 000,00	15 369,88	14 630,12
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	30 000,00		30 000,00	15 369,88	14 630,12
Terjärv vårdcenter					
Utgifter	25 000,00		25 000,00	8 739,64	16 260,36
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	25 000,00		25 000,00	8 739,64	16 260,36

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse
Bildningsväsendets byggnader					
Centralskolan					
Utgifter	15 000,00		15 000,00	3 604,00	11 396,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	15 000,00	0,00	15 000,00	3 604,00	11 396,00
Nedervetil skola					
Utgifter	100 000,00		100 000,00	52 482,64	47 517,36
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	100 000,00		100 000,00	52 482,64	47 517,36
Skolcentrum (Ådalens skola)					
Utgifter	630 000,00	370 000,00	1 000 000,00	230 544,90	769 455,10
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	630 000,00		1 000 000,00	230 544,90	769 455,10
Övriga byggnader					
Kronoby idrottshall					
Utgifter	100 000,00		100 000,00	4 698,00	95 302,00
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	100 000,00		100 000,00	4 698,00	95 302,00
PUBLIK EGENDOM	110 000,00	0,00	110 000,00	103 823,46	6 176,54
Idrottsanläggningar					
Näridrottsplatser					
Utgifter	0,00		0,00	0,00	0,00
Inkomster	0,00		0,00	4 000,00	-4 000,00
Nettoutgifter	0,00		0,00	-4 000,00	4 000,00
Vägar					
Utgifter	60 000,00		60 000,00	44 081,57	15 918,43
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	60 000,00		60 000,00	44 081,57	15 918,43
Vägbelysning					
Utgifter	20 000,00		20 000,00	36 027,32	-16 027,32
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	20 000,00		20 000,00	36 027,32	-16 027,32
Trafiksäkerhetsprojekt					
Utgifter	30 000,00		30 000,00	27 714,57	2 285,43
Inkomster	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettoutgifter	30 000,00		30 000,00	27 714,57	2 285,43
TOTALT					
Utgifter	1 550 000,00	370 000,00	1 920 000,00	716 916,71	1 203 083,29
Inkomster	130 000,00	0,00	130 000,00	43 450,00	86 550,00
Nettoutgifter	1 420 000,00	370 000,00	1 790 000,00	673 466,71	1 116 533,29

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 2018

Tekniska och miljönämnden, inventarier: Anskaffning av paketbil och utrustning (tekniska).

Tekniska och miljönämnden, räddningsväsendet: Anskaffning av oljeskyddsbåt, samt utrustning. Bidrag för anskaffning hann inte komma under år 2018.

Sandbacka vårdcenter: Byte av ugn och utrustning vid SVC:s kök blev förmånligare än planerat.

Terjärv vårdcenter: Renovering av diskutrymme, samt byte av diskmaskin, blev förmånligare än planerat.

Nedervetil skola: I och med att man gick in för ett KVR-förfarande vid upphandlingen, behövdes mindre medel för planeringen.

Ådalens skola: I och med att renovering av slöjdsalen skulle ha blivit nästan lika dyr som ett nybygge, beslöt styrelsen att i stället gå inför ett nybygge. Detta betydde att planeringen fick tas om från början och att byggstarten kan inledas först på våren 2019. Använda medel gick till den nya planeringen, till kylrumsrenovering vid skolan, samt till att färdigställa den övriga renoveringen.

Centralskolan: Kameraövervakning blev verkställd, medan ellåsen inte verkställdes under året.

Kommungården: Målning och reparation av taket, samt förnyande av takrännor och stuprör blev förmånligare än beräknat.

Kronoby idrottshall: Endast planeringen för ventilations- och automatiksanering kunde verkställas under

Publik egendom, Trafiksäkerhetsprojekt: Infartsvägen till S-Market i Kronoby blev breddad, samt en flyttning av anslutningen Nybyvägen och R13 blev verkställd.

Vägar, byggplanevägar: Asfalteringarna gjordes enligt planen, tack vare förmånliga offerter kunde budgeten underskridas. Byggande av byggplanevägen vid nya bostadsområdet intill Ringvägen blev lite förmånligare än planerat.

Vägbelysning: Förnyande av vägbelysningsarmaturer fortsatte planenligt, med en betydligt mindre budget än tidigare år. Förberedelser inför kommande projekt i samband med att Herrfors grävde ner sina kablar ökade utgifterna, dessa är dock en betydlig inbesparing på sikt. Till Terjärv anskaffades också automatisk övervakning av gatubelysningen, som medför inbesparingar på sikt, i och med en lättare styrning av brinntiderna.

TABLÅ ÖVER FINANSIERINGSDELENS UTFALL

	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar	Utfall	Awikelse
Verksamhet och investeringar					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	360 794,00	42 500,00	403 294,00	1 419 126,85	1 015 832,85
Extraordinära poster	-30 000,00		-30 000,00	-21 080,19	8 919,81
Korrektivposter till internt tillförda medel					
Investeringsandelen i penningflöde					
Investeringar	-1 590 000,00	-370 000,00	-1 960 000,00	-716 916,71	1 243 083,29
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	4 000,00	4 000,00
Överlåtelseintäkter för nyttigheter som hör till bestående aktiva	70 000,00	60 000,00	130 000,00	39 450,00	-90 550,00
Verksamhet och investeringar, netto	-1 189 206,00	-267 500,00	-1 456 706,00	724 579,95	2 181 285,95
Finansieringsverksamhet					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till andra	0,00		0,00	0,00	0,00
Ökning av utlåningen till affärsverk	0,00		0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen till andra	0,00		0,00	0,00	0,00
Minskning av utlåningen till affärsverk	0,00		0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	4 189 206,00		4 189 206,00	4 189 206,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-3 000 000,00		-3 000 000,00	-3 366 161,80	-366 161,80
Förändring av kortfristiga lån	0,00		0,00	-1 613 679,72	-1 613 679,72
Minskning av långfristiga lån	0,00		0,00	0,00	0,00
Förändringar av eget kapital	0,00		0,00	-269 610,40	-269 610,40
Inverkan på likviditeten	0,00	-267 500,00	-267 500,00	-335 665,97	-68 165,97

