



METSÄHALLITUS
FORSTSTYRELSEN

BOKSLUT 2018

SÄRSKILT BOKSLUT FÖR ENHETEN
OFFENTLIGA FÖRVALTNINGSUPPGIFTER



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

LEDNINGENS ÖVERSIKT..... 36

BOKSLUTSKALKYLER OCH NOTER..... 37

Resultaträkning 37

Balansräkning 38

Finansieringskalkyl 39

**UNDERSKRIFT AV DET SÄRSKILDA
BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING 40**

SÄRSKILT BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR OFFENTLIGA FÖRVALTNINGSUPPGIFTER 2018

LEDNINGENS ÖVERSIKT

Med tanke på Forststyrelsens offentliga förvaltningsuppgifter var 2018 i sin helhet ett framgångsrikt år. De mål som ställts upp i resultatavtalet nåddes till största delen.

Antalet besökare i nationalparkerna, strövområdena och de historiska utflyktsmålen ökade ytterligare, liksom också de totala inkomsteffekterna av besökarnas pengar på de lokala ekonomierna. Kundnöjdheten var fortsatt hög. Med hjälp av Finlands regerings spetsprojekt kunde vi utveckla tjänsterna i terrängen vid många populära utflyktsmål. Vi utvecklade också webbtjänsten Utinaturen.fi och den uppdaterade tjänsten lanserades i december.

Det ständigt ökande antalet besökare orsakar tryck inte enbart på underhållet av de befintliga utflyktsmålen, utan också på kompletteringen och utvecklingen av tjänsterna. Naturtjänsternas friluftskonstruktioners kondition och säkerhet lyftes fram i den offentliga

debatten framför allt efter olyckan vid Lapinsalmi hängbro i Repovesi nationalpark. På grund av olyckshändelsen inspekterade Naturtjänster alla hängbroar som enheten ansvar för. Ännu större uppmärksamhet fästes också i övrigt vid konstruktionernas kundsäkerhet. Reparationsskulden för friluftskonstruktionerna samt de historiska objekten är omfattande. Skulden för friluftskonstruktionerna uppgår till cirka 40 miljoner euro och för den kulturhistoriska fastighetsför mögenheten till cirka 70 miljoner euro. En del av reparationskulden kan täckas med tilläggsfinansiering från staten.

De hotade arternas och naturtypernas tillstånd förbättrades framför allt genom flera EU:s LIFE-projekt. I syfte att förbättra kostnadseffektiviteten och effekten av restaurerings- och naturvårdsåtgärderna gjorde vi upp en så kallad Zonation-analys, som i framtiden används i planeringen av verksamheten och projekten. I december publicerades en ny bedömning av

utrotningshotade naturtyper i Finland, som visade att det finns ett klart behov av effektiviserat skyddsarbete och bättre inriktning än tidigare. Bedömningen av Natura-områdenas status fortskred bra och nu har bedömningar färdigställts för 95 procent av de Natura-områden som Forststyrelsen ansvarar för. Även den samlade information som producerats på detta sätt bidrar till att inrikta olika skyddsåtgärder så effektivt som möjligt med beaktande av hela nätverket av skyddsområden.

Försäljningen av jakt- och fisketillstånd lyckades tekniskt sett utmärkt och i synnerhet intäkterna från försäljningen av jakttillstånd ökade. Antalet jakttillstånd som säljs är beräknat så att jakten inte utgör någon risk för viltstammarnas hållbarhet. Tillståndshintäkterna utgör en ekonomisk resurs för verksamheten vid Forststyrelsens Jakt- och fisketjänster. Den exceptionellt varma sommaren inverkade på såväl naturen som kundernas beteende. På fisket var inverkan

negativ, eftersom vissa rekreationsfiskeställen måste stängas för att trygga fiskevattnens hållbarhet. Småvattnen torkade ut i ovanligt hög grad. Den offentliga debatten om klimatförändringen och dess inverkan på arterna blev livligare mot slutet av året. Jakt- och fisketjänsterna har som mål att satsa allt mer på vården av fiskevattnen. Vi fortsatte också att utveckla försäljningen av och försäljningskanalerna för fiskevårdsavgifterna.

År 2018 uppgick medelsanvändningen till 63 160 411,83 euro. Räkenskapsperiodens resultat var -1 383 422,25 euro. Balansomslutningen var 1 037 914 064,79 euro. Räkenskapsperiodens resultat överförs i sin helhet till övrigt eget kapital, vilket grundar sig på statsrådets förordning. Räkenskapsperiodens rörelseresultat uppvisade ett överskott på 0,6 miljoner euro. Räkenskapsperiodens underskott beror huvudsakligen på bokföringsrutinerna för investeringar i enlighet med bokföringslagen. Under räkenskaps-

perioden används medel också till investeringar, som vid tidpunkten för anskaffningen bokförs under anläggningstillgångar i balansräkningen, så att de inte inverkar på resultatet. Investeringarna blir kostnadsföringar i resultaträkningen efter tidpunkten för anskaffningen och användningen av medlen, då investeringens anskaffningspris bokförs som en kostnad under flera år, som planenliga avskrivningar.

Räkenskapsperiodens resultat uppvisar en förlust som motsvarar avskrivningarna, eftersom användningen av medlen och avskrivningarna av investeringarna sker vid olika tidpunkter och det inte finns några intäktsföringar mot avskrivningarna. I den övriga användningen av medel har kostnader som motsvarar intäkterna bokförts i resultaträkningen.

