

# **BOKSLUT 2022**



**Fullmäktige 12.6.2023**

1 KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT .....	3
2 ALLMÄNNA UPPGIFTER.....	4
3 KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN.....	4
4 DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN.....	8
5 VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI.....	9
6 UPPSKATTNING OM DEN SANNOLIKA KOMMANDE UTVECKLINGEN .....	12
7 KOMMUNENS PERSONAL .....	13
8 BEDÖMNING AV DE VIKTIGASTE RISKERNA OCH OSÄKERHETSFAKTORERNA.....	13
9 MILJÖFAKTORER .....	14
10 FRÄMJANDE AV HÄLSA OCH VÄLMÅENDE .....	15
Välfärdsarbete.....	15
11 KOMMUNENS- OCH KONCERNLEDNINGENS UTLÅTANDE OM DEN INTERNA TILLSYNNEN.....	19
12 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN.....	20
12.1 Räkenskapsperiodens resultatanalys .....	21
12.2 Räkenskapsanalys – extern och intern.....	21
12.3 Finansieringsanalysen .....	27
12.4 Finansiering av verksamheten.....	28
12.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den .....	30
13 TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER.....	33
14 KONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI .....	34
15 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH BALANSERING AV EKONOMIN.....	40
16 KIMITOÖNS STRATEGI 2022-2025.....	40
17 AVDELNINGARNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	41
17.1 Förvaltningsavdelningen .....	41
17.2 Utvecklingsavdelningen .....	50
17.3 Bildningsavdelningen .....	56
17.4 Omsorgsavdelningen .....	74
17.5 Avdelningen för miljö och teknik.....	87
18 BUDGETUTFALL .....	99
18.1 Driftsekonomidelens utfall .....	99
18.2 Resultaträkningsdelens utfall .....	107
18.3. Investeringsdelens utfall.....	109
18.4 Finansieringsdelens utfall .....	122
18.5 Sammandrag av utfallet av anslagen och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt .....	123
19 BOKSLUTSKALKYLER .....	124
20 NOTER TILL BOKSLUTET .....	132
21 SÄRREDOVISADE BOKSLUT .....	153
21.1 Vattenaffärsverkets inverkan på kommunens resultat under räkenskapsperioden.....	153
21.2 Vattenaffärsverkets inverkan på finansieringen av verksamheten.....	154
22 KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK.....	155
23 FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT .....	186
24 BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE .....	187

## I KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

År 2022 präglades av Rysslands anfallskrig i Ukraina. I mars kom de första ukrainarna på flykt undan kriget till Kimitoön. Anfallskrigets kringeffekter har fortsatt prägla vardagen under hela år 2022 i form av energitillgång, prisstegringar, tillgång på varor och stor osäkerhet i ekonomin.

Året som gick handlade också om övergången till välfärdsområdet. I januari hölls välfärdsområdesval och från mars inleddes mandatperioden. Kommunerna har under hela året förberett övergången på många plan. Arbetet har varit drygt och mycket intensivt.

I början av år 2022 levde vi ännu med coronapandemins restriktioner. Under våren lättades restriktionerna och skolornas läsår kunde i augusti inledas i normala förhållanden utan restriktioner eller specialarrangemang.

### **Positiv nettoinflyttning, men negativ befolkningsutveckling**

Kimitoöns befolkningsutveckling gynnades av coronapandemin, för att igen under år 2022 ha återgått till mer återhållsamma siffror. År 2022 slutade med en befolkningsminskning på 56 personer (varav födda 46, avlidna 102). I kommunens strategi har satts som mål att vi ska ha positiv nettoinflyttning, vilket uppnåddes även ifjol. Under år 2022 blev nettoinflyttningen +9. Sett ur ett litet större perspektiv är det en helt godtagbar siffra, då inte alla kommuner i närregionen har positiva siffror på nettoinflyttningen.

### **Fortsatt stabil ekonomi inför fortsatt osäkra tider**

Kimitoöns kommuns bokslut visar ett överskott på 2,18 miljoner euro mot det budgeterade överskottet på 2,17 miljoner euro. Både intäkterna och kostnaderna överstiger de budgeterade summorna.

Verksamhetens kostnader överstiger budgeten med 2,11 miljoner euro, vilket beror på större avtalsmässiga lönejusteringar än beräknat och på att personaltillgången varit svår och därför haft ett pris i bl.a. extra engagemangstillägg till vårdpersonalen. Verksamhetsintäkterna överskrider budgeten med nästan 477 000 euro. Största orsaken till överskridningen är coronabidraget.

Det har influtit 26,43 miljoner euro i skatteintäkter, vilket är 7 % mer än budgeterat. Statsandelarna har ökat med 1,4 %. Resultaträkningen för år 2022 visar därmed ett årsbidrag på 6,23 miljoner euro mot det budgeterade 5,63 miljoner euro.

Kommunstyrelsen beslutade i slutet av år 2022 om en delnedskrivning för Hannahemmets fastighet på 850 000 euro. Nedskrivningen påverkar resultatet negativt.

Kommunens totala investeringsutgifter uppgick till 1,95 miljoner euro, mot budgeterade 2,92 miljoner euro. Under året upptogs inga lån. Kommunens totala skuldbörda minskade från 14,3 miljoner euro till 12,7 miljoner euro, eller från 2 173 euro per invånare till 1 949 euro per invånare.

### **Satsningar inom företagssamarbete, intressebevakning och tredje sektorn har förberett oss för ny roll**

Under året har vi arbetat aktivt med företagssamarbete och det har gjorts många företagsbesök. I slutet på året började ett nytt företagskoncept "Fika med Erika", där företagsbesöket följs upp av en branschträff där målsättningen är att hitta vägar mot djupare samarbete och gemensamt utvecklingsarbete.

Inom intressebevakningen har fokus varit på skärgårdsfrågor och särskilt skärgårdstrafik, kollektivtrafik, sjöbevakningens närvaro på orten och naturligtvis med en hel rad frågor som anknutit sig till det förestående välfärdsområdet. Kommunen har också aktivt bjudit in till träffar och dialog med olika intressenter och samarbetsparter, som exempel kan nämnas Finlands företagare, försvarsmakten, Egentliga Finlands förbund, välfärdsområdets ledning och regionförvaltningsverkets ledning.

I enlighet med strategin har arbetet med tredje sektorn varit aktivt och strukturerats upp. År 2022 gjordes också den första omgången för deltagande budgetering. Året har också innehållit en hel del beredskapsarbete och samarbete med olika aktörer för att kunna stöda invånare i osäkra tider på fler plan.

Kimitoön 13.3.2023,

Erika Strandberg  
kommundirektör

## **2 ALLMÄNNA UPPGIFTER**

Kimitoöns kommun är belägen på Kimitoön i sydöstra delen av Egentliga Finland. Kommunen består sedan 1.1.2009 av de tidigare kommunerna Dragsfjärd, Kimito och Västanfjärd samt Hitis skärgårdsområde. Kommunen gränsar till Sagu, Salo, Pargas, Raseborgs och Hangö kommuner. Kommunens totalareal uppgår till 2 801 km<sup>2</sup>, varav markarealen utgör 687 km<sup>2</sup>, havsarealen till 2 103,22 km<sup>2</sup> och insjövattenarealen till 11 km<sup>2</sup>.

I kommunen finns 3 fastställda delgeneralplaner, 6 stranddelgeneralplaner, 51 detaljplaner och 74 stranddetaljplaner. Strandlinjen uppgår till ca 2 600 km.

### **Befolkning och befolkningsutveckling**

Kommunens befolkning uppgick 31.12.2022 till 6 558 personer (6 614 året innan), en minskning med 56 personer (+ 8 året innan) under året.

Under året var det färre födda och fler avlidna medan flyttrörelsen (in- och utflyttning) var positiv.

Den naturliga befolkningsminskningen uppvägdes under år 2022 av en positiv nettoutflyttning på 9 personer (51 år 2021). Under coronapandemin har ett ökat intresse för att flytta till landsbygden och skärgården märkts.

## **3 KOMMUNFÖRVALTNINGEN OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN**

### **Välfärdsområden föds**

I juni 2021 godkände riksdagen lagpaketet för social- och hälsovårdsreformen som i många år beretts och år 2021 kom att bli verklighet. Det här beslutet kom att bli startskottet till ett digert arbete som kom att under året 2022 engagera, aktivera och binda kommunens resurser.

Kommunens personal har aktivt deltagit i beredningen av välfärdsområden och varit del av olika nätverk och grupper som inom sig berett olika frågor och material. Året har innehållit en otalig mängd förfrågningar och materialsamlingar, allt från antal personal och löner till hyllmetrar arkivmaterial.

Omsorgschef Karin Simola valdes från 1.6.2022 till integrationsdirektör för nationalspråksnämnden inom välfärdsområdet.

### **Reform av arbets- och närings tjänsterna år 2024**

Våren 2021 beslutade Marins regering att överföra arbets- och närings tjänsterna till den lokala nivån, alltså till kommunerna. Målet med reformen är en servicestruktur som på bästa möjliga sätt främjar snabb sysselsättning och ökar arbets- och närings tjänsternas effektivitet, tillgänglighet, resultat och mångsidighet. Ansvaret av organiseringen av tjänsterna överförs till kommunerna 1.1.2025.

Den så kallade sporrande finansieringsmodellen utgör kärnan i reformen. En kommun som förkortar arbetslöshetsperioderna drar ekonomisk nytta när en kommuninvånare blir sysselsatt.

Kommunens ansvar för finansieringen av arbetslöshetsförmåner ska i fortsättningen utöver arbetsmarknadsstödet också gälla grunddagpenningen samt en andel av den inkomstrelaterade dagpenningen som är lika stor som grunddelen. Kommunens finansieringsansvar bestäms utifrån hur många dagar den arbetssökande får arbetslöshetsförmån. Enligt den sporrande finansieringsmodellen ska aktiveringen av arbetslösa, det vill säga hänvisandet till tjänster, i fortsättningen inte påverka kommunens finansieringsansvar för utkomstskyddet för arbetslösa. Kommunens ansvar för finansieringen av utkomstskyddet för arbetslösa börjar tidigare än för närvarande och ökar stegvis. Överföringen av finansieringsansvaret för utkomstskyddet för arbetslösa ska i fråga om förhållandet kommunen-staten genomföras kostnadsneutralt.

Finansieringen av de arbets- och närings tjänster som överförs till kommunerna ska ingå i statsandelssystemet genom användning av ett kombinationskriterium:

- 50 procent av finansieringen ska anvisas på basis av befolkning i arbetsför ålder
- 50 procent av finansieringen ska anvisas på basis av antal arbetslösa enligt en bred förståelse av arbetslöshets begreppet.

Ministerarbetsgruppen för främjande av sysselsättningen fastställde den 31 augusti 2021 att tjänsterna ska överföras till en kommun eller ett samarbetsområde vars arbetskraftsbas är minst 20 000 personer.

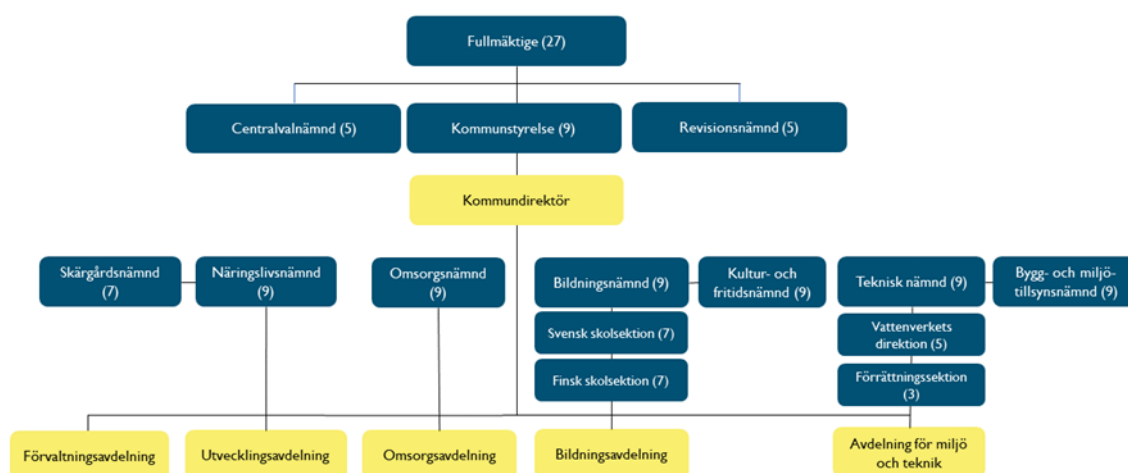
Om en kommun inte ensam uppfyller kriterierna för ordnandet av tjänsterna ska den bilda ett samarbetsområde med en eller flera andra kommuner. Samarbetsområdena ska vara fungerande med tanke på arbetsmarknaden och arbetslivet. Dessutom ska de kommuner som bildar ett samarbetsområde hänga ihop geografiskt. De kommuner som är förpliktade att samarbeta kan själva besluta om samarbetsformen i enlighet med vad som föreskrivs i kommunallagen, det vill säga om de till exempel bildar en samkommun eller avtalar om en modell med en ansvarig kommun. Kommunerna kan också själva besluta om det område inom vilket samarbetet genomförs, dock ska de beakta de kriterier som anges ovan.

För att säkerställa att samarbetet mellan kommunerna genomförs ska det till lagstiftningen fogas en tidsfrist, inom vilken kommunerna måste besluta om sitt samarbete. Om inget beslut fattats inom utsatt tid, är det statsrådet som fattar beslutet. Kommunerna ska ha fattat beslut om samarbetsmodellen före 31.10.2023.

### Kommunens organisation

Kommunens politiska och operativa organisation förnyas, och det arbetet har påbörjats under hösten 2022. Den politiska organisationen förnyas så att beslut fattas under år 2023 och så att en ny organisation kan börja gälla från nästa mandatperiod sommaren 2025. Den operativa organisationen förändras stegvis, så att den dels ska kunna stämma mot den politiska organisationen, dels mot kommunens förnyade roll och uppdrag. Till arbetet hör uppdatering av förvaltningsstadga och andra nödvändiga styrdokument.

### Kimitoöns organisation från 1.7.2017



## Fullmäktige

Fullmäktige i Kimitoöns kommun består av 27 ledamöter vilka valdes i kommunalvalet 2021 enligt följande politiska fördelning:

Parti	Röster 2021	%	Valda
C	145	7,6	2
SDP	340	17,8	5
Fri samverkan	166	8,7	2
Gröna	100	5,2	1
SFP	768	40,2	13
VF	184	9,6	2
SAML	44	2,1	-
SAF	60	3,1	1
KD	9	0,5	-
Rörelse,nu	12	0,6	-
Obunden	83	4,3	1
<b>SAMMANLAGT</b>	<b>1 911</b>	<b>100,0</b>	<b>27</b>

### Fullmäktigepresidiets sammansättning augusti 2021 – juli 2025

Ordförande Daniel Wilson (sfp)

I vice ordförande Eva-Stina Hellbom (sdp)

II vice ordförande Johan Fredriksson (sfp)

III vice ordförande Helena Fabritius (sfp)

### Fullmäktiges sammansättning juni 2021 – juli 2025

Centern i Finland r.p. (C)

- Kallonen, Kalevi, gruppordförande
- Hoikkala, Marjaana till 11.4.2022
- Lappalainen, Jonna från 11.4.2022

Finlands Socialdemokratiska Parti r.p (SDP)

- Hellbom, Eva-Stina, gruppordförande
- Forne, Ingmar
- Kulla, Ann-Marie
- Sundqvist, Johan
- Vilander, Bo

Fri Samverkan (FS)

- Manelius Maria, gruppordförande
- Viljanen Kim

Gröna förbundet r.p. (Gröna)

- Jokinen, Marianne, gruppordförande

Sannfinländarna (SAF)

- Söderström, Satu, gruppordförande

Svenska folkpartiet i Finland r.p. (SFP)

- Edmark, Ghita, gruppordförande
- Backas, Carita
- Drugge, Jan
- Fabritius Helena
- Fredriksson, Johan
- Hakalax Roger
- Holmén, Tom
- Laurén, Fredrik från 30.5.2022

- Liljeqvist Wilhelm
- Salminen, Niklas
- Simola, Kristian till 30.5.2022
- Sjöblom Patrik
- Wendelin Kim
- Wilson Daniel

Vänsterförbundet r.p. (VF)

- Wass Tomy, grupppordförande
- Antikainen Esko

Fullmäktige-grupp JS (Obunden)

- Salonen Janne, grupppordförande

Fullmäktige sammanträdde 6 gånger och protokollförde sammanlagt 64 ärenden.

### **Kommunstyrelsens sammansättning augusti 2021 - juli 2025**

Liljeqvist, Wilhelm (sfp) ordförande

Kulla, Ann-Marie (sdp) I vice ordförande

Kallonen, Kalevi (c) II vice ordförande

Backas, Carita (sfp)

Edmark, Ghita (sfp)

Hakalax, Roger (sfp)

Manelius, Maria (fs)

Vilander, Bo (sdp)

Wass, Tomy (vf)

Kommunstyrelsen sammanträdde 11 gånger och protokollförde 155 ärenden.

### **Redovisningskyldiga organ och tjänste-/befattningshavare**

#### **Nämnder**

Revisionsnämnden

1. Ordförande Jan Drugge (sfp)
2. Vice ordförande Esko Antikainen (v) till 11.4.2022
3. Vice ordförande Marianne Jokinen (gröna) från 11.4.2022
4. Sekreterare Krister Rehn (BDO)

Centralvalnämnden

1. Ordförande Leif Byman (sfp)
2. Vice ordförande Kristina Hakola-Wass (v)
3. Sekreterare ekonomi- och personalchef Daniela Sundberg

Bildningsnämnden

1. Ordförande Marjaana Hoikkala (c) till 14.2.2022
2. Ordförande Jonna Lappalainen (c) från 14.2.2022
3. Vice ordförande Marianne Jokinen (gröna)
4. Föredragande tf bildningschef Kim Bredenberg till 14.2.2022, bildningschef Marjaana Hoikkala från 14.2.2022

Kultur- och fritidsnämnden

1. Ordförande Kristian Simola (sfp) till 30.5.2022
2. Ordförande Niklas Salminen (sfp) från 30.5.2022
3. Vice ordförande Jari Lehtivaara (sdp)
4. Föredragande fritidschef Bo-Eric Ahlgren, tf kultursekreterare Minna Hemgård

Omsorgsnämnden

1. Ordförande Carita Backas (sfp)
2. Vice ordförande Esko Antikainen (v)

3. Föredragande omsorgschef Karin Simola

#### Tekniska nämnden

1. Ordförande Helena Fabritius (sfp)
2. Vice ordförande Johan Sundqvist (sdp)
3. Föredragande teknisk chef Ralf Nyholm

#### Bygg- och miljötillsynsnämnden

1. Ordförande Patrik Sjöblom (sfp)
2. Vice ordförande Kim Viljanen (fs)
3. Föredragande tillsynschef Dan Renfors

#### Näringslivsnämnden

1. Ordförande Johan Fredriksson (sfp)
2. Vice ordförande Satu Zwerver (gröna)
3. Föredragande näringslivschef Erik Lund

#### Skärgårdsnämnden

1. Ordförande Johan Fredriksson
2. Vice ordförande Peter Fihlman
3. Föredragande näringslivschef Erik Lund från 1.8.2021

### Sektioner

#### Svenska skolsektionen

1. Ordförande Fredrik Lauren (sfp)
2. Vice ordförande Pilvi Rehn (v)
3. Föredragande tf bildningschef Kim Bredenberg till 14.2.2022, bildningschef Marjaana Hoikkala från 14.2.2022

#### Finska skolsektionen

1. Ordförande Marjaana Hoikkala (c) till 11.4.2022
2. Ordförande Jonna Lappalainen (c) från 11.4.2022
3. Vice ordförande Marianne Petters
4. Föredragande tf bildningschef Kim Bredenberg till 14.2.2022, bildningschef Marjaana Hoikkala från 14.2.2022

### Direktion

#### Vattenverkets direktion

1. Ordförande Roger Hakalax (sfp)
2. Vice ordförande Helena Fabritius (sfp)
3. Föredragande vd Niklas Enestam

## 4 DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN

### År 2022 var kommunekonomin stark bara på pappret – exceptionella faktorer i bakgrunden

Efter år 2022 är kommunekonomin i stort sett i balans. Under det sista året av den gamla kommunekonomin uppgick finansieringsbehovet, som beaktar investeringarna, 300 miljoner euro i underskott. Utan bolagiseringen av HST skulle finansieringsunderskottet varit 500 miljoner euro större.

Vår färskaste preliminära bokslutsanalys för 2022 visar att kommunernas utgifter ökade raskt, skillnaderna mellan olika kommuners ekonomi ökar snabbt samt att de goda resultaten främst förklaras av exceptionella faktorer av engångsnatur.

Räkenskapsperiodens resultat i kommunerna och samkommunerna försämrades något jämfört med de två föregående åren, men det förblev fortfarande starkt. Resultatet uppgick till 1,3 miljarder euro på grund av goda skatteintäkter och extraordinära poster. Räkenskapsperiodens resultat kan dock inte ensamt användas som mått på balansen i den kommunala ekonomin.



– År 2022 fanns det många faktorer av engångsnatur som förbättrade resultatet. Beloppet av kommunernas försäljningsvinster var exceptionellt stort, nästan 900 miljoner euro, eftersom många kommuner sålde fastigheter som använts för social- och hälsovården. Den kraftiga utgiftsökningen orsakar stor oro, säger verkställande direktör Minna Karhunen.

Kostnaderna ökade i snabb takt i kommunalekonomin under de gamla kommunernas sista år 2022: 5 procent. Kostnadsutvecklingen kommer sannolikt att öka ytterligare från prognoserna, eftersom siffrorna ännu inte innehåller all fakturering från samkommunerna för social- och hälsovård. I fjol orsakade coronapandemin fortfarande kostnader, men kommunerna fick kompensation för dem.

I boksluten syns att den ekonomisk tillväxten varit snabb och att utvecklingen för sysselsättningen gett en positivare effekt än väntat. Dessa omständigheter avspeglades som ökade skatteintäkter i kommunekonomin. År 2022 ökade intäkterna från samfundsskatten med så mycket som 7 procent, kommunalskatten med 5 procent och fastighetsskatten med över 6 procent.

– De ekonomiska skillnaderna mellan kommunerna accelererade förra året. Räkenskapsperiodens resultat var negativt i sammanlagt 90 kommuner. Årsbidragen förblev nästan oförändrade i städer med över 100 000 invånare, men försämrades i mindre kommuner. Det ekonomiska resultatet var gott i södra Finland, medan det försämrades i östra Finland, säger vice verkställande direktör Timo Reina.

– Alla konsekvenser av det ryska anfällskriget hade inte fullt ut nått kommunekonomin ännu år 2022. Energikostnaderna ökade med 8 procent, men ett ökningstryck återstår fortfarande för år 2023. Den allmänna räntestegringen syns ännu inte i kommunernas räntekostnader på grund av kommunernas höga skyddsnivå, säger chefekonom Minna Punakallio.

(Kommunförbundets pressmeddelande, 9.2.2023)

## **5 VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI**

### **Bakgrund**

I uppläggningsen av bokslutet har i tillämpliga delar följts bokföringslagen, bokföringsförordningen samt kommunallagen, samt andra bindande bestämmelser och rekommendationer.

Kommunens bokslut för år 2021 innehåller resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning samt bilageuppgifter, budgetförverkligandet samt verksamhetsberättelsen. I och med ändring i kommunallagen från maj 2007 bör kommunen upprätta ett fullständigt koncernbokslut innehållande resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning samt noter till dem.

Ett kommunalt affärsverk bör åtskiljas i bokföringen varför Kimitoöns vattenaffärsverks bokslut presenteras skilt som en bilaga till kommunens bokslut. Vattenaffärsverket ingår i de officiella bokslutshandlingarna.

### **Allmänt**

I februari godkände fullmäktige kommunstrategin 2022-2025. Strategin är byggd att fungera som en vägvisare och som ett förhållningssätt för kommunen i vid bemärkelse. I strategin "Saltstänk och livskraft 2022-2025" har man försökt beakta att kommunens roll och verksamhet märkbart kommer att förändras under den tidsperiods strategin gäller. Strategin kan och ska därför inte ge exakta svar, utan fungera som en ledstjärna för våra prioriteringar och beslut.

Strategin bygger på tre delar – gemenskap, ett smart grepp och en aktiv partner.

Fullmäktige godkände i februari även välfärdsberättelsen 2022-2025. Välfärdsberättelsen är ett verktyg för planeringen, uppföljningen, utvärderingen och rapporteringen av välfärdspolitik. Berättelsen är en koncist och lättförståelig form skriven beskrivning av kommuninvånarnas hälsa och välfärd samt av ändringar och utvecklingsbehov av faktorer som påverkar den. Välfärdsberättelsen är en del av kommunens strategiska ledning och skall utnyttjas i planeringen av ekonomin och verksamheten.

Beredningen av välfärdsområdet var under år 2022 en aktiv del av kommunens vardag. Fullmäktige beslutade i februari att ge Egentliga Finlands välfärdsområde en sammanställning över egendom, avtal och ansvar som överförs samt en uppskattning om antalet anställda, lönekostnader och semesterlöneskulden som överförs till välfärdsområdet.

Innan detta beslut hade kommunstyrelsen i januari beslutat inleda ett samarbetsförfarande för den personal som skulle övergå till välfärdsområdet. Samarbetsförfarandet omfattade i praktiken utlämnandet av personaluppgifter och överlåtelse av rörelse med stöd av lagen om samarbete mellan arbetsgivare och arbetstagar i kommuner och välfärdsområden.

I budgeten för år 2022 godkände fullmäktige om investeringsanslag på 20 000 euro inom ramen för deltagande budgetering. Det var första gången för kommunens del. Deltagande budgetering förenar ekonomi och demokrati så att invånare tas med i besluten om hur de ekonomiska resurserna ska utnyttjas. Totalt lämnades 38 förslag in och av dessa valde arbetsgruppen ut 18 förslag som gick vidare till röstning. Flest röster fick minigolfbana i Dalsbruk. De andra förverkligade projekten blev bastutunna och vinterbad i Eknäs och blomsteräng i Kimito centrum. Arbetsgruppen bestod av förtroendevalda samt tjänstemän.

Sedan år 2015 har kommunen ett program för integrationsfrämjande och under vårvintern uppstod behov av att uppdatera programmet. Rysslands anfallskrig i Ukraina som inleddes i februari kom att medföra flyktingströmmar från Ukraina runt om Europa, även till Finland och Kimitoön. Migrationsverket har det övergripande ansvaret men även kommunerna har en stor roll i hanteringen av situationer med flyktingar. Kommunstyrelsen godkände i mars och fullmäktige i april programmet för integrationsfrämjande.

Under våren kom personalbristen inom vården att bli akut. På grund av resursbristen måste man låta bli att fylla vårdplatser. Kommunstyrelsen beslutade i juni om att införa engagemangstillägg och tipsarvode, samt att höja uttryckningspenningen för personalen inom social- och hälsovården.

Kommunstyrelsen beslöt även i juni att utreda sammanförande av koncernbolagen Fastighets Ab Kimitoåker och Dalsbostäder Ab. Detta som led i att Dalsbostäder de senaste åren haft ekonomiska problem och fullmäktige behövt besluta om att öka aktiekapitalet för att trygga verksamheten. Med ett sammanförande av bolagen kunde man uppnå en mer ekonomiskt stabil situation och en minskning av de administrativa kostnaderna. En större helhet kunde också utvecklas mot att ta en större roll i utvecklande av bostadsfrågorna i kommunen.

I september godkände fullmäktige miljöprogrammet 2022-2030. Miljöprogrammet hade behandlats i kommunstyrelsen under våren men remitterades för ny beredning.

Kommunerna har en avgörande roll när gäller att motverka klimatförändringen, eftersom de kan dela upp stora internationella klimatmål i mer konkreta åtgärder. Den 3 mars 2022 godkände regeringen en proposition med förslag till ny klimatlag. Finlands miljöcentral har i samband med klimatlagens uppdatering utarbetat en rapport där det rekommenderas att kommunerna åläggs att arbeta en klimatplan som ska redogöra för kommunorganisationens egen verksamhet för att begränsa klimatförändringarna, samt för kommunens roll i att styra invånare och andra aktörer till att minska utsläppen.

Ett aktivt miljöprogram har även en positiv inverkan på kommunens näringsliv och attraktivitet. Lokala företag kan se kommunens miljöarbete som en bidragande faktor till både stabilare verksamhetsmiljö och möjligheter till nya affärsverksamheter, medan en livskraftig natur är attraktiv både för invånare och turister.

Näringslivsnämnden behandlade i april det nya besöksnäringensprogrammet. Syftet med ett besöksnäringensprogram är att tjäna som ett långsiktigt styrdokument som definierar kommunens roll i utvecklingen av en besöksnäring i förändring. Programmet fungerar som ett gemensamt verktyg för kommun, näringsliv och beslutsfattare. Under de senaste åren har kända trender såsom digitalisering, konsumtions- och resmönster inom besöksnäringen förstärkts och accelererats. Förändringarna har belyst behovet av en bättre helhetsbild av branschen och av en målbild och strategi i Kimitoön kommuns program för besöksnäringens utveckling. Besöksnäringensprogrammet har identifierat och konkretiserat prioriterade åtgärder med ansvarsfördelning och uppföljning under de närmaste åren. Syftet är att öka förutsättningarna för genomförande och måluppfyllelse. Fullmäktige godkände besöksnäringensprogrammet för åren 2022-2023 i september.

## **Ekonomi**

Budgetberedningen för år 2022 utgick från en budgetram med ett årsbidrag på nästan 4 miljoner euro och ett överskott på nästan 500 000 euro. Kommunstyrelsen fastställde budgetramen i maj 2021.

Den av fullmäktige fastställda budgeten för år 2022 hade ett årsbidrag på 5,63 miljoner euro och ett överskott på 2,17 miljoner euro. Investeringarna uppgick till 2,92 miljoner euro.

I december behandlade fullmäktige en ändrad budget för investeringarnas del. Flera godkända investeringsprojekt skulle inte under året förverkligas eller slutföras enligt budgeten, samtidigt som behov för andra projekt, speciellt inom tekniska avdelningen hade uppstått. Fullmäktige beslöt därför att för totalt 410 000 euro omdisponera medel mellan olika projekt.

*Några av investeringsprojekten har överskridit sina budgeterade medel men totalt hölls investeringarna inom fullmäktiges beviljade ramar.*

Resultaträkningen för år 2022 visar ett årsbidrag på 6,23 miljoner euro mot det budgeterade 5,63 miljoner euro. Verksamhetens kostnader överstiger budgeten med 2,11 miljoner euro. Verksamhetsbidraget uppgår till 103,75 procent av det budgeterade, dvs en överskridning på 1,64 miljoner euro.

Personalkostnaderna överskred budgeten med 3,98 procent eller 972 000 euro. En orsak var löneförhöjningarna som verkställdes under våren. Förhandlingarna slutfördes i juni med ett resultat om två olika löneförhöjningar under år 2022. I juni höjdes lönerna med 2,0 procent och i oktober med 0,5 procent vilka på årsnivå ger en totalökning på 1,3 procent. I budgeten för år 2022 utgick man ifrån en löneförhöjning på 0,5 procent.

Kollektivavtalsförhandlingarna inom social- och hälsovårdsavtalet kom att fortsätta under hösten och de förhandlingarna resulterade i en sk coronaersättning till personal som under våren 2020 inom olika fastställda kategorier arbetat med coronapatienter. Betalningen av ersättningen verkställs i mars 2023 av välfärdsområden men skall kostnadsföras av kommunerna. För Kimitoöns del innebär denna ersättning ca 100 000 euro ökade personalkostnader.

Kommunstyrelsen beslöt i juni om att ta i bruk engagemangstillägg för vårdpersonalen och om höjning av alarmpengen. Kostnaden för detta blev drygt 200 000 euro. Köp av tjänster överskreds med 554 000 euro. Orsaken till överskridningen är köp av kundtjänster inom socialenheten. Specialsjukvården kom att bli nästan 700 000 euro billigare än budgeterat. Slutliga kostanden för specialsjukvården var 8,92 miljoner euro mot det budgeterade 9,69 miljoner euro. Inköp av material och förnödenheter överskred budgeten med 192 000 euro, främst pga. ökade kostnader som hänfört sig till pandemin. Understöd och bidrag betalades ut för 1,99 miljoner euro, 361 000 euro mera än budgeterat.

Verksamhetsintäkterna överskrider budgeten med nästan 477 000 euro. Största orsaken till överskridningen är coronabidraget. Coronapandemin har fortsatt påverkan på både kommunens verksamhet och ekonomi under hela året. Ökat behov av vårdförnödenheter, vaccinationer samt testning kom att medföra ökade verksamhetskostnader inom omsorgsavdelningen. Staten beslöt år 2021 att ersätta kommunerna ekonomiskt genom bidrag som baserar sig på verkliga kostnader. Kimitoöns kommun erhöll drygt 420 000 euro i bidrag för täckandet av kostnader som uppstått pga pandemin.

Förvaltningsavdelningen överskred sin budget med 158 000 euro. En del orsak till överskridningen beror av underskottet i Kårkulla och Egentliga Finlands sjukvårdsdistrikt som bör täckas av ägarkommunerna i samband med upplösningen av samkommunerna. Kimitoöns andel av samkommunernas underskott är 50 000 euro för Kårkulla och 32 000 euro för sjukvårdsdistriktet.

Utvecklingsavdelningen underskred sin budget med nästan 58 000 euro vilket beror av mera intäkter än budgeterat och mindre kostnader för köp av tjänster. Bildningsavdelningen överskred sin budget med 460 000 euro. Bildningsavdelningens personalkostnader blev nästan 630 000 euro högre än budgeterat och köp av tjänster nästan 100 000 euro högre medan intäkterna blev nästan 160 000 euro högre och jämnar ut överskridningen. Omsorgsavdelningen överskred sin budget med 900 000 euro varav 300 000 euro hänför sig till personalkostnader och 600 000 euro till köp av tjänster.

För år 2022 fanns inte budgeterat nya långfristiga eller kortfristiga lån. Kommunens totala skuldbörda minskade från 14,3 miljoner euro till 12,7 miljoner euro, eller från 2 173 euro per invånare till 1 949 euro per invånare. Räntemarknaden har under året påverkat kommunens räntekostnader som var totalt 163 700 euro jämfört med budgeterade 164 700 euro.

I slutet av året lät kommunen externt låta värdera fastigheterna Silverbacken och Hannahemmet. Detta för att vid behov kunna nedskryta balansvärdet då årets goda utfall gav möjlighet till det. Kommunstyrelsen beslöt på basen av värderingen att nedskryta Hannahemmets balansvärde med 850 000 euro för att motsvara värderingen.

Kimitoöns Vatten gjorde ett överskott på knappa 73 000 euro år 2022 vilket betyder att det sammanlagda överskottet från tidigare år nu är 25 000 euro. Enligt fullmäktiges ekonomiska målsättningar skall Kimitoöns vatten betala en årlig avkastning till kommunen.

Kommunstyrelsen har beslutat att kommunen och affärsverket gör varje år i samband med bokslutet upp en skuldsedel över lån som uppstått under året. Enligt styrelsens beslut är återbetalningstiden femton år och räntan enligt tolv månaders euribor per 31.12. Under år 2022 har Kimitoöns vatten lånat 115 000 euro av kommunen. Per 31.12.2022 uppgår Kimitoöns vattens lån av kommunen till 2,6 miljoner euro.

Inkomstskatteprocenten för år 2022 var 19,75 procent och fastighetsskatteprocenten 1,1 procent för allmän och 0,41 procent för stadigvarande bostad.

År 2022 visar ett överskott på 2,18 miljoner euro som förbättrar kommunens fria egna kapital.

***Styrelsen föreslår för fullmäktige att fullmäktige i samband med bokslutet även godkänner anslagsöverskridningarna inom driftsekonomin och investeringarna.***

## **6 UPPSKATTNING OM DEN SANNOLIKA KOMMANDE UTVECKLINGEN**

De kommande åren kommer att kännetecknas av omväxling, osäkerhet och reformer.

Verkställandet av de stora reformerna medför stor osäkerhet förutom i det allmänna ekonomiska läget och arbetsmarknadsläget också i kommunernas framtidsutsikter. Dessutom fortsätter förändringen av befolkningens åldersstruktur; kommunfältet differentieras och problemen med tillgången till arbetskraft förvärras. Kommunerna behöver tillräckligt med tid för att både genomföra reformerna och anpassa verksamheten till de tillgängliga resurserna.

Från ministeriehåll har man framfört att funktionen av kommunernas statsandelssystem nu bör bedömas och följas noggrant, utan att ta till förhastade lösningar. För att kunna förnya systemet krävs först erfarenhet av systemet efter verkställandet av social- och hälsovårdsreformen och reformen av arbets- och näringsstjänsterna samt mera forskningsdata om grunderna för statsandelssystemet. Det kommande riksdagsvalet och den nya riksdagen kommer att ha en central roll i bedömningen av kommunernas statsandelssystem. Ur en skärgårdskommuns synvinkel kommer skärgårdstillägget att utgöra en central fråga i bedömningen och reformen av statsandelssystemet.

Arbetet med bildningens framtidsbild 2030 kommer att fortsätta. Åldersklasserna har under de senaste åren krympt. Det här innebär exempelvis att elevantalet inom den grundläggande utbildningen kommer att minska med ungefär 100 elever inom de kommande fem åren. Stödbehovet bland eleverna har å andra sidan ökat. en del av skolfastigheterna kommer också att behöva åtgärder framöver. Under början av år 2023 inleddes arbetet med bildningens framtidsbild med en aftonskola för beslutsfattarna. I aftonskolans arbetsgrupper begrundades bland annat hurdana krav som vi vill ställa på framtidens bildning, vad som är viktigast inom småbarnspedagogiken och inom den grundläggande utbildningen och hur kan vi stärka samarbetet mellan språkgrupperna.

Fullmäktige har fattat beslut om ett samarbete med stiftelsen Yrjö ja Hanna -säätio om byggande av 30 seniorbostäder i Dalsbruk. Bostäderna byggs med finansiering av ARA. Om projektet framskrider som planerat sker byggstart i slutet av år 2023 och färdigställande i början av år 2025. Kommunen hyr hela fastigheten och hyr sedan vidare lägenheterna åt seniorer. För en lyckad start krävs en riktad marknadsföringssatsning och en bra planering av husets gemenskapsfunktioner.

I budget 2023 finns ett investeringsanslag för att börja planera en ny och större enhet för effektiviserat serviceboende i samarbete med Egentliga Finlands välfärdsområde med placering i Kimito. Projektet finns delvis noterat i välfärdsområdets investeringsplan, men förhandlingar pågår om projektets mer exakta omfattning och tidtabell. Ett nybygge utgår från att välfärdsområdet förbinder sig till ett långt hyreskontrakt.

I planerna för de kommande åren finns också ett nytt bostadsområde i västra Dalsbruk, Sabbelsberg.

Planläggningens utvecklingsbild fortsätter utformas för att ta sikte på kommunens markpolitik och planläggning. Kommunen har gjort medvetna satsningar på planläggningen och dess framtid för att säkerställa kommunens livskraft och utveckling på lång sikt.

## 7 KOMMUNENS PERSONAL

### Kommunstrategin är också personalstrategi

Kommunstrategin godkändes av fullmäktige i februari 2022. Ingen skild personalstrategi har utarbetats utan i stället finns personal, ledarskap och arbetssätt starkt förankrade i kommunstrategin. Strategin utgår ifrån värderingarna gemenskap, smart grepp och aktivt partnerskap.

Personaluppgifterna och förverkligandet behandlas närmare i personalrapporten.

### Personalens antal

Personalens antal var 31.12.2022 584 anställda, varav 469 tillsvidare anställda och 115 visstidsanställda. I denna siffra ingår samtliga anställda vid 31.12.2022 med undantag av vuxeninstitutets timlärare. I siffran ingår också sysselsatta.

I totala antalet ingår även personal som är tjänst-, arbets- eller familjelediga. För en del av dessa har det i stället anställts vikarie vilket gör att för en tjänst/befattning finns två personer med arbetsförhållande. I siffran ingår också inhoppare som jobbat bara en dag eller en timme den givna dagen. Personalens totala antal är alltså inget tillförlitligt sätt att mäta hur resurserna används. Det viktigaste nyckeltalet för personalstyrkan är årsverken.

Avdelning	Enhet	10-12/2018	BS 2019	BS2020	BG 2022	BS 2021	BS 2022
	110 Förvaltningsavdelningen	16	17	16,5	15	17,0	15,9
	130 Utvecklingsavdelningen	10	10	9,1	8	8,9	9,1
<b>10 Koncerntjänster</b>		<b>26</b>	<b>26</b>	<b>25,6</b>	<b>23</b>	<b>25,9</b>	<b>25,0</b>
	310 Småbarnspedagogskikten	54	53	50,4	48	46,3	46,6
	320 Utbildningsenheten	114	110	105,2	101	102,4	103,4
	330 Vuxenutbildningsenheten	2	2	2,0	2	2,2	2,5
	340 Biblioteksenheten	9	8	8,3	7	7,8	7,4
	350 Fritidsenheten	10	11	9,5	10	9,8	11,5
<b>30 Bildningsavdelningen</b>		<b>189</b>	<b>184</b>	<b>175,3</b>	<b>168</b>	<b>168,4</b>	<b>171,4</b>
	510 Omsorgens förvaltning	4	4	4,4	4	4,0	4,0
	520 Socialenheten	31	29	22,7	24	21,5	21,5
	530 Äldreomsorgsenheten	132	135	130,1	146	131,8	135,5
	540 Hälsovårdsenheten	81	77	71,6	77	75,8	72,1
<b>50 Omsorgsavdelningen</b>		<b>248</b>	<b>244</b>	<b>228,9</b>	<b>252</b>	<b>233,0</b>	<b>233,2</b>
	710 Miljö och teknik förvaltning	2	2	2,7	2	2,0	2,4
	720 Tillsynsenheten	7	7	6,6	7	6,6	6,6
	730 Fastighetsenheten	60	58	56,1	45	51,5	52,7
	740 Samhällstekniska enheten	5	5	4,5	6	5,2	3,3
	750 Planläggningsenheten	2	2	2,0	2	2,0	1,9
<b>70 Miljö och teknik</b>		<b>76</b>	<b>74</b>	<b>71,9</b>	<b>61</b>	<b>67,3</b>	<b>66,9</b>
<b>TOTALT</b>		<b>539</b>	<b>528</b>	<b>502</b>	<b>505</b>	<b>495</b>	<b>496</b>
	minskning/ökning		-10,8	-26,3	2,9	-7,2	1,9

## 8 BEDÖMNING AV DE VIKTIGASTE RISKERNA OCH OSÄKERHETSFAKTORERNA

På kommunens verksamhet inverkar bl.a. risker med verksamheten, finansiella risker och skaderisker.

## **Skaderisker och risker till följd av verksamhetsavbrott**

För skaderisker och risker till följd av verksamhetsavbrott har man berett sig genom att försäkra. Kommunen använder försäkringsmäklartjänster för upphandling av försäkringar. Som försäkringsmäklare används Söderberg & Partners/Rewenda Oy. Mäklarbolaget sköter i sin tur upphandlingen av försäkringar åt kommunen. Försäkringsupphandlingen gjordes under vintern 2019. Inför upphandlingen gick kommunens hela försäkringsskydd igenom och kompletterades. Alla kommunens försäkringar finns efter upphandlingen i OP Pohjola.

## **Beredskap**

Kommunen har en beredskapsplan från år 2011. Under året har beredskapsplanen uppdaterats. Anfallskriget i Ukraina medförde ökat beredskapsarbete i kommunerna. Tjänstemän med beredskapsansvar deltar regelbundet i utbildningar kring beredskap och krishantering. Under år 2022 kom detta att öka och specifika delar av beredskapsarbetet utvecklades mot den förändrade verklighetsbilden. Säkerhetsarbete och beredskap har blivit en fråga på strategisk nivå i kommunernas arbete och för detta behöver avsättas tillräckliga resurser och tid.

Största dagliga risken för verksamhetsavbrott finns för vattenförsörjningens del. Kimitoöns Vatten har berett sig på risker genom att göra en omfattande krisplan, vilken också tillämpats då det varit läckor och problem med vattenförsörjningen.

## **Finansieringsrisker**

Av finansieringsriskerna är ränterisken den största. Kommunens låneportfölj och låneskydd går årligen igenom och granskas för att vara kostnadseffektivt. Av kommunens låneportfölj var i maj 2022 drygt 40 procent skyddat genom ränteskydd eller med fast ränta. Kommunstyrelsen har i maj 2022 slagit fast att målsättningen är att 30–50 procent av lånen ska vara skyddade och att man strävar efter att lyfta nya lån till fast ränta på så lång tid som möjligt.

## **Miljörisker**

Till miljöriskerna hör främst risker förknippade med havet och med vattenförsörjningen. En oljeolycka i havet utanför Kimitoöns kust skulle medföra avsevärda skador på natur och företagens verksamhetsförutsättningar. Risker av typen omfattande elavbrott, oljeolyckor, gasolyckor och motsvarande hanteras i kommunens beredskapsplan.

## **Informationssäkerhetsrisker**

Risker relaterade till datasäkerhet och informationssäkerhet blir allt mer betydande i kommunens verksamhet. Inom området finns flera risker men de största är risker förknippade med informationens sekretess och integritet och risker som gäller tillträde till information. Risker förknippade med informationens sekretess och säkerhet innebär att till exempel personuppgifter eller annan känslig information som till följd av felaktig behandling eller skadegörelse hamnar i offentligheten eller används för stöld av identitet eller utpressning. Risker som gäller tillträde till information innebär till exempel avsiktliga störningar i åtkomsten till datasystem och dylikt. En stor del av kommunens processer stödjer sig starkt på informationssystem varför störningar i åtkomsten kan ha stora ekonomiska konsekvenser.

Under verksamhetsåret deltog kommunen i november i TAISTO 22-cybersäkerhetsövningen som ordnades av MDB (Myndigheten för digitalisering och befolkningsdata). Under övningen testade vi våra verksamhetsmodeller och processer som behövs i organisationens riskhantering, situationer där personuppgifternas datasäkerhet har kränkts samt olika störningar i våra datasystem.

## **Övriga risker**

Till övriga risker kan hänföras risker som hänför sig till verksamhetsförutsättningar så som den minskande befolkningen, stora förändringar i beskattningsunderlaget, förlorandet av skärgårdstillägg samt följer av andra politiska linjedragningar på nationell nivå. Att förbereda sig på dessa hör till den kontinuerliga ekonomisk-strategiska verksamheten i kommunen.

## **9 MILJÖFAKTORER**

Klimatförändringen och minskningen av naturens mångfald har blivit de viktigaste miljöfrågorna. I och med klimatförändringen förekommer extrema väderhändelser allt oftare. Förändringarna i det lokala vädret och klimatet medför kostnader, försvårar underhållet och påverkar bland annat erosionen, skärgårdshavets tillstånd, den byggda miljön, hanteringen av dagvatten och översvämningens risker. Förutom dessa påverkas Kimitoöns miljö av Östersjöns och speciellt Skärgårdshavets dåliga tillstånd.

Kimitoöns kommun deltar aktivt i bekämpningen av klimatförändringen. Under 2022 formulerade kommunen ett nytt miljöprogram. Miljöprogrammet är format kring tre huvudsakliga målsättningar: kolneutralitet, naturens mångfald och vattendragens förbättrade tillstånd.

Målen för miljöprogrammet stöds av vägkartan som ingår i programmet. Vägkartan lyfter fram sju fokusområden och för varje område har det identifierats konkreta insatser som ingår i miljöprogrammet. Implementeringen av programmet inleds under 2023.

Kimitoöns kommun tilldelar varje år erkännandet Axelpriset för årets miljöhandling. Erkännandet kan tilldelas kommuninvånare, lokala företag, samfund eller organisationer för miljö- eller klimatsmarta insatser. Med hjälp av erkännandet uppmuntras samtliga aktörer i kommunen att delta i miljöarbetet.

Utvecklingsprojekt med fokus på miljöfrågor som varit aktuella under året är Kolneutrala lösningar för företag i Egentliga Finland, Mässa, när matsprojekten Skärmat. Projekten finns mera utförligt beskrivna på kommunens webbplats.

## **10 FRÄMJANDE AV HÄLSA OCH VÄLMAENDE**

### **Välfärdsarbete**

Kimitoöns kommuns välfärdsberättelse för åren 2022-2025 godkändes av fullmäktige den 14.02.2022. Välfärdsberättelsen utarbetas i kommunen till ett verktyg för planeringen, uppföljningen, utvärderingen och rapporteringen av välfärdspolitiken. Berättelsen är en koncist och i lättförståelig form skriven beskrivning av kommuninvånarnas hälsa och välfärd samt av ändringar och utvecklingsbehov av faktorer som påverkar den. Välfärdsberättelsen uppgörs en gång per fullmäktigeperiod och kan vid behov uppdateras. Åtgärderna eller välfärdsplanen utvärderas i samband med budgetens förverkligande.

Välfärdsberättelsen är en del av kommunens strategiska ledning och den kommer att utnyttjas i planeringen av ekonomin och verksamheten.

För arbetet med välfärdsberättelsen tillsattes en styrgrupp/välfärdsgrupp. Styrgruppen/Välfärdsgruppen är en tväradministrativ arbetsgrupp med tjänsteinnehavare från alla sektorer. Välfärdsgruppen bestod år av: kommundirektör Erika Strandberg, ledare för den grundläggande utbildningen Kim Bredenberg, omsorgschef Karin Simola, projektkoordinator Sven Ivars, kost- och städchef Birgitta Parikka, t.f kultursekreterare Minna Hemgård, socialchef Niina Hemming, ledare för småbarnspedagogik Janni Ölander samt fritidschef och välfärdskoordinator Bo-Eric Ahlgren. Sammansättningen bör uppdateras från år 2023 då såväl uppgifter som personal överförts till välfärdsområdet.

Fritidschefen/välfärdskoordinatör Bo-Eric Ahlgren har till uppgift att i samarbete med kommunens avdelningar/enheter utarbeta välfärdsberättelsen för perioden 2022-2025. Vid uppgörande av välfärdsberättelsen valdes Pargas, Kristinestad, landskapet Egentliga Finland samt hela landets medeltal till jämförelsekommuner.

I välfärdsberättelsen finns inte indikatorer som skulle visa sig att invånarna i arbetsför ålder eller seniorer skulle skilja sig nämnvärt från jämförelsekommunerna.

För eleverna i åk 8-9, har den psykiska hälsan, inklusive ensamheten och självkänslan försämrats ytterligare. Särskilt flickor uppger att psykiska hälsan inte är bra. Denna statistik gäller inte enbart Kimitoön utan är i linje med övriga kommuner i Finland. Indikatorn för övervikt visar för Kimitoöns del 25.5 % och är sämre än 2017, då föregående välfärdsberättelse gjordes. Användningen av alkohol, tobak, snus och droger går i rätt riktning. I synnerhet har elevernas användning av tobak, snus och olagliga droger minskat drastiskt sedan 2017, vilket är mycket positivt.

Under 2022 har det inte gjorts någon skolhalsundersökning. Nästa skolundersökning görs under våren 2023 och resultaten fås på hösten samma år. Från senaste indikatorer har invånarnas välmående inte ändrats märkbart under det senaste året.

Skolornas Move-tester för åk 5 och åk 8 görs varje år och här har Kimitoöns elever i åk 8 förbättrat resultaten från tidigare år. Även om förbättringen inte är stor kan det ändå nämnas utvecklingen går i rätt riktning. Resultatet för åk 8 var det bästa genom tiderna år 2022. För eleverna i åk 5 har skillnaderna i resultaten mellan årgångarna varit stora. År 2022 var det 57,6 % av eleverna som hade god fysisk funktionsförmåga i åk 5 och 58,6 % i Åk 8.