SAMMANDRAG AV UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER SOM FULLMÄKTIGE GODKÄNT

	Anslag		Utfall	Awikelse	Beräknade inkomster				Utfall	Awikelse
	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten			Budget efter förändringar	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Budget efter förändringar		
Driftsekonomidel										
Verksamhetsintäkter				147 809						291 840
Verksamhetskostnader	42 819 756	-52 281	42 619 666			42 767 475	42 619 666	3 854 569	3 854 569	4 146 409
Resultaträkningsdel										
Skatteinkomster								23 642 000	23 642 000	-58 485
Statsandelar								15 940 000	15 940 000	423 880
Ränteintäkter								500	500	0
Övriga finansiella intäkter								126 700	126 700	211 420
Räntekostnader	390 000		328 418	61 582	390 000					
Övriga finansiella kostnader	3 000		2 860	140	3 000					
Investeringar										
Finansieringsandelar								0	0	4 000
Försäljningsinkomster								130 000	130 000	-84 550
Investeringar i anläggningstillgångar	1 550 000	370 000	1 356 812	563 188	1 920 000	1 920 000	1 356 812			
Finansieringsdel										
Förändring av utlåningen										
Ökning av utlåningen	0		0	0	0					
Minskning av utlåningen	0		0	0	0					
Förändring av lånestocken										
Ökning av långfristiga lån	3 000 000		3 366 162	-366 162	3 000 000	3 000 000	3 366 162	4 189 206	4 189 206	0
Minskning av kortfristiga lån	0		1 613 680	-1 613 680	0	0	1 613 680			
Förändring av likviditeten	0		0	0	0			0	0	0
TOTALT	47 762 756	317 719	49 287 597	-1 207 122	48 080 475	48 080 475	49 287 597	47 892 756	-9 781	48 670 581

Budgetens bindning:

Driftsekonomidelen

Bindningen är på nettonivå per nämnd förutom flyktningmottagning, social- och hälsovård samt landsbygd under kommunstyrelsen, fritidsärenden under utbildnings- och fritidsnämnden och räddningsväsendet, miljöärenden samt byggnadsärenden under tekniska och miljönämnden, vars anslag är örönmärkt och får inte användas för annat ändamål.

Resultaträkningsens 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, 5 st dottersamfund vari kommunens ägarandel är över 50 % och 8 st samkommuner.

Noter angående tillämpade koncernbokslutsprinciper

Interna transaktioner och internbidrag

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

Eliminering av internt innehav

Kommunens och dess dottersamfunds interna innehav har eliminerats enligt parivärdemetoden.

Minoritetsandelar

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

Korrigerig av planmässiga avskrivningar

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

Intressesamfund

Intressesamfunden har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

4. Noter till resultaträkningen

1) Verksamhetsintäkter uppdelade på inkomstslag				
	Koncern		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Centralvalnämnden			0	0
Revisionsnämnden			11 207	0
Kommunstyrelsen			251 503	274 952
Bildnings- och fritidsnämnden			1 026 658	1 079 430
Tekniska och miljönämnden			1 269 642	1 261 980
Kronoby kommun och övriga koncernbolag	26 832 199	24 300 163		
Kommunens verksamhetsintäkter totalt	26 832 199	24 300 163	2 559 011	2 616 362

2) Specifikation av skatteinkomster		
	2018	2017
Kommunens inkomstskatt	19 460 731	18 705 920
Fastighetsskatt	1 806 835	1 584 515
Andel av samfundsskatteintäkter	2 315 949	2 466 589
Skatteinkomster totalt	23 583 515	22 757 023

3) Specifikation av statsandelar		
	2018	2017
Kalkylerade statsandelar		
Den allmänna statsandelen	0	0
Statsandelen för social- och hälsovård	0	0
Statsandelen för undervisnings- och kulturverksamhet	0	0
Statsandel för kommunal basservice	12 471 609	13 115 098
Skatteinkomstutjämning	3 853 997	3 586 971
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	38 274	-76 938
Kalkylerade statsandelar sammanlagt *	16 363 880	16 625 131
Behovsprövat finansieringsunderstöd	0	0
Statsandelar totalt	16 363 880	16 625 131

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

	2018	2017
Extraordinära intäkter		
Extraordinära intäkter	0	0

4) Försäljningsvinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva				
	Koncern		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Övriga verksamhetsintäkter				
Försäljn.vinster av mark- o. Vattenomr.	15 244	8 772	15 244	8 772
Försäljn.vinster av byggnader		3 344	0	0
Övriga försäljningsvinster	5 836	8 023	5 836	0
Försäljningsvinster totalt	21 080	20 139	21 080	8 772
Övriga verksamhetskostnader				
Försäljningsförlust av mark- o. vattenomr.	0	0	0	0
Övriga försäljningsförluster	331	1 728	0	0
Försäljningsförluster totalt	331	1 728	0	0

5) Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		
	2018	2017
Dividendintäkter från andra samfund	330 576	227 784
Ränta på grundkapital från samkommuner	563	563
Totalt	331 139	228 347

6) Arvoden till revisorer		
	2018	2017
BDO Auditor		
Revisionsarvoden	9 749	7 439
Utlåtanden av revisorer		
Övriga arvoden (utvärdering)	842	2 245
Totalt	10 590	9 684

7) Kommunens transaktioner med intressenter

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

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

Med kommundirektören har kommunstyrelsen den 16.4.2018 ingått ett direktörsavtal enligt kommunallagen. Avtalet innehåller inget särskilt avgångsvederlag.

Kronoby Elverk Ab

Kommunen erhåller av sitt helägda dotterbolag en årlig dividend på minst 115 000 €. Kommunen har köpt tjänster (största delen byggande och underhåll samt elektricitet) av bolaget till ett värde av 138 956,03. Elverket har betalat 122 861,20 € till kommunen främst för hyror av byggnader, men också för hyror av annat samt ICT-tjänster. Tekniska och miljönämndens vice ordförande är elverkets styrelsemedlem/viceordförande.

Kronoby Vatten och Avlopp Ab

Av kommunens helägda bolag har kommunen köpt bruksvatten och betalat avloppsvattenavgifter till ett värde av 26 026,36 €. KVA har betalat 12 847,30 € för hyror och tjänster till kommunen. Kommunen har erhållit 2 368,09 € i dividend. Tekniska chefen är styrelsemedlem i bolaget.

Fastighets Ab Kronoby Bostäder

Av kommunens helägda dotterbolag har kommunen fått intäkter (främst för löner och hyror) om 29 705,22 €. Kommundirektören är bolagets styrelseordförande och tekniska chefen dess vd.

Ab Terjärv Vatten och Avlopp

Kommunen äger bolaget till 92,50 %. Kommunen har köpt bruksvatten och betalat avloppsvattenavgifter till ett värde av 12 002,83 €. Kommunen har erhållit 2 358,75 € i dividend från bolaget. Tekniska chefen är styrelsemedlem i bolaget.

Kronoby Energiandelslag

Kommunens intressesamfund med en ägarandel på 44,00 %. Kommunen har köpt värme till ett värde av 353 881,69 € och betalat 12 700,22 för byggande av område. Kommunen har erhållit 1 346,80 € i hyresintäkter samt 2 800 € i dividend från andelslaget. Kommunfullmäktiges ordförande är energiandelslagets styrelsemedlem.

Ab Ekorosk Oy

Kommunen är aktieägare i bolaget och har köpt renhållningstjänster till ett värde av 14 235,08 €. Tekniska chefen är styrelsemedlem i bolaget.

Ab Jakobstadsregionens Utvecklingsbolag Concordia

Kommunen är aktieägare i bolaget. Kommunen har köpt tjänster av bolaget till ett värde av 131 111,44 €. Kommundirektören är medlem och tekniska chefen är suppleant i styrelsen.

Andelslaget KNT-Net

Kommunen är aktieägare i andelslaget. Kommunen har betalat 1 050 € för internet och i nätavgift. En ersättare i kommunstyrelsen är styrelseordförande för bolaget.

Terjärv Ishall Ab

Kommunen har betalat 12 000 € för skolans istider. Tekniska chefen är VD och styrelsemedlem i bolaget samt aktieägare.

Terjärv Ungdoms Sportklubb r.f.

Kommunen har gett understödsbidrag till ett värde av 7 886 €. Tekniska chefen är sektionsmedlem i föreningen.

Andelslaget ViRum

Kommunen har betalat andelar om 3 000 €. Under 2018 försattes andelslaget i likvidation. Bildningschefen var styrelsemedlem i andelslaget.

Mellersta Österbottens social- och hälsovårdsamkommun Soite

Kommunen har köpt hälso- och sjukvårdstjänster av samkommunen till ett värde av 23 001 187 €. Kommunen har fått 3 152,16 € i dagvårdsersättningar och –avgifter från Soite. Kommunen har erhållit 17 377,73 € i övriga intäkter €. Ordföranden i svenskspråkiga skolektionen är fullmäktigeledamot i Soite.

Kokkotyö-säätiö

Kommunen har köpt städtjänster av stiftelsen för 1 890 €. Förvaltningschefen är ersättare i stiftelsens styrelse.

Pixnekliniken

Kommunen har betalat 836,20 i andelar till Pixnekliniken. En ersättare i kommunstyrelsen är medlem i direktionen.

Fastighets Ab Kronoby Flyghangar

Kommunen har betalat 4 750 € i marknadsföringsstöd. Kommundirektören är styrelsemedlem i bolaget.

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

En extra avskrivning har gjorts gällande Nedervetil skola på grund av att skolan enligt planerna tas ur bruk 31.7.2020, varvid bokföringsvärdet är för högt i förhållande till kvarvarande användningstid. Avskrivningen är 150 000 €.

En extra avskrivning har gjorts gällande Gruppboendet i Terjärv (den så kallade Ninnigården) på grund av rivning av byggnaden, som avskrivs i sin helhet. Avskrivningen är 23 000 €.

En extra avskrivning har gjorts gällande Nedervetil hälsogård på grund av rivning av byggnaden, som avskrivs i sin helhet. Avskrivningen är 29 000 €.

9) Ändringar i avsättning	Koncernen	
	2018	2017
Patientansvarsförsäkringsavgift 1.1. (sk)	228 276	240 271
Ökningar under räkenskapsperioden	55 497	0
Minskningar under räkenskapsperioden	0	-11 995
Patientansvarsförsäkringsavgift 31.12. (sk)	283 773	228 276

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	Lineär 3 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	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
Ekonomibyggnader	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 %
Avloppsnät	Restvärdes 10 %
Fjärrvärmenät	Restvärdes 10 %
Maskiner och anordningar vid vatten- och avloppsverk	Restvärdes 10 %
Vägbelysning	Restvärdes 25 %
Trafikregleringsanordningar	Lineär 15 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Restvärdes 25 %
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

Aktiveringsgräns för investeringar och småanskaffningar 10 000 euro

5. Noter till balansräkningen

5.1 Noter till balansräkningens aktiva

10) Uppskrivningar				
	Koncern		Kommun	
	2018	2017	2018	2017
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	557 403	557 995	541 699	542 291
Uppskrivningar		-592		-592
Återförda	0	0		
Värde 31.12	557 403	557 403	541 699	542 291
Byggnader				
Värde 1.1	170 410	170 410	0	0
Återförda	0	0		
Värde 31.12	170 410	170 410	0	0
Placeringar				
Värde 1.1	118 903		0	0
Återförda	-118 531			0
Värde 31.12	372		0	0
Uppskrivningar totalt 31.12	728 185	727 813	541 699	541 699

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.