Från och med 2018 räknar THL en Hyte koefficient för kommunerna som baserar sig på resultat och processer inom välfärdsarbetet. Hyte koefficienten är meningen att fungera som en morot åt kommunerna genom statsstöd för väl utfört hälsofrämjande arbete. På en skala mellan 1-100 är Kimitoöns koefficient 56. 1 euro betyder denna koefficient 15,80 €/invånare.

Välfärdsgruppen har prioriterat åtgärderna/välfärdsplanen. Små arbetsgrupper har under året börjat arbeta med de åtgärder som är mest väsentliga enligt välfärdsgruppen. Här nedan åtgärderna samt utfallet:

<b>ÅLDERSKATEGORI: 0-15 ÅRINGAR</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Mål/mätare</b>	<b>Åtgärder</b>	<b>utfall per 31.12</b>
<b>1. Förebyggande rusmedelsarbete</b>	Minska användningen av rusmedel / THL skolhalsundersökning	1. Kommunens förebyggande rusmedelsplan uppgörs 2. Skolornas handlingsplan uppdateras 3. Förändring av attityder (föreningarna) 4. Rådgivning och skolhälsovård frågar om rusmedelsanvändning 5. Delaktighet (ungdomarna själv med och utvecklar ett sunt klimat)	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
<b>2. Mental hälsa</b>	Förbättra den mentala hälsan och öka gemenskapen/THL skolhalsundersökning	1. Målsättning att klubbverksamheten enligt Finlands modellen fortsätter (även utan stöd) 2. Skapa en positiv gruppanda (olika grupper i kommunen) 3. Samarbete mellan enheterna och tredje sektorn 4. Verksamhet för ungdomar som känner sig ensamma 5. Tillräckligt med elevvårdstjänster	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
<b>3. Motion</b>	Förbättra den fysiska hälsan/THL skolhalsundersökning	1. Familjemotionsverksamheten utökas genom tredje sektorn 2. För att upplysa och säkerställa den dagliga motionen införskaffas aktivitetsarmband som räcker för en klass (ca. 25 st) 3. Funktionell inlärningsform används i större grad och är en normal inlärningsform i skolorna (utbildning för lärarna+förskolan) 4. Tredje sektorn ökar lågtröskelverksamheten för ungdomar-vuxna, för detta görs ett koncept. 5 Digitala verktygen utnyttjas i större grad för att öka intresset för motion.	2023-24
<b>4. Kost</b>	Minska andelen elever med övervikt/THL skolhalsundersökning	1. Utreds möjligheten att servera frukost i skolorna 2. Frukost till mellanmål i skolorna 5x/vecka 3. Matdagbok i åk 7 i samband med lektioner i hälsokunskap (ökad kunskap om näringsintaget) 4. Fostrande måltider i dagvård och grundskola 5. Minska intaget av godis och dricka under skoltid 6. Sockersnålt inom både skola och småbarnspedagogiken	2023-24



<b>ÅLDERSKATEGORI: 16-25 ÅRINGAR</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Mål/mätare</b>	<b>Åtgärder</b>	<b>utfall per 31.12</b>
Förebyggande rusmedelsarbete	Minska användningen av rusmedel / THL skolhälsoundersökning	1. Kommunens förebyggande rusmedelsplan uppgörs 2. Förändring av attityder (föreningarna) 3. Studerande hälsovård frågar om rusmedelsanvändning 4. Delaktighet (ungdomarna själv med och utvecklar verktyg)	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
Mental hälsa	Förbättra den mentala hälsan /THL skolhälsoundersökning	1. lättillgänglig info om förebyggande verksamhet (ansvarsperson) 2. Torget 3. sektorövergripande samarbete 4. Mångsidig gruppverksamhet	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
Ensamhet	Minska ensamheten samt öka gemenskapen / THL skolhälsoundersökning	1. ungdomsverksamhet för denna åldersgrupp tex chill&Sport 2. Sektorövergripande samarbete tex kultur 3. tredje sektorn utökar lågtröskelverksamhet för denna åldersgrupp 4. Utveckla online gruppverksamhet (förening) (LAN) (lokala mästerskap) 5. Netari	Arbetet påbörjat och färdigt 2023

<b>ÅLDERSKATEGORI: Arbetsför befolkning</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Mål/mätare</b>	<b>Åtgärder</b>	<b>utfall per 31.12</b>
Förebyggande rusmedelsarbete	Minska användningen av rusmedel/ rusmedelsenkät	1. Kommunens förebyggande rusmedelsplan uppgörs	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
Öka gemenskapen	Förbättra identiteten samt vandan/ antalet tillfällen samt deltagare	1. Grundas ett föreningsforum som regelbundet diskuterar invånarnas välmående samt hur tredje sektorn kan svara på invånarnas och kommunens behov. OBS! Bidrag. 2. Aktivering av föräldraföreningarnas verksamhet. Viktigt att ta i beaktande nyinflyttade familjer, så att de får bekanta sig med övriga familjer i området. 3. Verksamhet som nu under pandemin varit nere startar på nytt tex. familjecafé	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
Familjearbete	Förbättra familjernas vardag / antalet barnskyddsanmälningar och omhändertagningar	1. Föräldraskapsstigen genomförs 2. Föräldraskola ca. 1 x/månad med olika teman 3. Grunda ett familjecenter där barnfamiljer, kommunens aktörer och tredje sektorn träffas med låg tröskel. Kan vara en del av "torgets" verksamhet, se seniorer.	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
Mentala hälsan	Förbättra den mentala hälsan / antalet tillfällen samt deltagare	1. Lågtröskel information 2. Öppna samtalsgrupper 3. öka samarbete med tredje sektorn	2023-24
Förändring av livsstilen	Förändring till en mera aktiv och hälsosam livsstil/ antalet grupper och kurser	1. hälsosam kost i samarbetet med lunchrestauranger, kunna välja enligt sin diet (app). 2. matlagningskurser med tema näringsrik kost i VI 3. Små motionsgrupper med lågtröskel (vänverksamhet) 4. Tredje sektorn arrangerar mera verksamhet för vuxna	2023-24

<b>ÅLDERSKATEGORI: Seniorer</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Mål/mätare</b>	<b>Åtgärder</b>	<b>Utfall per 31.12</b>
Förebyggande rusmedelsarbete	Minska användningen av rusmedel/ enkät 2023 och 2025	1. Förebyggande rusmedelsplan uppgörs 2. tredje sektorn sammankopplar 3. kommunens egen pensionärsgrupp	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
kost & motion	Höja den fysiska funktionsförmågan, så att äldre längre kan bo hemma/enkät 2023 och 2025	1. utveckla digital motion & kultur (enkel teknik) 2. Utveckling av motionsvänverksamheten 3. Användning av 52 motionskort i ABL, FB, Insta och hemsidan 4. Beställningsarbete från föreningarna (bidrag) 5. Erbjud skollunch rester till frivillig organisation 6. Matservedistribuerad till samlings- sal tex. solkulla 7. Näringsrik mat som tema på DC 8. Erbjud skollunch i samband med gymnastikgrupp	2023-24
gemenskap, ensamhet och delaktighet	Öka det psykiska välbefinnandet/ enkät 2023 och 2025	1. Utredande av anropstaxi 2. stödverksamhet för äldre utvecklas 3. höja digitala kunskapsnivån 4. Utveckla minnesverksamhet 5. Skapa ett vardagsrum (tex. Biblioteket var det arrangeras ledd verksamhet och rådgivning (information) av ett mångprofessionellt team. Arbetsnamn: Torget 6. Personer som går i pension som resurs inom tredje sektorn	2023-24

<b>ÅLDERSKATEGORI: Alla åldersgrupper</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Mål/mätare</b>	<b>Åtgärder</b>	<b>utfall per 31.12</b>
Hälsofrämjande verksamhet	Orka bättre i vardagen/antal deltagare och kurser	1. Kommunen går med i Arkeen voima programmet	Arbetet påbörjat och färdigt 2023
Delaktighet	Öka delaktigheten bland invånarna / Antal förhandsbedömningar samt antal ansökningar	1. Förhandsbedömning av konsekvenserna, minst två/år 2. Deltagande budgetering	Arbetet påbörjat delvist och färdigt 2023
Samarbete	utökat samarbete med tredje sektorn/antal tillfällen och antal föreningar	1. Öka samarbetet med tredje sektorn (föreningsparlament) 2. Bidragsmöjligheterna utvecklas och förnyas	Arbetet påbörjat och färdigt 2023

## **I I KOMMUNENS- OCH KONCERNLEDNINGENS UTLÅTANDE OM DEN INTERNA TILLSYNEN**

Kommunstyrelsen har den 25.4.2017 godkänt direktiv för den interna kontrollen. Den interna kontrollen berörs även i kommunens förvaltningsstadga.

### **Iakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut**

Kommunens organisation är definierad i förvaltningsstadgan och budgeten och ekonomiplanen är uppställd i enlighet med denna. Kommunstyrelsen har givit separata verkställighetsdirektiv som innefattat stipulationer om ekonomiska resurser, uppföljning och prioriteringar, budgetens bindande nivåer, kontoplan, direktiv till enheterna om utnämning av ansvarspersoner, direktiv om upphandling av varor och tjänster, redovisning av beviljade bidrag och direktiv om utbetalningar. Enheterna har utsett ansvarspersoner och kontrollörer för mottagande och godkännande av räkningar. Kommunstyrelsen och nämnderna tar del av budgetuppföljningen kvartalsvis.

Om beslutanderätten stipuleras i förvaltningsstadgan. Tjänstemannabesluten i delegerade ärenden har registrerats i kommunens ärendehanteringssystem och förelagts vederbörande nämnder och kommunstyrelsen.

### **Uppnående av målsättningar, tillsynen över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning av lönsamheten**

Kommunstyrelsen och nämnderna tar del av budgetuppföljningen kvartalsvis. Avdelnings- och enhetscheferna följer upp målsättningarnas förverkligande i sitt dagliga arbete och leder arbetet så att målsättningarna uppnås. Strategins förverkligande och de centrala målsättningarna uppföljs också genom att de behandlas på fullmäktiges, kommunstyrelsens och nämndordförandenas informella möten i form av aftonskolor och seminarier.

Hantering av tillgångar regleras av att kommunstyrelsen fastställt kontotecknarrätter. Inom ekonomi- och personalförvaltningen har man strävat till att i möjligaste mån undvika att så kallade farliga arbetskombinationer uppstår.

### **Anskaffningar, avtal och egendomsförvaltning**

Gällande anskaffningar har lag och förordningar följts. Dessutom har man då det gäller anskaffningar utnyttjat Hansel, tidigare KL-kuntahankinnat. Kommunen tog under hösten 2018 i bruk systemet Cloudia för upphandlingar.

Kommunens avtal och andra väsentliga handlingar har förvarats i mappar i låsta skåp med begränsad tillgänglighet. Kommunen har tagit i bruk ärendehanteringsprogrammet Twebs modul för avtalshantering. Övervakningsansvaret över avtalsvillkor och -tider har ålagts vederbörande tjänsteinnehavare.

Sedan våren 2020 sköts kommunen indrivning av Suomen Kuntaperintä Oy (tidigare Sarastia Kuntaperintä Oy).

Den fasta egendomen är försäkrad och försäkringsskyddet går årligen igenom. Ett fastighetsregisterprogram har skaffats och tagits i bruk under 2011. Registerprogrammet är ett viktigt redskap för fastighetsskötseln och den interna kontrollen för fastigheternas del. Kommunens alla immateriella och materiella tillgångar finns införda i ett program för anläggningstillgångar. Programmet är en del av ekonomisystemet och gör den ekonomiska uppföljningen av tillgångarna smidig och tydlig då varje tillgång specificerats skilt och händelserna bokförs genast på tillgången.

### **Övrigt**

Enligt det uppdaterade koncerndirektivet tar kommunstyrelsen två gånger per år del av dottersamfundens verksamhet, per 31.8 och 31.12 (bokslut). Inom koncernen har revisionsamfundet förenhetligats så att alla dotterbolag nu har samma revisorssamfund som kommunen.

## 12 RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

### Resultaträkning och nyckeltal

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	7 565	8 461
Tillverkning för eget bruk		
Verksamhetskostnader	-52 798	-49 884
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-45 233</b>	<b>-41 423</b>
Skatteinkomster	26 433	24 472
Statsandelar	25 121	23 146
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	0	5
Övriga finansiella intäkter	90	23
Räntekostnader	-164	-137
Övriga finansiella kostnader	-20	-8
<b>Årsbidrag</b>	<b>6 227</b>	<b>6 078</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 191	-3 375
Extraordinära poster		
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>2 036</b>	<b>2 703</b>
Bokslutsdispositioner	140	140
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>2 175</b>	<b>2 844</b>
<b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>		
Verksamhetsintäkter / Verksamhetskostnader, %	14,3 %	17,0 %
Årsbidrag / Avskrivningar, %	148,6 %	180,1 %
Årsbidrag, euro/invånare	950 €	919 €
Invånarantal	6558	6617

## Resultaträkningens nyckeltal

I samband med resultaträkningen har nyckeltal för bokslut 2021 och bokslut 2022 presenterats.

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

Nyckeltalet beskriver hur mycket av driftskostnaderna som täcks av försäljnings- och avgiftsintäkter. År 2022 täcks 110 procent av verksamhetskostnaderna med skatteintäkter och statsandelar.

- Årsbidrag / Avskrivningar %  
=  $100 * \text{Årsbidrag} / \text{Avskrivningar}$

Nyckeltalet beskriver hur stor andel av internt tillförda medel (intern finansiering) kan användas för investeringar, avskrivningar och amorteringar. När nyckeltalet är 100 % eller större kan man anse att kommunens interna finansiering är tillräcklig eller bättre. Kommunens ekonomi är svag och kommunen skuldsätts om årsbidraget är lägre än avskrivningarna. Om årsbidraget är negativt är kommunens interna finansiering svag.

- Årsbidrag, € / invånare

### 12.1 Räkenskapsperiodens resultatanalys

Den officiella resultaträkningen visar ett verksamhetsbidrag på – 45,23 miljoner euro och ett årsbidrag på 6,23 miljoner euro. De planliga avskrivningarna uppgår till 3,34 miljoner euro och nedskrivningar till 850 000 euro. Avskrivningsdifferensen minskar under året med 140 000 euro. Överskottet för räkenskapsåret 2022 är 2,18 miljoner euro.

Intäkterna för verksamheten inbringade sammanlagt 7,57 miljoner euro jämfört med 8,46 miljoner euro året innan. År 2022 uppgick de externa verksamhetskostnaderna till 52,8 miljoner euro, en ökning på 2,91 miljoner euro från året innan.

De totala personalkostnaderna ökade med 1,76 miljoner euro och uppgick till 25,40 miljoner euro. Köp av tjänster uppgick till 20,61 miljoner euro, en ökning på nästan 1,4 miljoner euro från föregående år. Kostnaderna för material, förnödenheter och varor hölls på samma nivå som året innan, understöden ökade med 160 000 euro till 1,99 miljoner euro och övriga kostnader uppgick till 1,27 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget (skillnaden mellan intäkter och kostnader) som bör täckas med skatteinkomster och statsandelar var 45,23 miljoner euro negativt. Jämfört med år 2021 har verksamhetsbidraget blivit 3,81 miljoner euro sämre. Kommunens skatteintäkter och statsandelar var år 2022 totalt 51,55 miljoner euro, 6,32 miljoner euro högre än verksamhetsbidraget.

### 12.2 Räkenskapsanalys – extern och intern

I resultaträkningen visar man hur verksamhetsintäkterna räcker till att täcka verksamhetens kostnader, ränte- och andra finansieringskostnader samt tillgångarnas slitage genom planliga avskrivningar. I resultaträkningen presenteras följande mellanresultat:

- Verksamhetsbidrag anger hur stor andel av verksamhetskostnaderna som måste täckas med skatteintäkter och statsandelar.
- Årsbidraget beskriver interna finansieringsandel. Förutom verksamhetsbidraget har beaktats även skatteintäkterna, statsandelarna samt finansieringsintäkterna och – kostnaderna.
- Räkenskapsperiodens resultat beskriver skillnaden mellan intäkterna och kostnaderna

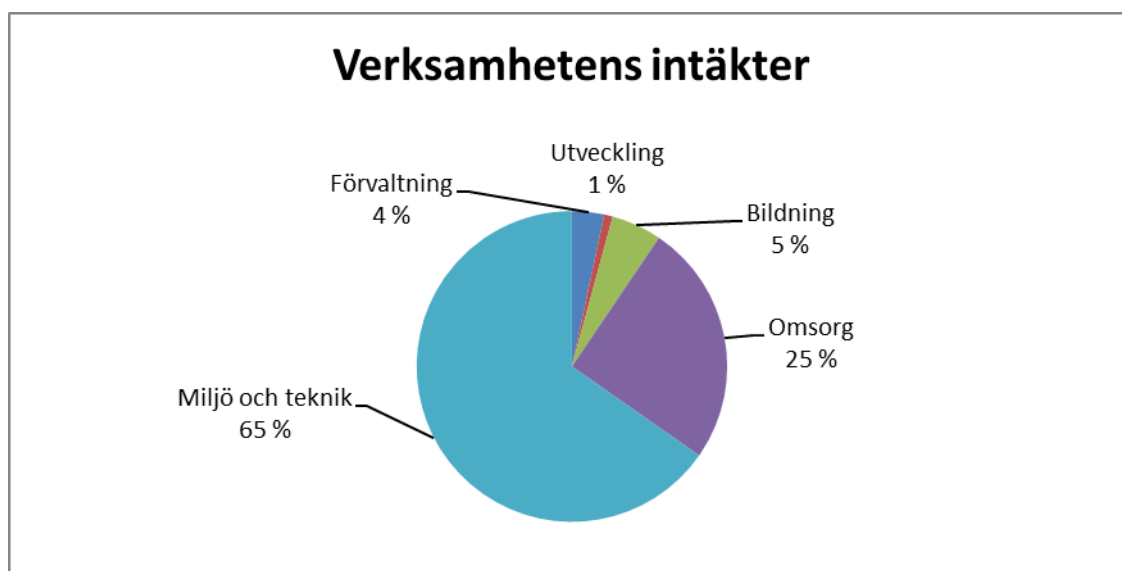
### Verksamhetens intäkter

	BS 2021	BG 2022	BS 2022	BG 22 - BS 22 förändr %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	17 431 390	15 915 547	16 392 249	3,0 %

Verksamhetsintäkterna år 2022 var 16,39 miljoner euro, vilket är nästan 500 000 euro mera än i bokslut 2021.

Av verksamhetsintäkterna inbringade försäljningsinkomsterna drygt 144 000 euro mera än budgeterat, avgiftsintäkter 130 000 euro mindre än budgeterat och bidrag 625 000 euro mera än budgeterat. Hyresintäkterna utföll nästan enligt budget. Övriga verksamhetsintäkter inbringade knappt 150 000 euro mindre än budgeterat.

Avvikelse i verksamhetsintäkter enligt kostnadslag: försäljningsintäkter 102,30 %, avgiftsintäkter 95,18 %, understöd och bidrag 214,97 %, hyresintäkter 99,76 % samt övriga intäkter 79,27 %. Försäljningsintäkternas andel av totala verksamhetsintäkter är 39,16 %, avgiftsintäkternas andel är 15,73 %, understöd och bidragens andel är 7,13 %, hyresintäkternas andel är 34,5 % och övriga verksamhetsintäkternas andel är 3,47 %.



### Verksamhetens kostnader

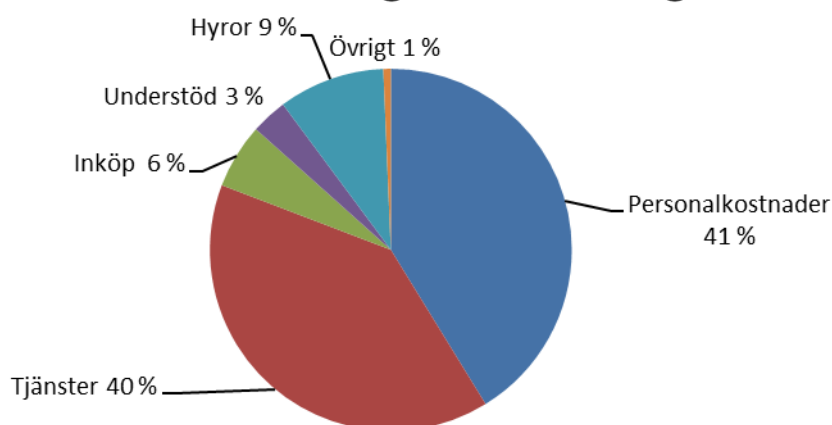
	BS 2021	BG 2022	BS 2022	BG 22 - BS 22 förändr %
<b>Verksamhetskostnader</b>	58 854 407	59 512 453	61 625 450	3,6 %

Verksamhetskostnaderna år 2022 var 61,63 miljoner euro vilket är 2,77 miljoner euro mera än i bokslut 2021 och 2,11 miljoner euro mera än i budget 2022. Största orsakerna till överskridningarna är kostnaderna för personalkostnaderna och köp av tjänster

Verksamhetskostnaderna för personalkostnaderna, köp av tjänster och understöd och bidrag specificeras längre fram.

Avvikelse i verksamhetskostnaderna enligt kostnadslag: personalkostnader 103,98 %, köp av tjänster 102,32 %, inköp av material 105,69 %, understöd och bidrag 122,21 %, hyreskostnader 99,96 % samt övriga verksamhetskostnader 109,71 %. Personalkostnadernas andel av totala verksamhetskostnader är 41,22 %, andelen köp av tjänster är 39,58 %, andelen inköp av material är 5,79 %, andelen understöd och bidrag är 3,22 %, hyreskostnader 9,50 % och andelen övriga kostnader är 0,66 %.

## Kostnader enligt kostnadsslag

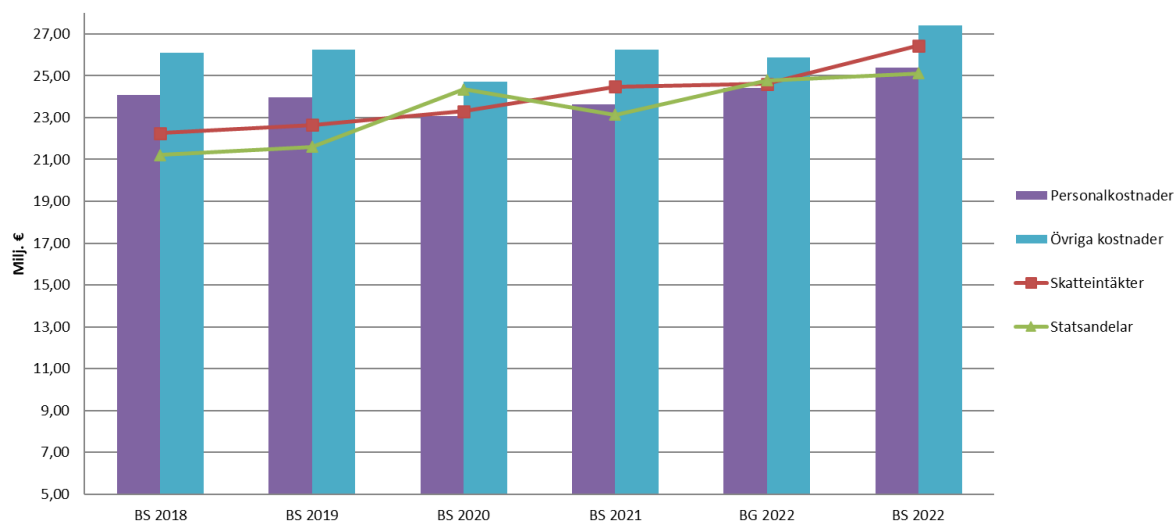


### Personalkostnaderna

	BS 2021	BG 2022	BS 2022	BG 22 - BS 22 förändr %
Löner och arvoden	18 855 840	19 464 333	20 291 954	4,3 %
Pensionskostnader	4 098 375	4 216 662	4 327 985	2,6 %
Övriga lönebikostnader	688 582	745 299	784 708	5,3 %
<b>Personalkostnader</b>	<b>23 642 797</b>	<b>24 426 294</b>	<b>25 404 647</b>	<b>4,0 %</b>

Kimitoöns kommuns personalkostnader år 2022 var 25,40 miljoner euro. Beloppet har ökat från år 2021 med nästan 1,8 miljoner euro, eller 7,4 procent. Totalt har årsverken under året ökat i jämförelse med år 2021 med 1,9 årsverk.

### Personalkostnader, övriga kostnader, skatteintäkter och statsandelar 2018 - 2022



### Köp av tjänster

	<b>BS 2021</b>	<b>BG 2022</b>	<b>BS 2022</b>	BG 22 - BS 22 förändr %
Köp av kundtjänster	11 994 525	12 691 588	12 941 768	2,0 %
Köp av övriga tjänster	10 873 047	11 025 961	11 454 968	3,9 %
<b>Köp av tjänster</b>	<b>22 867 572</b>	<b>23 717 549</b>	<b>24 396 736</b>	<b>2,9 %</b>

Köp av tjänster överskred budgeten med nästan 700 000 euro. Främsta orsaken beror av ökade köp av kundtjänster inom socialvården.

### Understöd och bidrag

	<b>BS 2021</b>	<b>BG 2022</b>	<b>BS 2022</b>	BG 22 - BS 22 förändr %
Understöd till hushåll	1 163 569	1 091 661	1 236 314	13,3 %
Understöd till sammanslutning	664 404	545 950	752 720	37,9 %
<b>Understöd</b>	<b>1 827 973</b>	<b>1 637 611</b>	<b>1 989 034</b>	<b>21,5 %</b>

Understöd och bidrag överskred budgeten med drygt 360 000 euro.

Understöd och bidrag innehåller betalda understöd och bidrag till hushåll och samfund.

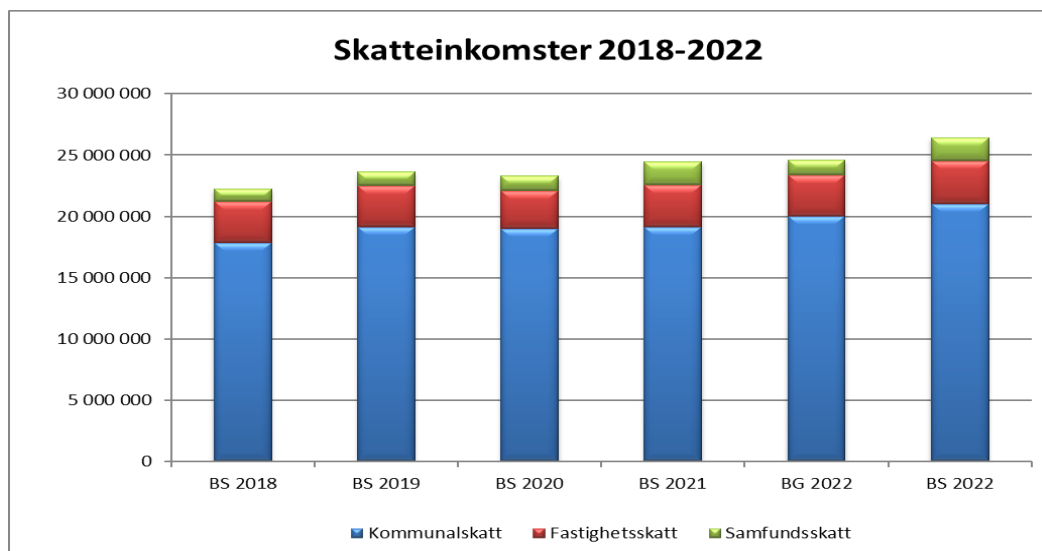
### Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter fördelas på kommunalskatt, samfundsskatt och fastighetsskatt. Fördelningen i bokslut 2022 är kommunalskatt är 79,4 procent, samfundsskatt 7,1 procent och fastighetsskatt 13,5 procent.

Under år 2022 har det influtit kommunalskatt 20,98 miljoner euro, samfundsskatt 1,88 miljoner euro och 3,57 miljoner euro i fastighetsskatt.

	<b>BS 2021</b>	<b>BG 2022</b>	<b>BS 2022</b>	BG 22 - BS 22 förändr %
Kommunalskatt	19 145 947	20 020 000	20 982 152	4,8 %
Samfundsskatt	1 934 646	1 263 000	1 882 388	49,0 %
Fastighetsskatt	3 391 655	3 325 000	3 568 628	7,3 %
<b>Skatteintäkter totalt</b>	<b>24 472 248</b>	<b>24 608 000</b>	<b>26 433 169</b>	<b>7,4 %</b>





Skatteintäkterna per invånare var 4 030 euro jämfört med 3 698 euro i bokslut år 2021.

Kommunens intäkter år 2021 bestod av 24,13 % verksamhetsintäkter, 38,90 % skatteintäkter och 36,97 % statsandelar.

	2021	2022
Kommunalskatt	19,75	19,75
Fastighetsskatt		
<i>allmän fastighetsskatt</i>	1,10	1,10
<i>stadigvarande boende</i>	0,41	0,41
<i>övriga boendefastigheter</i>	1,10	1,10
<i>kraftverk</i>	3,1	3,1

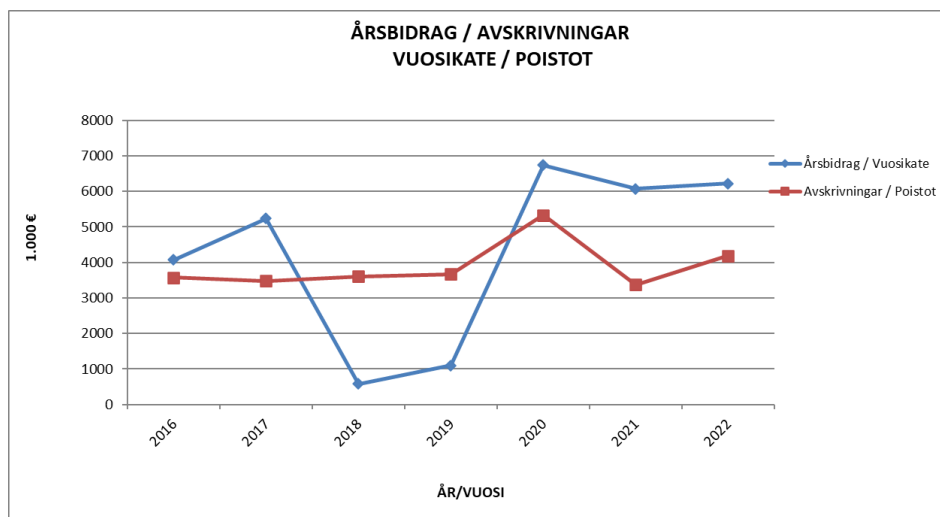
### Statsandelar

	BS 2021	BG 2022	BS 2022	BG 22 - BS 22 förändr %
<b>Statsandelar</b>	23 145 774	24 771 236	25 120 847	1,4 %

Jämfört med år 2021 inflöt 350 000 euro mera i statsandelar.

### Årsbidrag

Årsbidraget i bokslutet för år 2022 är 6,23 miljoner euro. Årsbidraget ökar med nästan 150 000 euro från år 2021 och är nästan 600 000 euro högre än i budgeten. Årsbidraget täcker avskrivningarna och nedskrivningarna till 148 procent. Årsbidraget per invånare var år 2022 949 euro då det i bokslut 2021 var 919 euro, dvs en ökning på 30 euro.



### Finansieringsintäkter och -kostnader

	BS 2021	BG 2022	BS 2022	BG 22 - BS 22 förändr %
Ränteintäkter	5 331	0	128	0,0 %
Övriga finansieringsintäkter	23 026	22 000	89 727	307,8 %
Räntekostnader	137 187	164 700	163 722	-0,6 %
Övriga finansieringskostnader	8 219	7 300	20 122	175,7 %
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-117 049</b>	<b>-150 000</b>	<b>-93 990</b>	<b>-37,3 %</b>

Under år 2022 lyfte kommunen inte långfristiga lån. Såväl räntekostnaderna som ränteintäkterna har ökat pga räntemarknaden som under år 2022 stigit.

### Avskrivningar och nedskrivningar

	BS 2021	BG 2022	BS 2022	BG 22 - BS 22 förändr %
<b>Avskrivningar</b>	3 374 692	3 600 000	3 341 267	-7,2 %
<b>Nedskrivningar</b>			850 000	

Investeringsutgifterna bokförs som kostnader i form av avskrivningar under investeringens ekonomiska livslängd. Meningen med avskrivningarna är att täcka reparationsinvesteringarna. Avskrivningarna räknas enligt den av fullmäktige godkända avskrivningsplanen. Avskrivningarna kommer fortsättningsvis att vara på en mycket hög nivå.

År 2022 var avskrivningarna 3,34 miljoner euro och på samma nivå som år 2021. Kommunens totala investeringar underskred den budgeten vilket påverkar avskrivningarna.

Kommunstyrelsen beslutade i slutet av år 2022 om en delnedskrivning för Hannahemmets fastighet. På fastigheten utfördes en extern värdering varför slutresultat påvisade annat värde än balansvärdet. Nedskrivningen kom att bli 850 000 euro.

### Räkenskapsperiodens resultat

År 2022 blev räkenskapsperiodens överskott 2,18 miljoner euro. Jämfört med år 2021 försämrades räkenskapsperiodens resultat med nästan 670 000 euro. Kommunens ackumulerade överskott ökar från 16,5 miljoner euro till 18,7 miljoner euro.

## 12.3 Finansieringsanalysen

### Finansieringsanalys och nyckeltal

	2022	2021
	I 000 €	I 000 €
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Årsbidrag	6 227	6 078
Extraordinära poster		
Korrektivposter till internt tillförda medel	8	-15
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-1 954	-1 882
Finansieringsandelar för investeringar	107	96
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	18	71
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>4 406</b>	<b>4 348</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån		
Minskning av långfristiga lån	-1 594	-1 625
Förändring i kortfristiga lån		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten	937	-108
Finansieringens kassaflöde	-657	-1 733
<b>Förändring i likvida medel</b>	<b>3 749</b>	<b>2 616</b>
<b>Likvida medel 31.12</b>	<b>8 325</b>	<b>4 576</b>
<b>Likvida medel 1.1</b>	<b>4 576</b>	<b>1 960</b>
<b>FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL</b>		
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €</b>	<b>13 520</b>	<b>8 193</b>
<b>Intern finansiering av investeringar, %</b>	<b>337,1 %</b>	<b>340,4 %</b>
<b>Kalkylmässigt låneskötselbidrag</b>	<b>3,63</b>	<b>3,21</b>
<b>Låneskötselbidrag</b>	<b>3,64</b>	<b>3,53</b>
<b>Likviditet, kassadagar</b>	<b>54</b>	<b>31</b>
<b>Invånarantal</b>	<b>6558</b>	<b>6617</b>

## Finansieringsanalysens nyckeltal

- Ackumulerat kassaflöde för verksamhet och investeringar

Ett positivt nyckeltal för ackumulerat kassaflöde för verksamhet och investeringar visar hur stor del av kassaflödet som kan användas för utlåning, amorteringar och för att stärka kassan. Ett negativt nyckeltal visar att utgifterna måste täckas med kassamedel eller med lån. Kassaflödet för verksamhet och investeringar torde inte få förbli negativt.

- Låneskötselbidrag  
= (Årsbidrag + räntekostnader) / (Räntekostnader + amorteringar)

Låneskötselbidraget beskriver kommunens interna finansierings tillräcklighet för betalning av räntor och amorteringar. Interna finansieringen räcker till skötsel av lån om nyckeltalet är 1 eller större. Om nyckeltalet är under 1 måste man för att sköta främmande kapital lyfta mera lån, sälja kommunens egendom eller minska på kassamedlen.

- Kassans tillräcklighet  
= 365 dgr \* Kassamedlen vid räkenskapsperiodens slut / Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden

Kommunens betalningsförmåga förklaras med antal kassadagar. Nyckeltalet visar hur många dagas utbetalningar som kan täckas med kassamedlen. Tillräckligt antal kassadagar kan anses vara 14-30 dagars tillräcklighet.

### Verksamhetens kassaflöde

Verksamhetens kassaflöde beskriver resultaträkningens intäkters och kostnaders påverkan på kassamedlen. Interna finansieringen fås när man ur årsbidraget minskar interna finansieringens korrektivposter och extraordinära intäkter.

### Kassaflödet för investeringarnas del

Kassaflödet för investeringarnas del fås då man från investeringsutgifterna minskar bestående aktivas överlåtelsevinst samt finansieringsandelar som beviljats för investeringsprojekt. Kassaflödet för investeringarnas del betyder hur mycket kommunen netto finansierar investeringar.

### Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är 4,41 miljoner euro positivt. I bokslut 2021 var motsvarande nyckeltal 4,35 miljoner euro positivt. Om verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är negativt innebär det att man inte kan med intern finansiering finansiera investeringar eller sköta amorteringar.

## 12.4 Finansiering av verksamheten

Årsbidraget, som uppstår efter att verksamhetens inkomster och utgifter, skatteinkomster och statsandelar samt de finansiella intäkterna och kostnaderna har beaktats, borde räcka till att finansiera nettoinvesteringarna och att avkorta lån. År 2022 uppgår årsbidraget till 6,23 miljoner euro.

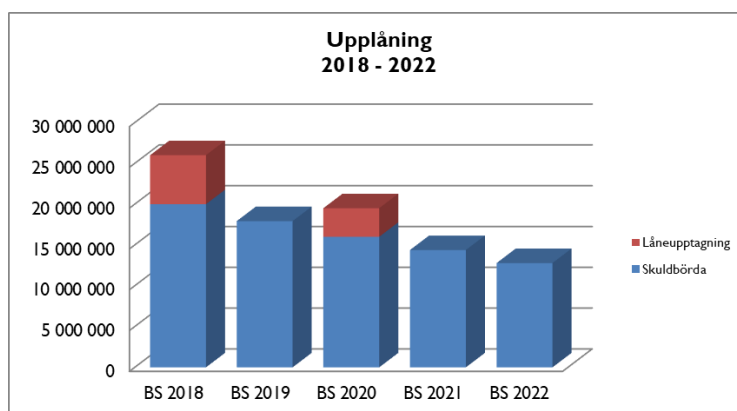
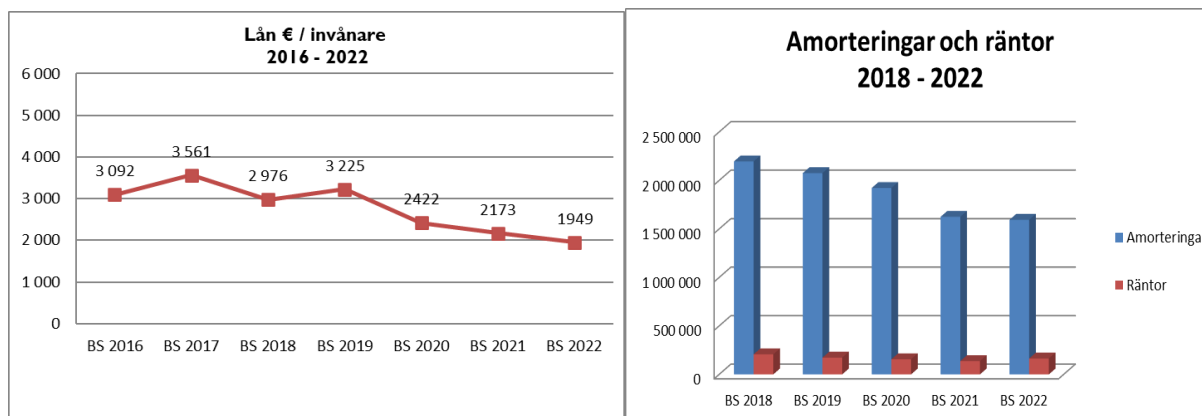
Som korrektivposter till internt tillförda medel bokförs försäljningsvinster och – förluster för anläggningstillgångar och de uppgår till 8 000 euro år 2022.

Kommunens totala investeringsutgifter uppgick till 1,95 miljoner euro, varav nästan 114 000 euro hänför sig till vattenaffärsverkets investeringar. I finansieringsandelar för investeringar erhöles drygt 96 000 euro för kommunens del. Som inkomster för försäljning av anläggningstillgångar erhöles 125 000 euro (inklusive försäljningsvinster 18 000 euro).

I budgeten för år 2022 fanns inte budgeterat för upptagning av långfristiga lån. Finansieringens kassaflöde är 657 000 euro negativt.

Amorteringarna av långfristiga lån uppgick till 1,59 miljoner, varvid skuldbördan uppgår till 12,79 miljoner euro vid årets slut. Lån per invånare den 31.12.2022 var 1 949 euro då det i bokslut 2021 var 2 173 euro.

Kassan ökade under året med 3,75 miljoner euro och kassans tillräcklighet uppgick per 31.12.2022 till 54 dagar.



## 12.5 Den finansiella ställningen och förändringar i den

### Balansräkning och nyckeltal

<b>AKTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	1 000 €	1 000 €
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	35	51
Övriga utgifter med lång verkningstid	79	87
<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>114</b>	<b>138</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Mark- och vattenområden	5 334	5 360
Byggnader	21 197	23 217
Fasta konstruktioner och anordningar	13 281	13 787
Maskiner och inventarier	809	626
Övriga materiella tillgångar	12	12
Förskottsbetal. o pågående nyanläggningar	441	419
<b>Materiella tillgångar</b>	<b>41 075</b>	<b>43 422</b>
<b>Placeringar</b>		
Aktier och andelar	7 780	7 779
Övriga lånefordringar	1	1
Övriga fordringar	27	27
<b>Placeringar</b>	<b>7 808</b>	<b>7 806</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>48 996</b>	<b>51 367</b>
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>		
Donationsfondernas medel	140	141
Övriga förvaltade medel	500	500
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>640</b>	<b>641</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 626	1 722
Övriga fordringar	685	469
Resultatregleringar, fordringar	804	1 144
Kortfristiga fordringar	3 115	3 336
<b>Fordringar</b>	<b>3 115</b>	<b>3 336</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>8 325</b>	<b>4 576</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>11 480</b>	<b>7 952</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>61 116</b>	<b>59 959</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	I 000 €	I 000 €
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	19 408	19 408
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	16 585	13 742
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 175	2 844
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>38 169</b>	<b>35 994</b>
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		
Avskrivningsdifferens	1 446	1 586
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>	<b>1 446</b>	<b>1 586</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		
Statliga uppdrag	80	70
Donationsfondernas kapital	162	163
Övrigt förvaltad kapital	736	750
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>978</b>	<b>983</b>
<b>FRAMMANDE KAPITAL</b>		
Långfristigt		
Lån från finansinstitut o försäkringsanstalter	11 189	12 670
Lån från offentliga samfund		113
Övriga skulder/ Anslutningsavgifter och övriga skulder	929	1 016
<b>Långfristigt</b>	<b>12 119</b>	<b>13 799</b>
Kortfristigt		
Lån från finansinstitut o försäkringsanstalter	1 481	1 481
Lån från offentliga samfund	113	113
Erhållna förskott	236	180
Leverantörsskulder	1 776	2 028
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 220	1 076
Resultatregleringar, skulder	3 578	2 720
<b>Kortfristigt</b>	<b>8 405</b>	<b>7 598</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>20 523</b>	<b>21 397</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>61 116</b>	<b>59 959</b>

#### **BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL**

<b>Soliditetsgrad, %</b>	<b>65,1 %</b>	<b>62,9 %</b>
<b>Relativ skuldsättningsgrad, %</b>	<b>34,3 %</b>	<b>37,8 %</b>
<b>Ackumulerat överskott (underskott), I.000 €</b>	<b>18 761</b>	<b>16 585</b>
<b>Ackumulerat överskott (underskott), €/invånare</b>	<b>2 861</b>	<b>2 506</b>
<b>Lånestock 31.12, I.000 €</b>	<b>12 784</b>	<b>14 378</b>
<b>Lån, €/invånare</b>	<b>1 949</b>	<b>2 173</b>
<b>Lån och hyresansvar 31.12</b>	<b>12 873</b>	<b>14 965</b>
<b>Lån och hyresansvar, €/invånare</b>	<b>1 963</b>	<b>2 262</b>
<b>Lånefordringar 31.12, I.000 €</b>	<b>27,67</b>	<b>27,67</b>
<b>Antal invånare</b>	<b>6558</b>	<b>6617</b>

## Balansräkningen

### *Aktiva*

Balansomslutningen var 61,12 miljoner euro den 31.12.2022, en ökning på 1,16 miljoner euro från år 2021.

Värdet av balansens bestående aktiva uppgick till 49 miljoner euro. Av dessa var de immateriella tillgångarna 114 000 euro, de materiella tillgångarna 41,08 miljoner euro och placeringarna 7,81 miljoner euro. De förvaltade medlen uppgick till 640 000 euro, och består av donationsfondernas medel och övriga förvaltade medel.

Fordringarna uppgick till 3,12 miljoner euro och kassa och banktillgodohavanden till 8,32 miljoner euro. Sammanlagt uppgick värdet av balansens rörliga aktiva till 11,48 miljoner euro.

### *Passiva*

På passiva sidan visar balansräkningen att det egna kapitalet uppgick till 38,17 miljoner euro och bestod av 19,4 miljoner euro grundkapital, 16,59 miljoner euro i tidigare räkenskapsperioders ackumulerade överskott samt 2,18 miljoner euro i räkenskapsperiodens överskott. Den 31.12.2022 uppgår det ackumulerade överskottet till 18,76 miljoner euro. Egna kapitalets andel av hela balansens omslutning är 70 procent.

De förvaltade medlen består av statens uppdrag, donationsfondernas kapital samt övrigt förvaltad kapital.

Kommunens långfristiga främmande kapital består av upptagna budgetlån på 11,19 miljoner euro, kommunens andel i Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådets Kiinteistö Oy:s lån på 14 000 euro samt anslutningsavgifter på 916 000 euro. Amorteringarna för år 2023 har i enlighet med bokföringslagen överförts till kortfristigt främmande kapital till ett belopp om nästan 1,6 miljoner euro. Kommunen hade vid räkenskapsperiodens utgång sammanlagt 12,78 miljoner euro lån, minskning på 1,6 miljoner euro jämfört med år 2021. Den 31.12.2022 uppgick lån per invånare till 1 949 euro mot 2 173 ett år tidigare.

Kommunens soliditetsgrad steg från 62,9 procent till 65,1 procent. Inom den kommunala ekonomin bör en soliditetsgrad på 70 procent eftersträvas. En soliditetsgrad på 50 procent eller mindre innebär en betydande skuldbörda. Kommunens relativa skuldsättningsgrad, som anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet, har minskat från 37,8 procent till 34,3 procent.

Det kortfristiga främmande kapitalet uppgick till 8,40 miljoner euro och har i jämförelse med året innan ökat med 800 000 euro. Tillgångarna under de rörliga aktiva om 11,48 miljoner euro är 3,0 miljoner euro större än det kortfristiga främmande kapitalet, vilket belyser kommunens likviditet och kommande behov av finansiering.



### 13 TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

#### KOMMUNENS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

INKOMSTER	1 000 €	UTGIFTER	1 000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	7 565	Verksamhetskostnader	52 798
Skatteinkomster	26 433	-Tillverkning för eget bruk	
Statsandelar	25 121	Räntekostnader	164
Ränteintäkter	0	Övriga finansiella kostnader	20
Övriga finansiella intäkter	90	Extraordinära kostnader	
Extraordinära intäkter		Korrektivposter till internt tillförda medel	
Korrektivposter till internt tillförda medel		Förändring av avsättningar	
- Vinster på överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	-8	-Ökn (+), minskn (-) av avsättningar	
		-Förluster vid överlåtelse av tillgångar	
Investeringar		bland bestående aktiva	-16
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	107	Investeringar	
Inkomster från överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	18	Investeringsutgifter	1 954
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåningen		Ökning av utlåningen	
Ökning av långfristiga lån		Minskning av långfristiga lån	1 594
Ökning av kortfristiga lån		Minskning av kortfristiga lån	
Ökning av eget kapital		Minskning av eget kapital	
<b>Totala inkomster sammanlagt</b>	<b>59 326</b>	<b>Totala utgifter sammanlagt</b>	<b>56 514</b>

## 14 KONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

Kommunallagen reviderades under år 2015 och i den nya kommunallagen har betydelsen av kommunkoncerner och kommunala affärsverk stärkts. Till 14 § kommunallagen har fogats fullmäktiges uppgifter i anknytning till koncernstyrning. Fullmäktige fattar beslut om de centrala målen för kommunkoncernens verksamhet och ekonomi samt om principerna för koncernstyrningen. Fullmäktige kan ställa mål och fastställa principer för kommunens koncernledning för styrning och tillsyn av dottersamfundens verksamhet. Fullmäktiges styrning gäller i första hand kommunens budget och ekonomiplan.

Paragraf 115 i kommunallagen som avser kommunens verksamhetsberättelse, stadgar att en redogörelse ska ges för hur de mål för verksamheten och ekonomin som ställts upp av fullmäktige har uppnåtts i kommunkoncernens verksamhet.

Kommunkoncernen definieras i 6 § i kommunallagen. Med kommunkoncern avses de helheter inom kommunsektorn av samfund som kommunen har bestämmanderätt i och inflytande över, d.v.s., modersamfundet och de dottersamfund i vilka kommunen har ensam eller tillsammans med andra samfund som hör till kommunkoncernen bestämmande inflytande i. Med bestämmande inflytande avses modersamfundets rätt att använda mera än hälften av röstetalet för samtliga aktier eller andelar. Bestämmande inflytande kan också innebära rätt att utse eller avsätta flertalet av ledamöterna i målföretagets styrelse eller motsvarande organ.

Till Kimitoöns kommunkoncern hör både dotter- och intressesamfund. Dottersamfundet är Ab Kimitoöns Värme Oy (100 %), Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy (81,80 %), Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy (75,32 %), Dragsfjärds Industri Ab – Dragsfjärdin Teollisuus (100 %), Oy Dalsbostäder Ab (100 %) samt Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy (75 %) som är ett dottersamfund till Kimitobacken. Intressesamfundet är Bostads Ab Furubacken (43,60 %) och Fastighets Ab Kimito Arkadia (9,9 %, rösträtt i styrelse 33,3 %).

Fullmäktige godkände i maj 2017 ett nytt koncerndirektiv, ägarpolitiska riktlinjer och direktiv för god förvaltnings- och ledningssed.

### Koncernens ekonomi

Kommunerna skall enligt 114 § i kommunallagen göra ett fullständigt koncernbokslut innehållande koncernbalansräkning, koncernresultaträkning och koncernfinansieringsanalys samt noter till dem. Koncernbalansen är uppgjord genom att sammanföra de samfund som hör till kommunkoncernen genom parivärdeметoden. Samtidigt har interna fordringar och skulder mellan modern och döttrarna och samkommunerna eliminerats. Koncernbalansens slutsumma uppgår till 80,59 miljoner euro vilket är 19,47 miljoner euro större än kommunens balans.

Resultaträkningen visar att koncernen gjorde ett överskott på 1,34 miljoner euro och årsbidraget uppgår till 7,17 miljoner euro. Finansieringsanalysen utvisar att investeringsutgifterna uppgick till 6,85 miljoner euro. De långfristiga lånen ökade med 3,95 miljoner euro och kassan ökade med 3,48 miljoner euro.

Dalsbostäder har under år 2022 delgett kommunstyrelsen kvartalsvis en ekonomisk lägesrapport.

Under året inleddes fusionsprocessen mellan Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy och Dalsbostäder Oy Ab.

### Allmänna koncernmål

1. Dottersamfundens verksamhet ska stöda förverkligande av kommunens strategi
2. Kommunens koncerndirektiv beaktas till alla delar i dottersamfundens verksamhet och i kommunens styrning av bolagen
3. Koncernsamfundet och samkommunerna fungerar ekonomiskt självbärande och de bör likt Kimitoöns kommuns kontinuerligt effektivisera sin verksamhet
4. Kimitoöns kommun definierar professionalitet och branschkunnskap då den utser sina representanter till dotterbolagen. De som utses ska så långt som möjligt uppfylla de kriterier som förutsätts.

### Målsättningar för ekonomiplanperioden 2021–2023

- Kommunen säljer aktielokaler som saknar hyresgäster och aktier för de affärs lägenheter i vilka kommunen inte själv verkar i.  
Uppföljning 31.12.2022  
Försäljning sker då aktier frigörs.
- Koncernens skuldbörda måste minska och dottersamfunden eftersträvar minimal lånefinansiering.  
Uppföljning 31.12.2022  
Har delvis uppnåtts genom moderbolagets minskade lånefinansiering.
- Uppdatering av koncerndirektiv och ägarpolitiska riktlinjerna. Starkare implementering av dessa i samfunden. Utbildning för samfundens styrelser vad gäller förvaltning, arbetssätt och bolagsrätt.  
Uppföljning 31.12.2022  
Har inte uppnåtts.
- Införa årliga utvecklingssamtal och aktualitetsdiskussioner med samfunden. Detta för att stärka kommunikationen och den långsiktiga planeringen mellan samfunden och moderkommunen och systematisera informationsutbyte och målformuleringar. På basen av dessa systematiserade diskussioner inför mer preciserade bolagsspecifika mål i budgetboken från budget 2023.  
Uppföljning 31.12.2022  
Har uppnåtts.

#### SAMMANSTÄLLNING AV SAMFUND SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

	Sammanställning med koncernbokslutet	
	Sammanställda (st)	Inte sammanställda (st)
Dottersamfund		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag	3	
Övriga bolag	2	
Samkommuner	5	
Intressesamfund		2
Sammanlagt	10	2

## KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	28 911	29 852
Verksamhetskostnader	-73 034	-69 393
Andel av intressesamfunds vinst (förlust)	-13	27
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-44 136</b>	<b>-39 514</b>
Skatteinkomster	26 433	24 472
Statsandelar	25 121	23 146
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2	7
Övriga finansiella intäkter	106	38
Räntekostnader	-329	-266
Övriga finansiella kostnader	-24	-16
<b>Årsbidrag</b>	<b>7 172</b>	<b>7 867</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-4 980	-4 843
Räkenskapsperiodens över- och underparivärden		
Nedskrivningar	-850	
Extraordinära		
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>1 342</b>	<b>3 025</b>
Bokslutsdispositioner		-196
Latenta skatter	4	-18
Minoritetsandelar	-5	-1
Inkomstskatter		-42
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>1 341</b>	<b>2 767</b>
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter / Verksamhetskostnader, %	39,59	43,02
Årsbidrag / Avskrivningar, %	144,02	162,44
Årsbidrag, euro / Invånare	1 044,26	1 145,46
Invånarantal	6 558	6 617

## KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2022	2021
	I 000 €	I 000 €
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	7 172	7 867
Extraordinära poster	1	-42
Korrektivposter till intern tillförda medel	7	-3
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-6 853	-2 715
Finansieringsandelar för investeringar	226	118
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	47	101
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>600</b>	<b>5 327</b>
<b>Finansierings kassaflöde</b>		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 954	401
Minskning av långfristiga lån	-3 229	-3 004
Förändring av kortfristiga lån	701	-194
Förändringar i eget kapital	65	79
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaldade medel och förvaltad ka	-4	252
Förändring av omsättningstillgångar	35	69
Förändring av fordringar	529	-494
Förändring av räntefria skulder	789	388
<b>Finansierings kassaflöde</b>	<b>2 840</b>	<b>-2 503</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>3 440</b>	<b>2 823</b>
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	10 132	6 649
Likvida medel 1.1	6 649	3 826
Koncernfinansieringsanalysens nyckeltal		
Intern finansiering av investeringar, %	152,27	167,03
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	72,77	140,46
Låneskötselbidrag	1,92	2,32
Likviditet, kassadagar	48	33

## KONCERNBALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

<b>AKTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	I 000 €	I 000 €
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	7	10
Ovriga utgifter med lång verkningstid	123	147
Förskottsbetalningar		
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	6098	6 118
Byggnader	39912	39 003
Fasta konstruktioner och anordningar	13373	13 875
Maskiner och inventarier	2384	1 939
Anslutningsavgifter		
Ovriga materiella tillgångar	16	16
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	908	844
Placeringar		
Andelar i intressesamfund	527	567
Ovriga lånefordringar	1	1
Ovriga fordringar	65	71
Övriga aktier och andelar	1065	1 063
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>927</b>	<b>867</b>
Omsättningstillgångar	288	299
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kortfristiga fordringar	4761	5 234
Finansiella värdepapper	26	21
Kassa och bank	10107	6 628
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>80 585</b>	<b>76 702</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2 022</b>	<b>2021</b>
	1 000	1 000 €
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	19 408	19 408
Uppskrivningsfond	23	23
Byggnadsfond		
Ovriga fonder	1 053	1 060
Ovrigt eget kapital		
Over-/underskott från tidigare räkenskapsper	19 242	16 276
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 341	2 768
<b>MINORITETSANDEL</b>	<b>929</b>	<b>924</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>726</b>	<b>741</b>
<b>FORVALTAT KAPITAL</b>	<b>1 265</b>	<b>1 209</b>
<b>FRAMMANDE KAPITAL</b>		
Länfristigt räntebärande främmande kapital	20 858	20 002
Långfristigt räntefritt främmande kapital	890	1 015
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	3 606	2 945
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	11 244	10 330
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>80 585</b>	<b>76 702</b>

#### Koncernbalansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %	51	52
Relativ skuldsättningsgrad, %	45	44
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	20 583	19 044
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	3,14	2,88
Koncernens lån, €/inv	3 730	3 468
Koncernens länestock 31.12, 1 000 €	24 464	22 947
Inväntarantal	6 558	6 617

\* Enligt anvisningar från Bokföringsnämndens kommunsektion presenteras dottersamfundens frivilliga poster bland överskottsposterna.

## **15 BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH BALANSERING AV EKONOMIN**

Enligt 115 § i kommunallagen ska kommunstyrelsen i verksamhetsberättelsen lägga fram förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat samt balansering av ekonomin.

Kimitoöns kommuns resultat för räkenskapsperioden uppvisar ett överskott på 2 175 279,42 euro. I resultatet ingår kommunens affärsverk Kimitoöns vattenaffärsverk.

Kommunstyrelsen föreslår för fullmäktige följande inför behandling av räkenskapsperiodens resultat:

En minskning av avskrivningsdifferensen på 139 721,97 euro görs.

Räkenskapsperiodens överskott på 2 175 279,42 överförs till överskott från tidigare räkenskapsperioder.

Eftersom balansräkningen innehåller överskott från tidigare räkenskapsperioder på 16,59 miljoner euro behöver inget förslag om balansering av ekonomin utgående från räkenskapsperiodens resultat ges. Det ackumulerade överskottet är således per 31.12.2022 18,76 miljoner euro.

## **16 KIMITOÖNS STRATEGI 2022-2025**

I februari godkände fullmäktige kommunstrategin 2022-2025. Strategin är byggd att fungera som en vägvisare och som ett förhållningssätt för kommunen i vid bemärkelse. I strategin "Saltstänk och livskraft 2022-2025" har man försökt beakta att kommunens roll och verksamhet märkbart kommer att förändras under den tidsperiods strategin gäller. Strategin kan och ska därför inte ge exakta svar, utan fungera som en ledstjärna för våra prioriteringar och beslut.

Strategin bygger på tre delar – gemenskap, ett smart grepp och en aktiv partner. Delen "gemenskap" betonar tredje sektorn, att arbeta tillsammans på fler plan och ökad tvåspråkighet. "Smart grepp" handlar om inflyttning, boende, digitalisering och framtidens utbildning. I rollen som "aktiv partner" ska kommunen jobba medintressebevakning, deltidboende, infra, trafik och näringsliv.

Som stöd för strategin finns följande program:

- Vårldensberättelsen 2022–2025
- Miljöprogrammet
- Skärgårdsprogrammet
- Turismprogrammet
- Näringslivsprogrammet (under arbete)
- Personalstrategin (under arbete)

Programmen skall innehålla utvärdering- och mätbara strategiska mål så att uppföljning och utvärdering kan göras.

Strategin styr kommunens verksamhet, prioriteringar och ekonomiplanering. I budgeten omvandlas strategin till konkreta årliga mål och åtgärder, vilka utvärderas i bokslut.

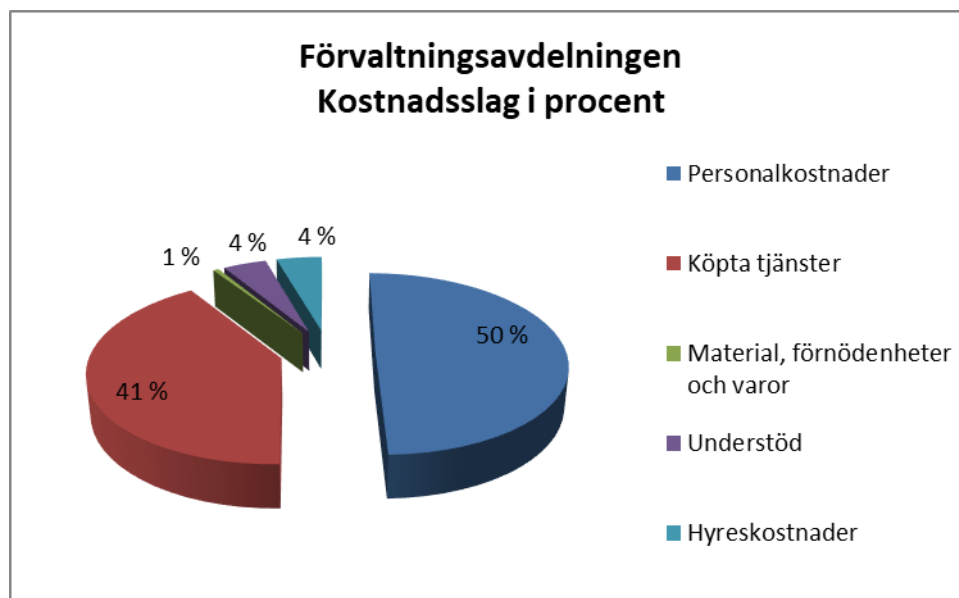
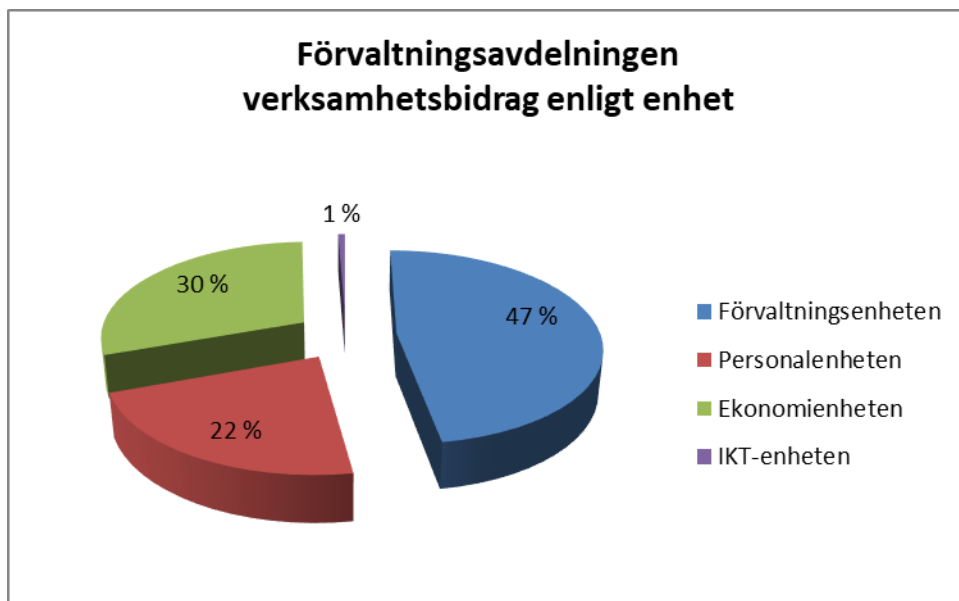
Då perioden är halvvägs under vinterhalvåret 2023–2024 görs en strategiutvärdering som förs till fullmäktige. I samband med halvvägsutvärderingen kan strategin också revideras om behov finns. I slutet på strategiperioden görs en helhetsutvärdering som blir som grund för en ny strategiperiod.



## 17 AVDELNINGARNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

### 17.1 Förvaltningsavdelningen

- Förvaltningsenheten
- Personalförvaltningsenheten
- Ekonomienheten
- IKT-enheten



**FÖRVALTNINGSAVDELNINGEN**

	BS 2021	Ursprunglig BG 2022	Budget- ändringar	BG 2022	BS 2022	Avvikelse %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	467 819	528 450		528 450	487 998	92,35 %
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	24 626	3 882		3 882	5 909	152,22 %
Hysesintäkter						
Övriga verksamhetsintäkter	17 095	12 000		12 000	54 530	454,42 %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>509 540</b>	<b>544 332</b>	<b>0</b>	<b>544 332</b>	<b>548 437</b>	<b>100,75 %</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	973 526	844 201		844 201	885 095	104,84 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	224 660	222 947		222 947	227 215	101,91 %
Övriga lönebikostnader	29 163	28 583		28 583	30 452	106,54 %
Lönebikostnader	253 823	251 530		251 530	257 666	102,44 %
Personalkostnader	1 227 349	1 095 731		1 095 731	1 142 762	104,29 %
Köp av tjänster	1 017 783	909 040		909 040	946 381	104,11 %
Material, förnödenheter och varor	21 928	19 550		19 550	12 861	65,78 %
Understöd	43 466	15 000		15 000	98 242	654,95 %
Hyeskostnader	100 465	103 250		103 250	103 162	99,91 %
Övriga verksamhetskostnader	1 790			0	1 625	-100,00 %
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>2 412 781</b>	<b>2 142 571</b>	<b>0</b>	<b>2 142 571</b>	<b>2 305 032</b>	<b>107,58 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-1 903 241</b>	<b>-1 598 239</b>	<b>0</b>	<b>-1 598 239</b>	<b>-1 756 595</b>	<b>109,91 %</b>
<b>AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN</b>	<b>-84 905</b>	<b>-106 770</b>		<b>-106 770</b>	<b>-72 969</b>	<b>68,34 %</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-1 988 146</b>	<b>-1 705 009</b>	<b>0</b>	<b>-1 705 009</b>	<b>-1 829 564</b>	<b>107,31 %</b>

## FÖRVALTNINGSENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	1 797	9 936	13 300		13 300	64 553
Personalkostnader	-462 595	-557 285	-485 223		-485 223	-453 612
Köp av tjänster	-223 084	-336 667	-274 478		-274 478	-290 716
Material, varor och tillbehör	-11 742	-20 273	-13 600		-13 600	-9 827
Understöd och bidrag	-22 337	-43 466	-15 000		-15 000	-98 242
Hyror	-83 913	-45 247	-44 656		-44 656	-43 793
Övriga verksamhetskostnader	-380	-495			0	-1 136
VERKSAMHETSKOSTNADER	-804 050	-1 003 432	-832 957		-832 957	-897 326
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-802 253</b>	<b>-993 497</b>	<b>-819 657</b>	<b>0</b>	<b>-819 657</b>	<b>-832 773</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Ökning av understöd och bidrag för täckande av samkommunernas underskott

+80 000 euro

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Anfallskriget i Ryssland kom att under våren öka fokus på kommunens arbete kring beredskap och krishantering. Även arbetet och hanteringen av pandemin fortsatte men med mindre fokus och resurser än tidigare år

Verksamhetsåret kom att mycket kretsa kring beredningen av Egentliga Finlands välfärdsområdet. Arbetet innebar att sammanställa material och information för beredningsorganet.

Diskussionerna om den framtida organisationen, både operativa som politiska, inleddes under hösten och fortsätter under år 2023.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Välfärdsområdesvalet genomförs smidigt och säkert	- Valet arrangeras säkert med beaktande av specialarrangemang om läget så kräver	01/2022	Har uppfyllts.
Ibruktagning av elektroniskt arkiv	- Övergång till elektroniskt arkiv i enlighet med givna bestämmelser och riktlinjer.	Stegvis med början 2022	Har delvis uppfyllts.
Organisationsförnyelse som ett led vid införande av välfärdsområden	- Planering av ny operativ organisation - Planering av ny beslutsstruktur - Uppdatering av förvaltningsstadgan	2022	Har påbörjats.

## NYCKELTAL

	<b>BS 2020</b>	<b>BS 2021</b>	<b>BG 2022</b>	<b>ÄND BG 2022</b>	<b>BS 2022</b>
<i>Antal sammanträden</i>					
Fullmäktige	4	7	6		6
Kommunstyrelsen	21	14	12		11
Revisionsnämnden	5	5	5		6
Centralvalnämnden	1	12	6		6
Aftonskolor / seminarier	3	6	5		7

**PERSONALFÖRVALTNINGSENHETEN**

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	38 018	31 459	40 450		40 450	28 442
Personalkostnader	-164 838	-207 875	-198 080		-198 080	-207 361
Köp av tjänster	-133 575	-227 993	-136 582		-136 582	-190 289
Material, varor och tillbehör	-4 011	-789	-2 200		-2 200	-2 055
Understöd och bidrag						
Hyror	-8 880	-13 909	-14 198		-14 198	-14 414
Övriga verksamhetskostnader	-976	-986			0	-399
VERKSAMHETSKOSTNADER	-312 280	-451 552	-351 060		-351 060	-414 518
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-274 261</b>	<b>-420 094</b>	<b>-310 610</b>		<b>-310 610</b>	<b>-386 076</b>

**Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022**

Ökade adb-kostnader 12 000 euro

Ökade kostnader för personalens rekreation som uteblivit pga pandemin  
30 000 euro

**Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022**

Inom personalförvaltningen har arbetet långt fokuserat kring beredningen av välfärdsområdet. Det har varit frågan om att sammanställa material och listningar med såväl personuppgifter som interna planer och program som stöd för beredningens linjedragning.

För personalen ordnades under våren varannan vecka informationstillfällen om läget med beredningen. Efter sommaren sattes fokus på interna infobrev och specificerad information till de olika yrkesgrupperna.

Personalbristen inom social- och hälsovården kom att få stort fokus under våren 2022. Till kommunstyrelsen bereddes ärendet om ibruktagandet av olika ersättningsmodeller för att dels locka personal som för att engagera befintlig personal till att fortsättningsvis välja Kimitoöns kommun som arbetsgivare.

I januari ordnades arbetarskyddsval.

Under våren inleddes kollektivavtalsförhandlingarna som medförde hot om strejk inom social- och hälsovården. Detta kom att medföra arbete för eventuell strejk.

Samarbetet med företagshälsovården har fortsatt och under senhösten inleddes arbetet med upphandling om nytt avtal inom företagshälsovården från april 2023.

<b>Bindande mål 2022</b>			
<b>Mål</b>	<b>Utvärdering</b>	<b>Målnivå</b>	<b>Utfall 31.12</b>
Samarbetet med företagshälsovården	- Systematisk dialog och uppföljning av företagshälsovårdens insatser.	Kontinuerligt	Har uppfyllts.
Sjukfrånvaro och pensioneringar	- Analysera och införa åtgärder för att minska sjukfrånvaron och antalet pensioneringar (andra än ålderspension)	Kontinuerligt	Har delvis uppfyllts.
Ökad kommunikation och stöd för personalen i samband med överföring till välfärdsområdet	- Systematisk dialog och kommunikation till personalen genom träffar, brev, intranätet osv	I2/2022	Har uppfyllts.
Uppmuntran till gränsöverskridande team och arbetsformer	- Hitta nya arbetsformer och nya arbetsteam som stöder kommunens verksamhet från 2023	2022	Har påbörjats.

## NYCKELTAL

	<b>ÄND BG</b>				
	<b>BS 2020</b>	<b>BS 2021</b>	<b>BG 2022</b>	<b>2022</b>	<b>BS 2022</b>
Förmansträffar	7	5	7		7
Samarbetskommitténsmöten	9	7	6		6

**EKONOMIENHETEN**

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	17 392	32 764	13 300		13 300	11 560
Personalkostnader	-263 832	-277 692	-229 149		-229 149	-280 758
Köp av tjänster	-246 740	-234 612	-234 702		-234 702	-239 572
Material, varor och tillbehör	-1 900	-377	-1 000		-1 000	-834
Understöd och bidrag						
Hyror	-13 099	-15 543	-14 198		-14 198	-14 990
Övriga verksamhetskostnader	-78	-125			0	-66
VERKSAMHETSKOSTNADER	-525 649	-528 349	-479 049		-479 049	-536 219
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-508 257</b>	<b>-495 586</b>	<b>-465 749</b>		<b>-465 749</b>	<b>-524 659</b>

**Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022**

Ökade personalkostnader pga långtidssjukledighet 20 000 euro

**Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022**

Arbetet med att utveckla den nationella ekonomirapporteringen har fortsatt.

Beredningen av Egentliga Finlands välfärdsområde har påverkat enhetens arbete genom olika sammanställningar och rapporteringar, samt genom att planera inför kommande förändringar.

Utvecklandet och förnyandet av budgetboken har till en del påbörjats och kommer fortsätta och slutföras i samband med organisationsförnyelsen.

<b>Bindande mål 2022</b>			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Förnyande av budgetprocessen och budgetbokens utseende	- Ordna interna budgetinfon för att informera enhets- och avdelningschefer	3-6/2022	Har uppfyllts.
	- Förnya budgetboken upplägg och utseende	6-10/2022	Har inte uppfyllts.
Exakt redovisning, god rapportering och informativa bokslut.	- Delårsrapport per 31.6, 30.6, 30.9, 31.12 (bokslut)	Kvartalsvis	Har uppfyllts.
	- Budgetuppföljning till enheterna	Månatligen	Har uppfyllts.
	- Budgetuppföljning till nämnderna	Kvartalsvis	Har uppfyllts.
Hantering av ränterisker	- Låneportföljen och ränteskyddet går igenom	05/2022	Har uppfyllts.
Nationella ekonomirapporteringen	- Fullfölja angivna deadlines med så exakt information som möjligt	Angivna datum	Har uppfyllts.
	- Fortsatt intern information och utbildning	Kontinuerligt	Har uppfyllts.

	<b>BS 2020</b>	<b>BS 2021</b>	<b>BG 2022</b>	<b>ÄND BG 2022</b>	<b>BS 2022</b>
Antal försäljningsfakturoro	33 000	29 858	33 000		27 519
Antal inköpsfakturer	15 922	16 735	16 000		16 957
Andel av inköpsfakturer elektroniskt %	97 %	100 %	97 %		100 %



FÖRVALTNINGSAVDELNINGEN

IKT-enheten

Ansvarsperson: IT-driftschef

**IKT-ENHETEN**

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	430 619	435 383	477 282		477 282	443 881
Personalkostnader	-174 126	-184 497	-183 279		-183 279	-201 031
Köp av tjänster	-210 536	-218 511	-263 278		-263 278	-225 804
Material, varor och tillbehör	-196	-489	-2 750		-2 750	-145
Understöd och bidrag						
Hyror	-29 463	-25 766	-30 198		-30 198	-29 965
Övriga verksamhetskostnader	-115	-184			0	-24
VERKSAMHETSKOSTNADER	-414 437	-429 448	-479 505		-479 505	-456 969
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>16 182</b>	<b>5 935</b>	<b>-2 223</b>		<b>-2 223</b>	<b>-13 088</b>

**Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022**

IKT-enheten ansvarar för kommunens IT-stöd samt upprätthållandet och utvecklandet av kommunens gemensamma datanätverk, serverdatorer, arbetsstationer, telefonisystem, IKT-utrustning, programvara och datasäkerhet.

Cyberhoten mot offentliga organisationer har märkbart ökat under senaste åren. IKT-enheten har under år 2022 fokuserat på informationssäkerheten i kommunen. Målet är att uppmärksamma en trygg dator- och internetanvändning och att öka personalens kännedom om nätsäkerhet samt att tekniskt höja säkerheten för alla informationssystem i kommunen.

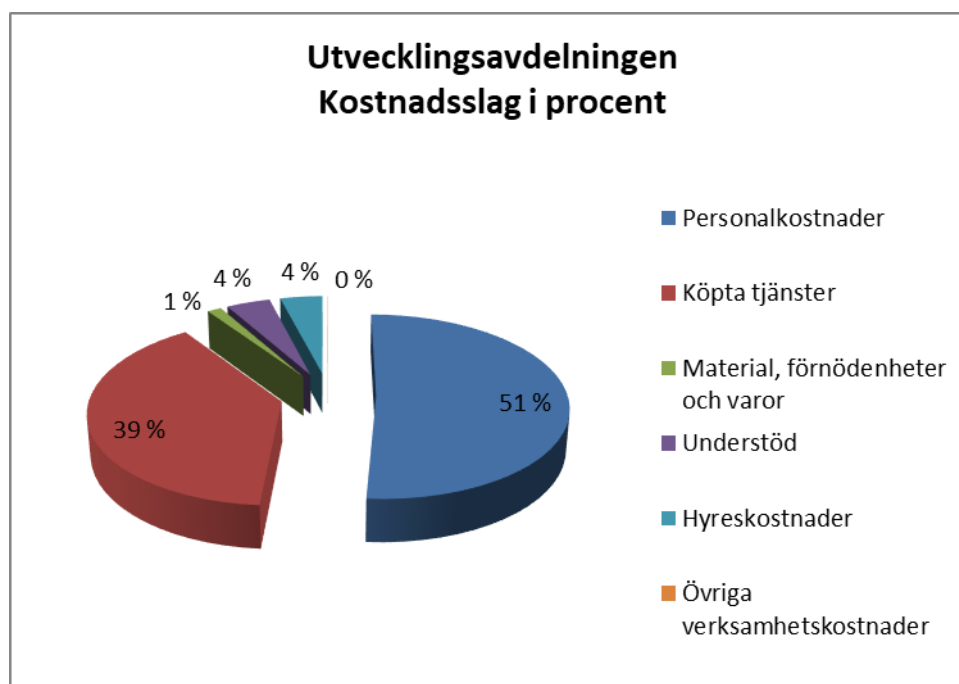
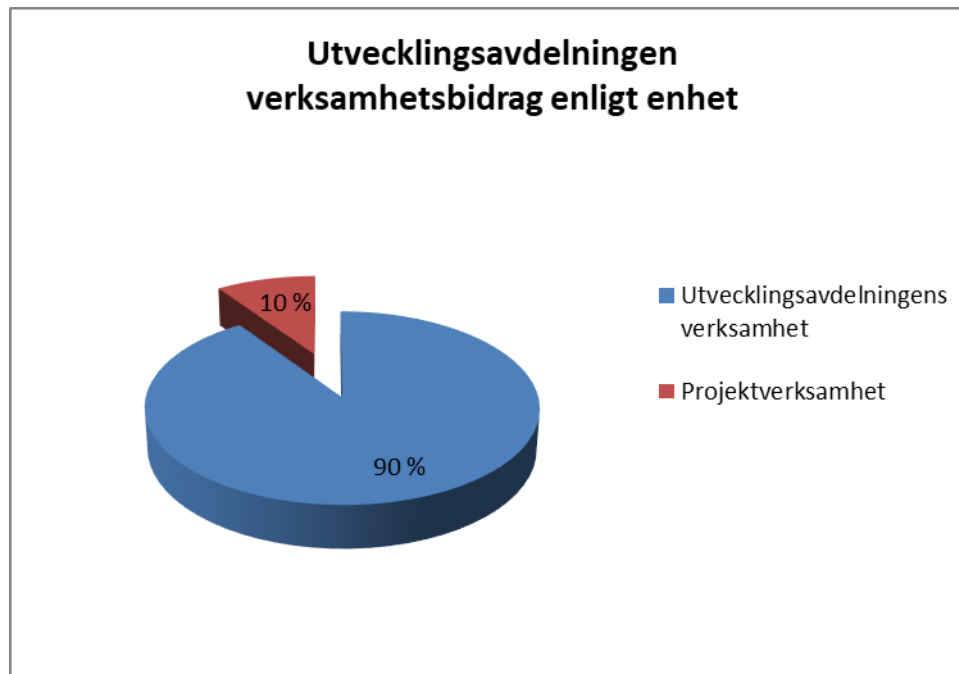
Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12.
IT-beredskapsplan, kontinuitets- och återhämtningsplaner.	Gör planer för alla kritiska IT-system.	2022	Arbetet har påbörjats.

**NYCKELTAL**

	BS 20	BS 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
Antalet datorer	855	855	855	0	855
Antalet användare	550	550	550	0	550

## 17.2 Utvecklingsavdelningen

- Utvecklingsavdelningens förvaltning
- Projektverksamhet



**UTVECKLINGSAVDELNINGEN**

	BS 2021	Ursprunglig BG 2022	Budget- ändringar	BG 2022	BS 2022	Avvikelse %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	12 937	13 500		13 500	18 891	139,93 %
Avgiftsintäkter						
Understöd och bidrag	212 690	102 120		102 120	126 421	123,80 %
Hysesintäkter						
Övriga verksamhetsintäkter						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>225 627</b>	<b>115 620</b>	<b>0</b>	<b>115 620</b>	<b>145 312</b>	<b>125,68 %</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	423 587	365 430		365 430	445 941	122,03 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	77 308	78 282		78 282	81 767	104,45 %
Övriga lönebikostnader	14 756	15 418		15 418	16 688	108,24 %
Lönebikostnader	92 064	93 700		93 700	98 455	105,07 %
Personalkostnader	515 651	459 130		459 130	544 396	118,57 %
Köp av tjänster	446 923	514 315		514 315	417 034	81,09 %
Material, förnödenheter och varor	16 385	8 839		8 839	14 285	161,61 %
Understöd	36 723	58 000		58 000	44 748	77,15 %
Hyeskostnader	54 722	48 099		48 099	43 027	89,46 %
Övriga verksamhetskostnader	4 333	1 000		1 000	327	32,72 %
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>1 074 736</b>	<b>1 089 383</b>	<b>0</b>	<b>1 089 383</b>	<b>1 063 816</b>	<b>97,65 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-849 109</b>	<b>-973 763</b>	<b>0</b>	<b>-973 763</b>	<b>-918 505</b>	<b>94,33 %</b>
<b>AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN</b>	<b>-5 446</b>	<b>-17 480</b>		<b>-17 480</b>	<b>-3 669</b>	<b>20,99 %</b>
<b>RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-854 555</b>	<b>-991 243</b>	<b>0</b>	<b>-991 243</b>	<b>-922 174</b>	<b>93,03 %</b>

UTVECKLINGSAVDELNINGEN  
Ansvarsperson: Näringslivschefen

**UTVECKLINGSENHETENS VERKSAMHET**

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	21 531	15 858	16 000			16 000	20 624
Personalkostnader	-369 267	-336 523	-377 612			-377 612	-404 472
Köp av tjänster	-404 733	-371 524	-386 576			-386 576	-348 121
Material, varor och tillbehör	-9 484	-14 273	-8 839			-8 839	-12 151
Understöd och bidrag	-62 662	-36 723	-58 000			-58 000	-43 893
Hyror	-29 202	-54 707	-48 099			-48 099	-42 827
Övriga verksamhetskostnader	-383	-915	-1 000			-1 000	-233
VERKSAMHETSKOSTNADER	-875 731	-814 666	-880 126			-880 126	-851 697
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-854 200</b>	<b>-798 808</b>	<b>-864 126</b>			<b>-864 126</b>	<b>-831 073</b>

**PROJEKTVERKSAMHET**

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	187 623	209 769	99 620			99 620	124 688
Personalkostnader	-154 555	-179 127	-81 518			-81 518	-139 924
Köp av tjänster	-66 105	-75 400	-127 739			-127 739	-68 913
Material, varor och tillbehör	-2 329	-2 112	0			0	-2 133
Understöd och bidrag		0	0			0	-855
Hyror	-6 359	-14	0			0	-200
Övriga verksamhetskostnader	-7 123	-3 417	0			0	-95
VERKSAMHETSKOSTNADER	-236 471	-260 070	-209 257			-209 257	-212 119
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-48 848</b>	<b>-50 301</b>	<b>-109 637</b>			<b>-109 637</b>	<b>-87 431</b>

**Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022**

Resultatet för utvecklingsavdelningens ordinarie verksamhet underskred budgeten med 33 000 euro. Orsaken är till största del lägre kostnaderna för kollektivtrafiken och att köptjänsten för landsbygdsärenden kostade mindre än budgeterat. Därtill var efterfrågan på energikartläggningssedeln svagare än beräknat. Personalkostnaderna var något högre än budgeterat i och med resursering av personal inför förnyelse av kommunens nya webbplats, framtagandet av en delaktighetsplan, marknadsföring, tjänstedesign och innehållsproduktion samt kommunens miljöprogram. Pandemiläget syns även fortsättningsvis i kostnaderna genom att arbetsresor och evenemang inte kunnat genomföras som planerat i början av året.

Resultatet för utvecklingsavdelningens projektverksamhet underskred budgeten med 22 000 euro. Orsaken är att ett antal planerade projekt inte inleddes under 2022 utan först 2023 p.g.a. hur programperioderna var tidslagda

och revideringar av projektplaner på önskan av finansiär. En annan betydande faktor var att projekten beviljats en högre extern stödprocent än budgeterat. Under året har fyra projekt startats och fyra avslutats.

## **Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022**

Fokusområden vid utvecklingsavdelningen skall tillsammans bidra till ett starkt företagsklimat och tillväxt. Kimitoöns kommun är en levande företagskommun. I nära samarbete utvecklas kommunen och företagen, det är en förutsättning för att lyckas.

Service till befintligt näringsliv, nyetableringar, nyföretagande och entreprenörskap – Arbetslöshetsgraden på Kimitoön sjönk under året från 9% i januari till 7,5% i december. I december fanns det totalt 207 arbetslösa arbetssökande varav 20 var arbetslösa på grund av permittering. Tillgången på arbetskraft är en allt större utmaning för det lokala näringslivet. Kommunens rekrytmässa levererades digitalt med hjälp av videofilmer och konceptet har gett en god genomslagskraft. Videofilmerna har nu setts 22 000 gånger, 14 500 gånger fler än året innan. Detta är en avsevärd exponering av lokala företag mot potentiell arbetskraft.

Insatser riktade till näringslivet skedde genom att aktivt engagera sig med näringslivet. 2022 har utvecklingsavdelningen implementerat en modell för strategiskt engagemang med det lokala näringslivet med fokus på för kommunens livskraft centrala branscher. Den gemensamma processen från samtal, det vill säga att identifiera behov och lösningar, vidare till samsyn, med andra ord gemensamma mål, inriktningar och prioriteringar har kommunicerats under varumärket "Fika med Erika". Nästa steg är samarbetet, det vill säga det konkreta utvecklingsarbetet för att uppnå samhandling i gemensamma processer. För att fullfölja identifierade strategiskt viktiga utvecklingsinsatser har "Boost Kimitoön" konceptet tagits fram under 2022 med lansering under 2023. Företagsrådgivningen har erbjudits i normal ordning under 2022. Likaså har företagsfostran kunnat erbjudas som tidigare.

Kimitoön är fortsättningsvis en mycket populär destination. Utveckling över längre perspektiv är fortsättningsvis mycket positiv med totalt 89 900 gästnätter registrerades i betalt boende i Kimitoön 2022. Denna siffra inkluderar gästnätter på registrerade anläggningar samt på AirBnB och Vrbo. Andelen registrerade gästnätter var 49 % och icke-registrerade 51 %. Total försäljning av inkvartering var 4,1 miljoner euro och ökade med 2,5% jämfört med 2021. 97% av alla besökare var inhemska besökare. Under året har turistteamet genomfört flera marknadsföringsinsatser, såsom framtagningen av magasinet Kimitoön 365 på svenska, finska och engelska.

Under året arbetades det fram ett nytt besöksnäringsprogram för perioden 2022–2030. Besöksnäringsprogrammet är ett gemensamt strategiskt dokument för besöksnäringen. Besöksnäringen utvecklas i samarbete med den privata och den tredje sektorn samt kommuninvånarna.

Kimitoöns kommuns skärgårdsprogram 2022–2030 framarbetades även under 2022. Programmet utgör en grund för hur kommunen ska arbeta med skärgårdsutveckling. En av målsättningarna med skärgårdsprogrammet är att anlägga en helhetsbild över de frågor som har betydelse för skärgården. I skärgårdsprogrammet identifieras de frågor som kräver

aktivt utvecklingsarbete för att trygga en levande skärgård med en tillräckligt stor fast bosatt befolkning, utkomstmöjligheter och fungerande kommunikationer.

Det tredje programmet som utvecklingsavdelningen har levererat under året var kommunens miljöprogram, på beställning av avdelningen för miljö och teknik. Programmet bearbetades i tätt samarbete med kommuninvånare, näringslivet och föreningar. Ett stabilt läge var synlig bland antalet företag i kommunen. Under året inledde 43 företag sin verksamhet medan 15 företag avvecklade sin verksamhet. Företagsrådgivningen har aktivt varit i kontakt med de nya företagen.

Multilokalitet & Inflyttning – Nettoinflyttning under året var +9 (inflyttade/invandrade 295, utflyttade/utvandrade 286). Den totala befolkningsförändringen från år 2021 var -56. Kampanjsidan för inflyttning hade över 5300 unika sidvisningar. Kommunen Distansarbetet fortsätter vara populärt och kommunens avgiftsfria distansarbetsrum i DIT- centret hade en stadig efterfrågan med över 100 bokningar 2022. Grannskapsorienteringen för potentiella inflyttare arrangerades i Kimitoön under juni och evenemanget samlade totalt 52 deltagare / grupper. Ca 20 personer deltog i Kimitoöns guidade bussrundtur för nyinflyttade som arrangerades i oktober.

Marknadsföringsinsatser för att förstärka Kimitoöns bild som en lugn, trygg och året om aktiv skärgårdskommun i såväl tryckt media, digitala kanaler, tv, radio och mässor. Kampanjer med synlighet i gatubilden har även genomförts i Åbo och Helsingfors samt på en gemensam avdelning på Nådendals bostadsmässa som samlade 116 000 besökare mellan 15.7.-14.8.2022. Visit Kimitoöns webbsidor hade sammanlagt över 360 000 unika sidvisningar under året.

Intressebevakning & kommunikation – Intressebevakning vid utvecklingsavdelningen under året har innefattat bl.a. land och vattenburen kollektivtrafik, arbetet inför en ny skärgårdslag och TE2024 reformen av sysselsättningstjänster. Tyngdpunkter för kommunikationen har varit kring snabb och effektiv kommunikation kring pandemin och information om välfärdsreformen samt kommunens verksamhet. Kommunen är aktiv på flera sociala medier bl.a. Facebook och Instagram. I bägge kanaler har antalet följare ökat och vid slutet av 2022 hade kommunen knappa 5000 följare på sina konton.

Utvecklingsprojekt – Projekt som har varit aktuella under året, är bl.a. investeringsprojekten Utveckling av Dalsbruks gästhamn (budget under miljö och teknik), ArcGate och reparationerna av kolugnarna. Näringslivsprojekten Kolneutrala lösningar för företag i Egentliga Finland, Måsse, närmatsprojekten Skärimat och TuKeVa samt turismprojekten KeMa, Kimitoöns rutter, Arcgate och MAKKO har även varit aktiva 2022. Under slutet av året startades projektet Föreningsdialogen Under året förbereddes även projekten Next Level och Start som kör igång under 2023. Projekten finns mera utförligt beskrivna på kommunens webbplats.

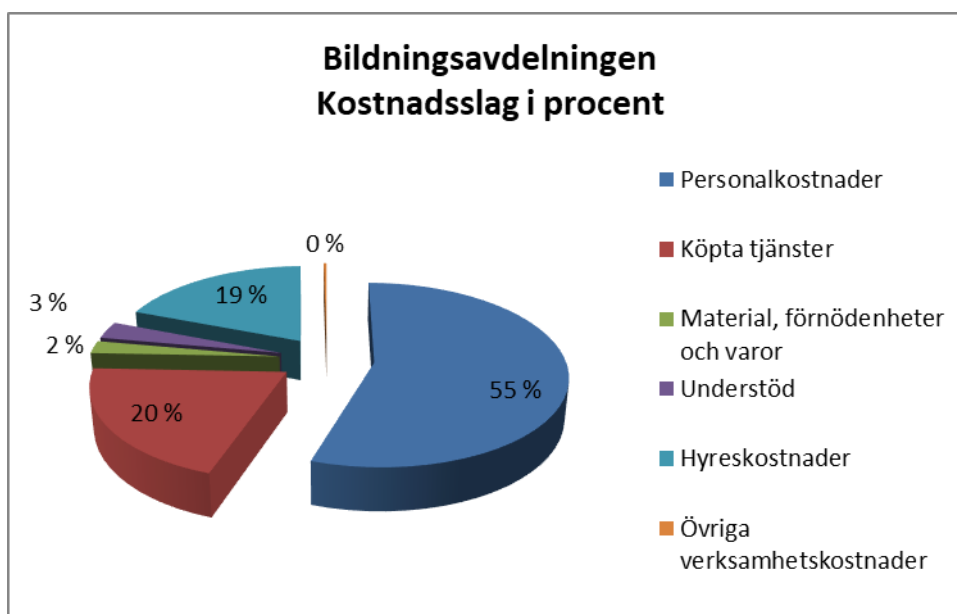
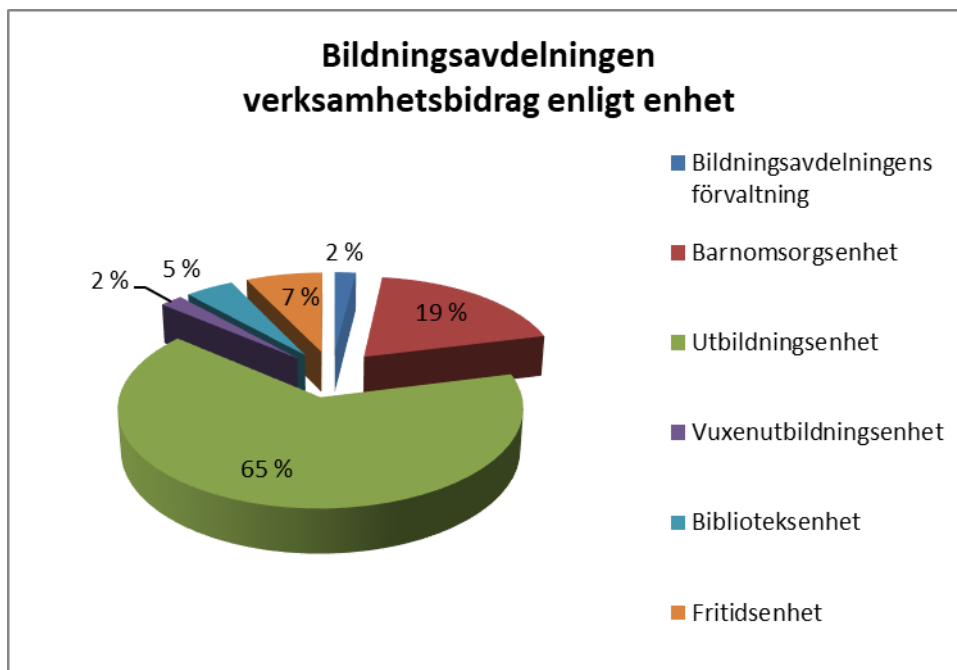
Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12.
Service till näringsliv	Erbjuda bra service och effektiv handläggning, utbildning till företag, gemensam marknadsföring för besöksnäringen	Kontinuerligt	Har uppfyllts
	Möjliggöra rådgivning och mentorskap till företag	dec.22	Påbörjat
	Synliggöra entreprenörskap och eget företagande företagande för samtliga elever återkommande under tiden de går i skolan.	Kontinuerligt	Har uppfyllts
	Erbjuda plattformar som ger företag information, kontakter, nätverk och affärsnytta	Kontinuerligt	Har uppfyllts
Inflyttning & multilokalitet	Fortsatt aktiv marknadsföring av Kimitoön	dec.22	Har uppfyllts
	Arbetet med inflyttningskorridoren	Kontinuerligt	Har uppfyllts
	Utveckla kommunen som en distansarbetsvänlig ort	dec.22	Påbörjat
Intressebevakning & kommunikation	Aktivt kommunicera prioriteringar & satsningar	Kontinuerligt	Har uppfyllts
	Representation i relevanta samarbetsorgan och arenor	Kontinuerligt	Har uppfyllts
	Intern och extern information, kommunikationsstöd, pressmeddelanden och webben.	Koninuerligt	Har uppfyllts
	Projektuppföljning till näringslivsnämnden.	Årligen	Har uppfyllts
Kommunen bör undersöka möjligheten att ingå olika partnerskapsavtal med tredje sektorn.			Påbörjat

## NYCKELTAL

	BS 20	BS 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
Antal inflyttade under året	319	344	295	295	295
Antal utflyttade under året	290	293	270	270	286
Nettoinflyttning	29	51	25	25	9
Antal nya företag	60	56	55	55	43
Antal företag på portal	73	106	80	80	80

### 17.3 Bildningsavdelningen

- Bildningsavdelningens förvaltning
- Enheten för småbarnspedagogik
- Utbildningsenheten
- Vuxenutbildningsenheten
- Biblioteksenheten
- Kultur- och fritidsenheten





**BILDNINGSAVDELNINGEN**

	Ursprunglig	Budget-			Avvikelse	
	BS 2021	BG 2022	ändringar	BG 2022	BS 2022	%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	169 195	147 540		147 540	281 138	190,55 %
Avgiftsintäkter	287 496	334 000		334 000	253 896	76,02 %
Understöd och bidrag	199 287	186 920		186 920	274 409	146,81 %
Hysesintäkter	11 119	16 500		16 500	15 912	96,43 %
Övriga verksamhetsintäkter	18 162	12 708		12 708	33 550	264,01 %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>685 259</b>	<b>697 668</b>	<b>0</b>	<b>697 668</b>	<b>858 904</b>	<b>123,11 %</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	6 608 799	6 585 731		6 585 731	7 119 357	108,10 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	1 255 531	1 285 706		1 285 706	1 355 173	105,40 %
Övriga lönebikostnader	239 044	246 986		246 986	274 383	111,09 %
Lönebikostnader	1 494 575	1 532 692		1 532 692	1 629 556	106,32 %
Personalkostnader	8 103 374	8 118 423		8 118 423	8 748 914	107,77 %
Köp av tjänster	2 797 586	3 142 444		3 142 444	3 240 456	103,12 %
Material, förnödenheter och varor	379 858	360 880		360 880	350 625	97,16 %
Understöd	494 785	539 550		539 550	477 359	88,47 %
Hyeskostnader	3 156 274	3 043 540		3 043 540	2 994 306	98,38 %
Övriga verksamhetskostnader	23 758	25 370		25 370	43 212	170,33 %
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>14 955 635</b>	<b>15 230 207</b>	<b>0</b>	<b>15 230 207</b>	<b>15 854 870</b>	<b>104,10 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-14 270 377</b>	<b>-14 532 539</b>	<b>0</b>	<b>-14 532 539</b>	<b>-14 995 966</b>	<b>103,19 %</b>
<b>AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN</b>	<b>-208 747</b>	<b>-221 380</b>		<b>-221 380</b>	<b>-209 094</b>	<b>94,45 %</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-14 479 124</b>	<b>-14 753 919</b>	<b>0</b>	<b>-14 753 919</b>	<b>-15 205 060</b>	<b>103,06 %</b>

## BILDNINGSAVDELNINGEN

Enhet: Bildningens förvaltning

Ansvarsperson: Bildningschef

### BILDNINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNING

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	552	612	520			520	576
Personalkostnader	-140 155	-179 232	-164 533			-164 533	-184 617
Köp av tjänster	-17 826	-34 778	-20 816			-20 816	-88 070
Material, varor och tillbehör	-3 785	-8 466	-2 300			-2 300	-7 479
Understöd och bidrag	-20 780	-355	-3 000			-3 000	-1 000
Hyror	-13 607	-14 322	-7 000			-7 000	-17 001
Övriga verksamhetskostnader	-25	-286	-2 600			-2 600	-545
VERKSAMHETSKOSTNADER	-196 178	-237 438	-200 249			-200 249	-298 713
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-195 626</b>	<b>-236 826</b>	<b>-199 729</b>			<b>-199 729</b>	<b>-298 137</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Det finns flera avvikelser mellan budget och bokslut som beror på att kostnaderna är för små eller inte alls finns i budgeten. Personalkostnaderna är 20 084 € högre än budgeterat, vilket beror på underbudgetering av förtroendevaldas arvode (11 750€). Också lönekostnaderna av de anställda avviker från budgeten (8922€).

Köpta tjänster överskred budgeten med 67 524 euro på grund av obudgeterade kostnader för barn och ungas skolgång utanför kommunen (60 962€). Kostnaderna för utbildningstjänster och expertkonsultation vid skolskjutsupphandlingen blev också högre än beräknat. Materialkostnaderna (5 179€) var också högre än budgeterat på grund av anskaffning av masker i början av året samt beredningsplanering för elbrist inom bildningens enheter. Hyreskostnaderna var 10 001 euro högre än budgeterat eftersom DIT-centrets hyror inte alls var med i budgeten.

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Bildningsavdelningens enheter verkade på två olika verksamhetspunkter även under år 2022.

Samarbetet mellan bildningsavdelningens enheter ökades och kommunikationen förbättrades genom att ordna regelbundna träffar för byråpersonalen samt genom att grunda en ledningsgrupp för bildningen.

I ledningsgruppen satt, förutom bildningschefen som tillträdde sin tjänst i januari 2022, ledaren för småbarnspedagogiken, ledaren för grundläggande utbildningen, fritidschefen, vuxeninstitutets rektor samt bibliotekschefen.

COVID19-pandemin begränsade verksamheten ännu under årets början. Träffar och möten ordnades i begränsad mängd och i huvudsak på distans, tills epidemiläget lättade och restriktionerna hävdes. I och med att kriget i Ukraina bröt ut inledde man på bildningsavdelningen en uppdatering av beredningsplanerna samt förberedelser inför undantagssituationer.

Kimitoön blev invald i UNICEF:s modell för Barnvänlig kommun. Modellen är en utvecklingsstrategi för kommunen med barnens rättigheter som grund. Målet är bestående, strukturella förändringar i kommunens verksamhet med vilka kommunen kan säkerställa att barn och unga får sin röst hörd.

<b>Bindande mål 2022</b>			
<b>Mål</b>	<b>Utvärdering</b>	<b>Målnivå</b>	<b>Utfall 31.12.</b>
Utveckla Bildningsavdelningens arbetsprocesser.	Bilda arbetsteam inom avdelningen, gå med i arbetsteam över avdelningsgränserna	fortlöpande	Arbetet pågår.
Satsning på välmående och hållbar utveckling	Individens välmående i kollektivet Hållbara ekonomiska och sociala lösningar inom bildningsavdelningens administration	våren 2022 fortlöpande	Arbetet pågår.

## **NYCKELTAL**

	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Antal möten</b>					
bildningsnämnden	6	6	6	6	5
finska skolsektionen	1	2	4	4	2
svenska skolsektionen	1	2	4	4	2

## BILDNINGSAVDELNINGEN

Enhet: Enheten för småbarnspedagogik

Ansvarsperson: Ledare för småbarnspedagogik

### SMÅBARNSPEDAGOGIK

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÅND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	201 347	211 216	248 480			248 480	198 742
Personalkostnader	-1 760 955	-1 775 806	-1 741 916			-1 741 916	-1 877 647
Köp av tjänster	-534 621	-543 872	-600 876			-600 876	-543 279
Material, varor och tillbehör	-21 222	-24 276	-26 560			-26 560	-16 184
Understöd och bidrag	-249 284	-218 472	-240 000			-240 000	-187 621
Hyror	-408 030	-454 918	-452 111			-452 111	-427 237
Övriga verksamhetskostnader	-2 083	-10 271	-4 200			-4 200	-17 736
VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 976 195	-3 027 615	-3 065 663			-3 065 663	-3 069 704
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-2 774 848</b>	<b>-2 816 400</b>	<b>-2 817 183</b>	<b>0</b>	<b>-2 817 183</b>	<b>-2 870 962</b>	

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Verksamhetsbidraget är cirka 54 000 € högre än budgeterat. Inkomsterna var 50 000 € lägre än budgeterat, vilket främst beror på lägre klientavgifter.