1.1) Materiella och immateriella tillgångar												
	Immateriella tillgångar					Materiella tillgångar						
	Immateriella rättigheter	Övriga utg. med lång verkningstid	Samanskaffn. med Vägverket	Totalt		Markområden	Byggnader	Fasta konstr. och anl.	Maskiner och inventarier	Grustäkt	Pågående projekt	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	6 900,78	122 090,72	317 442,89	446 434,39		1 987 843,83	16 869 419,47	1 609 196,68	417 488,14	9 754,90	71 737,14	20 965 440,16
Ökning under räkenskapsperioden	23 840,33	135 314,24	0,00	159 154,57		82 944,00	312 766,64	80 108,89	25 653,75	0,00	2 097 456,82	2 598 930,10
Finansieringsand. und. räkenskapsp.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-4 000,00	0,00	0,00	0,00	-4 000,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00		-24 205,60	0,00	0,00	-164,21	0,00	-2 041 400,62	-2 065 770,43
Räkenskapsperiodens avskrivning	-5 170,16	-41 928,53	-21 884,38	-68 983,07		0,00	-1 002 237,31	-242 046,71	-150 549,63	0,00	0,00	-1 394 833,65
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.	25 570,95	215 476,43	295 558,51	536 605,89		2 046 582,23	16 179 948,80	1 443 258,86	292 428,05	9 754,90	127 793,34	20 099 766,18
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.	25 570,95	215 476,43	295 558,51	536 605,89		2 046 582,23	16 179 948,80	1 443 258,86	292 428,05	9 754,90	127 793,34	20 099 766,18

12) Specifikation av mark- och vattenområden				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	115 544	115 544	0,00	0,00
Övriga mark- och vattenområden	2 210 037	2 166 929	2 046 582	1 987 844
Mark- och vattenområden totalt	2 325 581	2 282 473	2 046 582	1 987 844

13) Placeringar bland bestående aktiva						
	Aktier och andelar			Övriga låne- och övriga lånefordringar		
	Aktier koncernbolag (dotterbolag)	Aktier intressebolag	Andelar i sam- kommuner och andelar	Övriga låne- fordringar	Övriga fordringar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	10 494 857,78	573 431,75	2 528 536,32	0,00	222 600,32	222 600,32
Ökningar	6 232,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	10 501 090,44	573 431,75	2 528 536,32	0,00	222 600,32	222 600,32
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.	10 501 090,44	573 431,75	2 528 536,32	0,00	222 600,32	222 600,32

14) 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
Kvarnen samkommun	964 522,34	0,00	0,00	964 522,34	57,14	
Optima samkommun	784 768,40	0,00	0,00	784 768,40	9,83	
Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommun Soite	222 929,71	0,00	0,00	222 929,71	3,87	
Österbottens förbund	4 504,15	0,00	0,00	4 504,15	3,34	
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	296 009,79	0,00	0,00	296 009,79	2,59	
Kårkulla samkommun	225 180,39	0,00	0,00	225 180,39	2,56	
Mellersta Österbottens förbund	1 626,28	0,00	0,00	1 626,28	0,37	
Mellersta Österbottens utbildningskoncer	28 995,26	0,00	0,00	28 995,26	0,31	
Sammanlagt	2 528 536,32	0,00	0,00	2 528 536,32		0,00

15) Dottersamfund, samkommunandelar samt ägarintressesamfund						
Namn	Hemort/ Kommun	Kommunens	Koncernens	Kommunkoncernens andel (1 000 €)		
		ägarandel	ägarandel	Av eget kapital	Av främmande kapital	Av räknensk. vinst/förlust
		%	%			
Dottersamfund						
Kronoby Elverk Ab	Kronoby	100,00	100,00	8 434	1 849	391
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	Kronoby	100,00	100,00	555	1 914	43
Fastighets Ab Kronoby Bostäder	Kronoby	100,00	100,00	264	1 189	0
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	Kronoby	92,50	92,50	921	497	0
Fastighets Ab Heimsjöleden	Kronoby	98,99	98,99	186	107	0
			Totalt	10 361	5 556	434
Samkommuner						
Kvarnen	Kronoby	57,14	57,14	865	245	-43
Optima samkommun	Jakobstad	9,83	9,83	1 502	450	-40
Mellersta Österbottens social- och hälsovårdssamkommunen Soite	Karleby	3,87	3,87	743	2 584	0
Österbottens Förbund	Vasa	3,34	3,34	45	116	18
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur	Vasa	2,59	2,59	822	311	5
Kårkulla samkommun	Pargas	2,56	2,56	321	769	-10
Mellersta Österbottens förbund	Karleby	0,37	0,37	3	5	1
Mellersta Österbottens utbildningskoncern	Karleby	0,31	0,31	86	66	1
			Totalt	4 386	4 547	-67
Ägarintressesamfund						
Fastighets Ab Sparbankshuset	Kronoby	49,80	49,80	319	24	3
Kronoby Energiandelslag	Kronoby	44,00	44,00	176	636	20
Ab Kronoby Konstis Oy	Kronoby	22,84	27,64	14	69	-6
			Totalt	509	729	17

16) Specifikation över fordringar				
	2018		2017	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	0	22 355	0	19 141
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
Totalt	0	22 355	0	19 141
Fordringar på samkommuner, i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	0	5 393	0	1 663
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	0	0	0
Totalt	0	5 393	0	1 663
Fordringar på intressesamfund				
Kundfordringar	0	0	0	0
Lånefordringar	0	0	0	0
Övriga fordringar	0	0	0	0
Resultatregleringar	0	27 506	0	0
Totalt	0	27 506	0	0
Fordringar sammanlagt	0	55 254	0	20 804

17) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Långfristiga resultatregleringar				
Utgiftsförskott				
På förhand erlagda hyreskostnader				
Långfristiga resultatregleringar totalt				
Kortfristiga resultatregleringar				
Icke erhållna inkomster och understöd	205 541	861 822	134 234	819 426
Räntor som överförs				
FPA:s ersättning för arbets- hälsovård	41 139	56 349	38 887	50 101
Övriga inkomster som inte erhållits	0	0		
Icke erhållna inkomster totalt	246 680	918 171	173 121	869 527
Kortfristiga resultatregleringar totalt	246 680	918 171	173 121	869 527

5.2 Noter till balansräkningens passiva

18) Specifikation av det egna kapitalet				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
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.	728 184	728 776	541 699	542 291
Ökningar				
Minskningar		-592		-592
Uppskrivningsfond 31.12.	728 184	728 184	541 699	541 699
Övriga egna fonder				
Skadefondens kapital 1.1.	592 526	573 747		
Överföringar till fonden	45 214	18 779		
Överföringar från fonden				
Skadefondens kapital 31.12.	637 740	592 526		
Övriga egna fonder totalt 31.12.	637 740	592 526		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	7 278 037	6 688 980	5 499 100	5 407 383
Överföring till skadefonden				
Rättelse av fel som uppkommit under föregående räkenskapsperiod *			-269 610	143 684
Överskott från tidigare räkenskapsperiod 31.12.	8 586 700	7 278 037	6 017 812	5 499 100
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	133 358	1 589 594	-44 690	788 322
Eget kapital totalt	14 893 359	14 995 719	11 322 197	11 636 496

* 2017: En rättelse av fel som uppkommit under tidigare räkenskapsperioder har gjorts. Korrigeringen rör arbetslöshetsförsäkringspremie från åren 2014-2016 och ökar överskottet med 143 683,88 €.