Personalkostnaderna var 136 000 € högre än budgeterat, vilket dels beror på ökad frånvaro och behov av vikarier, samt ett ökat behov av stöd hos barnen, bl.a. till följd av att barnets rätt till stöd inom småbarnspedagogiken blev lagstadgat 1.8.2022. Antalet barn med utländsk bakgrund ökade under 2022 vilket också bidrog till ökade personalkostnader. Barnantalet har minskat en aning, men närvarograden ökat, vilken leder till ökat behov av personal.

Köpta tjänster blev 58 000€ under budget, även material inköp var 10 000 € lägre än budget. De övriga verksamhetskostnaderna överskred budgeten med 10 000 €, vilket till stor del beror på avskrivningar av kundfordringar.

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Efter ett par år av pandemirestriktioner har verksamheten inom småbarnspedagogiken under 2022 kunnat återgå till det normala. Det har satsats mycket på välmående och gemenskap bland såväl barn som personal. Det tvååriga förskoleförsöket fortsätter, och på hösten inledde den andra gruppen 5-åringar sitt första förskoleår.

<b>Bindande mål 2022</b>			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12.
Hållbar utveckling som tyngdpunktsområde fortsätter	Alla daghem och familjedagvårdare följer småbarnspedagogikens årsklocka som tagits i bruk hösten 2021.	Fortlöpande	Har uppfyllts delvis
Satsning på välmående	Arbetet med välmående bland såväl personal som barn fortsätter.	Fortlöpande	Har uppfyllts
Höjande av den digitala kompetensen	Implementering av den uppdaterade IT-planen.	2022	Har inte uppfyllts
Försöket med tvåårig förskoleundervisning	Kimitoöns kommun deltar i försöket med tvåårig förskoleundervisning under åren 2021-2024.	2021-2024	Fortlöpande
Småbarnspedagogiken i rörelse	Kimitoöns kommun deltar i projektet Småbarnspedagogiken i rörelse, med målet att få in mera inomhus- och utomhusmotion i den dagliga verksamheten både på daghem och inom familjedagvården.	Fortlöpande	Har uppfyllts delvis

## NYCKELTAL

Prestationer	BS 20	BS 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
<b>Barn totalt</b>	231	201	200		175
<b>Daghem</b>					
Silva daghem	112	87	82		70
Hulta daghem	37	41	40		41
Sofia daghem	19	21	19		19
Dals dagvård	10	10	14		10
Familjedagvården	53	42	45		35
<b>Nettokostnad / barn / enhet</b>					
Silva daghem	9175	11837	11835		14657
Hulta daghem	12151	14363	13800		16506
Sofia daghem	10853	9380	10764		9717
Dals dagvård	5000	709	3428		3778
<b>Nettokostnad / barn</b>					
Daghem	9738	11464	11161		13751
Familjedagvården	9287	11130	9633		12340
Småbarnspedagogiken totalt	9740	11394	10839		13468

**NYCKELTAL**

<b>Prestationer</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Barn / förskola</b>					
Silva svenska	25,5	27	23,5		22,5
Silva finska	9	9	7		4,5
Dals	10,5	7	13		12
Sofia	7,5	6	4		5
Hitis-Rosala	2	1,5	0		1
<b>Barn totalt</b>	<b>54,5</b>	<b>50,5</b>	<b>47,5</b>		<b>45</b>

**Nettokostnad / barn / förskola**

Silva svenska / finska	9055	9833	11540		13856
Dals	9222	13388	8846		9152
Sofia	10683	14150	23000		16292

**NYCKELTAL**

<b>Prestationer</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Barn / eftis</b>					
Kimito eftis	27	26,5	31		30
Dals eftis	20	16,5	17		14,5
Västanfjärds eftis	15	12	9		8
Hitis-Rosala	2	0	3		0
<b>Barn totalt</b>	<b>64</b>	<b>55</b>	<b>60</b>		<b>52,5</b>

**Nettokostnad / barn / eftis**

Kimito eftis	1952	2501	2838		2764
Dals eftis	3400	5718	2882		5269
Västanfjärds eftis	1960	2175	2500		3064
Hitis-Rosala		0	13885		0

## BILDNINGSAVDELNINGEN

Enhet: Utbildning

Ansvarsperson: Bildningschef

### UTBILDNINGSENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	330 686	314 919	248 620		248 620	451 428
Personalkostnader	-5 143 924	-5 208 796	-5 211 671		-5 211 671	-5 651 742
Köp av tjänster	-1 872 803	-1 930 281	-2 132 076		-2 132 076	-2 218 705
Material, varor och tillbehör	-174 983	-189 673	-208 170		-208 170	-194 101
Understöd och bidrag		0	-7 350		-7 350	0
Hyror	-2 109 106	-2 236 829	-2 139 520		-2 139 520	-2 108 240
Övriga verksamhetskostnader	-7 834	-10 451	-18 570		-18 570	-21 091
VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 308 650	-9 576 030	-9 717 357		-9 717 357	-10 193 878
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-8 977 963</b>	<b>-9 261 110</b>	<b>-9 468 737</b>	<b>0</b>	<b>-9 468 737</b>	<b>-9 742 450</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Verksamhetsintäkterna är cirka 202 808€ högre än budgeterat, vilket mest beror på högre hemkommunersättning (128 2848 €) och understöd (99 918 €) än vad man beräknat. Personalkostnaderna är 440 071€ högre än budgeterat, främst på grund av frånvaro under coronatiden, men också på grund av behövliga tilläggsresurser för att möjliggöra skolgången för elever som behöver stöd. Köp av tjänster överskrider budgeten med 86 628 €, vilket främst beror på nya skolskjutsavtal (57 672 €) och personalens företagshälsovård (47 886€). Kostnaderna för elektroniska tjänster (20 835€) och expertkonsultation (28 587 €) är också högre än budgeterat. Elektroniska tjänster omfattar tex. de digitala läromedel som används i skolorna. Expertkonsulter har anlåtats för att möjliggöra kuratorstjänster, för elever med stödbehov samt för deras lärare och assistenter

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Trots COVID19-pandemin som begränsade verksamheten ännu under början av året, kunde för- och grundskoleutbildning, gymnasieutbildning samt skolelevernas kvälls- och förmiddagsverksamhet förverkligas enligt planerna. För barn och unga som på grund av kriget i Ukraina anlät till kommunen ordnades en grupp för förberedande undervisning. Eftersom eleverna valde finska som integrationsspråk placerades gruppen i Kemiönsaaren keskuskoulu. På grund av kriget i Ukraina uppdaterades även skolornas beredsskapsplan med tanke på olika tänkbara undantagssituationer.

Kimitoöns kommun utsågs tillsammans med Pargas till deltagare i Kommunförbundets pilotprojekt Nätverksbaserade grundskolor. Projektets mål är att hitta lösningar för att säkerställa tillgången och tillgängligheten i utbildningen.

Utvecklandet av gymnasiets maritima utbildningsinriktning fortsatte. För att locka nya studeranden satsades mer än tidigare på marknadsföring för att öka gymnasiets synlighet.

<b>Bindande mål 2022</b>			
<b>Mål</b>	<b>Utvärdering</b>	<b>Målnivå</b>	<b>Utfall 31.12.</b>
Satsning på välmående	Alla enheter använder sig av planen som är uppgjord för välmåendearbetet	fortlöpande	Arbetet pågår.
Höjande av den digitala kompetensen	Implementering av den uppdaterade IT-planen och förkovarande i nylitteracitet	2022	Arbetet pågår.
Gymnasiet använder sig av en digital lärplattform när läroplanen tas i bruk	Läroämnenas mål och innehåll för moduler och studieavsnitt finns i den digitala plattform.	våren 2022	Inte uppfyllts.
Gymnasiet utvecklar marina linjens studieavsnitt och moduler	Studieavsnitten och modulerna färdigt planerade för marinteknik och marinbiologi för åk 1 och åk 2	våren 2022	Har uppfyllts.



**NYCKELTAL (Grundläggande utbildning)**

<b>Elevstatistik</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Elever totalt medeltal/kalenderår</b>	578,5	563,5	557,0		548,5
<b>Elevstatistik</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Elever totalt medeltal/kalenderår</b>					
Amosparkens skola	149,5	146,5	145,5		145,5
Dalsbruk skola	150,5	140	132,0		128
Hitis-Rosala skola	8,0	8,5	8,5		8,5
Västanfjärd skola	41,0	43	44,0		44
Kimitonejdens skola	87,5	88,5	93,0		90
<b>Svenska elever totalt</b>	<b>436,5</b>	<b>426,5</b>	<b>423,0</b>		<b>416</b>
<b>Elevstatistik</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Kemiönsaaren keskuskoulu	110,5	112,5	104,0		100,5
Taalintehtaan koulu	31,5	24,5	30,0		32
<b>Finska elever totalt</b>	<b>142</b>	<b>137</b>	<b>134</b>		<b>132,5</b>
<b>Avgångsbetyg från grundskolan</b>					
DBS,KNS,KSKK årskurs 9	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Antal elever</b>	69	70	62		62
<b>Antal skjutselever</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Svenskspråkiga	245	244	230		235
finskspråkiga	80	87	75		75,5
<b>KOSTNAD PER ELEV</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Svenskspråkigundervisning med skolskjuts medräknat</b>	13133	13400	13620		14012
Amosparkens skola	9164	9260	9712		9863
Dalsbruk skola	14660	15320	15600		16809
Hitis-Rosala skola	24300	22048	24050		25245
Västanfjärd skola	13642	13610	13630		13226
Kimitonejdens skola	13581	13081	12580		13270
Specialundervisning	494	566	595		604
<b>Finskspråkig undervisning med skolskjuts medräknat</b>	13050	13681	13 850		15418
Kemiönsaaren keskuskoulu	11408	13017	12 367		14711
Taalintehtaan koulu	12238	13958	11 800		12814
Specialundervisning	1423	1398	1 267		1234
<b>KOSTNAD PER SKJUTSELEV</b>	<b>1743</b>	<b>1939</b>	<b>2 030</b>		<b>2376</b>

**NYCKELTAL (Gymnasiet)**

<b>Elevstatistik</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Kimitoöns gymnasium	59	60	61		65
Brusaby elever i KÖG	2	0	0		0
<b>Timresurs</b>	170,00	170	185,00		180
resurs/ elev	2,88	2,69	3,00		2,77
<b>KOSTNAD PER ELEV</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
	13973,00	15021	14793,00		14311

## BILDNINGSAVDELNINGEN

Enhet: Vuxeninstitutet

Ansvarsperson: Rektor

### VUXENUTBILDNINGSENHET

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	25 527	39 608	46 520		46 520	50 157
Personalkostnader	-199 598	-200 457	-236 804		-236 804	-238 356
Köp av tjänster	-61 576	-57 311	-84 537		-84 537	-90 387
Material, varor och tillbehör	-1 173	-1 867	-1 400		-1 400	-2 848
Understöd och bidrag						
Hyror	-30 358	-39 732	-38 420		-38 420	-39 907
Övriga verksamhetskostnader	1 265	-225	0		0	-999
VERKSAMHETSKOSTNADER	-291 440	-299 591	-361 161		-361 161	-372 497
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-265 913</b>	<b>-259 983</b>	<b>-314 641</b>		<b>-314 641</b>	<b>-322 340</b>

### Verksamhet 2022

Kimitoöns vuxeninstitut ordnar kurser och föreläsningar för barn, ungdomar och vuxna i hela kommunen. Inga större förändringar gjordes under år 2022. Kursutbudet förnyades på motsvarande sätt som under tidigare år.

Institutet strävar till att kursutbudet skall vara mångsidigt och aktuellt. Målsättningen för verksamheten är välmående kursdeltagare och studerande. Institutet är i aktiv växelverkan med kommunens invånare.

Institutet utreder möjligheten att validera studerandes kunnande gällande den grundläggande konstundervisningen för barn. Institutet gjorde tillsammans med Pargas en ansökan till Kulturfondens SKAPA projekt och tilldelades bidrag d.v.s. Kimitoöns del är 20% av ansökan.

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Små justeringar gjordes i budgeten för 2022 för att minska beloppen enligt nedskärning

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Kimitoöns vuxeninstitut ordnar sammanlagt knappt 4000 timmar undervisning i olika kurser.

Våra kurser under året nästan kommit upp till samma nivå som före pandemin.

Kimitoöns vuxeninstitut följer aktivt med förändringar och kan snabbt verkställa sådana kurser och föreläsningar, som kommuninvånarna behöver och önskar.

Kursernas syfte är att utbilda och fortbilda, men också att skapa samhörighet.

Kimitoöns vuxeninstitut samarbetar med Skärgårdens kombi (huvudman) och Åbo svenska arbetarinstitut i samarbetsprojektet "Från ensamhet till mångsamhet". Statsstöd har beviljats för projektet. Projektet har förlängts p.g.a. pandemin och pågår till juni 2023.

Vuxeninstitutet samarbetar aktivt med övriga aktörer.

<b>Bindande mål 2022</b>			
<b>Mål</b>	<b>Utvärdering</b>	<b>Målnivå</b>	<b>Utfall 31.12.</b>
Att upprätthålla ett mångsidigt kursutbud av behov och önskemål	Att upprätthålla ett mångsidigt kursutbud av behov och önskemål	Kontinuerligt	Förverkligats.
Att vissa kurser också kan godkännas som gymnasiestudier	Att vissa kurser också kan godkännas som gymnasiestudier	Kontinuerligt	Förverkligats.
Att arbeta för att stärka välmåendet och samhörighet genom kurser	Att arbeta för att stärka välmåendet och samhörighet genom kurser	Kontinuerligt	Förverkligats.
Att stärka det digitala kunnandet hos vuxna personer	Att stärka det digitala kunnandet hos vuxna personer	Kontinuerligt	Förverkligats.

### **NYCKELTAL**

	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Antalet kursdeltagare	2500	1300	2400		1842
Antalet undervisningstimmar	4500	3138	4350		4137
Nettokostnader/undervisningstimme	74	89	65		78

**BIBLIOTEKSENHETEN**

	BS 2020 TP 2020	BS 2021 TP 2021	BG 2022 TA 2022	BG-ändring TA-muutos	ÄND MUUT. TA 2022	BS 2022 TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	17 015	35 555	9 080		9 080	26 228
Personalkostnader	-357 462	-332 337	-328 447		-328 447	-332 538
Köp av tjänster	-99 441	-86 196	-96 837		-96 837	-92 497
Material, varor och tillbehör	-77 596	-90 425	-78 650		-78 650	-77 488
Understöd och bidrag						
Hyror	-190 395	-215 279	-209 933		-209 933	-208 946
Övriga verksamhetskostnader	51	-504	0		0	-171
VERKSAMHETSKOSTNADER	-724 843	-724 741	-713 867		-713 867	-711 640
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-707 828</b>	<b>-689 185</b>	<b>-704 787</b>		<b>-704 787</b>	<b>-685 412</b>

**Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022**

I budgetbehandlingen hösten 2021 ökade fullmäktige biblioteksenhetens anslag med 30 000€ för år 2022. Anslaget användes dels för att ersätta nedskärningar som biblioteket gjort i bl.a. anslagen för materialanskaffningar, och en del öronmärktes för förnyelse av Kimito bibliotek. Förnyelsearbetet fördröjdes, så hela anslaget blev inte använt. Projektet inleddes under år 2022, men slutförs under början av år 2023.

**Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022**

Dalsbruks meröppna bibliotek togs i bruk i början av år 2022. Biblioteket är öppet för kunder 8-20 varje dag. Det meröppna biblioteket har fungerat utmärkt och användarna har varit nöjda. Av kundbesöken i Dalsbruks bibliotek var ca 20% kunder som loggade in på egen hand.

Under år 2022 steg utlåningssiffrorna något, men antalet besökare i biblioteket har fortfarande inte återgått till nivån innan coronan. Det var ännu i början av år 2022 en utmaning att arrangera evenemang med fysisk närvaro pga begränsningarna, men långsmed året var det ändå möjligt att ordna bl.a. sagostunder, skolelevernas biblioteksstigsprogram och författarbesök.

Biblioteket konkurransutsatte flera upphandlingar under år 2022 i samarbete med Åboregionen, så som t.ex. bibliotekets litteratur och logistik.

<b>Bindande mål 2022</b>			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12.
Biblioteksverksamheten anpassas till målen i programmet Balans 2020	Utvärdering och anpassning av verksamhetens innehåll, anpassning av öppettiderna.	12/23	Har uppfyllts
Kimito bibliotek 2.0	Utvärdering och omorganisering av betjäningssjukhuset i Kimito i enlighet med främjande av mediefostran och mångsidig läskunnighet.	12/22	Arbetet pågår
En mötesplats för samtalsdemokrati	Biblioteket främjar samhällsdebatten.	Kontinuerlig	Kontinuerlig
Ibruktagande av en anskaffningsportal	Ramavtal för materialanskaffningar.	12/22	Arbetet pågår

**NYCKELTAL**

	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
<b>Prestationer</b>					
Antal bibliotek	4	4	4		4
Fysiska besök	34 227	34 330	55 000		38 111
Totalutlån	66 795	72 676	73 000		74 845
Låntagare	2 261	2 144	2 400		2 157
Mediebestånd	65 369	66 242	68 000		66 779
Anskaffningar	3 130	3 148	2 600		2 959
Evenemang	182	102	150		330
<b>Mätare</b>					
Fysiska besök/inv.	5,2	5	8,3		5,8
Total utlån/inv.	10,1	11	11		11,4
Låntagare/inv	34,2 %	32	36,3 %		32,9 %
Mediebestånd /inv	9,9	10	10,3		10,2
Anskaffningar /inv	0,5	0,5	0,4		0,5

## BILDNINGSAVDELNINGEN

Enhet: Fritidsenheten

Ansvarsperson: Fritidschef

### FRITIDSENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	45 428	83 349	144 448			144 448	131 772
Personalkostnader	-370 484	-406 746	-435 052			-435 052	-464 012
Köp av tjänster	-132 610	-145 148	-207 302			-207 302	-207 518
Material, varor och tillbehör	-77 784	-65 152	-43 800			-43 800	-52 524
Understöd och bidrag	-280 210	-275 958	-289 200			-289 200	-288 738
Hyror	-200 051	-195 194	-196 556			-196 556	-192 975
Övriga verksamhetskostnader	-838	-2 022	0			0	-2 671
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 061 976	-1 090 221	-1 171 910			-1 171 910	-1 208 438
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-1 016 548</b>	<b>-1 006 872</b>	<b>-1 027 462</b>			<b>-1 027 462</b>	<b>-1 076 666</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Fritidsenheten har överskridit budgeten med 4,8%. Överskridningen beror främst på 1. elkostnader 2. bränslekostnader 3. mindre bidrag än beräknat och ansökts för Finlands modellen och 4. Personalkostnader.

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Årets verksamhet har varit normal efter covid 19 pandemin. Våra idrottsplatser har varit populära och använts mycket flitigt året runt. Speciellt har Brukshallens gym fått ett uppsving efter coronan och gjort ett nytt besöks rekord. Finlands modellen fortsatte på hösten med 27 klubbar och ett deltagarantal på ca 350 elever. För hobbyverksamheten enligt Finlands modellen erhöll kommunen statsbidrag som täckte 55% av kostnaderna.

Genom vårt serviceutbud skapar vi goda förutsättningar för en framåtblickande välfärd. Fritidsenheten är en viktig aktör i välfärdsberättelsens åtgärder och bidrar såtillvida starkt på serviceutbudet och invånarnas välmående.

Under året öppnades Norrskogens rekreationsområde. Som en ny verksamhetsplats kan nämnas att Gammelby badstrand upprätthölls av fritidsenheten från och med sommaren 2022.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	utfall 31.12
Minst en timme motion för barn och ungdomar per dag under skoltid	Resultaten i Move testerna förbättras	Årligen	har uppfyllts delvis
Främjande av rörelse inom småbarnsfostran.	Motorisk observation	årligen	Har uppfyllts
	Bedömning av nuläget	årligen	Har uppfyllts
Främjande av motion för arbetsför ålder. Motionsrådgivningen prioriteras.	Antalet personer som är med i motionsrådgivningen	årligen	Har uppfyllts
	Motionsrådgivningens egna tester och labbprov	kontinuerligt	Har uppfyllts
Främjande av motion för seniorer. utbilda motionsvänner och starta små grupper i byarna.	Antalet personer som utbildas till motionsvänner.	årligen	Har uppfyllts
	Antalet nya grupper.		
Kulturfostran för barn och unga	Antal klasser som tar i bruk kulturläroplanen som är ett samarbetsprojekt med kulturaktörer	årligen	Har uppfyllts
Kultur för äldre, uppsökande verksamhet	Antalet personer som deltar i uppsökande- samt kulturvänverksamheten	årligen	Har uppfyllts delvis

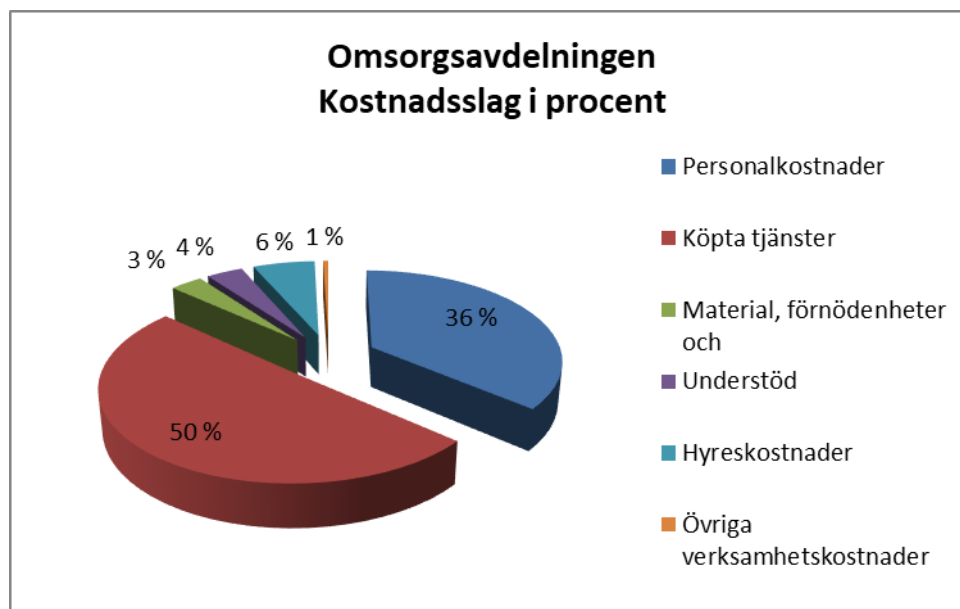
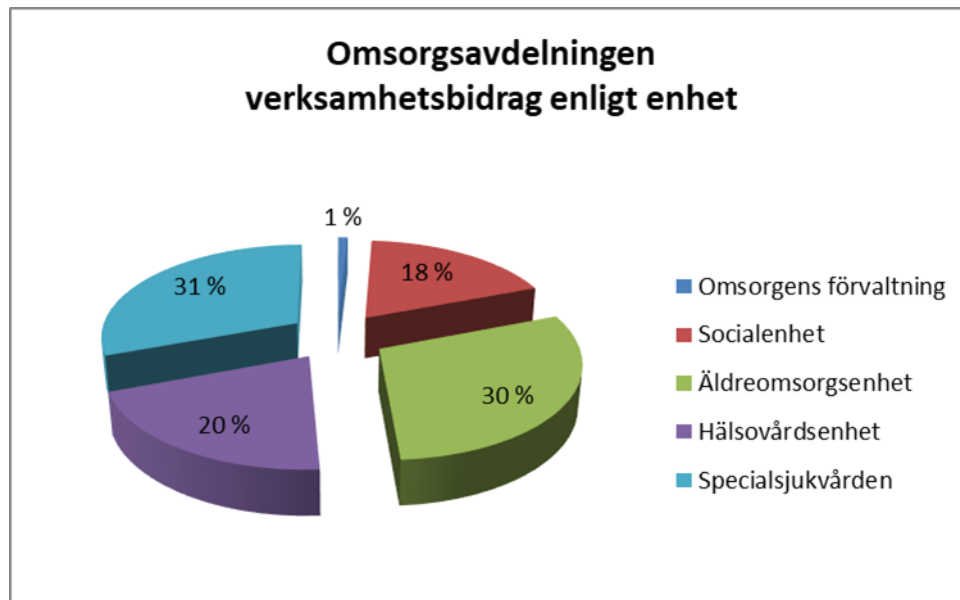


**NYCKELTAL**

	<b>BS 2020</b>	<b>BS 2021</b>	<b>BG 2022</b>	<b>BS 2022</b>
<b>Banan</b>				
Antal besökare	1250	2100	3500	3500
netto Bokslut	26 000,00 €	28 000 €	31 000 €	31 200 €
Nettokostnad/besök	20,80 €	13,33 €	8,85 €	8,91 €
<b>Slaggis</b>				
Antal besökare	700	950	2000	1900
Netto Bokslut	16 000,00 €	19 800 €	21 000 €	20 000 €
Nettokostnad/besök	22,85 €	20,84 €	10,50 €	10,52 €
<b>Lammis</b>				
Antal besökare	150	170	450	420
Netto Bokslut	10 000,00 €	10 000 €	7 000 €	8 000 €
Nettokostnad/besök	66,66 €	58,82 €	15,55 €	19,04 €
<b>Amosparken</b>				
Antal användare:	29900	36000	46500	42050
Netto Bokslut	47 600,00 €	44 000 €	44 000 €	48 500 €
nettokostn/anv	1,59 €	1,22 €	0,94 €	1,15 €
<b>Skolcentrets idrottsplats i Kimito</b>				
antal användare	16000	21000	23000	21000
netto Bokslut	5 900,00 €	12 000 €	12 000 €	11 500 €
nettokostnad/anv.	2,71 €	0,57 €	0,52 €	0,54 €
<b>Dalsbruk idrottspark</b>				
Antal användare	8900	18000	20000	17000
Netto Bokslut	38 900,00 €	45 000 €	40 000 €	46 000 €
Nettokostnad/anv	4,37 €	2,50 €	2,00 €	2,70 €
<b>Brukshallen (utanför skoltid)</b>				
Antal användare	7700	9000	13000	17500
Netto Bokslut	145 500 €	142 000 €	140 000 €	149 000 €
Nettokostnad/anv	18,89 €	15,77 €	10,76 €	8,51 €
<b>Björkboda fotbollsplan</b>				
Antal användare	560	700	750	700
Netto Bokslut	13 650,00 €	13 500 €	13 600 €	13 800 €
Nettokostnad/anv	24,37 €	19,28 €	18,13 €	19,71 €
<b>Kulturverksamhet</b>				
evenemang, egna/samarbete	25	99	35	36
antal filmvisningar	67	31	100	46
filmvisningar, besökare	1964	1036	4000	1418

## 17.4 Omsorgsavdelningen

- Omsorgsavdelningens förvaltning
- Socialenheten
- Äldreomsorgsenheten
- Hälsovårdsenheten
- Specialsjukvården



**OMSORGSAVDELNINGEN**

	BS 2021	Ursprunglig BG 2022	Budget- ändringar	BG 2022	BS 2022	Avvikelse %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	1 017 677	547 685		547 685	708 532	129,37 %
Avgiftsintäkter	2 017 784	2 122 601		2 122 601	2 109 202	99,37 %
Understöd och bidrag	1 193 805	238 160		238 160	713 450	299,57 %
Hysesintäkter	396 807	384 500		384 500	380 183	98,88 %
Övriga verksamhetsintäkter	514 101	115 000		115 000	226 613	197,05 %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>5 140 174</b>	<b>3 407 946</b>	<b>0</b>	<b>3 407 946</b>	<b>4 137 980</b>	<b>121,42 %</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	8 610 900	9 301 902		9 301 902	9 550 739	102,68 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	2 034 806	2 108 702		2 108 702	2 147 718	101,85 %
Övriga lönebikostnader	324 645	366 556		366 556	375 713	102,50 %
Lönebikostnader	2 359 452	2 475 258		2 475 258	2 523 431	101,95 %
Personalkostnader	10 970 352	11 777 160		11 777 160	12 074 170	102,52 %
Köp av tjänster	15 870 918	16 180 436		16 180 436	16 806 208	103,87 %
Material, förnödenheter och varor	950 592	832 600		832 600	1 066 902	128,14 %
Understöd	1 097 499	828 340		828 340	1 191 131	143,80 %
Hyeskostnader	2 049 256	2 018 087		2 018 087	2 023 491	100,27 %
Övriga verksamhetskostnader	154 213	71 640		71 640	168 778	235,59 %
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>31 092 829</b>	<b>31 708 263</b>	<b>0</b>	<b>31 708 263</b>	<b>33 330 681</b>	<b>105,12 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-25 952 655</b>	<b>-28 300 317</b>	<b>0</b>	<b>-28 300 317</b>	<b>-29 192 701</b>	<b>103,15 %</b>
<b>AVSKRIVN. ENLIGT PLAN</b>	<b>-100 099</b>	<b>-175 420</b>		<b>-175 420</b>	<b>-107 093</b>	<b>61,05 %</b>
<b>RÄKENSK.PER. RESULTAT</b>	<b>-26 052 754</b>	<b>-28 475 737</b>	<b>0</b>	<b>-28 475 737</b>	<b>-29 299 794</b>	<b>102,89 %</b>

**OMSORGENS FÖRVALTNING**

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 548	3 327	1 300			1 300	1 500
Personalkostnader	-263 742	-232 347	-262 801			-262 801	-213 292
Köp av tjänster	-25 824	-24 469	-27 043			-27 043	-24 881
Material, varor och tillbehör	-2 800	-1 064	-4 000			-4 000	-2 584
Understöd och bidrag	0	0	-1 000			-1 000	0
Hyror	-28 766	-26 406	-26 646			-26 646	-27 011
Övriga verksamhetskostnader	-470	-471	-700			-700	-634
VERKSAMHETSKOSTNADER	-321 602	-284 757	-322 190			-322 190	-268 402
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-319 054</b>	<b>-281 430</b>	<b>-320 890</b>			<b>-320 890</b>	<b>-266 902</b>

**Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022**

Enheten underskred budgeterade personalkostnader med knappt 50 000 euro, köp av tjänster med drygt 2 000 euro och köp av material, förnödenheter och varor med knappt 1 500 euro. I kombination med en knapp överskridning av verksamhetsintäkterna, blev omsorgsförvaltningens utfall som helhet 83,0 procent och knappt 54 000 euro under budgeterat verksamhetsbidrag. Utfallet 266 902 euro kan jämföras med verksamhetsbidraget år 2020 som uppgick till 319 054 euro och verksamhetsbidraget år 2021 som uppgick till 281 430 euro, vilket tyder på en sjunkande kostnadsnivå inom omsorgsavdelningens förvaltning.

**Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022**

Under senhösten år 2021 startades en tillfällig administration upp för att förbereda det nya välfärdsområdet i Egentliga Finland. Också ett temporärt beredningsorgan tillsattes, vilket arbetade fram till våren år 2022, då Egentliga Finlands välfärdsområdes fullmäktige och styrelse började arbeta. En temporär tjänstemannaledning tillsattes också från och med våren 2022, och denna arbetade parallellt med de projekt som tidigare inlett sina uppdrag. Också från Kimitoöns kommun fanns representation i välfärdsområdets beredningsorganisation, vilket i sin tur innebar att omsorgens förvaltning arbetat med en något mindre personalresurs än planerat. Beredningsarbetet har varit intensivt och en stor del av arbetstiden har för den befintliga förvaltningspersonalen har gått ut på rapportering till välfärdsområdets beredning. Arbetet har förlöpt väl, och fortsätter delvis ännu en bit in på år 2023.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Smidig övergång till välfärdsområdet med Kimitoöns invånares bästa i fokus.	Kommuninvånarna och personalen ska känna sig välinformerade och delaktiga om hur arbetet fortskrider och vilka förändringar som inträder.	12/2022	Uppfyllts
En tvärssektoriell arbetsgrupp tillsätts för att arbeta med frågor kring barnfamiljer och utvecklar den verksamheten.	Socialchefen har getts i uppgift att starta upp arbetsgruppen och en mellanrapport av dess arbete ges till omsorgsnämnden.	06/2022	Uppfyllts
Att bo hemma prioriteras och stöds alltid då det är motiverat.	Omsorgsavdelningens olika enheter arbetar planerligt och målmedvetet tillsammans, för att möjliggöra hemmaboende. Gemensamma klientprocesser definieras och dokumenteras.	Kontinuerligt	Kontinuerligt

Digitaliseringsåtgärder ingår i genomförandet av samtliga mål.

### NYCKELTAL

	*)	**)	***)		***)
Prestationer, antal sammanträden	BS 20	BS 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
Omsorgsnämnden	7	8	6	6	7
Rådet för äldre och personer med funktionsnedsättn.	6	6	6	6	8

### Mätare

Kimitoöns omsorgsavdelning totalt					
Nettokostnad, euro/invånare	3 992	3 927	4 272	4 272	4 412

\*) Invånarantalet per 31.12.2019 var 6 640 personer.

\*\*) Invånarantalet per 31.12.2020 var 6 609 personer.

\*\*\*) Invånarantalet per 31.12.2021 var 6 617 personer.

## OMSORGSAVDELNINGEN

Enhet: Socialenheten

Ansvarsperson: Socialchefen

### SOCIALENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	290 144	702 255	252 185			252 185	390 413
Personalkostnader	-1 008 164	-971 299	-1 125 059			-1 125 059	-1 042 229
Köp av tjänster	-3 441 966	-3 591 233	-3 094 526			-3 094 526	-3 690 129
Material, varor och tillbehör	-32 618	-22 813	-26 040			-26 040	-23 449
Understöd och bidrag	-715 569	-720 153	-467 340			-467 340	-708 686
Hyror	-136 596	-129 330	-124 406			-124 406	-199 300
Övriga verksamhetskostnader	-107 925	-57 124	-27 300			-27 300	-68 475
VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 442 839	-5 491 951	-4 864 671			-4 864 671	-5 732 267
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-5 152 694</b>	<b>-4 789 696</b>	<b>-4 612 486</b>			<b>-4 612 486</b>	<b>-5 341 854</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Som helhet förverkligades socialenhetens intäkter till 154,8 procent, och överskred det budgeterade beloppet med cirka 138 000 euro. På grund av tidvis underbemanning, förverkligades enhetens budgeterade personalkostnader till 92,6 procent, och underskriver budgeten med cirka 83 000 euro. Bristen på personal har man delvis kunnat avhjälpa med köptjänst, vilket innebär en tilläggskostnad på ca 25 000 euro för år 2022. Det budgeterade beloppet för material, utrustning och varor underskreds med ca 2 600 euro. Till understöd användes drygt 241 000 euro mer än budgeterat och utfallet ligger på 151,6 procent. Största överskridningarna hittas inom kommunens andel av arbetsmarknadsstödet (167 000 euro), köptjänster för barnfamiljer (690 000 euro) och understöd till hushåll (95 000 euro). De övriga verksamhetskostnaderna överskred budgeten med cirka 115 000 euro, och den sammanlagda budgetöverskridningen blev 15,8 procent eller knappt 729 000 euro. När utfallet 5 341 854 euro jämförs med verksamhetsbidraget år 2019 som uppgick till 5 201 577 euro, kan det konstateras att kostnader för produktion och anordnande av socialtjänster har stigit och att kostnader är på väg tillbaka till nivån före covid 19 pandemin.

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Under 2022 har man inom socialservicen byggt upp tydliga strukturer och processer för arbetet samt utvecklat samarbetet med andra aktörer. Tillsammans med skolorna och småbarnspedagogiken har vi tagit i bruk en konsultationsblankett och kommit överens om en tydlig process i samarbete med elevvården kring arbetet med elever som har utmaningar i skolgången. Samarbetet har ökat också genom samarbetsmöten med rådgivningen och elevvården samt genom att besöka samtliga skolor i Kimitoön för att informera om socialvårdstjänster. Detta har lett till en ökning av barnskyddsanmälningarna med 100 stycken. Barnskyddets expertarbetsgrupp har inlett sitt arbete med framgång, och den multiprofessionella arbetsgruppen började bygga upp en "föräldraskapsstig" som stöd för föräldraskapet. Detta togs även med som en åtgärd i Kimitoöns välfärdsberättelse. Det systemiska arbetssättet har rotat sig som arbetsgrupp i tjänsterna för barnfamiljer och de reflektiva teamen har haft regelbundna möten som klienterna har upplevt att de har haft nytta av. Tjänsterna för barnfamiljer har med donationsmedel i samarbete med Folkhälsan ordnat gruppverksamhet för unga. Dessutom har den öppna familjecaféverksamheten utvecklat sin verksamhet till att bättre svara mot småbarnsfamiljers behov, och därmed har verksamheten etablerats till en del av serviceutbudet i kommunen.

Inom vuxensocialarbetet utökades samarbetet med hälso- och sjukvården, äldreomsorgen och missbrukarvården. Samarbetet med hälso- och sjukvården intensifierades genom att personal från vuxensocialarbetet var på plats på hälsocentralen varje månad, vilket bidrog till att klienterna hade bättre tillgång

till service och förmåner. Efter att Fpa stängde sin byrå i Kimitoön öppnade socialservicen en servicepunkt för Fpa-tjänster i Dalsbruk, där kommuninvånarna kan utträta Fpa-relaterade ärenden via en fjärrförbindelse. Arbetet med att minska långtidsarbetslösheten inleddes genom att bygga upp en tydlig klientprocess och ansvarsfördelning mellan samarbetsparterna. Efter att kriget i Ukraina bröt ut tog Kimitoöns kommun emot ukrainska asylsökande, och i nära samarbete med FRK:s frivilligarbetare försågs cirka 40 ukrainare med bostad i Kimitoön.

Återvinningscentralen Källaren som drevs av sysselsättningstjänsterna var tyvärr tvungen att läggas ner före utgången av 2022. År 2022 var på samma sätt som året innan också exceptionellt i och med konsekvenserna av kriget i Ukraina och förberedelserna inför övergången till välfärdsområdet. Trots att både arbetsmängden och osäkerheten i omvärlden ökade under 2022, lyckades man dock öka de anställdas trivsel i arbetet.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Det förebyggande arbetet utvecklas	Familjeservicen grundar en mångprofessionell arbetsgrupp vars målsättning är att skapa samarbete mellan aktörer verksamma inom förebyggande arbete på Kimitoön. Målsättningen är att komma överens om klara funktioner för samarbete, samt att erbjuda konsultationshjälp och rådgivning för instanser som jobbar med barnfamiljer. En systemisk verksamhetsmodell tas i bruk inom familjeservicen och barnskyddet.	12/2022	Uppfyllts  Uppfyllts
Den sysselsättande verksamheten utvecklas	Kimitoöns sysselsättningscenter Fyren har inom sin verksamhet flera olika serviceformer för att förebygga marginalisering bland arbetslösa arbetssökande. Samtliga klienter får kundorienterat stöd och individuell handledning. Arbetet är målinriktat och grundar sig på överenskomna klientprocesser. Tillsammans med kommunens övriga avdelningar strävar man till att förebygga långtidsarbetslöshet. De interna sysselsättningsprocesserna utvecklas i samarbete med kommunens olika avdelningar, näringslivet och tredje sektorn.	12/2022	Uppfyllts delvis
		12/2022	Uppfyllts delvis Arbetet pågår
Långtidsarbetslöshet samt marginalisering förebyggs	Inom vuxensocialverksamheten år 2022 utförs det i enlighet med socialvårdslagen en utvärdering av servicebehovet för alla som är långtidsarbetslösa. Samarbetet mellan TE-byråerna, FPA samt hälso- och rusmedelsvården intensifieras. Vuxensocialarbetet erbjuder konsultation för hälsovårdens personal i frågor kring socialvård.	12/2022	Inte uppfyllts
			Uppfyllts

<b>NYCKELTAL</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Barnskyddsanmälningar	120		150	150	221
Antal kontakter till familjeservice	25		30	30	26
Omhändertagna barn 31.12	12		11	11	15
Barn i eftervård 31.12	6		10	10	7
Färdtjänstresor, varav	12 000		13 200	13 200	9184
- Färdtjänstresor enl. handikappserviceL	9 000		10 500	10 500	7664
- Färdtjänstresor enl. socialserviceL	2 500		2 200	2 200	1182
- Färdtjänstresor enl. omsorgsL	500		500	500	338
Antal långtidsarbetslösa, över 1000 dagar	<i>uppg. saknas</i>		16 *)	16 *)	29
Antal långtidsarbetslösa, över 300 dagar	<i>uppg. saknas</i>		40 **)	40 **)	34
Antal aktiverade personer med avtal	<i>uppg. saknas</i>		40	40	14
Antal kontakter och serv.former utan avtal	<i>uppg. saknas</i>		80	80	55
Antal positiva placeringar	<i>uppg. saknas</i>		60	60	14
Hushåll som erhåller utkomststöd	50		60	60	45

\*) hösten 2022 uppgår antalet personer (över 1000 dgr arbetslösa) för vilka kommunen betalar ersättning till FPA till ca 25 st.

\*\*) hösten 2022 uppgår antalet personer (över 300 dgr arbetslösa) för vilka kommunen betalar ersättning till FPA till ca 30 st.



## OMSORGSAVDELNINGEN

Enhet: Äldreomsorgsenheten

Ansvarsperson: Äldreomsorgschefen

### ÄLDREOMSORGENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	2 614 416	2 608 967	2 293 861			2 293 861	2 377 368
Personalkostnader	-5 656 484	-5 706 783	-6 135 013			-6 135 013	-6 579 829
Köp av tjänster	-2 011 872	-2 000 150	-2 128 150			-2 128 150	-2 311 492
Material, varor och tillbehör	-369 371	-357 438	-333 160			-333 160	-405 182
Understöd och bidrag	-314 003	-368 506	-352 000			-352 000	-474 424
Hyror	-1 218 804	-1 265 253	-1 270 034			-1 270 034	-1 220 003
Övriga verksamhetskostnader	-32 040	-77 008	-40 740			-40 740	-76 283
VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 602 574	-9 775 139	-10 259 097			-10 259 097	-11 067 212
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-6 988 158</b>	<b>-7 166 172</b>	<b>-7 965 236</b>			<b>-7 965 236</b>	<b>-8 689 844</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Äldreomsorgens totala budget har överskridits med 724 607,88 euro varav personalkostnaderna utgör totalt 444 815,90 euro. Boendeservicens personalkostnader har överskridit budgeterade medel med 591 359,85 euro medan institutionsvårdens personalkostnader har underskridits med 122 851,15 euro. Hemvårdens personalkostnader har underskridits med 1 533 euro. Med anledning av coronapandemin har kostnaderna för material och förnödenheter ökat kraftigt och anslaget har totalt överskridits med 72 200 euro. Till kostnader för material och förnödenheter hör vårdförnödenheter, rengöringsmedel och till exempel bränsle. Direktiv om att vårdpersonalen ska stanna hemma från arbete med låg tröskel vid förkylningssymtom har gjort att sjukfrånvaron stigit, anslaget för sjukvikielöner överskridits och kostnaderna för personalens företagshälsovård ökat. Vårdarbristen har under året ökat kraftigt och även satt sin prägel på bokslutet. Övertid har betalats ut i pengar, alarmpengen för dubbla arbetsskift och arbete på planerad ledig dag har kraftigt höjts. Trots att vårdplatser inte fyllts, för att motverka vårdarbristens konsekvenser, har äldreomsorgens inkomster ökat mera än förväntat och inbringat 83 507 euro mera intäkter än budgeterat. Anslaget för närståendevård har totalt överskridits med 169 753,96 euro. Hyrd arbetskraft har i någon mån använts inom hemvården

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Trots att Videovisits program för distansbesök inom hemvården inte förverkligats, har vi i liten utsträckning prövat nya tekniska hjälpmedel. Maskinell läkemedelsdelning har under våren tagits i bruk i äldreomsorgens samtliga verksamhetspunkter. Enhetens verksamhet är effektiv och kundorienterad. Klientens perspektiv beaktas i servicen, som mäts via årligen återkommande kundenkäter. Under år 2022 användes THL:s nationella kundenkät "Berätta om din service" i stället för den kundenkät som kommunen traditionellt använt. Frågorna var mycket likartade som i den egna enkäten och resultatet var nationellt sett bra. Servicesedel har erbjudits klienter som uppfyller kriterier för vårdplats inom effektiverat serviceboende.

Lag om ändring av lagen om stödjande av den äldre befolkningens funktionsförmåga och om social- och hälsovårdstjänster för äldre (565/2020) anger hur personaldimensioneringen skulle ökas inom långvarigt serviceboende med heldygnsvård och långvarig institutionsvård för äldre. Valvira och RFV har gett ut direktiv om vad som får räknas som direkt klientarbete och vad som räknas som indirekt klientarbete (Dnro V/36386/2020). För att nå personaldimensioneringen har personer med hemvårdarexamen tillsvidareanställts och antalet läroavtal för närvårdarstudier har ökat kraftigt. En stor del av vårdpersonalen har gått RAI-utbildningar

under året, eftersom lagändringen också kräver att serviceproducenten, såväl offentliga som privata, senast den 1.4.2023 ska använda bedömningsverktyget RAI vid bedömningen av en äldre persons funktionsförmåga. En gemensam licens för bedömningsverktyget har tagits för hela välfärdsområdet Varha.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Arbetstiden i direkt klientarbete ökas och läkemedels-hanteringen blir säkrare.	Vi tar i bruk dosdispensering av mediciner inom Vård i hemmet och inom effektiviserat serviceboende.	4/2022	Har uppfyllts
Utökning av tekniska och digitala lösningar.	Vi tar i bruk Videovisit för distansbesök och prövar för oss nya tekniska lösningar inom Vård i hemmet.	6/2022	Inte uppfyllts
Minskat antal vård dygn på hälsocentralsjukhuset för klient inom effektiviserat serviceboende och inom Vård i hemmet.	Klienter som är i behov av hälsocentralsjukhusvård vårdas i första hand av hemsjukhusets personal i den egna serviceboendebostaden eller i det egna hemmet.	6/2022	Inte uppfyllts

## NYCKELTAL

Prestationer	BS 20	BS 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
Hemvårdsbesök	50 658	58 823	55 000	55 000	63 969
Dagcenterbesök	490	774	3 200	3 200	2 199
Stöd för närstående vård klienter/år	77	89	90	90	99
Lätt serviceboende, vård dygn, köptjänst	1 437	701	880	880	787
Effektiverat serviceboende, egen produktion, vård dygn	26 939	28 240	29 160	29 160	26 453
Effektiverat serviceboende, servicesedlar, vård dygn	3 247	4 765	4 920	4 920	4 881
Effektiverat serviceboende, betalningsförbindelse, vård dygn	2 295	1 910	1 825	1 825	1 821
Institutionsvård, vård dygn	8 058	6 307	5000**	5000**	5250**
<b>Mätare</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Hemvård euro/besök	30,81	28,23	32,77	32,77	30,32
Lätt serviceboende euro/boendedag, köptjänst*	67,06*	69,68*	62,05*	62,05*	73,39*
<b>Effektiverat serviceboende</b>					
Almahemmet euro/boendedag	121,47	120,40	128,93	128,93	171,82
Hannahemmet euro/boendedag	99,49	92,55	99,34	99,34	128,84***
Silverbacken euro/boendedag	120,70	122,52	142,74	142,74	159,74
Servicesedel euro/boendedag*	85,01*	82,57*	88,72*	88,72*	89,04*
Betalningsförbindelse euro/boendedag*	99,02*	114,33*	101,37*	101,37*	135,53*
<b>Institutionsvård</b>					
Hannahemmet euro/vård dygn	123,10	151,65	208,32	208,32	183,96***

\*Servicesedlar och köptjänster innehåller inte kostnader för vårdförnödenheter, inte heller pensionsutgiftsbaserad pensionsavgift.

\*\*I enlighet med kommunfullmäktiges beslut ska institutionsvården avvecklas

\*\*\* När Hannahemmet ses som helhet blir vård dygnspriset 145,67 €.

## OMSORGSÄVDELNINGEN

Enhet: Hälsovårdsenheten

Ansvarsperson: Ledande läkaren

### HÄLSOVÅRDSENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	779 620	1 738 422	860 600			860 600	1 332 652
Personalkostnader	-3 612 843	-3 954 356	-4 156 295			-4 156 295	-4 138 304
Köp av tjänster	-1 748 067	-1 703 642	-1 310 374			-1 310 374	-1 897 898
Material, varor och tillbehör	-540 716	-569 277	-469 400			-469 400	-635 687
Understöd och bidrag							
Hyror	-592 539	-628 268	-597 001			-597 001	-577 178
Övriga verksamhetskostnader	-10 919	-19 610	-2 900			-2 900	-23 387
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 505 085	-6 875 153	-6 535 970			-6 535 970	-7 272 453
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-5 725 466</b>	<b>-5 136 431</b>	<b>-5 675 370</b>			<b>-5 675 370</b>	<b>-5 939 801</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Verksamhetens intäkter överskred budgeterat belopp med drygt 472 000 euro. Intäkterna från patientavgifter nådde som helhet upp till budgeterad nivå, och överskred budgeten med knappt 37 000 euro. Intäkterna från sålda tjänster till bland andra kommuner inbringade drygt 71 000 euro mer än budgeterat. Av statens coronaunderstöd har knappt 365 000 euro riktats till hälsovårdsenheten. Personalkostnaderna underskreds med knappt 18 000 euro. För köp av tjänster användes cirka 587 000 euro mer än budgeterat. Största överskridningarna finns inom kostnader för hyresläkare och köp av laboratorieanalystjänster. Likaså överskreds anslagen för köp av material och varor. Här var överskridningen drygt 166 000 euro. De övriga verksamhetskostnaderna överskred budgeten med knappt 700 euro. Hälsovårdens verksamhetsbidrag blev 104,7 procent och överskred budgeten med ca 264 000 euro. Verksamhetsbidraget 5 939 801 euro kan jämföras med verksamhetsbidraget år 2020 som uppgick till 5 725 466 euro och verksamhetsbidraget år 2021 som uppgick till 5 136 431 euro, vilket innebär att kostnadstrenden igen vänt och kostnaderna börjat stiga.

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Kimitoöns hälso- och sjukvård har vid sidan av ett intensivt coronaarbete förberett sig för att de kommande årens kraftiga förändringar, som beror på att de offentliga social- och hälsovårdstjänsterna har övergått till Egentliga Finlands välfärdsområde. Övergången för med sig en ökad integration av social- och hälsovården i syfte att åstadkomma en helhet som bättre än hittills utgår från klienternas behov. De betydande förändringarna i hälsovårdens servicenät på Kimitoön de senaste åren, gör det smidigare att implementera nya arbetssätt i verksamheten. Samtidigt som verksamheten har koncentrerats, och personalresurser optimerats, har förändringar också gjorts i arbets- och vårdprocesserna och det arbetet har fortsatt år 2022. Fokus har varit på delområden som utvecklas inom ramen för det nya välfärdsområdet. Bl.a. har man deltagit i projektet Framtidens social- och hälsocentral, som stödde det bindande målet i budgeten om utveckling av öppenvårdsmottagningens serviceprocesser. I och med projektet Framtidens social- och hälsocentral erbjuds dessutom unga under 25 år avgiftsfria preventivmedel sedan slutet av 2022. Minnes- och seniorrådgivningens tjänster utvidgades under 2022 i och med ökade personalresurser.

Förändringsarbetet har dock inte ännu lett till att nya digitala hjälpmedel skulle ha tagits i användning. Tillgången till förebyggande mentalvårdstjänster på basnivå med låg tröskel har förbättrats. Ett avtal med en privat aktör har möjliggjort snabb hjälp utan remisstväng. Hemsjukhusverksamheten kunde inte startas upp år 2022, eftersom tillgången till utbildad vårdpersonal inte har varit tillräcklig. Personalen har getts goda möjligheter till fortbildning,

vilket är en förutsättning för att bibehålla en hög kompetens. Under 2022 har man inom mun- och tandvården kunnat återgå till normal verksamhet efter coronapandemin. Antalet kunder överskred målsättningen rejält, vilket avspeglar sig i avgiftsintäkterna.

Tandläkarvikariatet kunde tillsättas och inga köpta tandläkartjänster behövdes inom den grundläggande tandvården. I verksamheten har munhälsovården satsat på att behandla, bota och förebygga munsjukdomar hos kommuninvånarna. Det förebyggande arbetet kommer att fortsätta också inom välfärdsområdet.

Hälsocentralsjukhusets belägningsgrad var hög, 95,8 procent. Av totala antalet vård dygn, 7 340 st, användes ca 3,7 procent av personer med annan hemkommun än Kimitoön. Året innan var totala antalet vård dygn 6 625 och 6,2 procent av vård dygnen användes av utsocknes personer.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Utveckling av öppenvårdsmottagningen	Öppenvårdsmottagningens serviceprocesser utvecklas såväl gällande akut/brådskande och icke-brådskande vård. För att uppnå målsättningen behöver användningen av personalresurserna optimeras speciellt inom styrningen av patienter.	9/2022	Arbetet pågår
Hemsjukhus som ny vårdform	Hemsjukhuset har integrerats i social- och hälsovårdens verksamhet och patientgrupper i åtminstone följande miljöer har nåtts av hemsjukhusets tjänster: 1) Personer bosatta i eget hem eller annan hemlik miljö 2) Personer med regelbunden och fortgående hemvård 3) Personer inom effektiviserat serviceboende Presenteras en plan på hemsjukhuset inklusive resurssättning.	12/2022	Har inte uppfyllts
Kartläggning av rehabiliteringsprocesserna	Olika rehabiliteringsprocesser har definierats och dokumenterats. Öppna vårdens, hälsocentralsjukhusets och hemrehabiliteringens insatser inom rehabiliteringens områden kompletterar och stöder varandra. Regionala direktiv följs.	1/2022	Har uppfyllts
Förbättring av munhälsovården inom institutionsvården och inom enheter för effektiviserat serviceboende.	Det förebyggande arbetet utvecklas inom vårdenheter för äldre.	6/2022	Har delvis uppfyllts
Utredning av en psykiatrisk sjukskötarresurs till öppna vården	Om utredningen visar att målsättningen kan förverkligas, kan tilläggsanslag föreslås.	6/2022	Har uppfyllts
		3/2022	Har uppfyllts

## NYCKELTAL

Prestationer	BS 20	BS 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
Antal mottagningsbesök, öppna vården och stödtjänster	40 907	46 160	44 000	44 000	35 642
Antal mottagningsbesök, tandvård	6 783	8 426	7 200	7 200	8 817
Antal vård dygn, Kimitoöns hälsocentralsjukhus	6 480	6 625	6 550	6 550	7 340
Mätare					
Platsantal, Kimitoöns hälsocentralsjukhus	21	21	21	21	21
Vårdare/patient, Kimitoöns hälsocentralsjukhus	0,84*	0,84*	0,84*	0,84*	0,84*
Euro/mottagningsbesök, öppna vården inkl. stödtjänster	72,33	56,91	67,93	67,93	89,55
Euro/mottagningsbesök, tandvård inkl. stödtjänster	92,21	81,74	101,82	101,82	81,56
Euro/vård dygn, K:öns hälsocentralsjukhus inkl. stödtjänst	331,85	283,20	298,08	298,08	281,96

I priserna har inkluderats 20 % av kostnaderna för omsorgens förvaltning.

I priserna ingår inga kostnader för avskrivningar av anläggningstillgångar.

\*Beräknats utgående från 21 st platser och 19 st vårdarbefattningar, minskat med 1,3 nattidsersättare som tagits bort BG 2020 ->

### SPECIALSJUKVÅRDEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER							36 046
Personalkostnader	-107 036	-105 566	-97 992			-97 992	-100 517
Köp av tjänster	-8 203 311	-8 551 423	-9 620 343			-9 620 343	-8 881 809
Material, varor och tillbehör							
Understöd och bidrag	-5 281	-8 839	-8 000			-8 000	-8 021
Övriga verksamhetskostnader	0						
VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 315 628	-8 665 829	-9 726 335			-9 726 335	-8 990 346
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-8 315 628</b>	<b>-8 578 926</b>	<b>-9 726 335</b>			<b>-9 726 335</b>	<b>-8 954 300</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Inom specialsjukvården står köp av tjänster från Egentliga Finlands sjukvårdsdistrikt (huvudsakligen från Åucs) för största delen av kostnaderna. Om man närmare granskar de förverkligade kostnaderna, kan man konstatera att kostnaderna för specialsjukvårdens akutvård för Kimitoöns kommuns del steg med 1,6 procent från året innan, att kostnaderna för bäddavdelningsvården minskade med 6,4 procent och att kostnaderna för öppna vården (poliklinikbesök) ökade med 3,1 procent. Kommunens andel av specialsjukvårdens så kallade dyr vård, sjönk med 82,2 procent. Sammanräknat steg kommunens kostnader för specialsjukvården köpt från Egentliga Finlands sjukvårdsdistrikt med 1,8 procent från år 2021 till år 2022. Kostnadsstället HUS (Helsingfors universitetssjukhus) belastas enbart av pensionsavgifter, vilka förverkligades till 103,0 procent. Som helhet blev specialsjukvårdens budgetutfall 92,1 procent och enhetens budgetunderskridning drygt 772 000 euro. Verksamhetsbidraget för år 2020 var exceptionellt lågt och uppgick till 8 315 628 euro, följande år var motsvarande belopp 8 578 926 euro och verksamhetsbidraget för år 2022 något högre, eller 8 954 300 euro.

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Vårdkedjorna mellan specialsjukvården och primärvården har fungerat väl och samarbetet mellan sjukvårdsdistriktet och regionens kommuner har fortsatt att vara rätt intensivt också under år 2022, även om coronaläget var lugnare än de två tidigare åren. Då man granskar antalet poliklinikbesök som Kimitoöns kommuninvånare har gjort till Åucs och andra sjukhus inom sjukvårdsdistriktet, kan man se en minskning med 8,8 procent från året innan. Också antalet vårdperioder har minskat med 4,4 procent. Detta är ingen bra utveckling, utan torde sannolikt bero på att sjukhusen inte haft kapacitet att vårda alla som remitterats till vård. År 2022 var antalet straffavgiftsdygn för Kimitoöns kommuns del fler än någonsin, eller 133 st, vilket ledde till en icke-önskvärd tilläggskostnad på närmare 130 000 euro.

<b>Bindande mål 2022</b>			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Sjukvårdsdistriktet uppfyller de verksamhetsmässiga, ekonomiska och kvalitativa målsättningar som ställts upp.	Måtarna framkommer i vårdproducentens (sjukvårdsdistriktets) budget, ekonomiplan och bokslut.	Kontinuerligt	Har delvis uppfyllts
De kommuninvånare som vårdas inom specialsjukvårdens avdelningsvård hemförlovas vid rätt tidpunkt.	Kommunen blir inte skyldig att erlagga sk. straffavgifter till specialsjukvården.	Kontinuerligt	Har inte uppfyllts

#### NYCKELTAL

##### Prestationer (Egentliga Finlands sd)

	Uppskattn.				
	BS 20	BS 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
Öppenvårdsbesök	8 947	15 844	16 068	16 068	14 443
Antal vårdperioder	527	849	856	856	812
Antalet straffavgiftsdygn	0	6	0	0	133
Straffavgifter, €	0	3 850	0	0	127 605

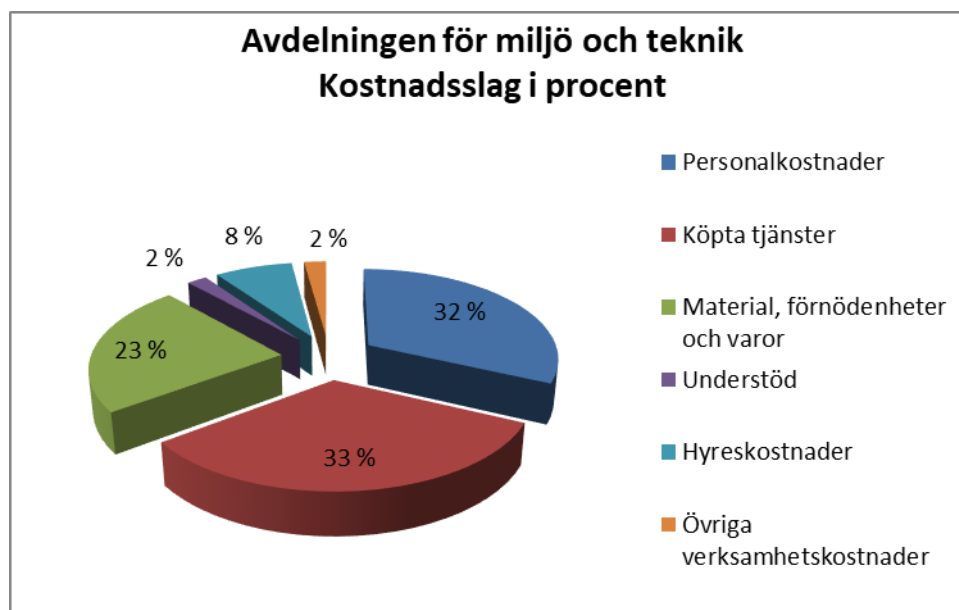
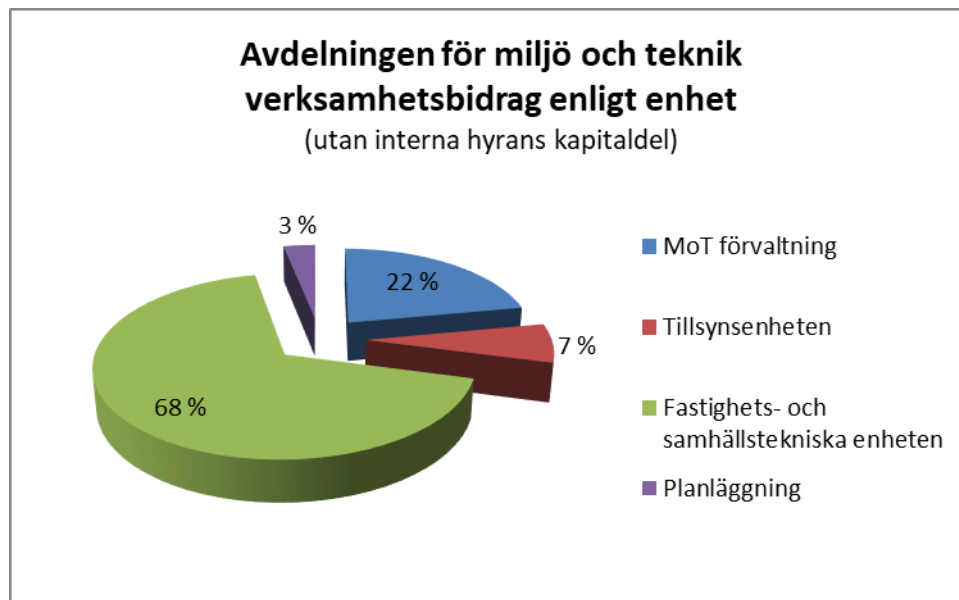
#### PERSONALBUDGET

##### Antal årsverken

	BS 20	BG 21	BG 22	ÄND BG 22	BS 22
Köptjänst/Ingen personal	---	---	---	---	---

## 17.5 Avdelningen för miljö och teknik

- Miljö och teknik förvaltning
- Tillsynsenheten
- Fastighets- och infraenheten
- Planläggningsenheten



**AVDELNINGEN FÖR MILJÖ OCH TEKNIK**  
**Exklusive Kimitoöns Vattenaffärsverk**

	BS 2021	Ursprunglig BG 2022	Budget- ändringar	BG 2022	BS 2022	Avvikelse %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	3 048 817	3 255 661		3 255 661	3 132 784	96,23 %
Avgiftsintäkter	316 854	253 000		253 000	215 812	85,30 %
Understöd och bidrag	21 556	12 793		12 793	48 970	382,79 %
Hysesintäkter	5 452 172	5 268 006		5 268 006	5 259 295	99,83 %
Övriga verksamhetsintäkter	38 914	369 882		369 882	31 591	8,54 %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>8 878 313</b>	<b>9 159 342</b>		<b>9 159 342</b>	<b>8 688 452</b>	<b>94,86 %</b>
<b>TILLVERKNING FÖR EGET BRUK</b>						
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	1 995 298	2 113 081		2 113 081	2 033 593	96,24 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	464 713	477 511		477 511	472 640	98,98 %
Övriga lönebikostnader	71 992	78 211		78 211	77 416	98,98 %
Lönebikostnader	536 705	555 722		555 722	550 056	98,98 %
Personalkostnader	2 532 003	2 668 803		2 668 803	2 583 649	96,81 %
Köp av tjänster	2 469 529	2 681 629		2 681 629	2 577 364	96,11 %
Material, förnödenheter och varor	1 767 744	1 714 441		1 714 441	1 695 045	98,87 %
Understöd	155 499	186 721		186 721	177 554	95,09 %
Hyeskostnader	655 507	646 270		646 270	692 736	107,19 %
Övriga verksamhetskostnader	595 860	266 427		266 427	174 539	65,51 %
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>8 176 142</b>	<b>8 164 291</b>		<b>8 164 291</b>	<b>7 900 885</b>	<b>96,77 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>702 171</b>	<b>995 051</b>		<b>995 051</b>	<b>787 567</b>	<b>79,15 %</b>
<b>AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN</b>	<b>-2 187 614</b>	<b>-2 303 950</b>		<b>-2 303 950</b>	<b>-2 178 887</b>	<b>94,57 %</b>
<b>NEDSKRIVNINGAR</b>					<b>-850 000</b>	<b>-100,00 %</b>
<b>RÄKENSKAPS.PER. RESULTAT</b>	<b>-1 485 443</b>	<b>-1 308 899</b>		<b>-1 308 899</b>	<b>-2 241 321</b>	<b>171,24 %</b>



**AVDELNINGEN FÖR MILJÖ OCH TEKNIK**  
**Inklusive Kimitoöns Vattenaffärsverk**

	BS 2021	Ursprunglig BG 2022	Budget- ändringar	BG 2022	BS 2022	Avvikelse %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	4 839 071	5 038 242		5 038 242	4 923 386	97,72 %
Avgiftsintäkter	316 854	253 000		253 000	215 812	85,30 %
Understöd och bidrag	21 556	12 793		12 793	48 970	382,79 %
Hysesintäkter	5 452 172	5 268 006		5 268 006	5 259 295	99,83 %
Övriga verksamhetsintäkter	241 136	577 940		577 940	254 153	43,98 %
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>10 870 789</b>	<b>11 149 981</b>		<b>11 149 981</b>	<b>10 701 616</b>	<b>95,98 %</b>
<b>TILLVERKNING FÖR EGET BRUK</b>						
	0					
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Personalkostnader						
Löner och arvoden	2 239 028	2 372 569		2 372 569	2 290 821	96,55 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	506 070	521 570		521 570	516 113	98,95 %
Övriga lönebikostnader	80 973	87 924		87 924	87 472	99,49 %
Lönebikostnader	587 043	609 494		609 494	603 585	99,03 %
Personalkostnader	2 826 070	2 982 063		2 982 063	2 894 407	97,06 %
Köp av tjänster	2 855 530	3 096 907		3 096 907	2 986 658	96,44 %
Material, förnödenheter och varor	2 203 176	2 154 741		2 154 741	2 124 048	98,58 %
Understöd	155 499	186 721		186 721	177 554	95,09 %
Hyeskostnader	655 507	646 270		646 270	692 736	107,19 %
Övriga verksamhetskostnader	622 642	275 327		275 327	195 648	71,06 %
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>9 318 425</b>	<b>9 342 029</b>		<b>9 342 029</b>	<b>9 071 051</b>	<b>97,10 %</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>1 552 364</b>	<b>1 807 952</b>		<b>1 807 952</b>	<b>1 630 565</b>	<b>90,19 %</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN</b>	<b>-2 975 494</b>	<b>-3 078 950</b>		<b>-3 078 950</b>	<b>-2 948 443</b>	<b>95,76 %</b>
<b>NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>-850 000</b>	<b>-100,00 %</b>
<b>RÄKENSKAPSPER. RESULTAT</b>	<b>-1 423 130</b>	<b>-1 270 998</b>		<b>0 -1 270 998</b>	<b>-2 167 877</b>	<b>170,56 %</b>

## AVDELNINGEN FÖR MILJÖ- OCH TEKNIK

Enhet Miljö- och teknikförvaltning

Ansvarsperson: Teknisk chef

### MILJÖ- OCH TEKNIK FÖRVALTNING

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	168 446	54 448	150 390		150 390	84 908
Tillverkning för eget bruk	0	0				0
Personalkostnader	-206 879	-203 341	-178 937		-178 937	-201 317
Köp av tjänster	-629 348	-633 674	-686 751		-686 751	-723 150
Material, varor och tillbehör	-2 265	-881	-3 000		-3 000	-12 361
Understöd och bidrag		-1 000	-1 000		-1 000	
Hyror	-34 500	-50 134	-55 276		-55 276	-89 960
Övriga verksamhetskostnader	-18 664	-8 731	-14 348		-14 348	-34 109
VERKSAMHETSKOSTNADER	-891 656	-896 761	-939 312		-939 312	-1 060 898
<b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>	<b>-723 210</b>	<b>-842 313</b>	<b>-788 922</b>		<b>-788 922</b>	<b>-975 990</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Den främsta orsaken till avvikelser mellan budget och utfall är att köp av tjänster är högre än budgeterat. En omallokering av hyreskostnader gör att hyreskostnaderna blir högre än budgeterat. De minskade inkomsterna beror på ett lägre intresse för köp av kommunens fastigheter och tomter

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

En kontinuerlig uppföljning av de under året kraftigt stigande energipriserna har pågått. Strategiskt fokus har under året varit att se över organisationens personalresurser och omfördelas dessa så att de på bästa sätt motsvara behovet. Miljöprogram och åtgärdsplaner för detta har utarbetats.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Juridiskt hållbara beslut i tekniska nämnden	Inga besvär görs över besluten	Kontinuerlig	I besvär under 2021
Tomter säljs på planområden	Tomter har blivit sålda	Kontinuerlig	Tomter sålda
Tomma fastigheter säljs	Inga tomma fastigheter vid årets slut	Kontinuerlig	Tomma fastigheter sålda eller till salu
Anpassning av personalmängd	Vid ändrad servicestruktur / vid pensionering / vid uppsägning följs personalbehov upp.	Kontinuerlig	Personalresurser riktade enligt servicestruktur

## NYCKELTAL

	<b>BS 20</b>	<b>BS21</b>	<b>BG22</b>	<b>BS22</b>
Tekniska nämndens möten	13	12	11	10
Behandlade paragrafer	152	144	200	120
Beslut tekniska chefen	29	32	40	40
Intressebevakningsuppdrag	24	22	20	46
Sålda eller utarrrenderade tomter	2	3	6	4

## AVDELNINGEN FÖR MILJÖ OCH TEKNIK

Enhet: Tillsynsenheten

Ansvarsperson: Tillsynschefen

### TILLSYNSENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	276 053	283 999	224 820			224 820	190 548
Personalkostnader	-335 849	-354 152	-392 014			-392 014	-364 554
Köp av tjänster	-110 133	-85 819	-109 820			-109 820	-95 493
Material, varor och tillbehör	-9 141	-8 212	-10 550			-10 550	-7 655
Understöd och bidrag							
Hyror	-29 044	-27 135	-28 000			-28 000	-34 009
Övriga verksamhetskostnader	654	-47 346					-168
VERKSAMHETSKOSTNADER	-483 512	-522 664	-540 384			-540 384	-501 879
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-207 459</b>	<b>-238 665</b>	<b>-315 564</b>			<b>-315 564</b>	<b>-311 332</b>

### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Byggnadstillsynens intäkter var ca 26 000 € mindre än budgeterat. Verksamhetens kostnader var ca 39 000 € mindre än budgeterat. Verksamhetsbidraget var ca 4 000 € mindre än budgeterat.

### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Byggande i Kimitoön minskade betydligt år 2022, jämfört med år 2021. Byggande sjönk också från medeltalet av de senaste fem åren. Förslaget till den nya bygglagen, kan delvis ha inverkat på byggande år 2022. Antalet nya bostäder var dock positivt, då man jämför byggande i sin helhet. Byggnadsordningen uppdaterades inte enligt målsättningarna för år 2022. Arbetet med uppdatering av byggnadsordningen har fortsatt, dock med beaktande av vad den nya bygglagen förutsätter.

Hösten 2022 förbättrade byggnadstillsynen ytterligare processen för dokumentationen under byggandet, genom att ändra sammandraget av inspektionsprotokoll för ansvariga arbetsledare, så att de anpassas bättre till projekten och byggnadens användningsändamål. Elektroniska sammandrag av inspektionsprotokoll, tillades också för ventilations-, vatten- och avloppsvattensystem. Av sammandraget skapas automatiskt ett dokument, som arkiveras elektroniskt, efter att myndigheten har godkänt den. Byggnadstillsynen har också påbörjat systematiskt skicka påminnelser, till sökande och övriga parter i byggloven, om anmälan om påbörjande av byggnadsarbeten och till exempel då giltighetstiden för bygglovet går ut.

Miljövårdens personalresurser har varit lägre än budgeterat. Under stor del av året har myndighetsuppgifter skötts av endast en tjänsteinnehavare, i stället för två. Detta har naturligtvis påverkat på antalet utförda ärenden. Miljövårdsuppgifterna har dock utförts på en tillfredsställande nivå. YLVA-registret har uppdaterats, registret måste i fortsättningen kontinuerligt hållas uppdaterat.

<b>Bindande mål 2022</b>			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12.
Byggnadstillsyn Förbättra dokumentationen av byggnadsprocessen	Byggnadstillsynen ordnar minst två diskussionstillfällen med ansvariga arbetsledaren samt uppdaterar anvisningarna.	Årsvis	Har uppfyllts delvis
Registrering av påbörjade byggnader	Antal påbörjade byggnader	Månatligen	Har uppfyllts
Byggnadsordningen uppdateras under år 2022	Uppdaterad byggnadsordning godkänd	Årsvis	Har inte uppfyllts
Miljövärd Kontrollera och uppdatera alla uppgifterna i den elektroniska tjänsten för övervakningen av miljöskydd i YLVA-informationssystemet.	Att uppdatera YLVA-registret.	Kontinuerligt	Har uppfyllts

#### **NYCKELTAL**

<b>Prestationer</b>	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>ÄND BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Byggnadstillsyn					
Nya bostäder			20		13
Nya fritidsbostadshus			40		36
Total våningsyta v-m2			12 000		8 377
Påbörjade byggnader			200		201
Utförda syner	662	434	600		502
Miljövärd					
Beslut och utlåtanden	219	205	200		180
Utförda inspektioner	61	81	90		74

## AVDELNINGEN FÖR MILJÖ- OCH TEKNIK

Enhet: Fastighets- och samhällsteknisk enhet

Ansvarsperson: Teknisk chef

### FASTIGHETS- OCH SAMHÄLLSTEKNISK ENHET

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
Verksamhetens intäkter	3 268 975	3 096 099	3 525 736			3 525 736	3 169 684
Hysesintäkter	5 134 997	5 408 998	5 228 006			5 228 006	5 215 323
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	<b>8 403 972</b>	<b>8 505 098</b>	<b>8 753 742</b>			<b>8 753 742</b>	<b>8 385 007</b>
Tillverkning för eget bruk	0						0
Personalkostnader	-2 021 692	-1 869 939	-2 010 265			-2 010 265	-1 921 328
Köp av tjänster	-1 606 242	-1 709 521	-1 768 478			-1 768 478	-1 687 236
Material, varor och tillbehör	-1 585 638	-1 758 172	-1 698 991			-1 698 991	-1 674 617
Understöd och bidrag	-154 509	-155 499	-185 721			-185 721	-177 554
Hyror	-624 558	-578 238	-562 994			-562 994	-568 767
Övriga verksamhetskostnader	-11 161	-524 457	-251 529			-251 529	-140 223
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	<b>-6 003 799</b>	<b>-6 595 827</b>	<b>-6 477 978</b>			<b>-6 477 978</b>	<b>-6 169 725</b>
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>2 400 173</b>	<b>1 909 272</b>	<b>2 275 764</b>			<b>2 275 764</b>	<b>2 215 282</b>

#### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Den främsta orsaken till att verksamhetsintäkterna inte uppnådde de budgeterade siffrorna är att trots de ökade antalet portioner inte uppnådde samma mängd portioner som före covidepidemin utbröt. I skolor och daghem steg antalet serverade portioner men inom hälsovården och åldringsvården sjönk antalet serverade portioner. Också antal barn som deltagit i klubbverksamhet där mat serverats minskade. Trots ett ökat antal portioner samt en kraftig prishöjning på såväl livsmedel, el och bränsle som övrigt material resulterade i att kostnaderna kunde hållas på ungefär samma nivå som under tidigare år.

#### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

De största strategiska åtgärderna under 2022 har varit förberedande och förenhetligande av överföring av personal till Egentliga Finlands välfärdsområde. Även social- och hälsovårdsfastigheternas hyresavtal, driftsansvar, serviceutbud och ansvarsfördelning ändras markant.

<b>Bindande mål 2022</b>			
<b>Mål</b>	<b>Utvärdering</b>	<b>Målnivå</b>	<b>Utfall 31.12</b>
Nöjda hyresgäster	Buildercom aktivitet, % av servicebegäranden utförda / månad	Minst 80% / månad	Uppnått. Hela året 92%
Digitala servicekalender för fastigheter	En lista på kommande och utförd service som kvitteras i det digitala servicesystemet	I bruk i minst 50 % av fastigheterna	
Skötseln av de allmänna områdena förbättras	Kommuninvånarnas välmående förbättras	90 % av Virhi-anmälningarna behandlas inom 5 dagar	Uppnått, svar inom 5 d
Klargöra kundernas åsikt om maten som produceras i kommunens kök	En matkvalitetsundersökning görs under året	2022	Utfört
Minska förekomsten av matsvinn	Svinnundersökningen görs med verktyget Biovaaka. Även svinnet vid tillredning och servering mäts.	Kontinuerlig. Biovaaka-verktyget flyttas till de olika köken.	Utfört
Receptiken uppdateras	Ett nytt receptprogram, PoweResta, tas i bruk. Silvas, DB skolas och Kimito skolcentrums kök börjar aktivt använda det	2022	Utfört
Tydligare klargöra arbetsfördelningen och därmed öka personalens trivsel	Uppdatera uppgiftsbeskrivningar och arbetsfördelningslistor för de olika arbetspunkterna	2022	Utfört

## NYCKELTAL

	<b>BS 2020</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 2022</b>	<b>BS22</b>
Antal fastighetsbyggnader	30	27	26	26
Fastigheternas våningsyta	41 305	36 933	33 620	33 620
Antal matportioner	402 422	381 703	392 439	378 939
Antal tillredningskök	9	8	8	8
Antal utdelningskök	1	1	1	1
Städade ytor	22 115	19 507	21 151	20 301



## AVDELNINGEN FÖR MILJÖ- OCH TEKNIK

Enhet: Planläggningsenhet

Ansvarsperson: Teknisk chef

### PLANLÄGGNINGSENHETEN

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
VERKSAMHETSINTÄKTER	33 752	34 768	30 390			30 390	27 989
Personalkostnader	-111 796	-104 571	-87 587			-87 587	-96 449
Köp av tjänster	-56 090	-40 514	-116 580			-116 580	-71 485
Material, varor och tillbehör	-1 228	-478	-1 900			-1 900	-411
Understöd och bidrag							
Hyror	-11 710	0	0			0	0
Övriga verksamhetskostnader	425	-15 326	-550			-550	-38
VERKSAMHETSKOSTNADER	-180 399	-160 890	-206 617			-206 617	-168 383
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-146 647</b>	<b>-126 121</b>	<b>-176 227</b>			<b>-176 227</b>	<b>-140 394</b>

#### Avvikelser budget 2022 / bokslut 2022

Den främsta orsaken till avvikelser mellan budgeten och utfallet är att köp av tjänster varit mindre än budgeterat. På grund av Ukrainakriget påbörjades inte samma antal av planläggnings-/ undantagslovsärenden som under tidigare COCVID-19 år då framför allt av planläggningsarbetet för ändrande av sommarbostad till året runt bostad. De ökade lönekostnaderna beror på personalförändringar. Även köp av tjänster är på en lägre nivå än budgeterat.

#### Verksamhet och strategiska åtgärder under 2022

Under 2022 påbörjades en uppdatering av kommunens strategiska framtidsbild framtill år 2050. Även en utredning av behovet av lättrafikleder påbörjades. Under 2022 utarbetades riktlinjer inom kommunen för installation av solpaneler.

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12
Uppdatering av detaljplanen för Kärra	Planprocessen slutförs	31.12.2022	Inte klar
Smidig process för att ändra befintlig fritidsbostad till året runt bostad	Smidigt undantagslovsförfarande	Kontinuerlig	Utfört
Privata planändringar	Planprocesser slutförs i skäligen tidtabell	Kontinuerlig	Utfört

## NYCKELTAL

	<b>BS 20</b>	<b>BS 21</b>	<b>BG 22</b>	<b>BS 22</b>
Slutförda generalplaner eller uppdateringar	1	1	0	0
Slutförda små uppdateringar generalplaner	3	2	3	0
Slutförda detaljplaner eller ändringar	0	1	2	0
Slutförda stranddetaljplaner	1	1	3	2
Undantagslov eller planeringsbehovslösningar	28	25	30	24

## 18 BUDGETUTFALL

### 18.1 Driftsekonomidelens utfall

	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b>FÖRVALTNINGSÄVDELNINGEN</b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	544 332			548 437	-4 105	100,75 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 142 571			-2 305 032	162 461	107,58 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-1 598 239</b>			<b>-1 756 595</b>	<b>158 356</b>	<b>109,91 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-106 770			-72 969	-33 801	68,34 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-1 705 009</b>			<b>-1 829 564</b>	<b>124 555</b>	<b>107,31 %</b>
<b>FÖRVALTNINGSENHETEN</b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 300			64 553	-51 253	485,36 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-832 957			-897 326	64 369	107,73 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-819 657</b>			<b>-832 773</b>	<b>13 116</b>	<b>101,60 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-20 420			-3 963	-16 457	19,41 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-840 077</b>			<b>-836 736</b>	<b>-3 341</b>	<b>99,60 %</b>
<b>PERSONALENHETEN</b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	40 450			28 442	12 008	70,31 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-351 060			-414 518	63 458	118,08 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-310 610</b>			<b>-386 076</b>	<b>75 466</b>	<b>124,30 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-7 500			0	-7 500	0,00 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-318 110</b>			<b>-386 076</b>	<b>67 966</b>	<b>121,37 %</b>
<b>EKONOMIENHETEN</b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 300			11 560	1 740	86,92 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-479 049			-536 219	57 170	111,93 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-465 749</b>			<b>-524 659</b>	<b>58 910</b>	<b>112,65 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-16 580			-18 779	2 199	113,26 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-482 329</b>			<b>-543 438</b>	<b>61 109</b>	<b>112,67 %</b>

	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b><u>IKT-ENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	477 282			443 881	33 401	93,00 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-479 505			-456 969	-22 536	95,30 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-2 223</b>			<b>-13 088</b>	<b>10 865</b>	<b>588,74 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-62 270			-50 226	-12 044	80,66 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-64 493</b>			<b>-63 314</b>	<b>-1 179</b>	<b>98,17 %</b>
<b><u>UTVECKLINGSAVDELNINGEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	115 620			145 312	-29 692	125,68 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 089 383			-1 063 816	-25 567	97,65 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-973 763</b>			<b>-918 505</b>	<b>-55 258</b>	<b>94,33 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-17 480			-3 669	-13 811	20,99 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-991 243</b>			<b>-922 174</b>	<b>-69 069</b>	<b>93,03 %</b>
<b><u>UTVECKLINGSAVDELNINGENS VERKSAMHET</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 000			20 624	-4 624	128,90 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-880 126			-851 697	-28 429	96,77 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-864 126</b>			<b>-831 073</b>	<b>-33 053</b>	<b>96,18 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-17 480			-3 669	-13 811	20,99 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-881 606</b>			<b>-834 743</b>	<b>-46 863</b>	<b>94,68 %</b>
<b><u>PROJEKTVERKSAMHET</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	99 620			124 688	-25 068	125,16 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-209 257			-212 119	2 862	101,37 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-109 637</b>			<b>-87 431</b>	<b>-22 206</b>	<b>79,75 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN						
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-109 637</b>			<b>-87 431</b>	<b>-22 206</b>	<b>79,75 %</b>

	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b><u>BILDNINGSAVDELNINGEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	697 668			858 904	-161 236	123,11 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 230 207			-15 854 870	624 663	104,10 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-14 532 539</b>			<b>-14 995 966</b>	<b>463 427</b>	<b>103,19 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-221 380			-209 094	-12 286	94,45 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-14 753 919</b>			<b>-15 205 060</b>	<b>451 141</b>	<b>103,06 %</b>
<b><u>BILDNINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNING</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	520			576	-56	110,80 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-200 249			-298 713	98 464	149,17 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-199 729</b>			<b>-298 137</b>	<b>98 408</b>	<b>149,27 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-56 130			-31 996	-24 134	57,00 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-255 859</b>			<b>-330 133</b>	<b>74 274</b>	<b>129,03 %</b>
<b><u>SMÅBARNSPEDAGOGIK</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	248 480			198 742	49 738	79,98 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 065 663			-3 069 704	4 041	100,13 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-2 817 183</b>			<b>-2 870 962</b>	<b>53 779</b>	<b>101,91 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-1 470			-3 648	2 178	248,16 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-2 818 653</b>			<b>-2 874 610</b>	<b>55 957</b>	<b>101,99 %</b>
<b><u>UTBILDNINGSENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	248 620			451 428	-202 808	181,57 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 717 357			-10 193 878	476 521	104,90 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-9 468 737</b>			<b>-9 742 450</b>	<b>273 713</b>	<b>102,89 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-75 730			-92 447	16 717	122,07 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-9 544 467</b>			<b>-9 834 897</b>	<b>290 430</b>	<b>103,04 %</b>

	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b><u>VUXENINSTITUTET</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	46 520			50 157	-3 637	107,82 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-361 161			-372 497	11 336	103,14 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-314 641</b>			<b>-322 340</b>	<b>7 699</b>	<b>102,45 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN						
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-314 641</b>			<b>-322 340</b>	<b>7 699</b>	<b>102,45 %</b>
<b><u>BIBLIOTEKSENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 080			26 228	-17 148	288,86 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-713 867			-711 640	-2 227	99,69 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-704 787</b>			<b>-685 412</b>	<b>-19 375</b>	<b>97,25 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-18 380			-11 966	-6 414	65,10 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-723 167</b>			<b>-697 377</b>	<b>-25 790</b>	<b>96,43 %</b>
<b><u>FRITIDSENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	144 448			131 772	12 676	91,22 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 171 910			-1 208 438	36 528	103,12 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-1 027 462</b>			<b>-1 076 666</b>	<b>49 204</b>	<b>104,79 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-69 670			-69 036	-634	99,09 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-1 097 132</b>			<b>-1 145 702</b>	<b>48 570</b>	<b>104,43 %</b>

	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b><u>OMSORGSÄVDELNINGEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 407 946			4 137 980	-730 034	121,42 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 708 263			-33 330 681	1 622 418	105,12 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-28 300 317</b>			<b>-29 192 701</b>	<b>892 384</b>	<b>103,15 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-175 420			-107 093	-68 327	61,05 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-28 475 737</b>			<b>-29 299 794</b>	<b>824 057</b>	<b>102,89 %</b>
 <b><u>OMSORGENS FÖRVALTNING</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 300			1 500	-200	115,40 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-322 190			-268 402	-53 788	83,31 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-320 890</b>			<b>-266 902</b>	<b>-53 988</b>	<b>83,18 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-106 520			-22 531	-83 989	21,15 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-427 410</b>			<b>-289 432</b>	<b>-137 978</b>	<b>67,72 %</b>
 <b><u>SOCIALENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	252 185			390 413	-138 228	154,81 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 864 671			-5 732 267	867 596	117,83 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-4 612 486</b>			<b>-5 341 854</b>	<b>729 368</b>	<b>115,81 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN				-2 045	2 045	-100,00 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-4 612 486</b>			<b>-5 343 899</b>	<b>731 413</b>	<b>115,86 %</b>
 <b><u>ÄLDREOMSORGENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 293 861			2 377 368	-83 507	103,64 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 259 097			-11 067 212	808 115	107,88 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-7 965 236</b>			<b>-8 689 844</b>	<b>724 608</b>	<b>109,10 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-34 620			-38 802	4 182	112,08 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-7 999 856</b>			<b>-8 728 646</b>	<b>728 790</b>	<b>109,11 %</b>

	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b><u>HÄLSOVÅRDSENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	860 600			1 332 652	-472 052	154,85 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 535 970			-7 272 453	736 483	111,27 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-5 675 370</b>			<b>-5 939 801</b>	<b>264 431</b>	<b>104,66 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-34 280			-43 716	9 436	127,53 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-5 709 650</b>			<b>-5 983 517</b>	<b>273 867</b>	<b>104,80 %</b>
<b><u>SPECIALSJUKVÅRD</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER				36 046	-36 046	-100,00 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 726 335			-8 990 346	-735 989	92,43 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-9 726 335</b>			<b>-8 954 300</b>	<b>-772 035</b>	<b>92,06 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN						
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-9 726 335</b>			<b>-8 954 300</b>	<b>-772 035</b>	<b>92,06 %</b>
<b><u>AVDELNINGEN FÖR MILJÖ OCH TEKNIK</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 149 981			10 701 616	448 365	95,98 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 342 029			-9 071 051	-270 978	97,10 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>1 807 952</b>			<b>1 630 565</b>	<b>177 387</b>	<b>90,19 %</b>
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 078 950			-3 798 443	719 493	123,37 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-1 270 998</b>			<b>-2 167 877</b>	<b>896 879</b>	<b>170,56 %</b>
<b><u>MOT FÖRVALTNING</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	150 390			84 908	65 482	56,46 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-939 312			-1 060 898	121 586	112,94 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-788 922</b>			<b>-975 989</b>	<b>187 067</b>	<b>123,71 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-29 460			-18 865	-10 595	64,04 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-818 382</b>			<b>-994 855</b>	<b>176 473</b>	<b>121,56 %</b>



	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b><u>TILLSYNSENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	224 820			190 548	34 272	84,76 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-540 384			-501 879	-38 505	92,87 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-315 564</b>			<b>-311 332</b>	<b>-4 232</b>	<b>98,66 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN					0	
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-315 564</b>			<b>-311 332</b>	<b>-4 232</b>	<b>98,66 %</b>
<b><u>FASTIGHETS- OCH SAMHÄLLSTEKNISKA ENHETEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 753 742			8 385 007	368 735	95,79 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 477 978			-6 169 725	-308 253	95,24 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>2 275 764</b>			<b>2 215 282</b>	<b>60 482</b>	<b>97,34 %</b>
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 274 490			-3 010 022	735 532	132,34 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>1 274</b>			<b>-794 740</b>	<b>796 014</b>	<b>-62381,49 %</b>
<b><u>PLANLÄGGNING</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 390			27 989	2 401	92,10 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-206 617			-168 383	-38 234	81,50 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-176 227</b>			<b>-140 394</b>	<b>-35 833</b>	<b>79,67 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN						
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-176 227</b>			<b>-140 394</b>	<b>-35 833</b>	<b>79,67 %</b>
<b><u>KIMITOÖNS VATTEN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 990 639		1 990 639	2 013 164	-22 525	101,13 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 177 738		-1 177 738	-1 170 166	-7 572	99,36 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>812 901</b>		<b>812 901</b>	<b>842 998</b>	<b>-30 097</b>	<b>103,70 %</b>
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	-775 000		-775 000	-769 555	-5 445	99,30 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>37 901</b>		<b>37 901</b>	<b>73 443</b>	<b>-35 542</b>	<b>193,78 %</b>

	Budget 2022	Budgetändring €	Ändrad budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse mot ursprunglig budget:	
					€	%
<b><u>KIMITOÖNS KOMMUN</u></b>						
VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 915 547			16 392 249	-476 702	103,00 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-59 512 453			-61 625 450	2 112 997	103,55 %
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-43 596 906</b>			<b>-45 233 201</b>	<b>1 636 295</b>	<b>103,75 %</b>
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 600 000			-4 191 267	591 267	116,42 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-47 196 906</b>			<b>-49 424 469</b>	<b>2 227 562</b>	<b>104,72 %</b>

## 18.2 Resultaträkningsdelens utfall

### RESULTATRÄKNING

Inklusive Kimitoöns vattenaffärsverk

Extern / intern	2022 Budget	Budget- ändringar	2022 Änd budget	2022 Bokslut	Avvikelse	%
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	6 275 417		6 275 417	6 419 945,08	144 528,08	102,30 %
Avgiftsintäkter	2 709 601		2 709 601	2 578 910,31	-130 690,69	95,18 %
Understöd och bidrag	543 875		543 875	1 169 157,86	625 282,86	214,97 %
Hyresintäkter	5 669 006		5 669 006	5 655 389,21	-13 616,79	99,76 %
Övriga verksamhetsintäkter	717 648		717 648	568 846,70	-148 801,30	79,27 %
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	<b>15 915 547</b>		<b>15 915 547</b>	<b>16 392 249,16</b>	<b>476 702,16</b>	<b>103,00 %</b>
<b>TILLVERKNING FÖR EGET BRUK</b>						
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>						
Personalkostnader	24 432 507		24 432 507	25 404 648,08	972 141,08	103,98 %
Köp av tjänster	23 843 142		23 843 142	24 396 736,22	553 594,22	102,32 %
Material, förnödenheter och varor	3 376 610		3 376 610	3 568 719,84	192 109,84	105,69 %
Bidrag	1 627 611		1 627 611	1 989 033,66	361 422,66	122,21 %
Hyreskostnader	5 859 246		5 859 246	5 856 722,28	-2 523,72	99,96 %
Övriga verksamhetskostnader	373 337		373 337	409 590,41	36 253,41	109,71 %
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	<b>59 512 453</b>		<b>59 512 453</b>	<b>61 625 450,49</b>	<b>2 112 997,49</b>	<b>103,55 %</b>
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-43 596 906</b>		<b>-43 596 906</b>	<b>-45 233 201,33</b>	<b>-1 636 295,33</b>	<b>103,75 %</b>
<b>SKATTEINKOMSTER</b>						
Kommunalskatt	20 020 000		20 020 000	20 982 152,06	962 152,06	104,81 %
Samfundsskatt	1 263 000		1 263 000	1 882 388,24	619 388,24	149,04 %
Fastighetsskatt	3 325 000		3 325 000	3 568 628,75	243 628,75	107,33 %
<b>SKATTEINKOMSTER</b>	<b>24 608 000</b>		<b>24 608 000</b>	<b>26 433 169,05</b>	<b>1 825 169,05</b>	<b>107,42 %</b>
<b>STATSANDELAR</b>	<b>24 771 236</b>		<b>24 771 236</b>	<b>25 120 847,00</b>	<b>349 611,00</b>	<b>101,41 %</b>
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>						
Ränteintäkter			0	127,82	127,82	100,00 %
Övriga finansiella intäkter	22 000		22 000	89 726,70	67 726,70	407,85 %
Räntekostnader	164 700		164 700	163 722,15	-977,85	99,41 %
Övriga finansiella kostnader	7 300		7 300	20 122,47	12 822,47	275,65 %
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>-150 000</b>		<b>-150 000</b>	<b>-93 990,10</b>	<b>56 009,90</b>	<b>62,66 %</b>
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>5 632 330</b>		<b>5 632 330</b>	<b>6 226 824,62</b>	<b>594 494,62</b>	<b>110,56 %</b>
<b>AVSKRIVNINGAR</b>	<b>-3 600 000</b>		<b>-3 600 000</b>	<b>-3 341 267,17</b>	<b>258 732,83</b>	<b>92,81 %</b>
<b>NEDSKRIVNINGAR</b>				<b>-850 000,00</b>	<b>-850 000,00</b>	<b>-100,00 %</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>2 032 330</b>		<b>2 032 330</b>	<b>2 035 557,45</b>	<b>3 227,45</b>	<b>100,16 %</b>
ÖKNING(-)/MINSKNING(+) AV AVSKRIVN.DIFF	142 300		142 300	139 721,97	-2 578,03	98,19 %
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT</b>	<b>2 174 630</b>		<b>2 174 630</b>	<b>2 175 279,42</b>	<b>649,42</b>	<b>100,03 %</b>

## Specifikation av skatteinkomster

Skatteinkomster	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse
Kommunal inkomstskatt	20 020 000		20 020 000	20 982 152	962 152
Andel av intäkten av samfundsskatt	1 263 000		1 263 000	1 882 388	619 388
Fastighetsskatt	3 325 000		3 325 000	3 568 629	243 629
Övriga skatteinkomster					
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>24 608 000</b>	<b>0</b>	<b>24 608 000</b>	<b>26 433 169</b>	<b>1 825 169</b>

År	Inkomstskattesats	Beskattningsbar	
		inkomst, €	Förändring %
2018	19,75 %	104 475 799	1,0 %
2019	19,75 %	107 006 983	2,4 %
2020	19,75 %	107 753 559	0,7 %
2021	19,75 %	114 177 079	6,0 %
2022	19,75 %		

År	Fastighetsskattesats	
	Allmän	Stadigvarande bostad
2018	1,1 %	0,41 %
2019	1,1 %	0,41 %
2020	1,1 %	0,41 %
2021	1,1 %	0,41 %
2022	1,1 %	0,41 %

## Specifikation av statsandelar

	Ursprunglig budget	Budget- ändring	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse
<b>Statsandelar och kompensationen för förlorade skatteinkomster</b>					
Statsandel för kommunal basservice, inkl. utjämningar	21 531 872		21 531 872	21 514 092	-17 780
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-700 885		-700 885	-494 756	206 129
Kompensationen för förlorade skatteinkomster	3 940 249		3 940 249	4 101 511	161 262
Behovsprövad höjning av statsandelen					
<b>Sammanlagt</b>	<b>24 771 236</b>		<b>24 771 236</b>	<b>25 120 847</b>	<b>349 611</b>

### 18.3. Investeringsdelens utfall

#### Förvaltningsavdelningen

##### 1. ADB-utrustning och program

Datorer, kringutrustning och program till förvaltningen

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-7 500		-7 500		-7 500	-539,80	-6 960,20	-539,80
Inkomster								
Nettoutgift	-7 500		-7 500	0	-7 500	-539,80	-6 960,20	-539,80

Analys: Förnyandet av datorer i större utsträckning har inte varit aktuellt under året.

##### 2. ADB-program

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-40 000	-13 552,00	-15 000		-15 000	-9 025,00	-5 975,00	-22 577,00
Inkomster								
Nettoutgift	-40 000	-13 552,00	-15 000	0	-15 000	-9 025,00	-5 975,00	-22 577,00

Analys: Nya programdelar till ekonomiförvaltning- och personalförvaltningsprogrammen.

##### 3. Elektroniskt arkivsystem

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-30 000		-30 000		-30 000		-30 000,00	0,00
Inkomster								
Nettoutgift	-30 000		-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00

Analys: Projektet har inletts under året. På grund av fördröjningar kring de datatekniska processerna har ibruktagningen fördröjts. Systemet fås i bruk under våren 2023.

##### 4. Deltagande budgetering

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-18 459,99	-1 540,01	-18 459,99
Inkomster								
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-18 459,99	-1 540,01	-18 459,99

Analys: Processen har slutförts enligt fastställd budget, och resulterade i tre olika projekt; minigolfbana till Dalsbruk, bastutunna och vinterbad i Eknäs och blomsteräng i Kimito.

##### 5. IKT-utrustning och program

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-35 000		-35 000		-35 000	-26 846,45	-8 153,55	-26 846,45
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	-35 000	0,00	-35 000	0	-35 000	-26 846,45	-8 153,55	-26 846,45

Analys: Införskaffning och förnyelse av nätverksutrustning, backsystem, servermaskiner och övrig utrustning.

## 6. Aktier

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-1 200			-1 200	-1 200	-1 110,00	-90,00	-1 110,00
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	-1 200	0,00	0	-1 200	-1 200	-1 110,00	-90,00	-1 110,00

Analys: Anskaffning av aktier i Monetra Oulu Oy för att ha tillgång till tolkningstjänster.

## Utvecklingsavdelningen

### 1. ADB utrustning

Personalens datorer förnyas an efter vid behov.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-5 000		-5 000		-5 000		-5 000,00	0,00
Inkomster								
Nettoutgift	-5 000		-5 000	0	-5 000	0,00	-5 000,00	0,00

Analys:

En stor del av avdelningens datorer har anskaffats inom olika projekt under de senaste åren. Behov för nya inom ordinarie verksamheten under året har inte uppstått.

### 2. Renovering av kolugnar i Dalsbruk

Lätt renovering av kolugnarna

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-150 000	-62 880,00	-50 000		-50 000	-46 737,76	-3 262,24	-109 617,76
Inkomster		7 900,00				-300,00	300,00	7 600,00
Nettoutgift	-150 000	-54 980	-50 000	0	-50 000	-47 037,76	-2 962,24	-102 017,76

Analys: Arbetet fortskrider och renovering av taken på de första ugnarna är utfört.

### 3. Arc Gate

Digitala infotavlor i Kasnäs och Dalsbruk.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-110 000		-90 000		-90 000	-99 694,13	9 694,13	-99 694,13
Inkomster	67 500		67 500		67 500	74 770,60	-7 270,60	74 770,60
Nettoutgift	-42 500		-22 500	0	-22 500	-24 923,53	2 423,53	-24 923,53

Analys: Infotavlor med cykelmoduler installerade under året i Kasnäs och Dalsbruk

### 4. Förnyande av webben

Ny webbplats för kommunen

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	0				0	-6 860,85	6 860,85	-6 860,85
Inkomster								
Nettoutgift	0		0	0	0	-6 860,85	6 860,85	-6 860,85

Analys: Arbetet med att förnya kommunens webbplats har inletts under 2022 och fortsätter 2023.

## Bildningsavdelningen

### 1. IT-utrustning och program

Bildningsavdelningens mål är att använda informations- och kommunikationsteknik ändamålsenligt på alla stadier och i alla ämnen. Det kräver att datorer, kringutrustning, program och nätverk är moderna och fungerande. Personalen ska få fortbildning för att befästa och stärka sina färdigheter. Bildningsavdelningen strävar till att kontinuerligt förnya och komplettera skolornas, förskolornas och daghemmens it-utrustning så att den motsvarar de behov som finns. År 2021 har vi övergått en till en-modellen i årskurserna 5 - 9. En till en-modellen medför att varje elev har en egen enhet (bärbar dator eller Chromebook) till sitt förfogande. Under år 2022 kommer även eleverna i årskurserna 3 – 4 att få en egen enhet till sitt förfogande. De bärbara datorerna förnyas med tre års mellanrum. Utöver dessa enheter kommer skolorna att ha en klassuppsättning med datorer för eleverna i åk 1 – 2 och en klassuppsättning av pekplattor. Under 2022 kommer de äldsta pekplattorna att förnyas i skolorna, förskolorna och småbarnspedagogiken. Detta görs med fyra-fem års mellanrum beroende på pekplattornas skick. Dataprojektorer och dokumentkameror förnyas varefter det behövs. Deras livslängd är ca. 8 -10 år. Det trådlösa nätverket förbättras och inkapslade datakablar förnyas enligt behov. Under år 2022 strävar vi till ett par skolor utrustas med stor interaktiv skärm för undervisning och info-tv för spridning av information. I Kimitoöns gymnasium fortsätter implementeringen av digitala lärplattformen och bärbara datorer införskaffas till nya studerandena. Bildningens administrativa datorer förnyas enligt behov.