* 2018: En rättelse av fel som uppkommit under tidigare räkenskapsperioder har gjorts. Korrigeringen rör semesterlöneperiodisering från åren 2015-2017 och minskar överskottet med 269 610,40 €.

19) Långfristiga lån som förfaller till betalning efter fem år eller senare				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Finansiella institut och försäkringsanst.	4 670 337	4 212 350	3 001 896	
Inhemskas depositionsbanker				2 328 577
Kommunfinans Ab				2 123 450
Offentliga samfund	42 260	133 142		
Statskontoret				
Kommunernas Pensionsförsäkring			0	0
Sammanlagt	4 712 597	4 345 492	3 001 896	4 452 027

20) Avsättningar				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Övriga				
Garantireserver				
Skadeersättningsreserver				
Hyresansvar för oanvända utrymmen				
Miljöansvar				
Patientskadeförsäkringsavg. ansvar	283 773	228 276		
Övriga avsättningar sammanlagt	283 773	228 276	0	0

21) Främmande kapital				
	2018		2017	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersamfund				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		40 173		55 779
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt	0	40 173	0	55 779
Skulder till samkommuner där kommunen är medlem				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		46 342		80 483
Övriga skulder				
Resultatregleringar				0
Totalt		46 342		80 483
Skulder till intressesamfund				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		56 723		
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt		56 723		0
Främmande kapital sammanlagt	0	143 238	0	136 262

22) Checkräkningslimit		
	2018	2017
Limit för checkräkning med limit 31.12	2 790 067	2 790 067

23) Specifikation av övriga skulder (långfristigt)				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Övriga				
Anslutningsavgifter	3 437 588	3 311 086	0	0
Övriga				
Övriga skulder totalt	3 437 588	3 311 086	0	0

24) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Kortfristiga resultatregleringar				
Inkomstförskott/ Statsandelsförskott	0	0		0
Obetalda utgifter				
Per. av löner o. lönebikostnader	2 257 727	1 900 049	973 638	646 315
Ränteperiodiseringar	172 395	60 519	51 701	40 807
Övriga obetalda utgifter	651 004	788 327	274 531	170 985
Uppskjuten skatteskuld	43 280			
Kortfristiga resultatregleringar sammanl.	3 124 405	2 748 895	1 299 870	858 107
Resultatregleringar sammanlagt	3 124 405	2 748 895	1 299 870	858 107

6. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

25) Det sammanlagda beloppet av leasingansvar				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Förfaller under följande räkenskapsperiod	10 435	13 512	35 037	32 832
Förfaller senare	22 862	26 675	58 221	85 188
Sammanlagt	33 297	40 187	93 258	118 020

26) Ansvarsförbindelser				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern				
Ursprungligt kapital	4 754 885	4 258 095	3 566 655	3 608 849
Återstående kapital	2 893 217	2 609 752	2 085 178	2 313 452
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	7 476 600	7 476 600	7 476 600	7 476 600
Återstående kapital	6 418 191	6 568 883	6 418 191	6 568 883

27) Ansvar för Kommunernas garanticentralers borgensansvar		
	2018	2017
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	37 285 000	37 059 818
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	23 954	24 493

28) Övriga ekonomiska ansvar				
	Koncernen		Kommunen	
	2018	2017	2018	2017
Patientansvar	0	0	0	0
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt	445 242	369 214	0	0

PERSONALRAPPORT

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

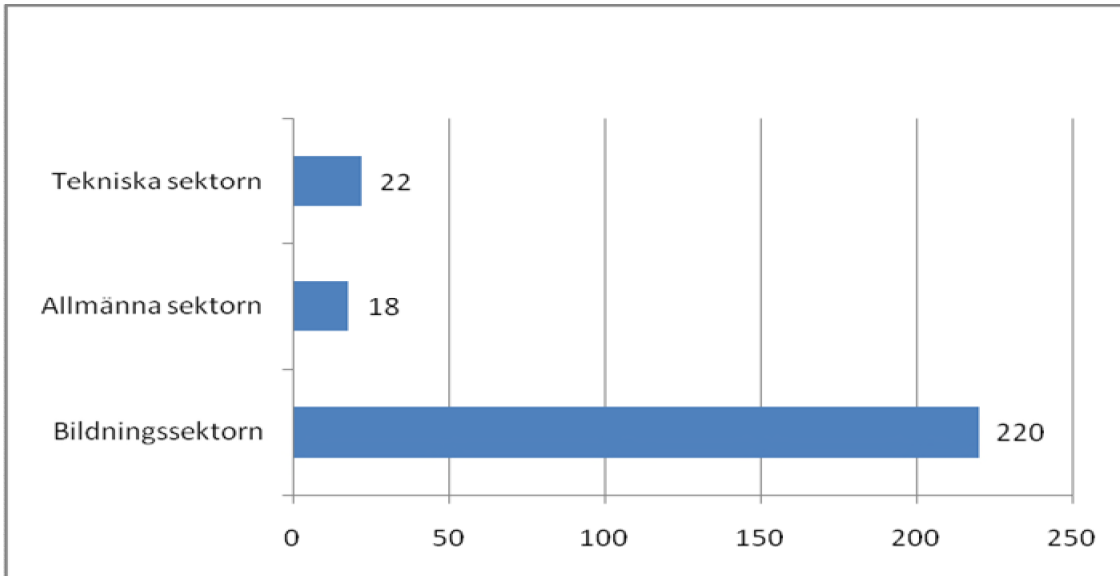
Antalet anställda, samt tjänster och befattningar

Kommunens verksamhet som sådan, har inte märkbart ändrat under år 2018. Kronoby hade 260 anställda per 31.12.2018. I siffran ingår ordinarie tjänste- och befattningshavare. Kommunens timlärare vid MI ingår inte i antalet anställda.