Budget 2022:

Utrustning för skolor, förskolor och daghem 63 000 €

Datorer för nya gymnasie-studerande och lärplattform 15 000 €

Kringutrustning och datainfrastruktur 15 000 €

Administrativa datorer och bildningens övriga enheter 12 000 €

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-105 000		-105 000		-105 000	-105 027,53	27,53	-105 027,53
Inkomster							0,00	
Nettoutgift	-105 000	0,00	-105 000	0	-105 000	-105 027,53	27,53	-105 027,53

Analys: En till en-modellen framskred så att eleverna i åk 4 fick egna datorer. Nya datorer skaffades också åt första årets gymnasie-studerande. Dessutom förnyades lärarnas datorer, och projektorer och dokumentationskameror uppdaterades.

### 2. Inventarier och utrustning för framtidens skola

Utvecklingen i undervisningen ställer nya krav på lärmiljöerna och vi behöver stegvis utrusta alla skolor med bl.a. möbler som kan användas flexibelt. För att skolan ska kunna verka som en skola för framtiden, bör undervisningsutrymmena vara flexibelt användbara.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-30 000		-30 000		-30 000	-13 456,38	-16 543,62	-13 456,38
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-13 456,38	-16 543,62	-13 456,38

Analys: Genom att skaffa möbler förnyades lärmiljöerna för att bättre motsvara dagens krav och behoven hos de elever som är i behov av stöd.

### 3. Renoveringspott för rekreatiomsområden, idrottsplatser och badstränder

Fritidsenheten handhar många anläggningar som kräver regelbunden skötsel. Utöver den normala driftskötseln behövs årligen också större ingrepp som lätt uppgår till tusentals euro i materialkostnader.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-30 000		-30 000		-30 000	-27 938,88	-2 061,12	-27 938,88
Inkomster							0,00	
Nettoutgift	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-27 938,88	-2 061,12	-27 938,88

Analys:

Under 2022:

- 1) Köpts ny gräsklippare
- 2) Breddat och jämnat ut motionsbanan i Dalsbruk
- 3) Köpts ny elektronisk resultatavla till Brukshallen

#### 4. Idrottsparken i Dalsbruk

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-375 000	-305 876,59	-50 000		-50 000	-67 587,94	17 587,94	-373 464,53
Inkomster	40 000	26 650,00			0	5 000,00	-5 000,00	31 650,00
Nettoutgift	-335 000	-279 226,59	-50 000	0	-50 000	-62 587,94	12 587,94	-341 814,53

Analys:

Under 2022 har gjorts följande åtgärder

- En padelplan har byggts på området
- Balans- och smidighetsbana har byggts färdigt
- Vattenledning har dragits till sandplanen från idrottsparken

#### 5. Amosparken i Kimito förnyande av skateramper

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-21 293,60	1 293,60	-21 293,60
Inkomster	20 000				0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-20 000	0	-20 000	-21 293,60	1 293,60	-21 293,60

Analys: Under år 2022 har skateparkens utrustning förnyats.

#### 6. Gammelby simstrand

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-15 000		-15 000		-15 000	-11 916,88	-3 083,12	-11 916,88
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	-11 916,88	-3 083,12	-11 916,88

Analys: Under år 2022 har det köpts en gunga, skyltar, räddningsutrustning samt utrustning för parkbelysning. Dessutom har det gjorts en ekolodning av simstrandens djup.

#### 7. Fritidsenhetens anskaffningar, bl.a utegym

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-31 000			-31 000	-31 000	-21 080,45	-9 919,55	-21 080,45
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	-31 000	0,00	0	-31 000	-31 000	-21 080,45	-9 919,55	-21 080,45

Analys: Under år 2022 har arbetet med utegymmet i Amosparken inletts, en fyrhjulig för att dra upp skidspår har införskaffats.

#### 8. Rekreation i Kimito Norrskogen

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter		-17 349,94			0	-17 709,05	17 709,05	-35 058,99
Inkomster					0	16 115,06	-16 115,06	16 115,06
Nettoutgift	0	-17 349,94	0	0	0	-1 593,99	1 593,99	-18 943,93



Analys: Under år 2022 har frisbeegolfbanan, rekreationsleden samt anpassade rutten färdigstälts

## 9. Filmverksamhet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	0				0	-11 500,00	11 500,00	-11 500,00
Inkomster					0	5 700,00	-5 700,00	5 700,00
Nettoutgift	0	0,00	0	0	0	-5 800,00	5 800,00	-5 800,00

Analys: Under år 2022 har det köpts en ny server till filmbiografen Bio Fix.

## Omsorgsavdelningen

### 1. ADB-utrustning och program, hårdvara

Datorer, skärmar och skrivare till omsorgsavdelningens olika verksamhetsenheter och anskaffningar som främjar digitaliseringen av tjänsteproduktionen.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-30 000		-30 000		-30 000		-30 000,00	0,00
Inkomster							0,00	
Nettoutgift	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00

Analys: Inga nya datorer, skärmar eller skrivare köptes till omsorgens olika verksamhetsenheter med investeringsanslag, och det blev därför oanvänt.

### 2. ADB-utrustning och program, mjukvara

Anskaffning av nya eller uppdaterade programmoduler för att fortsätta ibruktagningen av olika Kanta-tjänster. Anskaffningar som främjar digitaliseringen av tjänsteproduktionen. Ibruktagning av RAI-instrumentet för bedömning av personers funktionsförmåga.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-100 000		-100 000		-100 000	-14 205,45	-85 794,55	-14 205,45
Inkomster							0,00	
Nettoutgift	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-14 205,45	-85 794,55	-14 205,45

Analys:

Av Kanta-tjänsterna förnyades receptförnyelsefunktionen under året, vilket föranledde en kostnad om knappt 5 000 euro. Tandvårdens röntgenprogram Romexis uppdaterades för drygt 5 000 euro. Kostnaderna för att förbereda socialenhetens ibruktagning av nytt klientadministrationsprogram uppgick till drygt 4 000 euro. Det totala investeringsanslaget underskreds med 85 794,55 euro.

### 3. Äldreomsorgsenheten, vårdinventarier

Vårdinventarier så som patientsängar och patientliftar och anskaffningar som främjar digitaliseringen av tjänsteproduktionen.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-33 000		-33 000		-33 000	-63 616,97	30 616,97	-63 616,97
Inkomster							0,00	
Nettoutgift	-33 000	0,00	-33 000	0	-33 000	-63 616,97	30 616,97	-63 616,97

Analys:

Under slutet av år 2022 blev det aktuellt att uppdatera samtliga tre boendeenheters patientalarmsystem. Kostnaden för uppdateringarna uppgick sammanlagt drygt 37 000 euro. Anslag för uppdateringarna hade inte reserverats inom äldreomsorgen, men i och med att arbetet delvis handlade om adb-kostnader (både mjukvara och hårdvara), fanns inom omsorgen som helhet tillräckliga investeringsanslag för dessa viktiga uppdateringar. Vårdutrustning som skaffades var bl.a. madrass för duschbrits, patientflyttskiva och medicinskåp. Också utrustning så som torktuflare köptes, liksom arbetsstolar och -bord. Det totala investeringsanslaget överskreds med 30 616,97 euro.

### 4. Hälsovårdsenheten, vårdinventarier

Vårdinventarier så som patientbrits, duschbrits, geriatrisk stol och Deko-apparat och anskaffningar som främjar digitaliseringen av tjänsteproduktionen.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-36 000		-53 000		-53 000	-50 314,62	-2 685,38	-50 314,62
Inkomster							0,00	
Nettoutgift	-36 000	0,00	-53 000	0	-53 000	-50 314,62	-2 685,38	-50 314,62

Analys:

För beviljat investeringsanslag köptes bland annat en patientbrits, en duschbrits, en audiometer och en Deko-apparat. Deko-apparaten, som var den dyraste anskaffningen, kostade knappt 18 000 euro. Till tandvården skaffades ultraljudsapparat. Det totala investeringsanslaget underskreds med 2 685,38 euro.

## Avdelningen för miljö och teknik

### Miljö- och teknik förvaltning

#### 1. ADB-utrustning och program

Ersättande datorer för hela avdelningens behov samt programuppdateringar och nya program under året.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-15 000		-15 000		-15 000	-8 134,38	-6 865,62	-8 134,38
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	-15 000		-15 000	0	-15 000	-8 134,38	-6 865,62	-8 134,38

Analys: Ny programvara.

#### 2. Försäljning av jordområden och fastigheter, balansvärde

Korrigerigering av balansvärdet då fast egendom säljs, på basis av försäljningsplan.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	0				0		0,00	0,00
Inkomster			45 000		45 000	25 918,80	19 081,20	25 918,80
Nettoutgift	0		45 000	0	45 000	25 918,80	19 081,20	25 918,80

Analys: Korrigerigering av balansvärdet då markområden sålts.

Total försäljning av anläggningstillgångar 10 100 euro.

Därav försäljning av markområden 10 100 euro.

Värde i balansräkningen 25 918,80 euro, förlust i resultaträkningen – 15.818,80 euro.

### 3. Anskaffning av mark

För att underlätta kommande detaljplanering och för förverkligandet av trafiklösningar.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-100 000		-100 000		-100 000		-100 000,00	0,00
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	-100 000		-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000,00	0,00

Analys: Inga medel har använts för köp av mark.

### 4. Reservering för Ämbetslustomten

Reservation för eventuellt ekonomiskt deltagande i kommande etableringar på ämbetslustomten i Dalsbruk. En aktivering av reservationen kräver godkännande av fullmäktige.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	0		-300 000	300 000	0		0,00	0,00
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0		-300 000	300 000	0	0,00	0,00	0,00

Analys: Inga medel har använts för reserveringen.

## Fastigheter

### 1. Maskiner till kost- och städfunktionens behov

Ett investeringsanslag dels för planerade anskaffningar, dels för behov som uppstår under året för förnyande av maskiner till kost- och städfunktionen.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-40 000		-40 000	-22 494,50	-17 505,50	-22 494,50
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-40 000	0	-40 000	-22 494,50	-17 505,50	-22 494,50

Analys: P.g.a. minskat ansvarsområde har 56 % av budgetmedel använts för förnyelse av städ- och köksmaskiner.

### 2. Investeringspott

Ett investeringsanslag för akuta, mindre investerings- eller planeringsbehov som uppstår under året.

Tekniska nämnden disponerar över anslaget.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-200 000	162 000	-38 000		-38 000,00	0,00
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-200 000	162 000	-38 000	0,00	-38 000,00	0,00

Medel ur investeringspotten har använts enligt nedanstående tabeller:

Investeringspott 40 000 €: Hitis-Rosala skola

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter				-40 000	-40 000	-33 880,26	-6 119,74	-33 880,26
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	-40 000	-40 000	-33 880,26	-6 119,74	-33 880,26

Analys: Skyddstaket runt tomten, (AVI), skyddstak för barnvagnar och ny gårdsbelysning.

Investeringspott 70 000 €: Taalintehtaan koulu

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter				-70 000	-70 000	-60 363,44	-9 636,56	-60 363,44
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	-70 000	-70 000	-60 363,44	-9 636,56	-60 363,44

Analys: Byte av vattentak, Brand/säkerhetsutgång, nödbelysning.

Investeringspott 12 000 €: Sofia daghem

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-23 000	-10 471,10		-12 000	-12 000	-11 964,28	-35,72	-22 435,38
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	-23 000	-10 471,10	0	-12 000	-12 000	-11 964,28	-35,72	-22 435,38

Analys: fasadreparationer.

Investeringspott 40 000 €: Kimito kommunkansli

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter				-40 000	-40 000	-33 267,31	-6 732,69	-33 267,31
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	-40 000	-40 000	-33 267,31	-6 732,69	-33 267,31

Analys: Renovering av mittenflygeln p.g.a. vattenskada.

3. Kimito skolcentrum, elektroniska dörrlås, el- och rörsanering  
 2018 gjordes en konditionsgranskning av skolan. På basen av den är el- och rörsanering en nödvändig åtgärd inom de närmaste åren. En stor del av rören är från byggnadsskedet av skolkomplexet.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-385 000	110 000	-275 000	-62 541,40	-212 458,60	-62 541,40
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-385 000	110 000	-275 000	-62 541,40	-212 458,60	-62 541,40

Analys: Elektroniska dörrar och kamerasytem uppdaterat, planering av el-sanering.

4. Hannahemmet, nödvändiga åtgärder, enligt kommundirektörens förslag  
Åtgärda brister enligt åtgärdsplanen från hösten 2021. Påbörja planeringen för att ersätta D-delen med en ny byggnadsdel 2023.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-300 000		-300 000	-101 504,27	-198 495,73	-101 504,27
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-300 000	0	-300 000	-101 504,27	-198 495,73	-101 504,27

Analys: Enligt åtgärdsplan, dikning, dränering, fasadreparation, byte av ytterdörrar, avdelningskök.

5. Levelax byggnader, förnyande av värmesystem  
Den nuvarande värmeleverantören har meddelat att den kommer att avveckla det lokala värmeverket inom snar framtid. Installation av ett nytt värmesystem är således nödvändigt.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-50 000		-50 000		-50 000,00	0,00
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00

Analys: Leverantören av värme meddelade att verksamheten fortsätter så inga anslag har använts.

#### Hulta daghem

Ändrad budget 2022: 92 000 €

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter				-92 000	-92 000	-101 678,99	9 678,99	-101 678,99
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	-92 000	-92 000	-101 678,99	9 678,99	-101 678,99

Analys: Förnyande av ventilation.

#### Hannahemmets kök

Ändrad budget 2022: 75 000 €

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter				-75 000	-75 000	-48 698,20	-26 301,80	-48 698,20
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	-75 000	-75 000	-48 698,20	-26 301,80	-48 698,20

Analys: Uppdatering av kök inför flytt av alla köksfunktioner till Egntliga Finlands välfärdsområde.

#### Övriga byggnader

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter					0	-7 098,42	7 098,42	-7 098,42
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	0	0	-7 098,42	7 098,42	-7 098,42

Analys: :Eknäs camping Inkoppling av vatten och avlopp.

## Samhällsteknik

### 1. TUMA-litu åtgärder

Fortsatta trafiksäkerhetsåtgärder enligt utförd utredning 2020

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-100 000	-25 359,44	-50 000		-50 000	-43 779,50	-6 220,50	-69 138,94
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	-100 000		-50 000	0	-50 000	-43 779,50	-6 220,50	-69 138,94

Analys: staket längs Mästarvägen, 3x säkerhetsljus för skyddsvägar.

### 2. Grönområden och lekparkar

Ett anslag för grönområden och kommunens lekparkar. Den allmänna målsättningen är att höja trivseln i närmiljön.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-50 000		-50 000	-53 679,06	3 679,06	-53 679,06
Inkomster							0,00	0,00
Nettoutgift	0		-50 000	0	-50 000	-53 679,06	3 679,06	-53 679,06

Analys: Parkbänkar, parkskötselverktyg, energisparande belysning i centrumparken

### 3. Allmänt bryggunderhåll

För att underlätta kontinuerligt bryggunderhåll behöver ett allmänt anslag för underhåll finnas. Under 2022 är det planerat att byta ut pålarna till bommar vid kommunens uthyrningsbryggor.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-135 000		-135 000	-115 164,98	-19 835,02	-115 164,98
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0		-135 000	0	-135 000	-115 164,98	-19 835,02	-115 164,98

Analys: Enligt offert

### 4. Paketbilar

Kommunen har ett antal leasingbilar och egna bilar. Leasingbilarnas avtal och pris granskas årligen och nuvarande avtal gällande dem avslutas 2022. Kommunens egna bilar är i varierande skick men har till största delen förnyats. En bil bör bytas ut 2022 och en bil anskaffas för trädgårdsmästaren.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-30 000		-30 000	-22 838,74	-7 161,26	-22 838,74
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0		-30 000	0	-30 000	-22 838,74	-7 161,26	-22 838,74

Analys: Enligt offert

### 5. Lättrafikled, Kasnäs

Ett anslag för delaktighet i förlängning av ELYs lättrafikled från Kasnäs hamn

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-130 000	-1 765,00	-100 000		-100 000	-35 475,24	-64 524,76	-37 240,24
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	-130 000	-1 765,00	-100 000	0	-100 000	-35 475,24	-64 524,76	-37 240,24

Analys: Långsamt projekt involverande många parter, i planeringsstadiet

### 6. Infrastruktur för elbilar

Utbyggnaden av infrastruktur för elbilar vid kommunens byggnader och centrumområden.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-37 500		-37 500	-41 987,50	4 487,50	-41 987,50
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-37 500	0	-37 500	-41 987,50	4 487,50	-41 987,50

Analys: Projektet pågående, fortsätter 2023.

7. Dalsbruks dammar, säkerhetsåtgärder

Ett anslag för planering och genomförande av behövliga åtgärder vid Stora- och Lilla Masugnsträsket samt Dammen i Dalsbruk enligt ELY:s beslut 2021

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-50 000		-50 000		-50 000,00	0,00
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00

Analys:Projektet pågående, fortsätter 2023.

8. Lammala butiksbygga, renovering

Lammala butiksbygga är i behov av renovering. Kostnadsförslag på renoveringen uppgår till ca. 70 k€ (sommaren 2021).

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-70 000		-70 000	-54 000,00	-16 000,00	-54 000,00
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-70 000	0	-70 000	-54 000,00	-16 000,00	-54 000,00

Analys:Enligt åtgärdsplan

9. Arkadia trafikplanering och korsningslösning

Planering och ombyggnad av Mästare-Arkadia-Engelsbyvägens korsning. Planering 2022 och byggstart 2023.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-15 000		-15 000	-299,75	-14 700,25	-299,75
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-15 000	0	-15 000	-299,75	-14 700,25	-299,75

Analys: Projektet pågående, fortsätter 2023.

10. Parkeringsplatser, Dalsbruk - Linjegränd

Det finns ett behov av att utöka de allmänna parkeringsplatserna i Dalsbruk. Enligt detaljplan finns det ett reserverat område för detta vid Linjegränd.

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-60 000		-60 000	-5 150,00	-54 850,00	-5 150,00
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-60 000	0	-60 000	-5 150,00	-54 850,00	-5 150,00

Analys:Projektet pågående, trafikutredning nästa steg.

Entreprenörsvägen

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-645 800	-500 122,47		-15 800	-15 800	-14 752,56	-1 047,44	-514 875,03
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	-645 800	-500 122,47	0	-15 800	-15 800	-14 752,56	-1 047,44	-514 875,03

Analys: vägbelysning.

#### Dalsbruks hamnbassäng

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter				-160 000	-160 000	-219 565,48	59 565,48	-219 565,48
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	-160 000	-160 000	-219 565,48	59 565,48	-219 565,48

Analys: Extra projekt, åtgärder av kajkant.

#### Bilar, traktorer och andra fordon

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter				-35 000	-35 000	-89 837,27	54 837,27	-89 837,27
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	-35 000	-35 000	-89 837,27	54 837,27	-89 837,27

Analys: byte av traktor och 3x paketbil. Truck + släpvagnar säkerhetskrav. Förskjutning / förändring i budgeten.

#### Utveckling av Bruksvikens besökshamn

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-1 000 000	-1 027 735,34			0	-4 731,84	4 731,84	-1 032 467,18
Inkomster		673 837,58			0	5 223,64	-5 223,64	679 061,22
Nettoutgift	-1 000 000	-353 897,76	0	0	0	491,80	-491,80	-353 405,96

Analys: projekt pågår, väntar på HFD beslut.

#### Norrbacka detaljplaneområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-175 000	-86 473,75			0	-2 587,80	2 587,80	-89 061,55
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	-175 000	-86 473,75	0	0	0	-2 587,80	2 587,80	-89 061,55

Analys: Förbättring av belysning

#### Vägbelysning

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter					0	-9 337,61	9 337,61	-9 337,61
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	0	0	-9 337,61	9 337,61	-9 337,61

Analys: Utbyte av vägbelysning till energisparande alternativ.



## KOMMUNENS DELUTFALL

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-2 706 000		-2 706 000	-1 839 734,51	-866 265,49	-1 839 734,51
Inkomster			112 500		112 500	132 428,10	-19 928,10	132 428,10
Nettoutgift			-2 593 500,00	0,00	-2 593 500,00	-1 707 306,41	-886 193,59	-1 707 306,41

## KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-212 000		-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32

## KIMITOÖNS KOMMUN TOTALT

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	0	0,00	-2 918 000	0	-2 918 000	-1 953 516,83	-964 483,17	-1 953 516,83
Inkomster	0	0,00	112 500	0	112 500	132 428,10	-19 928,10	132 428,10
Nettoutgift	0	0,00	-2 805 500	0	-2 805 500	-1 821 088,73	-984 411,27	-1 821 088,73

## 18.4 Finansieringsdelens utfall

### FINANSIERINGSDELENS UTFALL

	2022 Budget	Budget- ändringar	2022 Ändrad bg	2022 Bokslut	Avvikelse
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>					
Årsbidrag	5 632 330		5 632 330	6 226 824,62	594 494,62
Extraordinära poster, netto					
Korrektivposter till internt tillförda medel	-110 000		-110 000	7 713,96	117 713,96
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>					
Investeringsutgifter	-2 918 000		-2 918 000	-1 953 516,83	964 483,17
Finansieringsandelar för investeringar	67 500		67 500	106 509,30	39 009,30
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	155 000		155 000	18 204,84	-136 795,16
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>2 826 830</b>	<b>0</b>	<b>2 826 830</b>	<b>4 405 735,89</b>	<b>1 578 905,89</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till affärsverket	-260 515		-260 515	-114 641,87	145 873,13
Minskning av utlåningen till affärsverket	378 750		378 750	368 072,28	-10 677,72
Förändringar i länestocken					
Ökning av långfristiga lån av kommunen	260 515		260 515	114 641,87	-145 873,13
Ökning av långfristiga lån av övriga			0		0,00
Minskning av långfristiga lån av kommunen	-378 750		-378 750	-368 072,28	10 677,72
Minskning av långfristiga lån av övriga	-1 594 216		-1 594 216	-1 594 216,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån			0		0,00
Förändringar i eget kapital					0,00
Övrig inverkan på likviditeten				937 042,68	937 042,68
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>-1 594 216</b>	<b>0</b>	<b>-1 594 216</b>	<b>-657 173,32</b>	<b>937 042,68</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>1 232 614</b>	<b>0</b>	<b>1 232 614</b>	<b>3 748 562,57</b>	<b>2 515 948,57</b>

## 18.5 Sammandrag av utfallet av anslagen och beräknade inkomster som fullmäktige godkänt

Utan affärsverk		ANSLAG					BERÄKNADE INKOMSTER				
	BINDNING	Ursprunglig budget 2022	Ändringar i budgeten	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse	Ursprunglig budget 2022	Ändringar i budgeten	Budget efter ändringar	Utfall	Avvikelse
<b>DRIFTSEKONOMIDEL</b>											
Förvaltningsavdelningen	N	2 142 571		2 142 571	2 305 032	162 461	544 332		544 332	548 437	4 105
Varav försäljningsvinster	B										
Utvecklingsavdelningen	N	1 089 383		1 089 383	1 063 816	-25 567	115 620		115 620	145 312	29 692
Bildningsavdelningen	N	15 230 207		15 230 207	15 854 870	624 663	697 668		697 668	858 904	161 236
Omsorgsavdelningen	N	31 708 263		31 708 263	33 330 681	1 622 418	3 407 946		3 407 946	4 137 980	730 034
Avd. för miljö och teknik	N	8 164 291		8 164 291	7 900 885	-263 406	9 159 342		9 159 342	8 688 452	-470 890
Varav försäljningsvinster	B						110 000		110 000	8 105	-101 895
Varav försäljningsförluster	B	1 000		1 000	15 819	14 819					
<b>RESULTATRÄKNINGSDEL</b>											
Skatteinkomster	B						24 608 000		24 608 000	26 433 169	1 825 169
Statsandelar	B						24 771 236		24 771 236	25 120 847	349 611
Ränteinkomster	B									128	128
Övriga finansiella inkomster	B						16 000		16 000	84 168	68 168
Ränteutgifter	B	124 700		124 700	121 786	-2 914					
Övriga finansiella utgifter	B	7 300		7 300	20 056	12 756					
<b>INVESTERINGSDEL</b>											
Förvaltningsavdelningen	B	107 500	1 200	108 700	55 981	-52 719					
Utvecklingsavdelningen	B	145 000		145 000	153 293	8 293	67 500		67 500	74 471	6 971
Bildningsavdelningen	B	250 000	31 000	281 000	297 511	16 511			0	26 815	26 815
Omsorgsavdelningen	B	216 000		216 000	128 137	-87 863					
Avdelningen för miljö och tel	B	1 987 500	-32 200	1 955 300	1 204 813	-750 487	45 000		45 000	31 142	-13 858
Varav MoT förvaltning	B	415 000	-300 000	115 000	8 134	-106 866	45 000		45 000	25 919	-19 081
Varav fastigheter	B	975 000	57 000	1 032 000	483 491	-548 509					
Varav infra	B	597 500	210 800	808 300	713 187	-95 113			0	5 224	5 224
<b>FINANSIERINGSDEL</b>											
Förändringar i utlåningen											
Ökning i utlåningen till affärsverket		260 515		260 515	114 642	-145 873					
Minskning av utlåningen till affärsverket							378 750		378 750	368 072	-10 678
Förändringar i lånestocken											
Ökning av långfristiga lån av kommunen											
Ökning av långfristiga lån av övriga											
Förändring av kortfristiga lån N											
Minskning av långfristiga lån av kommunen											
Minskning av långfristiga lån av övrig	I	1 145 550		1 145 550	1 145 550	0					
Förändringar av eget kapital											
Inverkan på likviditeten									0	927 718	927 718
<b>TOTALT</b>		<b>62 318 265</b>	<b>0</b>	<b>62 578 780</b>	<b>63 697 053</b>	<b>1 118 273</b>	<b>63 811 394</b>	<b>0</b>	<b>63 743 894</b>	<b>67 445 616</b>	<b>3 634 222</b>
N = bindande nettoanslag / nettotinkomst		B = bindande bruttoanslag / bruttotinkomst									

## 19 BOKSLUTSKALKYLER

### RESULTATRÄKNING

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
<b>Verksamhetsintäkter</b>		
Försäljningsintäkter	2 748 550,78	2 916 648,64
Avgiftsintäkter	2 578 910,31	2 621 808,74
Understöd och bidrag	1 169 157,86	1 651 963,70
Övriga verksamhetsintäkter	1 068 523,63	1 270 613,66
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>7 565 142,58</b>	<b>8 461 034,74</b>
Tillverkning för eget bruk		
<b>Verksamhetskostnader</b>		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-20 291 954,43	-18 855 839,75
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-4 327 985,35	-4 098 374,89
Övriga lönebikostnader	-784 708,30	-688 581,69
Lönebikostnader	-5 112 693,65	-4 786 956,58
Personalkostnader	-25 404 648,08	-23 642 796,33
Köp av tjänster	-20 612 029,29	-19 287 923,80
Material, förnödenheter och varor	-3 520 893,19	-3 524 551,50
Bidrag	-1 989 033,66	-1 827 972,31
Övriga verksamhetskostnader	-1 271 739,69	-1 600 807,65
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-52 798 343,91</b>	<b>-49 884 051,59</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-45 233 201,33</b>	<b>-41 423 016,85</b>
Skatteinkomster	26 433 169,05	24 472 247,71
Statsandelar	25 120 847,00	23 145 774,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	127,82	5 331,19
Övriga finansiella intäkter	89 726,70	23 026,01
Räntekostnader	-163 722,15	-137 186,98
Övriga finansiella kostnader	-20 122,47	-8 219,09
Finansiella intäkter och kostnader	-93 990,10	-117 048,87
<b>Årsbidrag</b>	<b>6 226 824,62</b>	<b>6 077 955,99</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 341 267,17	-3 374 692,04
Nedskrivningar	-850 000,00	
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 191 267,17	-3 374 692,04
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>2 035 557,45</b>	<b>2 703 263,95</b>
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	139 721,97	140 286,54
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>2 175 279,42</b>	<b>2 843 550,49</b>

**FINANSIERINGSANALYS**

	2022	2021
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Årsbidrag	6 226 824,62	6 077 955,99
Korrektivposter till internt tillförda medel	7 713,96	-14 857,10
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-1 953 516,83	-1 882 211,88
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	106 509,30	96 472,70
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	18 204,84	70 955,00
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>4 405 735,89</b>	<b>4 348 314,71</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i lånestocken		
Minskning av långfristiga lån	-1 594 216,00	-1 624 976,00
Förändring i kortfristiga lån		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	-4 430,64	255 566,52
Förändring i omsättningstillgångar	-464,49	16 258,73
Förändring i fordringar	220 966,14	-544 589,47
Förändring i räntefria skulder	720 971,67	165 208,54
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>-657 173,32</b>	<b>-1 732 531,68</b>
<b>Förändring i likvida medel</b>	<b>3 748 562,57</b>	<b>2 615 783,03</b>
Förändring i likvida medel		
Likvida medel 31.12	8 324 626,57	4 576 064,00
Likvida medel 1.1	4 576 064,00	1 960 280,97
	<u>3 748 562,57</u>	<u>2 615 783,03</u>

**BALANSRÄKNING**

<b>AKTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	35 181,38	50 551,27
Övriga utgifter med lång verkningstid	78 576,90	87 431,94
<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>113 758,28</b>	<b>137 983,21</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Mark- och vattenområden	5 334 108,80	5 360 027,60
Byggnader	21 197 132,09	23 217 121,01
Fasta konstruktioner och anläggningar	13 281 354,05	13 787 434,25
Maskiner och inventarier	809 250,54	626 263,68
Övriga materiella tillgångar	11 773,15	11 773,15
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	441 395,01	419 457,46
<b>Materiella tillgångar</b>	<b>41 075 013,64</b>	<b>43 422 077,15</b>
<b>Placeringar</b>		
Aktier och andelar	7 779 912,28	7 778 802,28
Övriga lånefordringar	891,40	891,40
Övriga fordringar	26 777,00	26 777,00
<b>Placeringar</b>	<b>7 807 580,68</b>	<b>7 806 470,68</b>
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>48 996 352,60</b>	<b>51 366 531,04</b>
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>		
Statliga uppdrag	0,00	0,00
Donationsfondernas medel	140 227,05	140 787,05
Övriga förvaltade medel	500 000,00	500 000,00
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>640 227,05</b>	<b>640 787,05</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>40 041,77</b>	<b>39 577,28</b>
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 625 755,56	1 722 293,74
Övriga fordringar	685 400,49	469 428,99
Resultatregleringar, fordringar	804 055,06	1 144 454,52
Kortfristiga fordringar	3 115 211,11	3 336 177,25
<b>Fordringar</b>	<b>3 115 211,11</b>	<b>3 336 177,25</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>8 324 626,57</b>	<b>4 576 064,00</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>11 479 879,45</b>	<b>7 951 818,53</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>61 116 459,10</b>	<b>59 959 136,62</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	19 408 230,24	19 408 230,24
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	16 585 479,25	13 741 928,76
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 175 279,42	2 843 550,49
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>38 168 988,91</b>	<b>35 993 709,49</b>
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		
Avskrivningsdifferens	1 446 094,46	1 585 816,43
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>	<b>1 446 094,46</b>	<b>1 585 816,43</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		
Statliga uppdrag	80 229,24	70 109,01
Donationsfondernas kapital	161 812,84	162 817,84
Övrigt förvaltad kapital	735 865,80	749 971,67
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>977 907,88</b>	<b>982 898,52</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Långfristigt</b>		
Lån från finansiella institut o försäkringsanstalter	11 189 348,00	12 670 230,00
Lån från offentliga samfund	0,00	113 323,96
Övriga skulder/ Anslutningsavgifter och övriga skulder	929 425,01	1 015 631,91
<b>Långfristigt</b>	<b>12 118 773,01</b>	<b>13 799 185,87</b>
<b>Kortfristigt</b>		
Lån från finansiella institut o försäkringsanstalter	1 480 882,00	1 480 882,00
Lån från offentliga samfund	113 323,96	113 334,00
Erhållna förskott	235 529,43	180 222,65
Leverantörsskulder	1 776 237,55	2 027 509,78
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 220 237,78	1 075 818,75
Resultatregleringar, skulder	3 578 484,12	2 719 759,13
<b>Kortfristigt</b>	<b>8 404 694,84</b>	<b>7 597 526,31</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>20 523 467,85</b>	<b>21 396 712,18</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>61 116 459,10</b>	<b>59 959 136,62</b>

## KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	28 911	29 852
Verksamhetskostnader	-73 034	-69 393
Andel av intressesamfunds vinst (förlust)	-13	27
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-44 136</b>	<b>-39 514</b>
Skatteinkomster	26 433	24 472
Statsandelar	25 121	23 146
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2	7
Övriga finansiella intäkter	106	38
Räntekostnader	-329	-266
Övriga finansiella kostnader	-24	-16
<b>Årsbidrag</b>	<b>7 172</b>	<b>7 867</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-4 980	-4 843
Räkenskapsperiodens över- och underparivärden		
Nedskrivningar	-850	
Extraordinära		
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>1 342</b>	<b>3 025</b>
Bokslutsdispositioner		-196
Latenta skatter	4	-18
Minoritetsandelar	-5	-1
Inkomstskatter		-42
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>1 341</b>	<b>2 767</b>
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter / Verksamhetskostnader, %	39,59	43,02
Årsbidrag / Avskrivningar, %	144,02	162,44
Årsbidrag, euro / Invånare	1 044,26	1 145,46
Invånarantal	6 558	6 617



## KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2022	2021
	I 000 €	I 000 €
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>		
Årsbidrag	7 172	7 867
Extraordinära poster	1	-42
Korrektivposter till intern tillförda medel	7	-3
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-6 853	-2 715
Finansieringsandelar för investeringar	226	118
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	47	101
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>600</b>	<b>5 327</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen		
Minskning av utlåningen		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 954	401
Minskning av långfristiga lån	-3 229	-3 004
Förändring av kortfristiga lån	701	-194
Förändringar i eget kapital	65	79
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad ka	-4	252
Förändring av omsättningstillgångar	35	69
Förändring av fordringar	529	-494
Förändring av räntefria skulder	789	388
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>2 840</b>	<b>-2 503</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>3 440</b>	<b>2 823</b>
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	10 132	6 649
Likvida medel 1.1	6 649	3 826
Koncernfinansieringsanalysens nyckeltal		
Intern finansiering av investeringar, %	152,27	167,03
Intern finansiering av kapitalutgifter, %	72,77	140,46
Låneskötselbidrag	1,92	2,32
Likviditet, kassadagar	48	33

## KONCERNBALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL

<b>AKTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	I 000 €	I 000 €
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	7	10
Ovriga utgifter med lång verkningstid	123	147
Förskottsbetalningar		
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	6098	6 118
Byggnader	39912	39 003
Fasta konstruktioner och anordningar	13373	13 875
Maskiner och inventarier	2384	1 939
Anslutningsavgifter		
Ovriga materiella tillgångar	16	16
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	908	844
Placeringar		
Andelar i intressesamfund	527	567
Ovriga lånefordringar	1	1
Ovriga fordringar	65	71
Övriga aktier och andelar	1065	1 063
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>927</b>	<b>867</b>
Omsättningstillgångar	288	299
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kortfristiga fordringar	4761	5 234
Finansiella värdepapper	26	21
Kassa och bank	10107	6 628
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>80 585</b>	<b>76 702</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2 022</b>	<b>2021</b>
	1 000	1 000 €
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	19 408	19 408
Uppskrivningsfond	23	23
Byggnadsfond		
Ovriga fonder	1 053	1 060
Ovrigt eget kapital		
Over-/underskott från tidigare räkenskapsper	19 242	16 276
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 341	2 768
<b>MINORITETSANDEL</b>	<b>929</b>	<b>924</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>726</b>	<b>741</b>
<b>FORVALTAT KAPITAL</b>	<b>1 265</b>	<b>1 209</b>
<b>FRAMMANDE KAPITAL</b>		
Länfristigt räntebärande främmande kapital	20 858	20 002
Långfristigt räntefritt främmande kapital	890	1 015
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	3 606	2 945
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	11 244	10 330
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>80 585</b>	<b>76 702</b>

#### Koncernbalansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %	51	52
Relativ skuldsättningsgrad, %	45	44
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	20 583	19 044
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 €	3,14	2,88
Koncernens län, €/inv	3 730	3 468
Koncernens länestock 31.12, 1 000 €	24 464	22 947
Inväntarantal	6 558	6 617

\* Enligt anvisningar från Bokföringsnämndens kommunsektion presenteras dottersamfundens frivilliga poster bland överskottsposterna.

## **20 NOTER TILL BOKSLUTET**

### **20.1 Noter angående upprättandet av bokslutet och bokslutets framställningssätt**

- 20.1.1 Upprättande av bokslutet
- 20.1.2 Sättet att framställa kommunens bokslut

### **20.2 Noter till resultaträkningen**

- 20.2.1 Specifikation av kommunens verksamhetsintäkter
- 20.2.2 Specifikation av skatteinkomster
- 20.2.3 Specifikation av statsandelar
- 20.2.4 Specifikation av köpta tjänster
- 20.2.5 Redogörelse för grunderna för avskrivning enligt plan och ändringarna i dem
- 20.2.6 Försäljningsvinster och –förluster bland bestående aktiva
- 20.2.7 Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

### **20.3 Noter till balansräkningen**

#### **Noter till balansräkningens aktiva**

- 20.3.1 Placeringar bland bestående aktiva
- 20.3.2 Tillgångar bland bestående aktiva
- 20.3.3
- 20.3.4
- 20.3.5 Specifikation av kortfristiga resultatregleringsfordringar

#### **Noter till balansräkningens passiva**

- 20.3.6 Specifikation av det egna kapitalet
- 20.3.7 Långfristiga skulder
- 20.3.8
- 20.3.9 Specifikation av övriga skulder
- 20.3.10 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna, skulder

### **20.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte har tagits med i balansräkningen**

- 20.4.1 Hyresansvar
- 20.4.2 Garantiansvar i kommunernas garanticentral
- 20.4.3
- 20.4.4
- 20.4.5 Samarbetsavtal

### **20.5 Noter angående personalen och revisorsarvode**

- 20.5.1
- 20.5.2 Räkenskapsperiodens personalkostnader
- 20.5.3 Uttagna och redovisade avgifter till förtroendevalda
- 20.5.4 Arvode till revisor

### **20.6 Noter till koncernbokslutet**

## **20.1 Noter angående upprättandet av bokslutet och bokslutets framställningssätt**

### **20.1.1 Upprättandet av bokslutet**

Vid upprättandet av bokslutet för år 2022 har samma värderingsprinciper och värderingsmetoder samt periodiseringsprinciper och periodiseringsmetoder använts som tidigare år.

#### **Periodiseringsprinciper**

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

#### **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 fullmäktige godkända avskrivningsplanen. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan. Mindre anskaffningar under 10 000 euro (adb-utrustning och program 5 000 euro) har bokförts som årskostnad.

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningspriset.

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt FIFO-principen.

Fordringar har upptagits till nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde. Skulderna har upptagits till nominellt värde.

### **20.1.2 Sättet att framställa kommunens bokslut**

Vid upprättandet av bokslutet för år 2022 har samma sätt att ställa upp resultaträkningen och balansräkningen använts som tidigare år.

## 20.2 Noter till resultaträkningen

### 20.2.1 Specifikation av kommunens verksamhetsintäkter

	2022	2021
	€	€
Förvaltningsavdelningen	105 936,94	74 920,41
Utvecklingsavdelningen	145 311,70	225 627,44
Bildningsavdelningen	857 554,38	684 071,34
Omsorgsavdelningen	4 050 837,36	5 045 744,79
Miljö och teknik	2 405 502,20	2 430 670,76
<b>Kommunens verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>7 565 142,58</b>	<b>8 461 034,74</b>

### 20.2.2 Specifikation av skatteinkomster

	2022	2021
Kommunens inkomstskatt	20 982 152	19 145 947
Andel av samfundsskatteintäkter	1 882 388	1 934 646
Fastighetskatt	3 568 629	3 391 655
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>26 433 169</b>	<b>24 472 248</b>

### 20.2.3 Specifikation av statsandelar

	2022	2021
Statsandel för kommunal basservice	21 514 092	20 313 191
Därav: Utjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	5 201 570	5 081 544
Därav: Höjning av statsandelen enligt prövning		
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	-494 756	-733 949
Kompensationen för förlorade skatteinkomster	4 101 511	3 566 532
<b>Statsandelar totalt</b>	<b>25 120 847</b>	<b>23 145 774</b>

### 20.2.4 Specifikation av köpta tjänster

	2022	2021
Köp av kundtjänster	13 490 720	12 514 410
Köp av övriga tjänster	7 121 309	6 773 513
<b>Kommunens köp av tjänster totalt</b>	<b>20 612 029</b>	<b>19 287 924</b>

### **20.2.5 Redogörelse för grunderna för avskrivning enligt plan och ändringarna i dem**

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan.

De anläggningstillgångar som i samband med kommunsammanslagningen överförts från Dragsfjärds, Kimitos och Västanfjärds kommuner samt Kimitoöns hälsocentral avskrivs i enlighet med de tidigare kommunernas avskrivningsplaner. Anläggningstillgångar som tagits i bruk efter 1.1.2009 avskrivs enligt Kimitoöns kommuns avskrivningsplan. En ändring av avskrivningsplanen där avskrivningstiderna har förkortats trädde i kraft 1.1.2013. Anläggningstillgångar som tas i bruk 1.1.2013 eller senare avskrivs enligt den ändrade avskrivningsplanen.

Avskrivningar enligt plan beräknas på anskaffningsutgiften med beaktande av den uppskattade ekonomiska brukstiden.

De uppskattade avskrivningstiderna samt avskrivningsmetoder framgår ur tabellen på följande sida.

## AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KIMITOÖNS KOMMUN 1.1.2013

Bestående aktiva avskrivs enligt följande avskrivningsplan.

Anskaffningar under 10 000 euro bokförs som årskostnad (adb-utrustning och program 5 000 euro)

Avskrivningsmetoden är lineär.

### Immateriella tillgångar

Utvecklingsutgifter	2 år
Immateriella rättigheter	5 år
Goodwill	2 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	
Adb-program	2 år
Övriga	2 år

### Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	ingen avskrivningstid
Byggnader och konstruktioner	
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	20 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	20 år
Ekonomibyggnader	10 år
Fritidsbyggnader	20 år
Bostadsbyggnader	30 år
Fasta konstruktioner och anordningar	
Gator, vägar, torg och parker	15 år
Broar	20 år
Kajer	10 år
Småbåtsbryggor	10 år
Badinrättningar	10 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15 år
Vattendistributionsnät	30 år
Avloppsnät	30 år
Transportavlopp och vattenförsörjningslinjer	40 år
Fjärrvärmenät	20 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15 år
Telefonnät, central och abonnentcentraler	10 år
Naturgasnät	20 år
Övriga rör- och kabelnät	15 år
Maskinerier och anordningar vid el-, vatten och dylika verk	10 år
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år
Trafikregleringsanordningar	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år
Maskiner och inventarier	
Fartyg av järn	15 år
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	8 år
Övriga transportmedel	4 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	5 år
Övriga tunga maskiner	10 år
Övriga lätta maskiner	5 år
Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. anordningar	5 år
Adb-utrustning	3 år
Övriga anordningar och inventarier	3 år
Övriga materiella tillgångar	
Naturresurser	avskrivning enligt användning
Konst- och värdeföremål	ingen avskrivningstid
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	ingen avskrivningstid
<b>Placeringar bland bestående aktiva</b>	
Aktier och andelar	ingen avskrivningstid



## 20.2.6 Försäljningsvinster och –förluster bland bestående aktiva

	2022	2021
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinster från försäljning av mark - och vattenområden		7 680,00
Vinster från försäljning av byggnader		11 014,67
Övriga försäljningsvinster	8 104,84	
<b>Försäljningsvinster totalt</b>	<b>8 104,84</b>	<b>18 694,67</b>
Övriga verksamhetskostnader		
Förlust vid försäljning av mark - och vattenområden	15 818,80	
Förlust vid försäljning av aktier		3 837,57
<b>Försäljningsförluster totalt</b>	<b>15 818,80</b>	<b>3 837,57</b>

## 20.2.7 Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	2022	2021
Dividendintäkter från sammanslutning inom samma koncern		
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	26 286,03	9 607,00
Ränta på grundkapital från samkommuner	38 519,20	647,20
<b>Totalt</b>	<b>64 805,23</b>	<b>10 254,20</b>

## 20.3 Noter till balansräkningen

### Noter till balansräkningens aktiva

#### 20.3.1 Placeringar bland bestående aktiva

<b>Aktier och andelar</b>	Aktier dottersamfund	Samkommun- andelar	Aktier intresse- och övriga ägarintresse- samfund	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.2022	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	890 330,08	7 778 802,28
Ökning under räkenskapsperioden				1 110,00	1 110,00
Minskning under räkenskapsperioden					0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2022	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	891 440,08	7 779 912,28
Nedskrivningar					
Uppskrivningar					
Bokföringsvärde 31.12.2022	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	891 440,08	7 779 912,28

## 20.3.2 Tillgångar bland bestående aktiva

### Materiella och immateriella tillgångar

	Immateriella tillgångar			Materiella tillgångar							Totalt
	Immateriella rättigheter	Dator-program	Ovriga utgifter med lång verkningstid	Totalt	Mark-och vattenomr.	Byggnader	Fasta konstruk-tioner	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående anskaffningar	
Anskaffningsutgift 1.1.2022	0,00	1 610 024,38	354 283,01	<b>1 964 307,39</b>	5 360 027,60	58 549 829,93	41 933 250,23	7 456 492,07	11 773,15	959 965,70	<b>114 271 338,68</b>
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	31 423,72	0,00	<b>31 423,72</b>	0,00	435 192,02	726 591,29	571 898,84		187 300,96	<b>1 920 983,11</b>
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00		-25 918,80	0,00	0,00	0,00		0,00	<b>-25 918,80</b>
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	92 917,31	94 768,91	0,00		-187 686,22	<b>0,00</b>
Anskaffningsutgift 31.12.2022	0,00	1 641 448,10	354 283,01	<b>1 995 731,11</b>	5 334 108,80	59 077 939,26	42 754 610,43	8 028 390,91	11 773,15	959 580,44	<b>116 166 402,99</b>
Planenliga avskrivningar 1.1.2022	0,00	1 519 722,45	266 851,07	<b>1 786 573,52</b>		29 304 072,78	23 079 453,47	6 539 790,67			<b>58 923 316,92</b>
Planenliga avskrivningar under räkenskapsper.	0,00	46 793,61	8 855,04	<b>55 648,65</b>		1 690 498,25	1 220 402,95	367 713,77		7 003,55	<b>3 285 618,52</b>
Anskaffningsutgiftsrest 31.12.2022	0,00	1 566 516,06	275 706,11	<b>1 842 222,17</b>		30 994 571,03	24 299 856,42	6 907 504,44	0,00	7 003,55	<b>62 208 935,44</b>
Nedskrivningar 1.1.2022						1 573 143,24	386 022,53				<b>1 959 165,77</b>
Nedskrivningar under räkenskapsperioden						850 000,00	0,00				<b>850 000,00</b>
Nedskrivningar och deras återföringar 31.12.2022						2 423 143,24	386 022,53				<b>2 809 165,77</b>
Influtna finansieringsandelar 1.1.2022	0,00	39 750,67		<b>39 750,67</b>		4 455 492,90	4 680 339,99	290 437,72		540 508,24	<b>9 966 778,85</b>
Finansieringsandelar under räkenskapsper.	0,00	0,00				-300,00	80 387,45	21 198,21		5 223,64	<b>106 509,30</b>
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)	0,00	0,00				7 900,00	26 650,00			-34 550,00	<b>0,00</b>
Influtna finansieringsandelar 31.12.2022	0,00	39 750,67	0,00	<b>39 750,67</b>		4 463 092,90	4 787 377,44	311 635,93	0,00	511 181,88	<b>10 073 288,15</b>
Småanskaffningar som under räkenskapsper. upptagits som kostnader								137 291,29			
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	35 181,38	78 576,90	<b>113 758,28</b>	5 334 108,80	21 197 132,09	13 281 354,05	809 250,54	11 773,15	441 395,01	<b>41 075 013,64</b>

## 20.3.3 Innehav i andra samfund

Samfund	Hemort	Kommunens	Bokföringsvärde	Koncernens	Kommunkoncernens andel		
		ägarandel %	31.12	ägarandel	av eget kapital	av frammanöe kapital	av rakensk. vinst/förlust
<b>Dottersamfund</b>							
Ab Kimitoöns Värme Kemiönsaaren Lämpö Oy	Kimitoön	100,00	85 547,65	100,00 %	1 619 559,68	2 486 153,34	2 590,95
Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy	Kimitoön	81,80	122 497,48	81,80 %	103 448,81	1 268 403,34	0,00
Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy		75,00		75,00 %	42 288,17	545 568,92	-22,14
Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy	Kimitoön	75,32	1 917 929,95	75,32 %	2 595 516,47	99 524,39	-6 331,19
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisuus Oy	Kimitoön	100,00	218 644,31	100,00 %	273 870,41	106 153,46	7 470,54
Oy Dalsbostäder Ab	Kimitoön	100,00	234 093,96	100,00 %	723 006,39	255 238,20	1,51
SWOP-fonder, placerat i Dalsbostäder			198 462,58	100,00 %			
			<b>2 777 175,93</b>		<b>5 357 689,93</b>	<b>4 761 041,65</b>	<b>3 709,67</b>
<b>Samkommuner</b>							
Egentliga Finlands förbund	Åbo	1,52	5 264,44	1,52 %	35 832,91	28 747,18	-991,70
Egentliga Finlands sjukvårdsdistrikt	Åbo	2,00	3 315 162,97	1,99 %	3 574 758,44	9 558 393,50	-517 703,37
Kärkulla samkommun	Pargas	2,94	258 878,78	2,94 %	258 796,67	109 427,75	0,00
Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri	Pemar	0,23	7 132,68	0,23 %	8 119,27	53 744,38	790,08
Salon seudun koulutuskuntayhtymä	Salo	2,30	218 668,12	2,30 %	743 267,85	124 056,38	-543,12
			<b>3 805 106,99</b>		<b>4 620 775,14</b>	<b>9 874 369,19</b>	<b>-518 448,11</b>
<b>Ägarintresse- och intressesamfund</b>							
Fastighets Ab Kimito Arkadia	Kimitoön	9,90	84 934,90	9,90 %	86 540,77	1 431,01	-293 140,07
Bostads Ab Furubacken	Kimitoön	43,60	181 254,37	43,60 %	172 841,06	964,33	-214,68
Faxell 2.0	Kimitoön	41,20	40 000,00	41,24 %			
			<b>306 189,27</b>		<b>259 381,84</b>	<b>2 395,34</b>	<b>-293 354,75</b>
<b>Övriga aktier och andelar</b>							
Sarastia Oy			1 500				4 500,00
Monetra Oulu Oy							1 110,00
Kuntien Tiera Oy			677				1 354,00
Bostads Ab Sparbacka			18				63 484,04
Medbit Oy							2 000,00
Bostads Ab Öljan Asunto Oy, hus I							15 565,12
Bostads Ab Dalhöjden Asunto Oy							5 523,81
Bostads Ab Dalsbrukslinjen Asunto Oy							21 846,94
Kimito Telefonaktiebolag Ab							19 884,96
Björkboda vattenandelslag							929,24
Bostads Ab Furumo Asunto Oy			9,4				
Kuntien Asuntoluotto Ab							3 363,76
Metsäliitto Osuuskunta							10 122,56
Ab Det Finlandssvenska kompetenscentret inom sociala området							800,00
Vikändans Båt Ab			6,2				4 204,70
Kommunfinans Abp							5 045,64
Sydvästra Finlands Andelsslakteri							1 177,31
Kimito Andelsmejeri							
Oy Vasso Ab							500,00
Rouskis Oy			9,77				162 500,00
Fastighets Ab Kustregionens utbildningsfastigheter							567 528,00
							<b>891 440,08</b>

### 20.3.4 Fordringar på dottersamfund, samkommuner samt intressebolag

#### Fordringar hos dotterbolag, intressebolag och samkommuner

Kortfristiga fordringar	2022	2021
Dotterbolag		
Kundfordringar	57 192,27	34 406,90
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>57 192,27</b>	<b>34 406,90</b>
Samkommuner		
Kundfordringar	1 505,27	5 774,24
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar	321 045,04	469 620,93
<b>Sammanlagt</b>	<b>322 550,31</b>	<b>475 395,17</b>
Intressebolag		
Kundfordringar	4 512,20	2 446,43
Lånefordringar		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>4 512,20</b>	<b>2 446,43</b>

### 20.3.5 Specifikation av kortfristiga resultatregleringsfordringar

	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar		
Icke erhållna inkomster		
FPA:s ersättning för företagshälsovård	145 000,00	150 000,00
EU-understöd och bidrag	247 183,58	215 247,54
Övriga inkomster som inte erhållits	411 871,48	779 206,98 *
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>804 055,06</b>	<b>1 144 454,52</b>

\* År 2021:

I kortfristiga resultatregleringar ingår en fordran för statsunderstöd för vissa av den offentliga social- och hälsovårdens Covid-kostnader till ett belopp om 281 491 euro.

## Noter till balansräkningens passiva

### 20.3.6 Specifikation av det egna kapitalet

	2022	2021
Grundkapital 1.1.	19 408 230,24	19 408 230,24
Ändringar under räkenskapsperioden		
Grundkapital 31.12.	19 408 230,24	19 408 230,24
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	16 585 479,25	13 741 928,76
Ändringar under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	16 585 479,25	13 741 928,76
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	2 175 279,42	2 843 550,49
<b>Eget kapital totalt</b>	<b>38 168 988,91</b>	<b>35 993 709,49</b>

### Över-/underskott och resultatbehandlingsposter från föregående räkenskapsperioder

	2022	2021
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	16 585 479,25	13 741 928,76
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 175 279,42	2 843 550,49
Akkumulerad avskrivningsdifferens 31.12	1 446 094,46	1 585 816,43
<b>Akkumulerat över-/underskott och resultatbehandlingsposter totalt</b>	<b>20 206 853,13</b>	<b>18 171 295,68</b>

### 20.3.7 Långfristiga skulder

Till långfristigt främmande kapital hörande skulder som förfaller senare än om fem år

	2022	2021
	Saldo	Saldo
	31.12.2027	31.12.2026
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6 498 028,00	7 522 776,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Övriga skulder	916 360,00	916 360,00
<b>Långfristiga skulder totalt</b>	<b>7 414 388,00</b>	<b>8 439 136,00</b>

### 20.3.8 Skulder till dottersamfund, samkommuner samt intressebolag

#### Skulder hos dotterbolag, intressebolag och samkommuner

Långfristiga skulder	2022	2021
Dotterbolag		
Lånefordringar	13 067,01	99 273,91
<b>Sammanlagt</b>	<b>13 067,01</b>	<b>99 273,91</b>

#### Kortfristiga skulder

Dotterbolag		
Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer	53 858,65	67 512,58
Övriga skulder	86 206,90	86 206,90
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>140 065,55</b>	<b>153 719,48</b>

#### Samkommuner

Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer	205 552,20	155 783,20
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>205 552,20</b>	<b>155 783,20</b>

#### Intressesamfund

Erhållna förskott		
Skulder till leverantörer	54,12	54,12
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>54,12</b>	<b>54,12</b>

### 20.3.9 Specifikation av övriga skulder

	2022	2021
Långfristiga övriga skulder		
Anslutningsavgifter	916 358,00	916 358,00
Övriga skulder	13 067,01	99 273,91
Kortfristiga övriga skulder		
Anslutningsavgifter		
Övriga skulder	1 220 237,78	1 075 818,75
<b>Övriga skulder totalt</b>	<b>2 149 662,79</b>	<b>2 091 450,66</b>

### 20.3.10 Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna, skulder

	2022	2021
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Ränteperiodiseringar	70 711,86	31 890,03
Semesterlöneperiodisering	3 125 372,40	2 687 869,10
Övriga periodiseringar av löner	256 341,62	
Övriga obetalda utgifter	126 058,24	
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>3 578 484,12</b>	<b>2 719 759,13</b>

\* År 2022:

I övriga obetalda utgifter ingår täckande av underskott för samkommuner som övergår till Egentliga Finlands välfärdsområde:

Kårkulla samkommun 50 263,07 euro samt Egentliga Finlands sjukvårdsdistrikt 31 882,51 euro.

### 20.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang som inte har tagits med i balansräkningen

#### 20.4.1 Hyresansvar

	2022	2021
Hyresansvar för lokaler totalt	75 912	389 383
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	75 912	379 371
Leasingansvar totalt	13 766	197 368
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	13 766	175 662
<b>Hyresansvar totalt</b>	<b>89 677</b>	<b>586 751</b>
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	89 677	555 033

\* År 2022:

I beloppen för ansvaren har överföringen av avtal och ansvar till Egentliga Finlands välfärdsområde beaktats.

#### 20.4.2 Garantiansvar i kommunernas garanticentral

	2022	2021
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	50 072 069,00	46 727 080,00
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12		
Kommunernas eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12	28 956,00	30 609,00

### 20.4.3 Borgensförbindelser

#### Borgensförbindelser per 31.12.2022

	Ursprungligt kapital	Kapital 2022	Kapital 2021
Kimitoöns Värme Ab			
(beviljad 2003, 2.500.000 €)	2 500 000	79 200	204 200,00
(beviljad 2011, 4.300.000 €)	2 800 000	1 260 000	1 400 000,00
(beviljad, 1.300.000 €)	1 300 000	812 500	877 500,00
Fab Kimitobacken			
(beviljad 2004, 1.800.000 €)	1 800 000	757 686	820 134,37
(beviljad 2006, 900.000 €)	900 000	498 189	529 884,94
(Malminselkä, beviljad 2014)	900 000	537 510	590 970,00
(beviljad 2015, 280.000 €)	280 000	142 320	160 883,31
Fab Kimito Landsbygdsrådet			
(beviljad 2004, 3.000.000 €)	3 000 000	99 274	185 480,81
Solkullastiftelsen rf	1 111 400	394 590	622 179,57
(beviljad 2008, 1.120.000 €)			
Dragsfjärds Industri Ab	484 997	104 358	122 783,05
Dalsbostäder Oy Ab	1 940 510	212 205	231 068,09
Bab Dragsfjärds Solberga	597 000	36 024	87 011,92
Lounais-Suomen jätehuolto Oy			
(beviljad 2005, 366.349 €)	366 349		
(beviljad 2014, 9,77 % av 1.300.000 €)	127 010	127 010	127 010,00
Södersundvik vatten- och avloppsandelslag	500 000	22 000	65 000,00
(beviljad 2010, 500 000 €)			
Hitis kyrkoby frivilliga brandkår	350 000	45 800	54 680,00
(beviljad 2015, 350.000 €)			
<b>Sammanlagt</b>		<b>5 128 665,93</b>	<b>6 078 786,06</b>



#### 20.4.4 Övriga arrangemang utanför balansen

- Besvär angående NTM-centralens ansökan om miljötillstånd från regionförvaltningsverket (ESAVI/15928/2019) för byggande av ny boportsplats och förbindelsefartygsbrygga i hamnen i Dalsbruks centrum.
- Vattenläckage på Eknäs campingplats, oenighet kring fakturering och betalning med andra parten Ekniemen huolto, 14 600 euro.

#### 20.4.5 Samarbetsavtal

Kimitoöns kommun har ingått långfristiga samarbetsavtal med:

Lundo kommun	miljöhälsovård
Pemar stad	landsbygdsförvaltning
Åbo stad och Lounais-Suomen jätehuolto	avfallshantering

Långfristiga samarbetsavtal som upphör vid övergången till Egentliga Finlands välfärdsområde:

Åbo stad	räddningsväsendet
Åbo stad samt andra kommuner	socialjour

#### 20.5 Noter angående personalen och revisorsarvode

##### 20.5.1 Personalens antal

Verksamhet	Tillsvidare anställda	Visstids anställda	<b>Totalt 2022</b>	Totalt 2021
Förvaltning	13	4	<b>17</b>	14
Utveckling	6	6	<b>12</b>	12
Bildning	160	49	<b>209</b>	201
Omsorg	220	52	<b>272</b>	265
Miljö och teknik	70	4	<b>74</b>	81
<b>Totalt</b>	<b>469</b>	<b>115</b>	<b>584</b>	573

## 20.5.2 Räkenskapsperiodens personalkostnader

	2022	2021
Betalda löner och arvoden	20 154 081,09	19 200 025,15
Periodiserade löner	575 724,08	54 951,29
Personalersättningar	-437 850,74	-399 136,69
<b>Löner och arvoden</b>	<b>20 291 954,43</b>	<b>18 855 839,75</b>
Lagbestämda personalbikostnader	4 998 291,01	4 771 887,35
Periodiserade personalbikostnader	114 402,64	15 069,23
<b>Personalbikostnader</b>	<b>5 112 693,65</b>	<b>4 786 956,58</b>
<b>Personalkostnader totalt enligt resultaträkningen</b>	<b>25 404 648,08</b>	<b>23 642 796,33</b>
Personalkostnader som aktiverats bland materiella tillgångar		
Naturaförmåner	123 514,79	119 183,36
Personalutbildning	90 810,22	97 095,62

Specificerade uppgifter angående personalen finns i personalrapporten.

## 20.5.3 Uttagna och redovisade avgifter till förtroendevalda

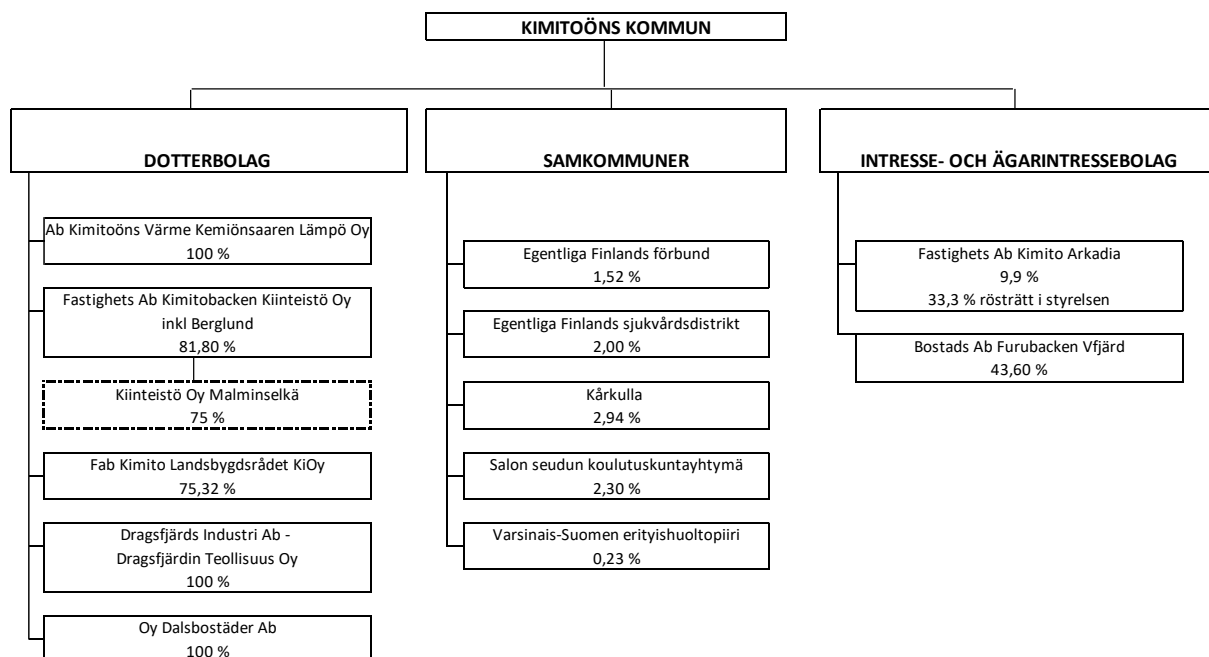
	2022	2021
Centern i Finland r.p.	1 146	993
Finlands Socialdemokratiska Parti r.p.	1 030	805
Fri Samverkan	155	626
Gröna förbundet r.p.	1 731	1 263
Svenska folkpartiet i Finland r.p.	5 285	4 968
Vänsterförbundet r.p.	1 200	1 089
Sannfinländarna	369	178
<b>Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda totalt</b>	<b>10 917</b>	<b>9 922</b>

## 20.5.4 Arvode till revisor

	2022	2021
Revisionsammanslutning BDO Auditor Oy		
Revisionsarvoden	5 829	12 564
Revisorsutlåtanden	637	1 197
Uppgifter som sekreterare för revisionsnämnden	3 733	3 613
Övriga arvoden	6 600	4 800
<b>Arvoden totalt</b>	<b>16 799</b>	<b>22 173</b>

## 20.6 Noter till koncernboksutet

### KONCERNSCHEMA



Samfund	Hemort	Kommunens ägarandel %	Bokföringsvärde 31.12	Koncernens ägarandel	Kommunkoncernens andel		
					av eget kapital	av tilläggande kapital	av rakensk. vinst/förlust
<b>Dottersamfund</b>							
Ab Kimitoöns Värme Kemiönsaaren Lämpö Oy	Kimitoön	100,00	85 547,65	100,00 %	1 619 559,68	2 486 153,34	2 590,95
Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy	Kimitoön	81,80	122 497,48	81,80 %	103 448,81	1 268 403,34	0,00
Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy		75,00		75,00 %	42 288,17	545 568,92	-22,14
Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy	Kimitoön	75,32	1 917 929,95	75,32 %	2 595 516,47	99 524,39	-6 331,19
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisuus Oy	Kimitoön	100,00	218 644,31	100,00 %	273 870,41	106 153,46	7 470,54
Oy Dalsbostäder Ab	Kimitoön	100,00	234 093,96	100,00 %	723 006,39	255 238,20	1,51
SVOP-fonder, placerat i Dalsbostäder			198 462,58	100,00 %			
			<b>2 777 175,93</b>		<b>5 357 689,93</b>	<b>4 761 041,65</b>	<b>3 709,67</b>
<b>Samkommuner</b>							
Egentliga Finlands förbund	Åbo	1,52	5 264,44	1,52 %	35 832,91	28 747,18	-991,70
Egentliga Finlands sjukvårdsdistrikt	Åbo	2,00	3 315 162,97	1,99 %	3 574 758,44	9 558 393,50	-517 703,37
Kärkulla samkommun	Pargas	2,94	258 878,78	2,94 %	258 796,67	109 427,75	0,00
Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri	Pemar	0,23	7 132,68	0,23 %	8 119,27	53 744,38	790,08
Salon seudun koulutuskuntayhtymä	Salo	2,30	218 668,12	2,30 %	743 267,85	124 056,38	-543,12
			<b>3 805 106,99</b>		<b>4 620 775,14</b>	<b>9 874 369,19</b>	<b>-518 448,11</b>
<b>Ägarintresse- och intressesamfund</b>							
Fastighets Ab Kimito Arkadia	Kimitoön	9,90	84 934,90	9,90 %	86 540,77	1 431,01	-293 140,07
Bostads Ab Furubacken	Kimitoön	43,60	181 254,37	43,60 %	172 841,06	964,33	-214,68
Faxell 2.0	Kimitoön	41,20	40 000,00	41,24 %			
			<b>306 189,27</b>		<b>259 381,84</b>	<b>2 395,34</b>	<b>-293 354,75</b>

## HYRESANSVAR

### Koncernen

	2022	2021	2020	2019
Hysesansvar totalt	2 394 836	2 778 322	4 308 423	4 325 978
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	279 350	577 031	685 810	756 264
Leasingansvar totalt	249 722	357 042	625 644	705 938
- därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	98 350	239 557	234 948	206 134
<b>Hysesansvar totalt 31.12</b>	<b>2 940 668</b>	<b>3 951 952</b>	<b>5 854 824</b>	<b>5 031 916</b>

### Not angående upprättandet av koncernbokslutet

#### Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har samtliga dottersammanslutningar och samkommuner sammanställts.

Intressesamfunden har utelämnats eftersom deras andel av koncernens eget kapital är av ringa betydelse.

#### Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsamfundes interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsammanslutningar och de samkommuner där kommunen är delägare har eliminerats med undantag för transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har eliminerats.

#### Avskrivningsdifferens och reserver

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

#### Eliminering av internt innehav

Kommunens och dess dottersammanslutningars samt samkommunernas interna innehav har eliminerats.

Den differens som uppkommit vid elimineringen har i sin helhet bokförts på räkenskapsperioden för anskaffningen.

#### Minoritetsandelar

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

#### Korrigerings av avskrivningar enligt plan

Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar i bostadsaktiebolag och andra ömsesidiga fastighetsdotterbolag har korrigerats enligt planen. Differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen redovisats som en korrigerings av dottersammanslutningens avskrivningar och den differens som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder som en korrigerings av över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansen.

## FORDRINGAR HOS DOTTERBOLAG, INTRESSEBOLAG OCH SAMKOMMUNER

### Koncernen

Kortfristiga fordringar	2022	2021
-------------------------	------	------

Dotterbolag

Kundfordringar	57 192,27	37 406,90
----------------	-----------	-----------

Lånefordringar		
----------------	--	--

Övriga fordringar		
-------------------	--	--

Resultatregleringar		
---------------------	--	--

<b>Sammanlagt</b>	<b>57 192,27</b>	<b>37 406,90</b>
-------------------	------------------	------------------

Samkommuner

Kundfordringar	44,25	74,36
----------------	-------	-------

Lånefordringar		
----------------	--	--

Övriga fordringar		
-------------------	--	--

Resultatregleringar	6 425,65	9 383,70
---------------------	----------	----------

<b>Sammanlagt</b>	<b>6 469,90</b>	<b>9 458,06</b>
-------------------	-----------------	-----------------

Intressebolag

Kundfordringar	1 753,90	1 066,64
----------------	----------	----------

Lånefordringar		
----------------	--	--

Övriga fordringar		
-------------------	--	--

Resultatregleringar		
---------------------	--	--

<b>Sammanlagt</b>	<b>1 753,90</b>	<b>1 066,64</b>
-------------------	-----------------	-----------------

**EGNA KAPITALET'S förändringar under räkenskapsperioden****Koncernen**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Grundkapital 1.1	19 408 230	19 408 230
Ändringar under räkenskapsperioden		
Grundkapital 31.12	19 408 230	19 408 230
Uppskrivningsfond 31.12	23 137	23 137
Övriga egna fonder 1.1	1 060 194	1 050 899
Ändringar under räkenskapsperioden	-7 440	9 295
Övriga egna fonder 31.12	1 052 754	1 060 194
Över- / Underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	16 275 852	14 596 691
Ändringar under räkenskapsperioden	2 966 081	1 679 161
Över- / Underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.1	19 241 933	16 275 852
Räkenskapsperioden över- / underskott	1 341 349	2 767 608
<b>Eget kapital sammanlagt</b>	<b>41 067 404</b>	<b>39 535 022</b>

## SKULDER HOS DOTTERBOLAG, INTRESSEBOLAG OCH SAMKOMMUNER

### Koncernen

Långfristiga skulder	2022	2021
Dotterbolag		
Lånefordringar	13 067,01	99 273,91
<b>Sammanlagt</b>		<b>99 273,91</b>

### Kortfristiga skulder

Dotterbolag		
Erhållna förskott		
Skulder till leverantöre	53 858,65	67 512,58
Övriga skulder	86 206,90	86 206,90
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>140 065,55</b>	<b>153 719,48</b>

### Samkommuner

Erhållna förskott		
Skulder till leverantöre	2 637,92	3 367,36
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>2 637,92</b>	<b>3 367,36</b>

### Intressesamfund

Erhållna förskott		
Skulder till leverantöre	54,12	23,60
Övriga skulder		
Resultatregleringar		
<b>Sammanlagt</b>	<b>54,12</b>	<b>23,60</b>

**BORGENSFÖRBINDELSER TILL FÖRMÅN FÖR SAMFUND INOM SAMMA KONCER**  
**Koncernen**

	Ursprungligt kapital	Kapital 2022	Kapital 2021
Kimitoöns Värme Ab			
(beviljad 2003, 2.500.000 €)	2 500 000	79 200	204 200
(beviljad 2011, 4.300.000 €)	2 800 000	1 260 000	1 400 000
(beviljad, 1.300.000 €)	1 300 000	812 500	877 500
 Fab Kimitobacken			
(beviljad 2004, 1.800.000 €)	1 800 000	757 686	820 134
(beviljad 2006, 900.000 €)	900 000	498 189	529 885
(Malminselkä, beviljad 2014)	900 000	537 510	590 970
(beviljad 2015, 280.000 €)	280 000	142 320	160 883
 Fab Kimito Landsbygdsrådet			
(beviljad 2004, 3.000.000 €)	3 000 000	99 274	185 481
 Dragsfjärds Industri Ab	484 997	104 358	122 783
(beviljad 2017, 160.000 €)			
 Dalsbostäder Oy Ab	1 940 510	212 205	231 068
 <b>Totalt borgensansvar per 31.12.2022</b>		<b>4 503 242</b>	<b>5 122 905</b>



## 21 SÄRREDOVISADE BOKSLUT

### 21.1 Vattenaffärsverkets inverkan på kommunens resultat under räkenskapsperioden

	Budgetutfall		Elimineringar		Sammanlagt Resultaträkningen i kommunens bokslut
	Kommunen exkl. VA-verket (extern/intern)	Vattenaffärsverket (extern/intern)	Kommunen	Vattenaffärsverket	
<b>Verksamhetsinkomster</b>					
Försäljningsinkomster, externa	1 084 576,75	1 663 974,03			2 748 550,78
Försäljningsinkomster, interna	3 544 766,55	126 627,75	-3 544 766,55 1)	-126 627,75 1)	0,00
Avgiftsintäkter	2 578 910,31				2 578 910,31
Avgiftsintäkter, interna				1)	0,00
Understöd och bidrag	1 169 157,86				1 169 157,86
Övriga verksamhetsintäkter	1 009 850,72	58 672,91			1 068 523,63
Övriga verksamhetsintäkter, interna	4 991 823,00	163 889,28	-4 991 823,00 2)	-163 889,28 2)	0,00
<b>Verksamhetsinkomster</b>	<b>14 379 085,19</b>	<b>2 013 163,97</b>	<b>-8 536 589,55</b>	<b>-290 517,03</b>	<b>7 565 142,58</b>
Tillverkning för eget bruk					0,00
<b>Verksamhetskostnader</b>					
Personalkostnader	-25 093 889,82	-310 758,26			-25 404 648,08
Köp av tjänster, externa	-20 372 954,57	-239 074,72			-20 612 029,29
Köp av tjänster, interna	-3 614 487,65	-170 219,28	3 614 487,65 1)	170 219,28 1)	0,00
Material, förnödenheter och varor	-3 099 132,76	-421 760,43			-3 520 893,19
Material, förn. o varor, interna	-40 583,55	-7 243,10	40 583,55 1)	7 243,10 1)	0,00
Understöd	-1 989 033,66				-1 989 033,66
Övriga verksamhetskostnader, exterr	-1 254 673,15	-17 066,54			-1 271 739,69
Övriga verksamhetskostnader, intern:	-4 990 529,67	-4 043,33	4 990 529,67 2)	4 043,33 1)	0,00
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-60 455 284,83</b>	<b>-1 170 165,66</b>	<b>8 645 600,87</b>	<b>181 505,71</b>	<b>-52 798 343,91</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-46 076 199,64</b>	<b>842 998,31</b>	<b>109 011,32</b>	<b>-109 011,32</b>	<b>-45 233 201,33</b>
<b>Skatteinkomster</b>	<b>26 433 169,05</b>				<b>26 433 169,05</b>
<b>Statsandelar</b>	<b>25 120 847,00</b>				<b>25 120 847,00</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>					
Ränteintäkter	127,82				127,82
Ränteintäkter, interna				4)	0,00
Övriga finansiella intäkter, externa	84 168,18	5 558,52			89 726,70
Övriga finansiella intäkter, interna				3)	0,00
Räntekostnader, interna				4)	0,00
Räntekostnader, externa	-121 786,26	-41 935,89			-163 722,15
Övriga finansiella kostnader	-20 055,50	-66,97			-20 122,47
Ersättning för grundkapital				3)	0,00
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-57 545,76</b>	<b>-36 444,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-93 990,10</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>5 420 270,65</b>	<b>806 553,97</b>	<b>109 011,32</b>	<b>-109 011,32</b>	<b>6 226 824,62</b>
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-2 571 712,07	-769 555,10			-3 341 267,17
Nedskrivningar	-850 000,00				-850 000,00
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-3 421 712,07</b>	<b>-769 555,10</b>			<b>-4 191 267,17</b>
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>1 998 558,58</b>	<b>36 998,87</b>	<b>109 011,32</b>	<b>-109 011,32</b>	<b>2 035 557,45</b>
Ökning (-) eller minskning (+) av avskriv	103 867,05	35 854,92			139 721,97
<b>Räkenskapsperiodens överskott (ur</b>	<b>2 102 425,63</b>	<b>72 853,79</b>	<b>109 011,32</b>	<b>-109 011,32</b>	<b>2 175 279,42</b>

#### Elimineras:

- 1) Interna försäljningar och köp
- 2) Övrig intern försäljning och interna hyror
- 3) Ersättning för grundkapital
- 4) Räntekostnader interna lån

## 21.2 Vattenaffärsverkets inverkan på finansieringen av verksamheten

	Budgetutfall		Elimineringar		Sammanlagt
	Kommunen (extern/intern)	Vattenaffärsverket (extern/intern)	Kommunen	Vattenaffärsverket	Finansieringsanalys i kommunens bokslut
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>					
Årsbidrag	5 420 270,65	806 553,97	109 011,32 1)	-109 011,32 1) 4)	6 226 824,62
Extraordinära poster, netto					
Korrektivposter till internt tillförda medel	7 713,96				7 713,96
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>	<b>5 427 984,61</b>	<b>806 553,97</b>	<b>109 011,32</b>	<b>-109 011,32</b>	<b>6 234 538,58</b>
<b>Investeringskassaflöde</b>					
Investeringsutgifter	-1 839 734,51	-113 782,32		4)	-1 953 516,83
Finansieringsandelar för investeringar	106 509,30				106 509,30
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	18 204,84				18 204,84
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>	<b>-1 715 020,37</b>	<b>-113 782,32</b>	<b>0,00</b>		<b>-1 828 802,69</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>3 712 964,24</b>	<b>692 771,65</b>	<b>109 011,32</b>	<b>-109 011,32</b>	<b>4 405 735,89</b>
<b>Finansieringskassaflöde</b>					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåning till affärsverket	-114 641,87		114 641,87 2)		0,00
Förändringar i lånestocken					0,00
Ökning av långfristiga lån av kommunen		114 641,87		-114 641,87 2)	0,00
Ökning av långfristiga lån					0,00
Minskning av långfristiga lån av kommunen	368 072,28	-368 072,28	-368 072,28 3)	368 072,28 3)	0,00
Minskning av långfristiga lån	-1 145 550,00	-448 666,00			-1 594 216,00
Förändring av kortfristiga lån					0,00
Förändringar i eget kapital					0,00
Övriga förändringar i likviditeten	927 717,92	9 324,76			937 042,68
					0,00
Finansieringskassaflöde	35 598,33	-692 771,65	-253 430,41	253 430,41	-657 173,32
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>3 748 562,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-144 419,09</b>	<b>144 419,09</b>	<b>3 748 562,57</b>

### Elimineras:

- 1) Intern försäljning samt köp
- 2) Interna lån
- 3) Amortering interna lån
- 4) Intern anslutningsavgift



# Årsberättelse 2022

## Kimitoöns Vatten – Kemiönsaaren Vesi

Ansvarsperson: verkställande direktör

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETSIDÉ
2. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT
3. ORGANISATION OCH PERSONAL
4. UPPSKATTNING AV SANNOLIK KOMMANDE UTVECKLING
5. KUNDER OCH FÖRSÄLJNING
6. UTGIFTER
7. VATTENANSKAFFNING
8. RENING AV AVLOPPSVATTEN
9. VATTEN- OCH AVLOPPSVATTENNÄT
10. KIMITOÖNS VATTENS BUDGETANALYS ENLIGT KONCERN ANVISNINGAR
  - 10.1 Investeringar 2022
  - 10.2 Förverkligandet av driftsbudget
  - 10.3 Förverkligandet av finansieringsanalys
11. RESULTATRÄKNING 2022
12. BALANSRÄKNING 31.12.2022
13. FINANSIERINGSANALYS 31.12.2022
14. SAMMANFATTNING, ANALYS OCH MÄTETAL
15. NOTER TILL BOKSLUTET FÖR KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK
  - 15.1 Noter angående upprättandet av bokslutet
  - 15.2 Noter till resultaträkningen
  - 15.3 Noter till balansräkningen
16. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH  
INVESTERINGSRAM
17. BOKSLUTETS GODKÄNNANDE OCH UNDERTECKNANDE

## **I. VERKSAMHETSIDÉ**

Kimitoöns Vattens uppgift är att sköta vattentjänsterna inom sitt verksamhetsområde och betjäna sina kunder. Detta innebär leverans av dricksvatten åt konsumenterna, samt att leda avloppsvattnet som fastigheterna producerar till reningsverket för att renas. Valfungerande vattentjänster upprätthåller kundernas verksamhetsförutsättningar, invånarnas hälsa och livskvalitet.

Kimitoöns Vattens verksamhet bör vara ekonomiskt självbärande och därför uppbärs bl.a. följande avgifter av konsumenterna; vattenavgift, avloppsvattenavgift, grundavgifter, anslutningsavgifter samt mottagningsavgift för slam. Såväl drifts- som kapitalkostnader bör täckas med inkomsterna.

## **2. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT**

Vattenförsörjningstjänsterna är en väsentlig del av samhällets kritiska infrastruktur. Tillgången till rent dricksvatten och effektiv avledning och rening av avloppsvatten är en grundförutsättning för människors hälsa och välfärd och bör säkerställas under alla omständigheter.

Kimitoöns Vatten har idag 1826 kunder. Av dessa är ca 200 fritidsfastigheter.

Det trettonde verksamhetsåret har präglats av osäkerheter i den säkerhetspolitiska atmosfären. Precis då covid-19 epidemin avtagit så började krigshandlingarna i Ukraina med följder som inverkat på flera områden i verksamheten. Direkta följder har varit kännbara kostnadsökningar för såväl kemikalier, bränsle och energi som tvingat verksamheten att adaptera sig. Indirekta följder som förberedelser och uppdateringar av beredskapsplaner har krävt en hel del resurser.

Under året har en handfull vattenläckor reparerats i vattennätet, 13 st vattenanslutningar samt en liten sanering av nätverket har gjorts. Överlag har vattenförsörjningen fungerat bra. Andelen ofakturerat vatten minskade från 21,1 % år 2021 till 14,5 % år 2022. Det har funnits en del rörläckage, men de har hittats och kunnat repareras fort.

Regnen förorsakar fortfarande utmaningar för Tyskaholmens avloppsvattenreningsverk, som måste ta emot stora mängder dagvatten. De tidigare årens reparationen verkar minska på inläckaget så andelen ofakturerat avloppsvatten hållits på samma nivå som år 2021 trots att 2022 inte var så regnfattig. Andelen ofakturerat avloppsvatten år 2022 var 42,6 % jämfört med 43,7 % år 2021. Dagvattnet höjer kostnaderna i reningsverket, samtidigt som det är mera arbetsdrygt att uppnå ett optimalt reningsresultat när stora mängder dagvatten renas. Speciellt kvävereningen är känslig för variationer i inloppsflödet.

Reningsverket har uppnått och överskridit alla reningskrav som ställts på verket. Ett avrundat medeltal på 100 % rening av fosfor bara som exempel.

Regionförvaltningscentralens beslut angående utsläppspunktens placering kom i juni. Beslutet var att utsläppspunkten får för tillfället befinna sig på nuvarande plats ifall inte utsläppsröret i sig kräver byte. I samma beslut skärptes även reningsverkets utsläppskrav. Bland annat höjdes kvävereningsgradskravet från 50 % till först 65% och från 2025 framåt till 70%. Detta beslut överklagades av en privatperson och är som bäst i behandling ifall det finns besvärsmöjlighet. Det betyder att det nya miljölovet med skärpta reningskrav inte ännu vunnit laga kraft.

Dejoureringsringen som möjliggör en 24/7-beredskap gällande driften har fungerat bra. Alla har tagit sitt ansvar och alla de personer som deltagit i dejoureringsringen förtjänar ett stort tack för sin insats.

Under året har investeringar förverkligats för ca 114 000 euro.

Bokslutet för 2022 visar ett gott resultat med ett överskott på 72 853,79 euro trots kostnadshöjningarna. Ekonomianvändningen har hållits stram, utan att glömma de förpliktelser som vi har gentemot våra kunder och myndigheterna.

Räntorna har varit på en låg nivå ända till slutet på året. Vid årsskiftet var 12 månaders Euribor över 3%. Räntekostnaderna för det kommande året kommer att belasta resultatet i form av låneräntor men även i form av ränta på grundkapitalet.

Kimitoöns Vattens ekonomiska verksamhet styrs fortsättningsvis de närmaste åren av den stora mängden lån. Vissa avskrivningsposter löper ut och möjliggör en viss mängd investeringar inom när framtid. Kimitoöns Vattens ekonomiska huvudmål är att minska lånebördan. År 2022 minskade lånebördan med 702 096 €, år 2021 med 764 455 euro och år 2020 med 648 160 euro.

Till slut vill jag tacka hela Kimitoöns Vattens personal för deras yrkesskickliga insats. Jag vill också tacka direktionen för deras arbete.

Kimitoön den 10 mars 2023

Niklas Enestam

Verkställande direktör

Kimitoöns Vatten

### **3. ORGANISATION OCH PERSONAL**

Kimitoöns Vatten har en vattenverksskötare och avloppsreningsverksskötare samt två servicemän som ansvarar för linjebyggnad och allmänt underhåll. Vid administrationen arbetar verkställande direktör (50 % faktureras Kimitoöns Värme), en byråsekreterare (50%) och en byråfunktionär (35 %) fram till november 2022.

År 2022 bestod Kimitoöns Vattens direktion av följande personer: Helena Fabritius, Mika Lehtinen, Madelene Häggman, Ralf Nyholm och ordförande Roger Hakalax.

### **4. UPPSKATTNING AV SANNOLIK KOMMANDE UTVECKLING**

Driftsinkomsterna och driftskostnaderna har tidigare varit relativt förutsägbara men dagens osäkra säkerhetspolitiska situation gör det utmanande att uppskatta framtiden.

Kimitoöns Vattens verksamhet har de senaste åren märkbart förändrats på grund av investeringar.

Följande faktorer påverkar verksamheten ekonomiskt i framtiden:

1. Ekonomihushållningen måste hållas stram, utan att glömma de skyldigheter vi har mot våra kunder och myndigheterna.
2. Icke anslutna fastigheter belägna i tätort inom verksamhetsområdet bör anslutas.
3. Investeringsnivån måste hållas på en rimlig nivå under en längre tid och riktas till satsningar som är ekonomiskt hållbara.
4. Taxan höjdes från början av 2016, och taxan behöver möjligtvis granskas ifall driftskostnaderna ännu ökar.
5. Om de strängare reningskraven för Tyskaholmens reningsverk inte uppnås med att satsa på att minska på inläckagevattnet kan det medföra kostnader för att effektivera själva reningsverket.

### **6. KUNDER OCH FÖRSÄLJNING**

Under året såldes 195 546 m<sup>3</sup> vatten och 211 504 m<sup>3</sup> avloppsvatten togs emot för behandling. Mängderna ökade en aning jämfört med föregående år.

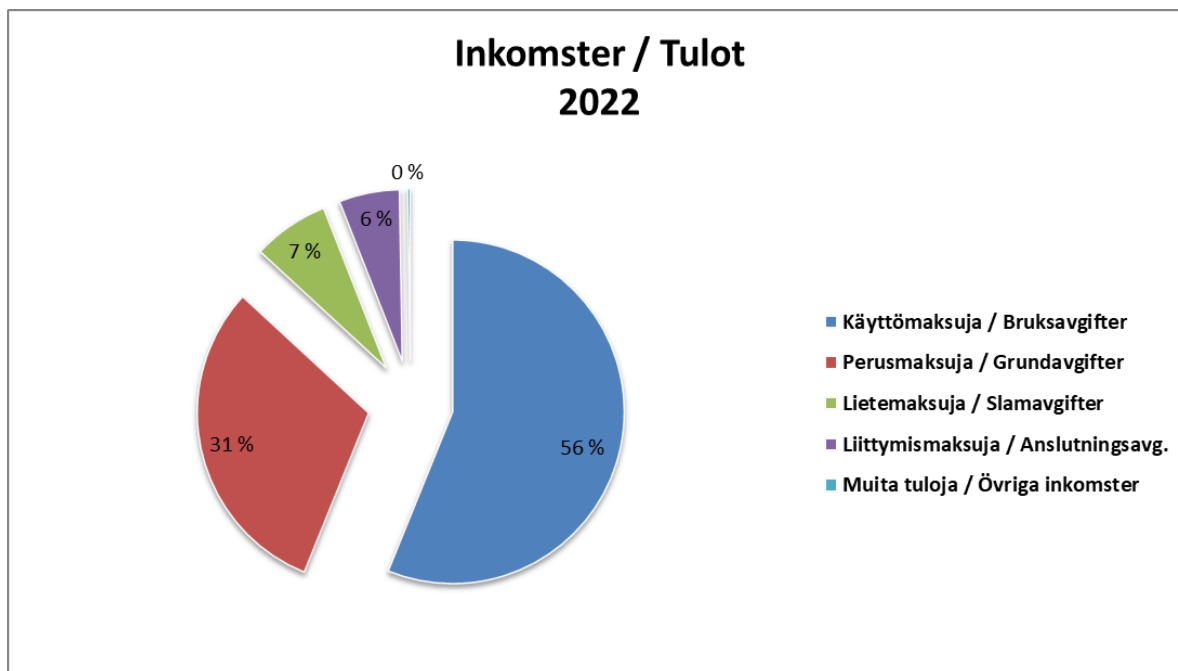
Under året såldes 13 vattenanslutningar och 11 avloppsanslutningar. Kimitoöns Vatten hade 1 826 kundavtal 31.12.2022.

Anslutningsavgifternas andel av omsättningen var 5,7 procent. Arbetet med att ansluta de icke anslutna fastigheterna som är belägna i tätort inom verksamhetsområdet påbörjades år 2016 och arbetet fortsätter fortfarande.

Investeringskostnaderna kostnadsförs på en ca 30 års period i form av avskrivningar. En betydande del av vattentjänstverkets kostnader är fasta. Därför är det viktigt att en stor andel av inkomsterna såsom grundavgifter och anslutningsavgifter är fasta.

Kimitoöns Vattens omsättning blev en aning över budgeterat, och var totalt 1 790 602 euro.

I nedanstående tabell framgår inkomsternas fördelning år 2022.

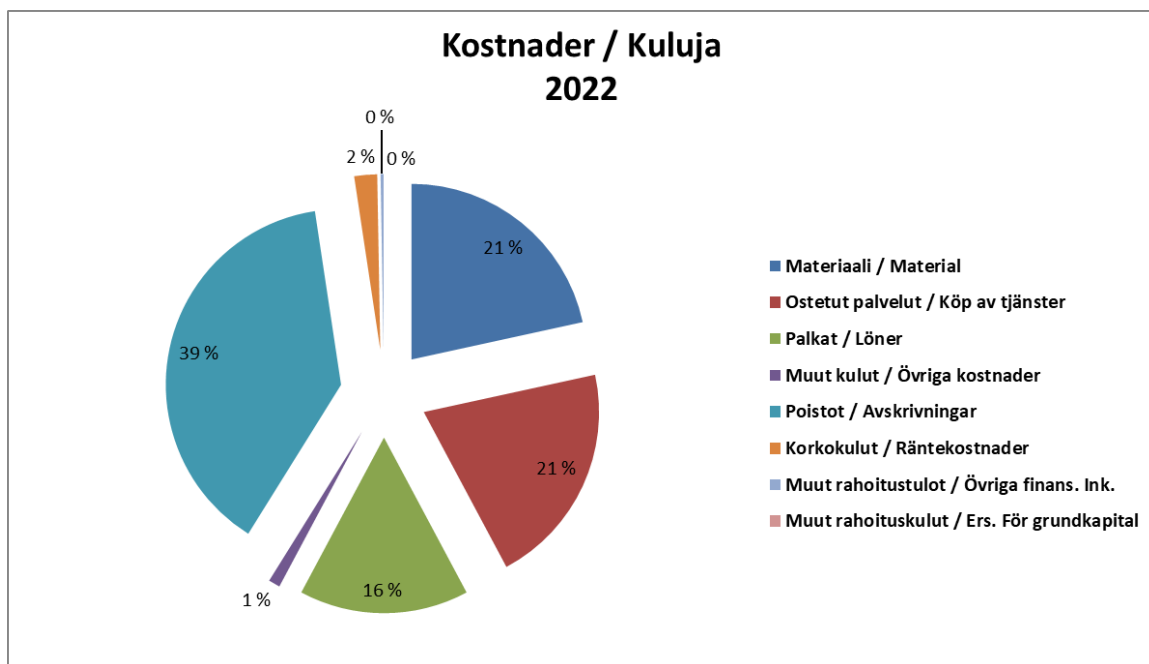


Nedanstående tabell visar inkomsternas utveckling 2020-2022.

	Käyttömaksuja / Bruksavgifter	Perusmaksuja / Grundavgifter	Lietemaksuja / Slamavgifter	Liittymismaksuja / Anslutningsavg.	Muita tuloja / Övriga inkomster	Liikevaihto Omsättning
<b>2020</b>	940 349	542 730	134 736	107 310	5 339	1 730 464
<b>2021</b>	985 191	551 248	135 017	114 863	3 814	1 790 133
<b>2022</b>	1 005 205	549 940	128 671	102 054	4 732	1 790 602

## 7. UTGIFTER

Material- och servicekostnaderna var 17 300 euro lägre än budgeterat. Lönekostnadens storlek var lite under budgeterat.



Nedanstående tabell visar kostnadsutvecklingen åren 2020-2022.

Obs! Köp av tjänster har år 2020 innehållit nästan 100 000 euro interna infratjänster.

	Materiaali / Material	Ostetut palvelut / Köp av tjänster	Palkat / Löner	Muut kulut / Övriga kostnader	Poistot / Avskrivningar	Korkokulut / Räntekostnader	Muut rahoitustulot / Övriga finans. Ink.	Muut rahoituskulut / Ers. För grundkapital
2020	425 083	474 328	185 051	7 320	808 981	40 803	-6 916	-222
2021	435 432	386 001	294 067	26 782	787 880	34 950	-5 491	0
2022	429 004	409 294	310 758	21 110	769 555	41 936	-5 559	0

## 8. VATTENANSKAFFNING

Både Kårkulla och Nordanå grundvattenverk har fungerat bra.

Grundvattenområdena Kårkulla, Nordanå och Skinnarvik har belastats inom ramarna för sina miljötillstånd under året.

I tabellen presenteras pumpade vattenmängder per vattenverk, deras driftskostnader samt uträknade enhetspris, där utläckagevattnet beaktas och där kostnaderna är fördelade på såld vattenmängd. Från Kårkulla vattenverk tas enbart 8,5 % av vattenbehovet. Enhetskostnaden för renat vatten har hållits på samma nivå som tidigare år.

Vatten	m <sup>3</sup> /år	m <sup>3</sup> /dygn	€/år	€/m <sup>3</sup>	medelt. €/m <sup>3</sup>
<b>Björkbodas vattenandelslag</b>	0	-	-	-	-
<b>Kårkullas vattenverk</b>	19 546	54	42 173	2,16	
<b>Nordanås och Skinnarviks vattenverk</b>	209 772	575	53 158	0,25	
<i>Dalsbruks ytvattenverk</i>	0	-	-	-	-
<b>Renat, m<sup>3</sup></b>	229 318	628	95 331	0	0,42
<b>Sålt, m<sup>3</sup></b>	195 980	537	95 331	0	0,49

\*)Kimitoöns Vatten köper vatten av Björkboda vattenandelslag vid behov

Räntor och ersättning för grundkapital är inte beaktade i denna kalkyl.



## 9. RENING AV AVLOPPSVATTEN

### Rening av avloppsvatten

Reningen av Kimitoöns Vattens avloppsvatten sker vid Tyskaholmens avloppsreningsverk. Till detta sammandrag är det sammanställt avloppsmängder och till vattendrag ledda belastningar från alla Kimitoöns Vattens reningsverk under åren 2010-2022.

År 2022:

Avloppsvatten	m <sup>3</sup> /år	m <sup>3</sup> /dygn	€/år	€/m <sup>3</sup>	medelt. €/m <sup>3</sup>
Tyskaholmen	368 510	1 010	596553	1,62	-
Renat, m <sup>3</sup>	368 510	1 010	596553	-	1,62
Sålt, m <sup>3</sup>	211 504	579	596553	-	2,82

### Reningsresultat

I tabellen presenteras halterna i utgående avloppsvatten och reningsgraden kvartalsvis för år 2022.

2022	Pitoisuus mg/l					Lupamääräys ESAVI mg/l
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD <sub>Cr</sub>	13 (13)	22	22	18	18 (18)	60 / 40
BOD <sub>7ATU</sub>	1,8 (1,8)	2,3	2,2	1,6	2,0 (2,0)	10 / 6,0
Kokonaisfosfori	0,022 (0,014)	0,041	0,072	0,039	0,039 (0,037)	0,3 / 0,25
Liukoinen fosfori					0,019 <sup>1)</sup>	
Kokonaistyyppi	22 (22)	19	19	22	21 (21)	
Ammoniumtyppi	13 (13)	14	0,13	0,35	8,2 (8,3)	
Kiintoaine	3,3 (3,2)	9,5	4,9	3,8	5,2 (5,2)	15 / 10

2022	Puhdistusteho %					Lupamääräys ESAVI %
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD <sub>Cr</sub>	95 (95)	97	98	98	97 (97)	90
BOD <sub>7ATU</sub>	98 (98)	99	99	99	99 (99)	95
Kokonaisfosfori	100 (100)	100	99	100	100 (100)	95
Kokonaistyyppi	42 (42)	66	79	64	65 (65) <sup>1)</sup>	50 / 65 <sup>2)</sup>
Nitrifikaatioaste	65 (65)	75	100	99	85 (85)	
Kiintoaine	97 (97)	98	99	99	98 (98)	95

I alla avseenden uppfyller reningsverket miljölovens gränsvärden.

Reningsverkets funktion kan mätas med ett avloppsvattenindex där varje uppfyllt reningskrav ger ett poäng. För Tyskaholmens reningsverks del var avloppsvattenindexet för år 2022 33/33. I tabellen nedan presenteras resultaten för rapporteringsåret 2022 samt trenden från tidigare år.

#### Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksi vuonna 2022.

2021		Jätevesi-indeksi ympäristölupa*				Yhteensä
I	II	III	IV	Kokonaistypen puhdistusteho		
8/8	8/8	8/8	8/8	1/1	33/33	

\* Kokonaistypen arvot lasketaan vuosikeskiarvoina, muut arvot neljännesvuosikeskiarvoina

#### Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksin kehitys vuosina 2021–2022.

	Jätevesi-indeksi ympäristölupa
2021	33/33
2022	33/33

## Belastning på miljön

Åren 2010-2015 beskriver i tabellen nedan en situation, då det på Kimitoöns Vattens avloppsområde fanns tre avloppsreningsverk i bruk: Tyskaholmens avloppsreningsverk i Dalsbruk, Kimito avloppsreningsverk i Kimito kyrkoby och Lammala avloppsreningsverk i Västanfjärd.

År 2016 beskriver en situation då behandlingen av avloppsvattnet i huvudsak var koncentrerat till det sanerade avloppsreningsverket på Tyskaholmen. Det sanerade och förstörade avloppsreningsverket på Tyskaholmen togs i bruk i oktober 2015, då Kimito avloppsreningsverk stängdes och avloppsvattnet leddes till Tyskaholmens avloppsreningsverk för behandling.

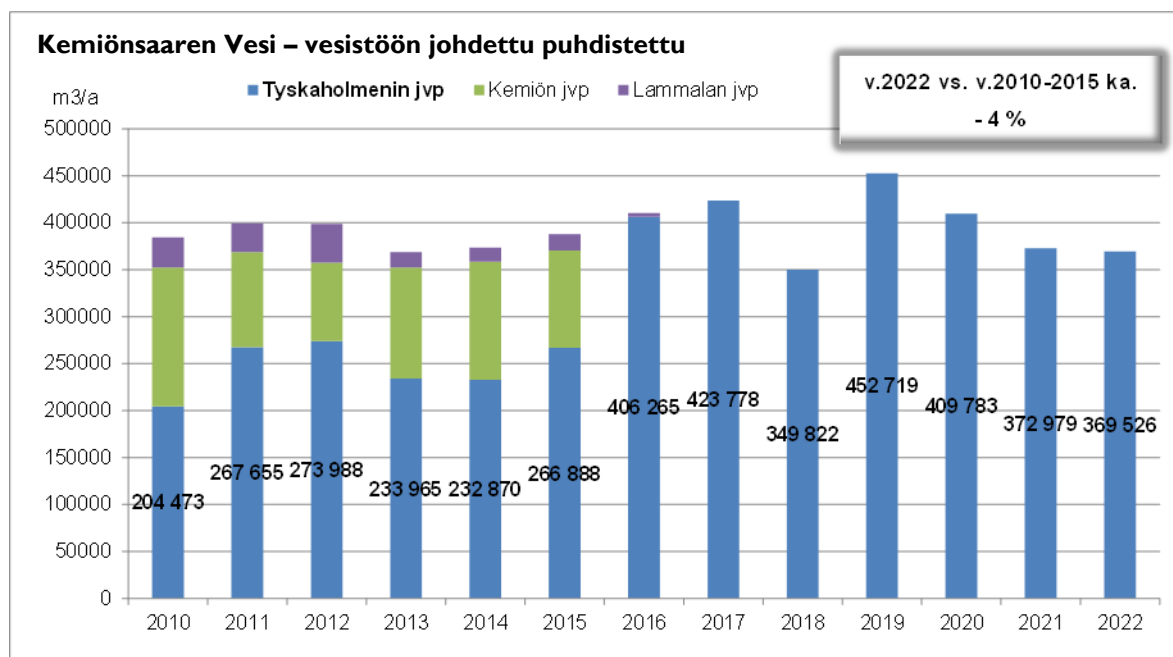
Lammala avloppsreningsverk var i bruk till 17.3.2016. Andelen behandlat avloppsvatten i Lammala avloppsreningsverk var år 2016 bara ca 1 % av totala mängden avloppsvatten.

Åren 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 och 2022 beskriver en situation då behandlingen av avloppsvattnet är koncentrerat till avloppsreningsverket på Tyskaholmen.