Anställda med lönesubvention på lönelistan var 8 personer för i medeltal 2,92 månader och en person utförde sin civiltjänstgöring hos kommunen.

Kommunen sysselsatte i medeltal 12 (23, år 2017) personer inom den rehabiliterande arbetsverksamheten under år 2018 1284 dagar (1342, år 2017). De var inte anställda och räknas därför inte in i personalstyrkan men arbetsverksamheten gjorde att de inte var sysslösa. Den hade också fördelen att summan som kommunen betalar för arbetsmarknadsstödet minskade.

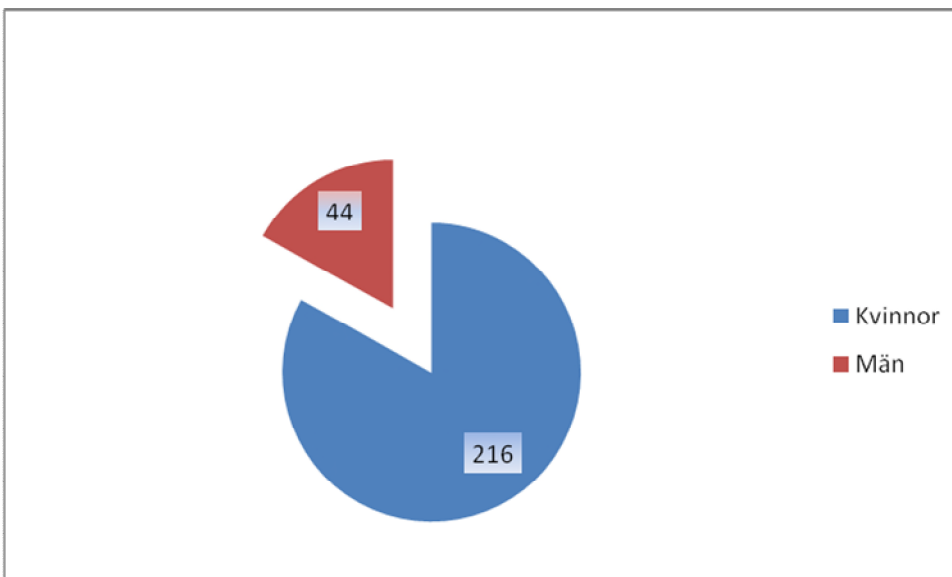
Fördelning av anställda per sektor 31.12.2018



Till allmänna förvaltningen hänförs även flyktingmottagningen (en befattning). Till bildningssektorn hänförs personal inom bildnings- och fritidsnämnden, d.v.s. småbarnspedagogik, daghem, förskolor, skolor, administration samt fritidsärenden. Till den tekniska sektorn hänförs tekniska och miljönämnden vars personal arbetar inom tekniska-, miljö- och byggnadssidans arbetsuppgifter förutom administrationen. Landsbygdsnämndens tjänster ordnas i samarbete med Pedersöre kommun från och med 1.1.2013 och syns därför inte längre i personalstatistiken.

Av kommunens hela personal är 83,08 % kvinnor och 16,92 % män. Tekniska sektorn har en mansdominerad personal, medan kvinnorna är i majoritet inom de övriga sektorerna.

Antalet kvinnliga och manliga tjänste- och befattningshavare 31.12.2018 (kvinnor 216 och män 44).



Årsverken

Kommunen hade under året totalt 419 anställningar (inklusive vikarier och timlärare vid MI) personer som utförde 314,7 årsverken. Förutom ordinarie personal hade framför allt bildningssektorn kortare och längre vikariat som fylldes med tidsbundet anställda.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvarostatistik 1.1 - 31.12.2018

	Antalet årsverk	Antalet sjukdagar	Frånvarodagar fördelat på antalet årsverk
<i>Hela kommunen</i>	314,70	2 060	6,55
Allmänna sektorn	14,23	20	1,41
Bildningssektorn	286,76	1 855	6,47
Tekniska sektorn	13,71	185	13,49

I sjukfrånvarostatistiken för år 2018 och 2017 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 även fritidsärenden. Till den tekniska sektorn hänförs tekniska nämnden övrigt, byggnads- samt miljöärenden.

Den totala sjukfrånvaron har under 2018 minskat med 1 330 dagar jämfört med år 2017 då motsvarande antal frånvarodagar var 3 390. Minskningen gäller alla sektorer, men den är störst inom bildningssektorn.

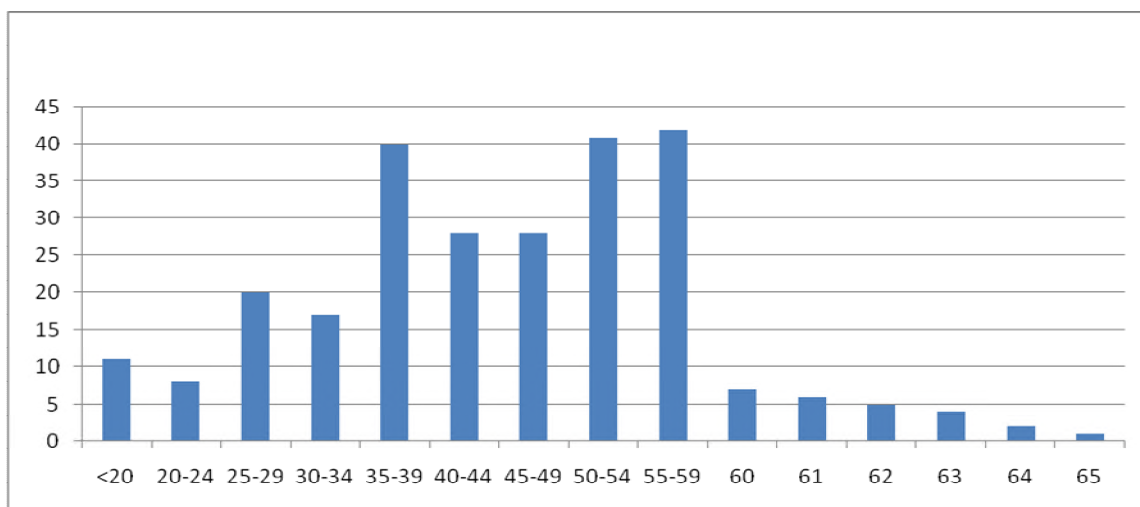
Arbetsolycksfall

År 2018 inträffade 1 arbetsolycksfall inom bildningssektorn. Detta förorsakade 14 dagar arbetsfrånvaro. Antalet frånvarodagar på grund av arbetsolycksfall var i medeltal 14 dagar per skada.