## Utvecklingen av avloppsvattenmängden till vattendragen

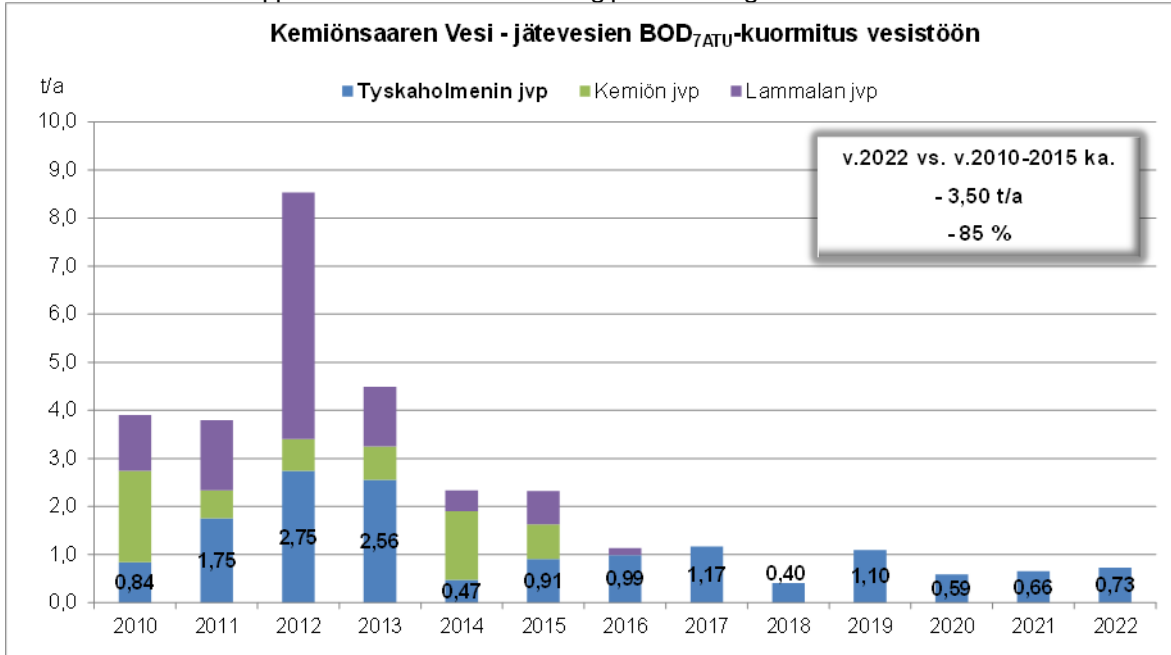
Mängden avloppsvatten avlett till vattendragen var år 2022 4 % mindre jämfört med medeltalet från åren 2010-2015. Avloppsvattenmängden till avloppsnätet och vidare till avloppsvattenreningsverket varierar på grund av dagvatten och läckagevatten in i systemet.

Kimitoöns Vatten – mängden renat avloppsvatten som släpps ut i vattendraget:

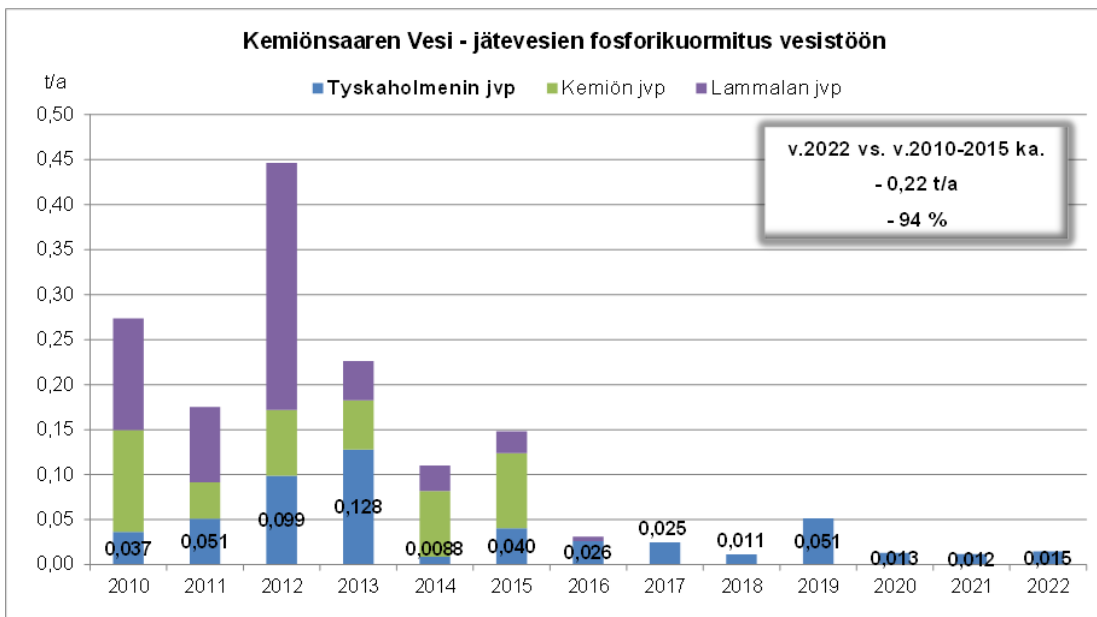


Följande diagram beskriver belastningen på vattendragen per reningsverk. Den årliga stapeln visar helhetsbelastningen och innehåller eventuella förbikörningar av processen.

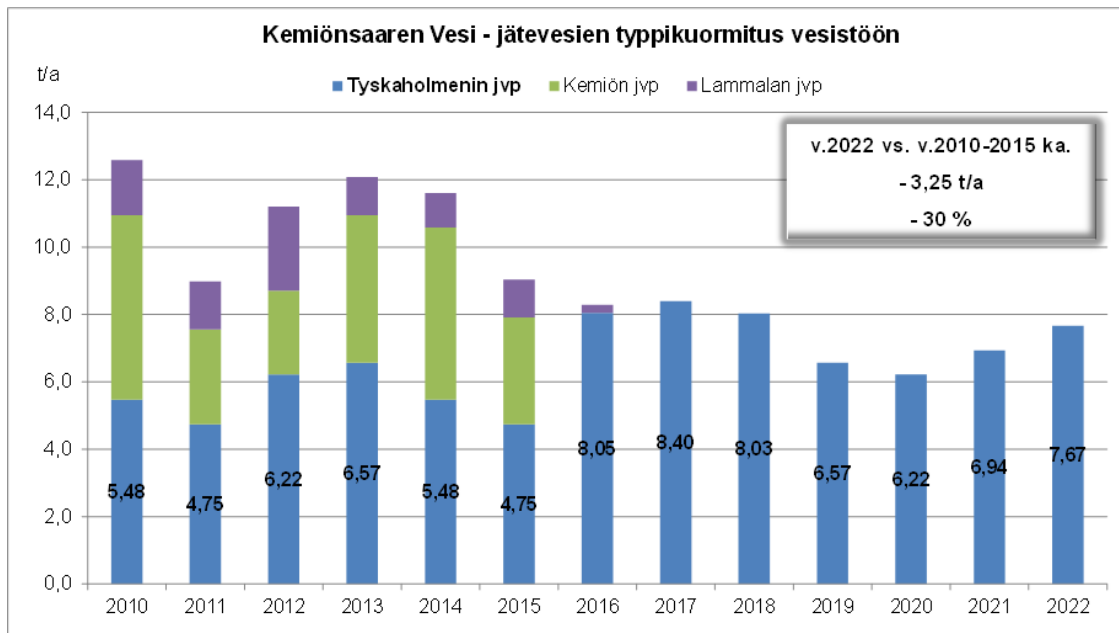
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets BOD<sub>7ATU</sub> belastning på vattendraget



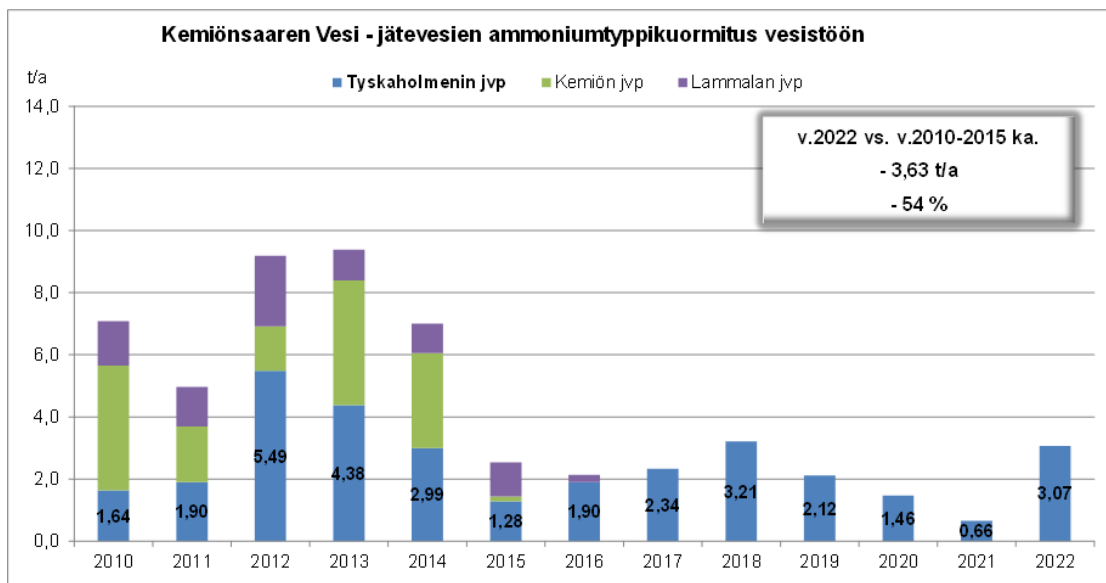
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets fosforbelastning på vattendraget



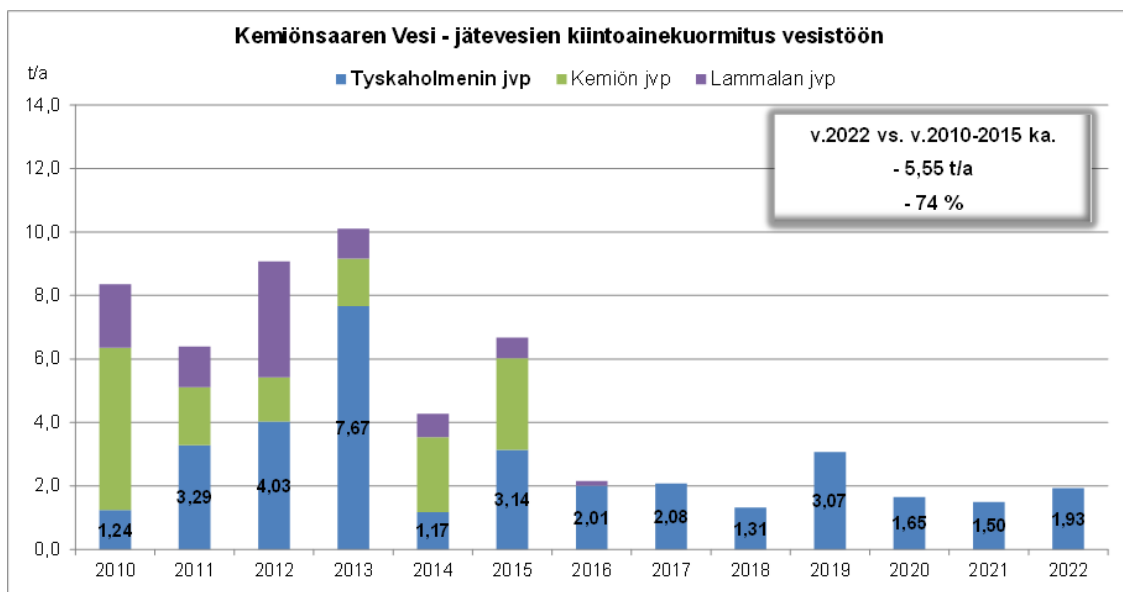
Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets kvävebelastning på vattendraget



Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets ammoniumkvävebelastning på vattendraget



Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets suspenderade fasta ämnens belastning på vattendraget



I nedanstående tabell kan man avläsa hur avloppsvattnet från Kimitoöns Vatten belastar vattendragen (t/a). Belastningen på vattendragen har under åren 2010-2021 utvecklats enligt följande:

Förändring i avloppsvattnets belastning på vattendragen (år 2022 jämfört med medeltalet 2010-2015)

**Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutos**  
**Vuosi 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	4,23	0,73	-3,50	-83 %
Kok.P	0,23	0,015	-0,22	-94 %
Kok.N	10,92	7,67	-3,25	-30 %
Ammoniumtyppi	6,69	3,07	-3,63	-54 %
Kiintoaine	7,48	1,93	-5,55	-74 %
Jätevesimäärä, m3/a	385 485	369 526	-15 960	-4 %

Förändringen i, det från Tyskaholmens reningsverk, renade avloppsvattnets belastning på Falköfjärden har utvecklats på följande sätt (År 2022 jämfört med medeltalet 2010-2015):

**Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutos Falköfjärdenille**  
**Vuosi 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	1,55	0,73	-0,82	-53 %
Kok.P	0,0605	0,015	-0,046	-76 %
Kok.N	5,54	7,7	2,13	38 %
Ammoniumtyppi	2,95	3,07	0,12	4 %
Kiintoaine	3,42	1,9	-1,49	-43 %
Jätevesimäärä, m3/a	246 640	369 526	122 886	50 %

Mängden avloppsvatten som leddes till Falköfjärden, var år 2022 p.g.a. centraliseringen av avloppsvattenbehandlingen, 50 % större jämfört med medeltalet för åren 2010–2015. Belastningen som leddes till Falköfjärden minskade för BOD<sub>7ATU</sub>, helhetsfosfor och fastsubstansens del med 43-76 %.

Belastningen av helhetskväve var 38 % större jämfört med medeltalet för åren 2010–2015. Reningen av helhetskväve har effektiviserats tack vare centraliseringen av avloppsreningen, eftersom den till Falköfjärden ledda kvävebelastningen inte har ökat i samma relation som mängden inkommen kväve till reningsverket, som år 2022 var 67 % större än medeltalet för åren 2010-2015. Totalkvävebelastningen ökade med 11 % jämfört med förra året. Den behandlade mängden avloppsvatten var 4 % mindre i jämförelse med föregående år.

Avloppsvattnets helhetsbelastning på vattendraget var år 2022 mindre jämfört med situationen åren 2010-2015 oberoende av centraliseringen av avloppsvattenbehandlingen. Saneringen av reningsverket har effektiviserat reningsprocessens funktion. Mängden totalkväve som leds till vattendraget har ökat vid avloppsvattnets utsläppspunkt. Reningsverkets reningsgrad för helhetskväve har ändå blivit bättre jämfört med tidigare, eftersom kvävemängden som leds till vattendraget inte har ökat lika mycket som den behandlade kvävemängden som kommer in till reningsverket. Dessutom sjunker ännu belastningen av mängden helhetskväve och ammoniumkväve på vattendragen (se följande tabell , utvecklingen av belastningen på vattendragen i jämförelse med medeltalet av utvecklingen åren 2010-2015).

Förändringsutveckling i avloppsvattnets belastning på vattendragen. År 2018-2022 jämfört med medeltalet 2010-2015

<b>Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutoksien kehitys</b>					
Vuosina 2018-2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo					
	2022	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-63 %	-65 %	-67 %	-63 %	-63 %
BOD <sub>7ATU</sub>	-83 %	-84 %	-86 %	-74 %	-91 %
Kok.P	-94 %	-95 %	-94 %	-78 %	-95 %
Kok.N	-30 %	-36 %	-43 %	-40 %	-26 %
Ammoniumtyppi	-54 %	-90 %	-78 %	-68 %	-52 %
Kiintoaine	-74 %	-80 %	-78 %	-59 %	-82 %
Jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /a	-4 %	-3 %	6 %	17 %	-9 %

## 10. VATTEN- OCH AVLOPPSVATTENNÄT

Kimitoöns Vatten har ett vatten- och avloppsvattennät som är mycket långt i relation till antalet kunder och sålda vattenmängder. Under år 2022 byggdes vattennätet ut med 252 m och avloppsnätet med 842 m.

Kimitoöns Vatten ansvarar även för 430 st. pumpstationer, varav 81 st. är linje- eller områdespumpstationer. Några linjepumpstationers frekvensomvandlare har bytts ut för att minska på driftstörningar och öka på fjärrstyrningsmöjligheterna.

	<b>Linje P</b>	<b>Fastigh. P</b>	<b>Totalt / st.</b>
<b>Pumpstationer</b>	81	349	430
<b>Tryckstegrings.</b>			7
<b>Vattennät / m</b>	31-12-2021	230 703	
	År 2022	252	
	31-12-2022	230 955	
<b>Avloppsnät / m</b>	31-12-2021	207 287	
	År 2022	842	
	31-12-2022	208 129	

## KIMITOÖNS VATTENS BUDGETANALYS ENLIGT KONCERN-ANVISNINGARNA

Bindande mål 2022			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall
Minskande av läckagevatten in till avloppsnätet	Arbete har börjat år 2015 och det fortsätter.	Läckagevatten i nätet minskar.	Minskat lite, från 43,7 % till 42,6%
Ansluta minst 15 fastigheter per år och anslutningar säljs aktivt.	Myndighetsuppmaning till alla ickeanslutna och anslutningar säljs aktivt.	Minst 15 anslutna.	17 nya anslutningar
Minskning av länestocken.	Länestocken börjar minska.	Länestocken minskar.	Minskat med 700 k€
Akkumulerat underskott.	Stram ekonomihållning.	Balancerad ekonomi.	Akkumulerat underskott åtgärdat redan 2022 och blivit överskott 24 000€
Två kundbrev till hemsidan.	Kundbrev finns på hemsida.	Info tillgängligt.	Artiklar i tidningar och information ute via FB och kommunens hemsida
Utvecklingsplanen för Kimitoöns vattentjänster från år 2011 uppdateras	Planen granskas i samarbete med planläggning och tillsynsenheten.	Kimitoöns kommun uppdaterar planen.	Inte startat. Kommunens uppgift.

### NYCKELTAL

	BS 2021	BG2022	BS 2022	BG 2023	EP 2024	EP 2025
* Antal kunder	1813	1815	1826	1840	1855	1870
Vattenpris €/m <sup>3</sup>	1,85	1,85	1,85	1,85	↑1,85	↑1,85
Avloppsvattenpris €/m <sup>3</sup>	3,10	3,10	3,10	3,10	↑3,10	↑3,10
Sålt vatten (1000m <sup>3</sup> )	187	184	196	190	190	190
Sålt avloppsvatten (1000m <sup>3</sup> )	210	206	211	209	209	209

\* Endel kunder har vatten eller avlopp förut.



## 10.1 INVESTERINGAR 2022

Avloppslinjer och anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71

Vattenlinjer och anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38

Fjärrövervakning av vatten- och avloppsnätet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-15 000		-15 000		-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-15 000		-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00

Vattenlinjer till Långön

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-35 000		-35 000		-35 000	0,00	-35 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-35 000		-35 000	0	-35 000	0,00	-35 000,00	0,00

Avloppslinjer till Långön

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-52 000		-52 000		-52 000	0,00	-52 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-52 000		-52 000	0	-52 000	0,00	-52 000,00	0,00

Avloppslinjer till nya detaljplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Vattenlinjer till nya detaljplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Sanering av vatten- och avloppsnätet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-30 000		-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23

Alternativa utsläppspunkter

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter					0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	0	0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2022	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2022
Utgifter			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32
Inkomster			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettoutgift			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32

## **ANALYS**

Under 2022 förverkligades investeringar för 113 782,32 euro.

Investeringsposten för avloppslinjer och anslutningar överskreds med 33 578,71 €. Orsaken var två längre dragningar av avloppslinje till kundanslutningar i Kimito. Överskridningen balanseras med att det inte varit investeringar för linjer till nya detaljplaneområden.

Långöns investeringsplan var villkorligt bunden till både antalet intresserade kunder och kostnadsnivån. Dessa uppfylldes inte så således förverkligades inte investeringen heller.

Kostnader på alternativa utsläppspunkter har kommit under året på grund av att ärendet ännu är aktivt från myndigheternas sida.

## 10.2 FÖRVERKLIGANDET AV DRIFTSBUDGET

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

### BUDGETENS UTFALL 2022

RESULTATRÄKNING	Budget	Budgetändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse	%
<b>Omsättning</b>	1 782 581		1 782 581	1 790 601,78	-8 020,78	100,4
<b>Övriga rörelseintäkter</b>	208 058		208 058	222 562,19	-14 504,19	107,0
<b>Material och tjänster</b>						
Material, förnödenheter och varor						
Inköp under räkenskapsperioden	-440 300		-440 300	-429 003,53	-11 296,47	97,4
Köp av tjänster	-415 278		-415 278	-409 294,00	-5 984,00	98,6
<b>Material och tjänster</b>	<b>-855 578</b>	<b>0</b>	<b>-855 578</b>	<b>-838 297,53</b>	<b>-17 280,47</b>	<b>98,0</b>
<b>Personalkostnader</b>						
Löner och arvoden	-259 488		-259 488	-257 228,88	-2 259,12	99,1
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-44 059		-44 059	-43 472,79	-586,21	98,7
Övriga lönebikostnader	-9 713		-9 713	-10 056,59	343,59	103,5
Lönebikostnader	-53 772	0	-53 772	-53 529,38	-242,62	99,5
<b>Personalkostnader</b>	<b>-313 260</b>	<b>0</b>	<b>-313 260</b>	<b>-310 758,26</b>	<b>-2 501,74</b>	<b>99,2</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>						
Avskrivningar enligt plan	-775 000		-775 000	-769 555,10	-5 444,90	99,3
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-775 000</b>	<b>0</b>	<b>-775 000</b>	<b>-769 555,10</b>	<b>-5 444,90</b>	<b>99,3</b>
<b>Övriga rörelsekostnader</b>	<b>-8 900</b>		<b>-8 900</b>	<b>-21 109,87</b>	<b>12 209,87</b>	<b>237,2</b>
<b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>	<b>37 901</b>	<b>0</b>	<b>37 901</b>	<b>73 443,21</b>	<b>-35 542,21</b>	<b>193,8</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>						
Ränteintäkter						
Övriga finansiella intäkter	6 000		6 000	5 558,52	441,48	92,6
Till kommunen betalda räntekostnader						
Till övriga betalda räntekostnader	-40 000		-40 000	-41 935,89	1 935,89	104,8
Ersättning för grundkapital						
Övriga finansiella kostnader				-66,97	66,97	-100,0
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-34 000</b>	<b>0</b>	<b>-34 000</b>	<b>-36 444,34</b>	<b>2 444,34</b>	<b>107,2</b>
<b>Överskott (underskott) före extraordinära poster</b>	<b>3 901</b>	<b>0</b>	<b>3 901</b>	<b>36 998,87</b>	<b>-33 097,87</b>	<b>948,4</b>
<b>Överskott (underskott) före reserver</b>	<b>3 901</b>	<b>0</b>	<b>3 901</b>	<b>36 998,87</b>	<b>-33 097,87</b>	<b>948,4</b>
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 855		35 855	35 854,92	0,08	100,0
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver						
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>39 756</b>	<b>0</b>	<b>39 756</b>	<b>72 853,79</b>	<b>-33 097,79</b>	<b>183,3</b>

### 10.3. FÖRVERKLIGANDET AV FINANSIERINGSANALYS

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

#### BUDGETENS UTFALL 2022

FINANSIERINGSANALYS	Budget	Budget- ändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>					
Rörelseöverskott (-underskott)	37 901		37 901	73 443,21	-35 542,21
Avskrivningar och nedskrivningar	775 000		775 000	769 555,10	5 444,90
Finansiella intäkter och kostnader	-34 000		-34 000	-36 444,34	2 444,34
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>	<b>778 901</b>	<b>0</b>	<b>778 901</b>	<b>806 553,97</b>	<b>-27 652,97</b>
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>					
Investeringsutgifter	-212 000		-212 000	-113 782,32	-98 217,68
Finansieringsandelar för investeringar			0		0,00
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva					
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-212 000</b>	<b>0</b>	<b>-212 000</b>	<b>-113 782,32</b>	<b>-98 217,68</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>566 901</b>	<b>0</b>	<b>566 901</b>	<b>692 771,65</b>	<b>-125 870,65</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>					
Förändringar i länestocken					
Ökning av långfristiga lån från kommunen	260 515		260 515	114 641,87	145 873,13
Ökning av långfristiga lån från övriga			0		0,00
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-378 750		-378 750	-368 072,28	-10 677,72
Minskning av långfristiga lån från övriga	-448 666		-448 666	-448 666,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån från övriga			0		0,00
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av fordringar på övriga				23 751,52	-23 751,52
Förändringar av räntefria skulder till övriga				-14 426,76	14 426,76
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>-566 901</b>	<b>0</b>	<b>-566 901</b>	<b>-692 771,65</b>	<b>125 870,65</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. RESULTATRÄKNING 2022

### KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

<b>RESULTATRÄKNING</b>	I.I -31.12.2022	I.I -31.12.2021
<b>Omsättning</b>	1 790 601,78	1 790 253,84
<b>Övriga rörelseintäkter</b>	222 562,19	202 222,22
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	429 003,53	435 432,41
Köp av tjänster	409 294,00	386 000,97
<b>Material och tjänster</b>	<b>838 297,53</b>	<b>821 433,38</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	257 228,88	243 729,93
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	43 472,79	41 356,38
Övriga lönebikostnader	10 056,59	8 980,95
Lönebikostnader	53 529,38	50 337,33
<b>Personalkostnader</b>	<b>310 758,26</b>	<b>294 067,26</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	769 555,10	787 880,26
Nedskrivningar		
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>769 555,10</b>	<b>787 880,26</b>
<b>Övriga rörelsekostnader</b>	<b>21 109,87</b>	<b>26 782,26</b>
<b>Rörelseöverskott (-underskott)</b>	<b>73 443,21</b>	<b>62 312,90</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	5 558,52	5 490,54
Till kommunen betalda räntekostnader		
Till övriga betalda räntekostnader	41 935,89	34 950,00
Ersättning för grundkapital		
Övriga finansiella kostnader	66,97	
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>-36 444,34</b>	<b>-29 459,46</b>
<b>Överskott (underskott) före extraordinära poster</b>	<b>36 998,87</b>	<b>32 853,44</b>
<b>Överskott (underskott) före reserver</b>	<b>36 998,87</b>	<b>32 853,44</b>
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 854,92	35 854,92
Ökning (-) eller minskning (+) i reserver		
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>72 853,79</b>	<b>68 708,36</b>
<b>AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL</b>		
<b>Avkastning på placerat kapital, %</b>	0,80 %	0,64 %
<b>Avkastning på kommunens placerade kapital, %</b>	0,58 %	0,50 %
<b>Vinst, %</b>	2,07 %	1,84 %

## 12.BALANSRÄKNING 2022

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	109 440,28	109 440,28
Byggnader	2 235 391,37	2 387 085,53
Fasta konstruktioner och anordningar	7 770 817,69	8 281 995,50
Maskiner och inventarier		2 105,81
Övriga materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	26 699,41	17 494,41
Materiella tillgångar	10 142 348,75	10 798 121,53
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>	<b>10 142 348,75</b>	<b>10 798 121,53</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	479 453,03	503 204,55
Lånefordringar		
Fordringar på kommunen		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	479 453,03	503 204,55
Fordringar	479 453,03	503 204,55
Kassa och bank		
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>	<b>479 453,03</b>	<b>503 204,55</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>10 621 801,78</b>	<b>11 301 326,08</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	3 006 081,46	3 006 081,46
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-48 736,92	-1 17 445,28
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	72 853,79	68 708,36
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>3 030 198,33</b>	<b>2 957 344,54</b>
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		
Avskrivningsdifferens	535 080,70	570 935,62
Reserver		
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>	<b>535 080,70</b>	<b>570 935,62</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Långfristigt</b>		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	2 860 680,00	3 266 012,00
Lån från kommunen	2 281 225,99	2 542 299,20
Lån från offentliga samfund		43 324,00
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	916 358,00	916 358,00
<b>Långfristigt</b>	<b>6 058 263,99</b>	<b>6 767 993,20</b>
<b>Kortfristigt</b>		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	405 332,00	405 332,00
Lån från kommunen	375 715,08	368 072,28
Lån från offentliga samfund	43 324,00	43 334,00
Leverantörsskulder	58 760,37	91 980,08
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	48 096,11	42 384,41
Resultatregleringar	67 031,20	53 949,95
<b>Kortfristigt</b>	<b>998 258,76</b>	<b>1 005 052,72</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>	<b>7 056 522,75</b>	<b>7 773 045,92</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>10 621 801,78</b>	<b>11 301 326,08</b>
<b>NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKSAMHET</b>		
<b>Soliditetsgrad, %</b>	<b>33,57 %</b>	<b>31,22 %</b>
<b>Relativ skuldsättningsgrad, %</b>	<b>350,52 %</b>	<b>390,12 %</b>
<b>Ackumulerat överskott (underskott), 1.000 €</b>	<b>24,12</b>	<b>-48,74</b>
<b>Lånestock 31.12, 1.000 €</b>	<b>5 966,28</b>	<b>6 668,37</b>
<b>Lån och hyresansvar 31.12, 1.000 €</b>	<b>5 966,28</b>	<b>6 668,37</b>
<b>Lånefordringar 31.12, 1.000 €</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 13. FINANSIERINGSANALYS 2022

#### KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

<b>FINANSIERINGSANALYS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Rörelseöverskott (-underskott)	73 443,21	62 312,90
Avskrivningar och nedskrivningar	769 555,10	787 880,26
Finansiella intäkter och kostnader	-36 444,34	-29 459,46
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>	<b>806 553,97</b>	<b>820 733,70</b>
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-113 782,32	-49 628,77
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva		
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-113 782,32</b>	<b>-49 628,77</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>692 771,65</b>	<b>771 104,93</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen	114 641,87	77 853,11
Ökning av långfristiga lån från övriga		
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-368 072,28	-362 882,06
Minskning av långfristiga lån från övriga	-448 666,00	-479 426,00
Förändring i kortfristiga lån från övriga		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i fordringar på övriga	23 751,52	6 746,30
Förändringar i räntefria skulder till kommunen		
Förändringar i räntefria skulder till övriga	-14 426,76	-13 396,28
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>-692 771,65</b>	<b>-771 104,93</b>
<b>Förändring i likvida medel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Förändring i likvida medel		
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 1.1	0,00	0,00
<b>NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKET</b>		
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år</b>	<b>3 613 614</b>	<b>3 698 371</b>
<b>Intern finansiering av investeringar, %</b>	<b>708,86 %</b>	<b>1653,75 %</b>
<b>Kalkylmässigt låneskötselbidrag</b>	<b>1,08</b>	<b>0,99</b>
<b>Låneskötselbidrag</b>	<b>0,99</b>	<b>0,98</b>
<b>Likviditet, kassadagar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quick ratio</b>	<b>0,48</b>	<b>0,50</b>
<b>Current ratio</b>	<b>0,48</b>	<b>0,50</b>

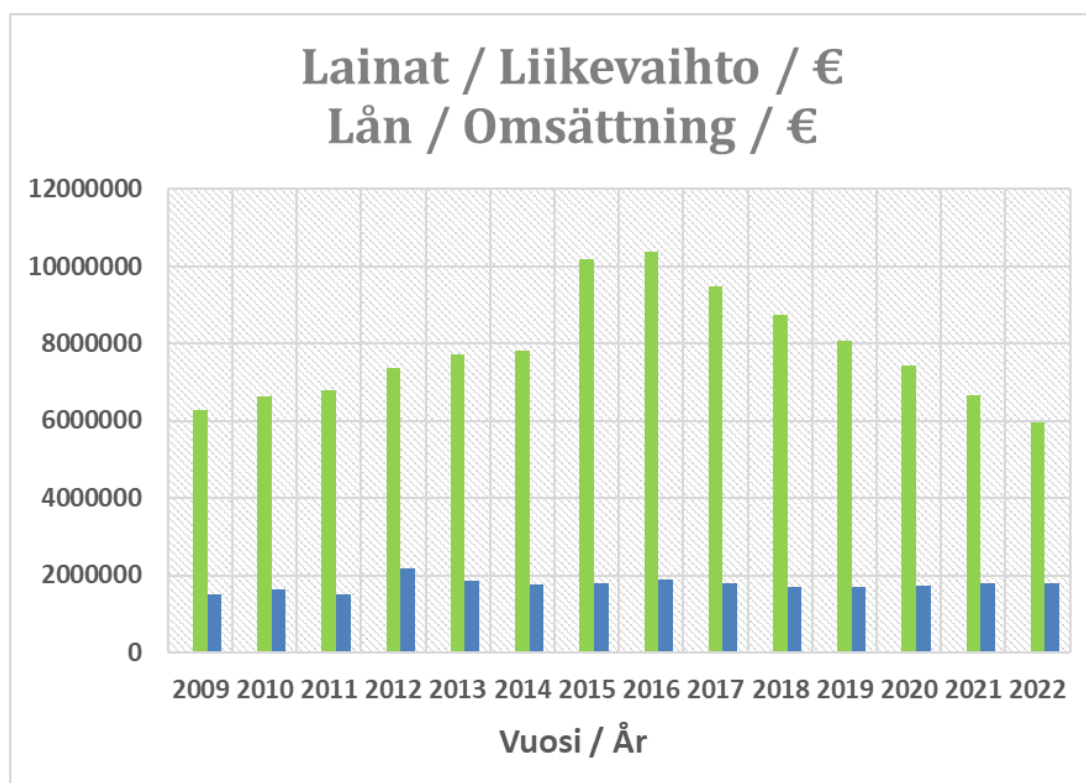


## 14. SAMMANFATTNING, ANALYS OCH MÄTETAL

### Analys av extern och intern lånebörda och låneskötselkostnader

	2020	2021	2022
Kunder	1 791	1 813	1 826
Lån från kreditinstitut (€)	4 237 428	3 758 002	3 309 336
Lån från kommun (€)	3 195 400	2 910 371	2 656 941
Lånebörda sammanlagt (€)	7 432 828	6 668 373	5 966 277
Omsättning	1 730 465	1 790 134	1 790 482
Lånebörda /omsättning	4,30	3,73	3,33
Betalda räntor (€)	46 202	34 950	41 936
Lån per kund (€/asiakas)	4 150	3 678	3 267
Betalda räntor per kund (€/kund)	23	19	23

Kimitoöns Vatten har en relativt stor skuldsättning per kund, men helhetslånebördan sjunker stadigt. Förhållandet mellan skuld och omsättning har gått ner en aning p.g.a. att amorteringsplanen har kunnat följas. Det är viktigt att sträva till att öka kundunderlaget på verksamhetsområdet. På detta sätt kan lånebördan per kund effektivare minskas samtidigt som omsättningen ökar. Betalda räntor per kund har ökat.



### Analys av nätets längd i förhållande till sålda vattenmängder

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
Sålt vatten	202 025	193 883	191 816	188 612	182 687	196 062	181 258	177 635	186 611	195 980
Sålt avloppsvatten	230 197	215 011	215 805	218 501	207 315	217 323	202 592	203 818	210 077	211 504
	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m	m <sup>3</sup> /m
Sålt vatten	1,03	0,89	0,84	0,83	0,80	0,85	0,79	0,77	0,81	0,85
Sålt avloppsvatten	1,32	1,05	1,06	1,07	1,00	1,05	0,98	0,99	1,01	1,02

Kimitoöns Vattens försäljning är liten, endast 0,85 m<sup>3</sup>/m/år. Det här beror på att vi har en splittrad geografi på Kimitoön där byarna ligger långt från varandra och att det även byggts ut mycket kommunal teknik på glesbygden.

År 2022 har faktureringen av vatten ökat även om mängden producerat vatten hållits på samma nivå som år 2021. Det har funnits vissa läckor men denna gång har de funnits till större grad hos kunderna som sedan fakturerats.

### Analys av förhållandet mellan såld och levererad vattenmängd

Ofakturerat	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ofakturerat vatten i %	22,03	27,37	24,30	15,50	15,75	20,88	21,12	14,54
Ofakturerat avloppsvatten i %	43,98	46,64	51,08	37,88	55,25	50,26	43,68	42,61
Ofakturerat = (levererat vatten - sålt vatten / levererat vatten * 100%								
Ofakturerat vatten/m rör/år	0,24	0,31	0,26	0,16	0,15	0,20	0,22	0,14
Ofakturerat avloppsvatten/m rör/år	0,83	0,93	1,05	0,64	1,22	1,00	0,79	0,78

Andelen ofakturerat vatten var rekordlåg år 2022. 14,5 % är det lägsta värdet som noterats sedan affärsverket grundades. I jämförelse med landets övriga vattentjänstverk kan nämnas att läckageprocenten där är ca 20,2 % och mängden ca 1,8 m<sup>3</sup>/m/år. (referens: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 25 och 27).

Andelen ofakturerat avloppsvatten var i stort sett på samma nivå som år 2021. Skyfall och översvämningar inverkar mycket på inläckaget. I jämförelse med övriga vattentjänstverk kan nämnas att läckageprocenten är ca 40,0 % i referens till vattentjänstverken i Finland (referens Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 31). Vår procent är således lite större än medeltalet.

### Analys av förhållandet mellan omsättning och nätets längd samt till antalet kunder

År	Vatten & avlopp m	Omsättning €/år	Omsättning €/m	Omsättning €/kund
2015	431 830	1 786 066	4,14	1 027
2016	433 010	1 817 855	4,20	1 047
2017	433 534	1 787 721	4,12	1 021
2018	434 124	1 710 618	3,94	971
2019	434 705	1 710 618	3,94	961
2020	436 305	1 730 465	3,97	966
2021	437 990	1 790 134	4,09	987
2022	439 084	1 790 602	4,08	981

Denna jämförelse stärker analysen gällande sålda vattenmängder; Kimitoöns Vatten har liten försäljning i proportion till infrastrukturens omfattning. Problemet är allmänt för vattentjänstverk som utvidgar sitt nätverk på glesbygden.

### Sammanfattning

Sammanfattningsvis kan konstateras att Kimitoöns Vatten har ett utmanande verksamhetsområde att sköta. Långa avstånd, bergig terräng och mycket glesbebyggelse gör att verksamheten är i sig mycket kapital- och resurskrävande. De ökade miljökraven samt kraven på rapportering, uppföljning och krisberedskap är även det parametrar som bör hanteras effektivt.

De stora investeringarna som gjordes under förra årtiondet möjliggör uppfyllande av dagens krav. Kimitoöns Vattens vattenverk är förnyade, tillgången på grundvatten är tryggad och avloppsvatten reningen är effektivt enligt de senaste kraven. Vi har gjort det som många andra har framför sig.

Även om lånebördan ännu är betydande och Kimitoöns Vatten måste försöka avkorta på sin lånebörda i snabb takt, så är verksamhetens ekonomi balanserad. Vattenaffärsverket belastar inte kommunens ekonomi utan är självbärande.

Kimitoöns Vatten har en motiverad personal som sköter denna basservice operativt och målmedvetet för sina kunders bästa.

En del av Kimitoöns Vattens vatten- och avloppsnät närmar sig slutet av sin användningsålder. Det finns ett behov de närmaste åren sanera de föråldrade delarna av nätverket. För att nätverket hålls i bra skick, borde nätverket saneras ungefär 3 procent per år.

## **15. NOTER TILL BOKSLUTET FÖR KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK**

### **15.1. Noter angående upprättandet av bokslutet**

#### **Periodiseringsprinciper**

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

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

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från den av fullmäktige godkända avskrivningsplanen. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan. Mindre anskaffningar under 10 000 € (ADB-utrustning och program 5 000 €) har bokförts som årskostnad.

Fordringar har upptagits i balansräkningen till nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde.

### **15.2 Noter till resultaträkningen**

#### **Redogörelse för grunderna för avskrivningarna enligt plan i vattenaffärsverkets bokslut**

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. De anläggningstillgångar som i samband med kommunsammanslagningen överförts från Dragsfjärds, Kimitos och Västanfjärds kommuner avskrivs i enlighet med de tidigare kommunernas avskrivningsplaner. Anläggningstillgångar som tas i bruk efter 1.1.2009 avskrivs enligt Kimitoöns kommuns avskrivningsplan. En ny avskrivningsplan trädde i kraft 1.1.2013. Anläggningstillgångar som tas i bruk efter 1.1.2013 avskrivs enligt Kimitoöns kommuns nya avskrivningsplan.

Avskrivningar enligt plan beräknas på anskaffningsutgiften med beaktande av den uppskattade ekonomiska brukstiden.

De uppskattade avskrivningstiderna samt avskrivningsmetod är följande:

## AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KIMITOÖNS KOMMUN I.I.2013

Bestående aktiva avskrivs enligt följande avskrivningsplan.

Anskaffningar under 10 000 euro bokförs som årskostnad (ADB-utrustning och program 5 000 €)

Avskrivningsmetoden är linjär.

### Immateriella tillgångar

Utvecklingsutgifter		2 år
Immateriella rättigheter		5 år
Goodwill		2 år
Övriga utgifter med lång verkningstid		
ADB-program		2 år
Övriga		2 år

### Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden		ingen avskrivningstid
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader		20 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	20 år	
Ekonomibyggnader		10 år
Fritidsbyggnader	20 år	
Bostadsbyggnader		30 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg och parker		15 år
Broar		20 år
Kajer		10 år
Småbåtsbryggor		10 år
Badinrättningar		10 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner		15 år
Vattendistributionsnät		30 år
Avloppsnät		30 år
Transportavlopp och vattenförsörjningslinjer		40 år
Fjärrvärmenät		20 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning		15 år
Telefonnät, central och abonnentcentraler		10 år
Naturgasnät		20 år
Övriga rör- och kabelnät		15 år
Maskinerier och anordningar vid el-, vatten och dylika verk	10 år	
Fasta lyft- och flyttanordningar		15 år
Trafikregleringsanordningar		10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner		10 år
Maskiner och inventarier		
Fartyg av järn		15 år
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner		8 år
Övriga transportmedel		4 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner		5 år
Övriga tunga maskiner		10 år
Övriga lätta maskiner		5 år
Sjukhus-, hälsovårds- och dyl. anordningar		5 år
Adb-utrustning		3 år
Övriga anordningar och inventarier	3 år	
Övriga materiella tillgångar		
Naturresurser		avskrivning enligt användning
Konst- och värdeföremål		ingen avskrivningstid
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		ingen avskrivningstid
<b>Placeringar bland bestående aktiva</b>		
Aktier och andelar		ingen avskrivningstid

## 15.3 Noter till balansräkningen

### 15.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

#### Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar	Mark-och vattenomr.	Byggnader	Fasta konstruktioner	Maskiner och inventarier	Pågående anskaffningar	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.2022	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 930 864,28	21 776,24	17 494,41	29 268 075,78
Ökning under räkenskapsperioden				104 577,32		9 205,00	113 782,32
Minskning under räkenskapsperioden							0,00
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)							0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2022	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	25 035 441,60	21 776,24	26 699,41	29 381 858,10
Planenliga avskrivningar 1.1.2022	36 419,67		1 569 600,13	12 955 158,55	19 670,43		14 580 848,78
Planenliga avskrivningar under räkenskapsper.			151 694,16	615 755,13	2 105,81		769 555,10
Anskaffningsutgiftsrest 31.12.2022	36 419,67		1 721 294,29	13 570 913,68	21 776,24		15 350 403,88
Nedskrivningar och deras återföringar 1.1.2022			98 895,24	122 734,67			221 629,91
Influtna finansieringsandelar 1.1.2022			96 500,00	3 570 975,56		0,00	3 667 475,56
Finansieringsandelar under räkenskapsper.							0,00
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)							0,00
Influtna finansieringsandelar 31.12.2022	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Småanskaffningar som under räkenskapsper. upptagits som kostnader							
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	109 440,28	2 235 391,37	7 770 817,69	0,00	26 699,41	10 142 348,75

### 15.3.2 Noter till balansräkningens passiva

#### Specifikation av det egna kapitalet

	2022	2021
Grundkapital 1.1.	3 006 081,46	3 006 081,46
Ändringar under räkenskapsperioden		
Grundkapital 31.12.	3 006 081,46	3 006 081,46
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	-48 736,92	-117 445,28
Ändringar under räkenskapsperioden		
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	-48 736,92	-117 445,28
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	72 853,79	68 708,36
<b>Eget kapital totalt</b>	<b>3 030 198,33</b>	<b>2 957 344,54</b>

**Långfristigt främmande kapital som förfaller senare än efter fem år**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Saldo	Saldo
	31.12.2027	31.12.2026
Lån från Kommunfinans AB	1 673 352,00	1 916 684,00
Lån från kommunen	857 045,32	1 070 010,08
<b>Totalt</b>	<b>2 530 397,32</b>	<b>2 986 694,08</b>

**Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Låneränteperiodisering	18 877,44	8 381,48
Semesterlöneperiodisering	48 153,76	45 568,47
Periodiserade löner	0,00	0,00
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>67 031,20</b>	<b>53 949,95</b>

**Noter angående revisorns arvode**

Vattenaffärsverkets revisionsarvoden ingår i de arvoden som kommunen betalar till revisionsammanslutningen. Revisionsarvodena presenteras bland kommunens not angående revisorns arvode.

## 16. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH INVESTERINGSRAM

Direktionen föreslår för kommunfullmäktige att bokslutsårets överskott på 72 853,79 euro överförs till kontot för affärsverkets över-/underskott. Underskottet från tidigare räkenskapsperioder är 48 736,92 euro. Det ackumulerade underskottet ändrar därmed till ett överskott på 24 116,87 euro.

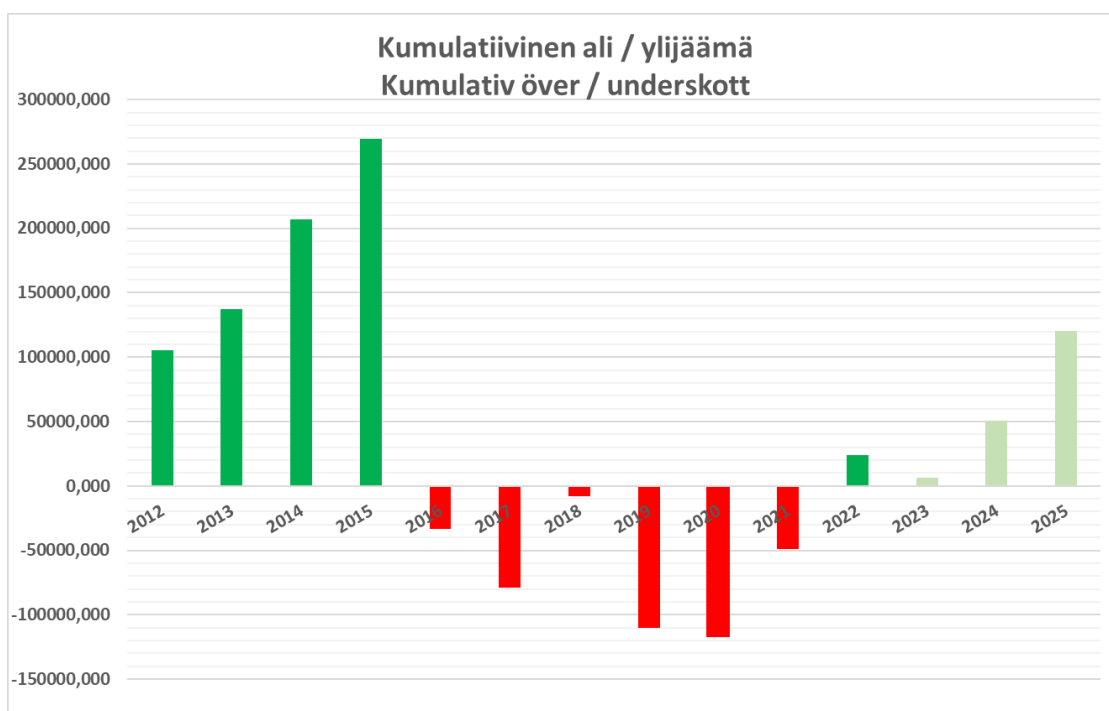
Externa lån amorterades för 448 666 euro och interna lån för 368 072 euro. Inom året lyftes ett nytt internt lån på 114 642 euro. Lånebördan har minskat med 702 096 euro. Den sammanlagda lånestocken är 5 966 277 euro per 31.12.2022. Kimitoöns Vatten har också relativt stora kundfordringar, p.g.a. den sista faktureringsperiodens obetalda fakturor.

Med resultatet från år 2022 har ekonomin för affärsverket balanserats och visar ett överskott.

Räkenskapsperiodens under/överskott i ekonomiplanen för 2023-2025 är:

2023	- 17 980 €
2024	+ 44 773 €
2025	+ 69 424 €

Förverkligas ekonomiplanen som planerat, så betyder det att ekonomin hålls i balans under ifrågavarande period även om 2023 kommer att vara utmanande med höga energi- och råvarupriser samt med höga räntekostnader.



### Ekonomin hålls i balans med följande åtgärder:

1. Ekonomihushållningen hålls stram, utan att glömma dom skyldigheter vi har mot våra kunder och myndigheter.
2. Mycket viktigt är också att få alla icke anslutna fastigheter som är belägna i tätort inom verksamhetsområdet, att ansluta sig som Kimitoöns Vattens kunder. Myndighetsåtgärder har redan påbörjats, men myndighetsåtgärdernas inverkan framskrider långsamt.
3. Kimitoöns Vattens bör de närmaste åren fortsättningsvis ha en strikt investeringspolitik men ändå utforska möjligheter till sådana investeringar som medför nya kunder.



## 17. BOKSLUTETS GODKÄNNANDE OCH UNDERTECKNANDE

Kimitoön den 23.3.2023

Verkställande direktör

Niklas Enestam

Direktion

Roger Hakalax  
ordförande

Helena Fabritius  
I viceordförande

Madelene Häggman

Mika Lehtinen

Medlem

Medlem

Jag har granskat bokslutet

Kimitoön den \_\_\_\_.\_\_\_\_.2023

## 23 FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKAT

Dagbok  
Huvudbok  
Resultaträkning  
Balansräkning  
Finansieringsanalys  
Bokslutsspecifikationer

### Kimitoöns kommun

		verifikatnummer
006	Periodiseringar	006001 - 006402
008	Bokslutssimulering	008000 - 008008
009	Korrigerig av ingående balans	009000 - 009001
10	Kontoutdrag	010001 - 011311
15	Kassaverifikat	015001 - 015004
20	Försäljningsreskontra, betalningar	020001 - 021390
30	Löner	030001 - 030046
40	Inköpsreskontra, betalningar	040001 - 040245
41	Inköpsfakturor	410001 - 410442
47	Inköpsfakturor, elektroniska	470001 - 484973
50	Utkomststöd	005001 - 005148
61	Diverse fakturor, allmän fakturering	610000 - 611915
62	Motionsklubb, fakturering	620000 - 620102
63	Dagvårdsfakturering	630000 - 631319
64	Hysesfakturering	640000 - 640400
65	Omsorgsfakturering	650000 - 665033
68	Båtplatser, fakturering	680000 - 680009
69	Byggnadstillsyn, fakturering	690000 - 690315
90	Memorialverifikat	900001 - 900784
92	Ekocenter, memorialverifikat	920001 - 920013
95	Anläggningstillgångar	950001 - 950104

### Kimitoöns vattenaffärsverk

		verifikatnummer
240	Inköpsreskontra, betalningar	240001 - 240168
241	Inköpsfakturor	241001 - 241031
247	Inköpsfakturor, elektroniska	247001 - 248515
260	Försäljningsreskontra, betalningar	260001 - 260815
300	Vattenfakturering	300001 - 310257
400	Vattenfakturering	400001 - 400053
500	Anläggningstillgångar	050001 - 050025
90	Korrigerig av ingående balans	009000 - 009001
900	Memorialverifikat	900001 - 900426
96	Periodiseringar	960001 - 960003
97	Bokslutssimulering	009700 - 009705

## 24 BOKSLUTETS UNDERTECKNANDE

Kimitoön 27.3.2023

Kommundirektör

Erika Strandberg

Kommunstyrelsen

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Jag har idag avgivit berättelse över utförd revision.

Kimitoön . .2023

## 25 PERSONALRAPPORT, BILAGA