År 2017 inträffade 2 arbetsolycksfall inom bildningssektorn. Detta förorsakade 156 dagar arbetsfrånvaro.

Personalens ålder i grupper

Åldersfördelningen per 31.12.2018



Även vikarier är medräknade i åldersspannen, vilket gör att enstaka personer accentueras i schemat. Medelåldern är 42 år.

Pensioneringar år 2018

Pensioner beviljades under 2018 enligt följande:

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

Personalkostnader

År 2018 uppgick utbetalda löner och arvoden, med avdrag för personalinkomster, till 9 899 615 €. Av ovan nämnda summa utgjorde lönebikostnader 2 178 928 €. Personalkostnaderna har ökat med 0,88 % jämfört med år 2017.

LÖNER OCH ARVODEN	7 812 543,04
Lönebikostnader	
Pensionskostnader	2 004 829,93
Övriga lönebikostnader	174 097,65
Personalinkomster	-91 855,95
Personalkostnader i resultaträkningen	9 899 614,67
Personalkostnader som aktiverats i anläggningstillgångar	10 524,77
Personalkostnader sammanlagt	9 910 139,44

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 arbetssituation och utvecklingsbehov 1 - 2 gånger per år. Initiativet till medarbetarsamtal kan tas av såväl arbetstagare som förman.

Personalsektionen

Löne- och övriga personalfrågor handläggs i kommunens personalsektion, vilken grundades i samband med att nya förvaltningsstadgan trädde i kraft 1.6.2017. Sektionen hade fyra (4) möten under 2018.

Samarbetskommittén

Samarbetskommittén bestod före förnyandet av förvaltningsstadgan av fem representanter för arbetsgivaren, fem representanter för arbetstagarna, två representanter från arbetarskyddsfullmäktige och arbetarskyddschefen. Den nya förvaltningsstadgan, som godkändes i kommunfullmäktige 23.2.2017 § 10 säger att samarbetskommittén består av tre representanter för arbetstagarna och tre för arbetsgivaren och att arbetarskyddschefen samt arbetarskyddsfullmäktige deltar som sakkunniga. Samarbetskommittén handlägger frågor som hör till samarbetsförfarandet, samt arbetarskyddsärenden. Samarbetskommittén hade tre (3) sammanträden år 2018. Under mötena behandlades bl.a. en plan för hur personalens rekreation skall läggas upp med utgångspunkt i den budget som tilldelats för ändamålet. Samarbetskommittén behandlade även en personal- och utbildningsplan utgående från vilken arbetsgivaren vid årets slut har möjlighet att anhålla om ersättning för förlorad arbetstid. Målsättningen för all personalutbildning är att säkerställa och utöka personalens kunskande samt att upprätthålla och utöka yrkesskickligheten. Kronoby kommun strävar efter att ha en personal som är professionell, mångsidig och kunnig och som trivs i sitt arbete, som orkar och som upplever att den har verktygen för att kunna ta emot de förändringar som ständigt kommer emot i arbetslivet.

I samarbetskommitténs budget fanns år 2018 ett anslag på 11 000 € för personalvård. Anslaget har använts för personalutbildning och handledning samt övrig personalvård. Motionssedlar till hela personalen har tagits i bruk och under 2018 användes 3 262 € till detta. I oktober anordnades en uppskattad personalfest, med föreläsning och middag, dit hela personalen var inbjuden. De resterande medlen användes till julkaffe.

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. Avtalet är i kraft 2016-2020. 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 2018 med 38 886,98 € (50 101,37 € år 2017).

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



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. På sikt borde man för att upprätthålla personalens arbetsförmåga satsa mera på personalens välmående 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.

KONCERNDEL

KONCERNBOLAGENS UTFALL

Dotterbolagets namn

Kronoby Elverk Ab

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamhet

Idkande av elförsäljning, elproduktion och elöverföring.

Allmänna mål

Upprättande av infrastruktur för elnät.

Produktivitet

-

Resultatmål

250 k€.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2018–2020

Inga större i sikte.

Risker

Förändringar av elpriserna på marknaden.

Förverkligad målsättning

Stora investeringar i elnätet i Nedervetil, Norrby och Lepplax. Resultatmålet överskreds, resultatet 390 k€.

Dotterbolagets namn

Kronoby Vatten och Avlopp

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamhet

Skötsel av vattenförsörjningen inom Kronoby kommundel inom ramen för fastställda verksamhetsområden samt leverans av vatten till Nedervetil Vattenandelslag och Brännkärr-Backända Vattenandelslag. Skötsel av avloppsvattenhanteringen i Kronoby och Nedervetil kommundelar inom ramen för fastställda verksamhetsområden.

Allmänna mål

Sköta distribution av vatten med god kvalitet till skäligt pris. Sköta avloppsvattenhanteringen till skäligt pris och uppnå reningsresultat enligt myndigheternas krav.

Produktivitet

Säkerställa vattendistributionen och avloppsvattenhanteringen även under krissituationer med god beredskap för reserv elförsörjning.

Resultatmål

Hålla avgifterna på en sån nivå att det täcker driftsutgifter och avskrivningar.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2018–2020

Verkställa behövliga utbyggnader av vatten- och avloppsledningsnätet inom verksamhetsområdet. Planering och eventuell utbyggnad av vattenbehandlingsanläggningen vid Storåsen i samarbete med Larsmo kommun.

Risker

Förorening av grundvattentäkterna.

Förverkligad målsättning

Producerat och levererat tillräckligt med vatten av god kvalitet trots den torra sommaren samt behandlat avloppsvattnet så det fyller kraven. Planering av utbyggnad av Storåsens vattenverk på gång enligt tidtabell samt sanering av ledningsnätet samt pumpstationer förverkligat enligt plan.

Dotterbolagets namn

Ab Terjärv Vatten och Avlopp

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamheten

Skötseln av vattenförsörjningen och avloppsvatten hanteringen i Terjärv kommun del inom ramen för fastställda verksamhetsområden.

Allmänna mål

Trygga vattendistributionen i eventuella krissituationer.

Produktivitet

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

Resultatmål

Målet är att klara behövliga investeringar med kassaflödet.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2018–2020

Fortsatt utbyggnad av vatten- och avloppsledningsnätet inom verksamhetsområdet.

Risker

Förorening av grundvattentäkterna.

Förverkligad målsättning

De uppställda målen är förverkligade.

Dotterbolagets namn

Fastighets Ab Kronoby Bostäder

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamheten

Uthyrning av bostäder i Kronoby, Nedervetil och Terjärv.

Allmänna mål

Att skapa en god boendemiljö för kommunens invånare. Vi vill erbjuda högklassiga hyreslägenheter och vår vision är att skapa attraktiva helheter som svarar mot invånarnas behov.

Produktivitet

Vårt mål är att behålla en hög uthyrningsgrad.

Resultatmål

Att få enheterna i kommundelarna självbärande och en standarddefiniering av bostadsbeståndet.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2018–2020

Minskning av förvaltningskostnader samtidigt som vi strävar till ett standardhöjt bostadsbestånd.

Risker

Det är nödvändigt med prioriteringar p.g.a. ekonomin, vilket kan leda till missnöje hos hyresgästerna och sänkt uthyrningsgrad.

Förverkligad målsättning

Ett standardhöjt bostadsbestånd i Terjärv, där 6 st av de åtta radhuslägenheterna vid Nelsonvägen 3 har renoverats och gårdsplanen snyggats upp.

Disponentprogrammet UNES har tagits i bruk för hyres- och fastighetsserviceuppföljning, vilket skapat en smidigare och effektivare administration.

Egen hemsida och marknadsföring med bredare räckvidd, där geografiska avstånd eller öppethållningstider inte begränsar möjligheten att söka en hyresbostad hos Kronoby bostäder.

Klarare förhållningsregler för hyresgästerna gällande boende, utflyttning, slutstädning och användning av gemensam gårdsplan, vilket skapat ökad trivsel vid enheterna.

Dotterbolagets namn

Fastighets Ab Heimsjöleden

Verksamhetsidé och allmän beskrivning av verksamheten

Uthyrning av bostadslägenheter.

Allmänna mål

Målet är att tillgodose efterfrågan på förmånliga bostäder i Terjärv kommundel.

Produktivitet

Eftersträva hög uthyrningsgrad med korta väntetider.

Resultatmål

Göra verksamheten självbärande.

De viktigaste ändringarna i verksamheten åren 2018–2020

Renovering av fasader och gårdsplan samt trafikområden.

Risker

Uthyrningen av bostäder misslyckas p.g.a. obefintlig efterfrågan.

Förverkligad målsättning

Uthyrningsgraden har från 1.9 varit 100%.

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)

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

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 €

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + räkenskapsperiodens överskott (underskott)

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

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Lånestock 31.12, Euro/invånare

Invånarantalet vid utgången av bokslutsåret

Lånefordringar, 1 000 €

= 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

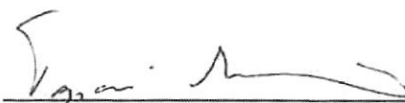
KRONOBY KOMMUN

Bokslutets datering och undertecknande.

Kronoby, den 27 maj 2019



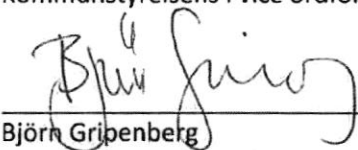
Liane Byggmästar
Kommunstyrelsens ordförande



Tapani Myllymäki
Kommunstyrelsens I vice ordförande



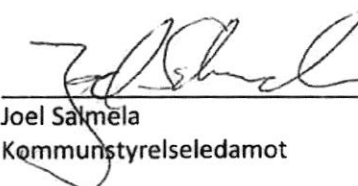
Helena Broända
Kommunstyrelseledamot



Björn Gripenberg
Kommunstyrelseledamot



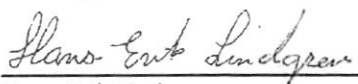
Kari Harju
Kommunstyrelseledamot



Joel Salmela
Kommunstyrelseledamot



Inger Wistbacka
Kommunstyrelseledamot



Hans-Erik Lindgren
Kommunstyrelsens II vice ordförande



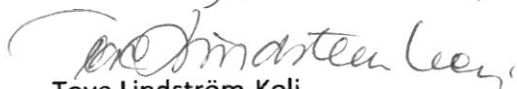
Malin Brännkärr
Kommundirektör

REVISIONSANTECKNING

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

BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning

Kronoby, den 28 maj 2019



Tove Lindström-Koli
OFGR, GR

REVISIONSBERÄTTELSE 2018

Till Kronoby kommunfullmäktige

Vi har granskat Kronoby kommuns förvaltning, bokföring och bokslut för räkenskapsperioden 1.1.-31.12.2018. Bokslutet omfattar kommunens balansräkning, resultaträkning, finansieringsanalys och noter till dem samt tablå över budgetutfall och verksamhetsberättelse. Bokslutet omfattar även särredovisat bokslut för stadens affärsverk. Till bokslutet hörande koncernbokslut består av koncernbalansräkning, koncernresultaträkning, koncernens finansieringsanalys och noter till dem.

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

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

Granskningens resultat

Kommunens förvaltning skötts enligt lag och fullmäktiges beslut.

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

Uppgifterna som givits om grunderna för statsandelarna är riktiga.

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



Utlåtanden om godkännande av bokslutet och beviljande av ansvarsfrihet

Vi förordar att bokslutet godkänns.

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

Kronoby 28 maj 2019

BDO Audiator Ab, revisionsammanslutning

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tove Lindström-Koli'.

Tove Lindström-Koli
OFGR, GR