Timo Tanninen

Naturtjänstdirektör, Forststyrelsen



BOKSLUTSKALKYLER OCH NOTER

RESULTATRÄKNING

euro	OFFENTLIGA FÖRVALTNINGSUPPGIFTER	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
OMSÄTTNING	12 170 333,20	11 406 201,78
Övriga rörelseintäkter	4 385 645,72	3 454 627,54
Finansiering ur statsbudgeten för övrig verksamhet	45 653 024,87	43 678 785,51
Material och tjänster		
Material, tillbehör och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	3 523 579,18	3 224 349,76
Lagerförändring	183 486,67	161 951,32
Externa tjänster	5 173 603,39	4 481 137,44
Material och tjänster totalt	8 880 669,24	7 867 438,52
Personalkostnader		
Löner och arvoden	23 488 194,78	20 897 986,14
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	3 784 154,96	3 426 907,76
Övriga lönebikostnader	701 236,52	755 217,52
Personalkostnader totalt	27 973 586,26	25 080 111,42
Avskrivningar och nedskrivningar		
Planenliga avskrivningar	1 785 703,75	1 811 143,44
Övriga rörelsekostnader	24 953 033,78	25 797 141,67
RÖRELSERESULTAT	-1 383 989,24	-2 016 220,22
Finansiella intäkter och kostnader		
Intäkter från övriga investeringar bland best. akt.		563,42
Övriga ränteintäkter och finansiella intäkter		3 741,98
Räntekostnader och övriga finansiella kostnader		4 321,28
Nedskrivning av invest. bland best. akt.		97 611,43
Finansiella intäkter och kostnader totalt		
RESULTAT FÖRE BOKSLUTSDISPOSITIONER OCH SKATTER		
Överföring av enhetens resultat för räkenskapsperioden till förändring i övrigt eget kapital	1 383 422,25	2 113 847,53
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0,00	0,00



BALANSRÄKNING

euro	OFFENTLIGA FÖRVALTNINGSUPPGIFTER	
	31.12.2018	31.12.2017
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	43 894,97	198 049,28
Övriga immateriella tillgångar	24 089,43	2 764,19
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	56 048,00	0,00
Immateriella tillgångar totalt	124 032,40	200 813,47
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	987 724 193,68	963 239 156,86
Vägar	143 969,91	170 933,19
Byggnader och konstruktioner	18 223 269,83	19 406 670,47
Maskiner och materiel	175 074,03	108 528,69
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	118 103,26	85 053,12
Materiella tillgångar totalt	1 006 384 610,71	983 010 342,33
Placeringar		
Andelar i dotterbolag inom samma affärsverkskoncern	12 200 000,00	12 267 500,00
Övriga aktier och andelar	737 704,68	737 704,68
Övriga fordringar	1 800,00	1 800,00
Placeringar totalt	12 939 504,68	13 007 004,68
BESTÅENDE AKTIVA TOTALT	1 019 448 147,79	996 218 160,48

euro	OFFENTLIGA FÖRVALTNINGSUPPGIFTER	
	31.12.2018	31.12.2017
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Färdiga produkter	1 430 870,11	1 614 356,78
Omsättningstillgångar totalt	1 430 870,11	1 614 356,78
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2 035 528,01	2 369 964,32
Fordringar på affärsverkets affärsverksamhet	491 256,64	15 654,43
Fordringar på dotterbolag inom samma affärsverk	251 347,31	177 996,87
Övriga fordringar	107 976,47	15 713,81
Aktiva resultatregleringar	3 734 078,12	4 293 361,45
Kortfristiga fordringar totalt	6 620 186,55	6 872 690,88
Pengar och banktillgodohavanden	10 414 860,34	8 064 472,57
RÖRLIGA AKTIVA TOTALT	18 465 917,00	16 551 520,23
AKTIVA TOTALT	1 037 914 064,79	1 012 769 680,71



FINANSIERINGSKALKYL

euro	OFFENTLIGA FÖRVALTNINGSUPPGIFTER	
	31.12.2018	31.12.2017
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övrigt eget kapital	1 020 840 599,18	998 351 396,04
Resultat från tidigare räkenskapsper.	0,00	0,00
Överföring av resultatet för enheten för offentliga förvaltningsuppgifter till förändring i övrigt eget kapital	-1 383 422,25	-2 113 847,53
Räkenskapsperiodens resultat	0,00	0,00
EGET KAPITAL TOTALT	1 019 457 176,93	996 237 549,41
FRÄMMANDE KAPITAL		
Övriga skulder, räntefria	6 750,00	6 500,00
Kortfristigt		
Erhållna förskottsbetalningar	7 628 104,65	6 693 687,77
Leverantörsskulder	1 946 741,57	2 388 155,18
Skulder till affärsverkets affärsverksamhet	1 331 224,94	649 575,58
Skulder till dotterbolag inom samma affärsverkskoncern		
Övriga skulder	178 908,04	167 987,46
Passiva resultatregleringar	657 704,77	600 342,95
Siirtovelat	6 707 453,89	6 025 882,36
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	18 456 887,86	16 532 131,30
PASSIVA TOTALT	1 037 914 064,79	1 012 769 680,71

euro	OFFENTLIGA FÖRVALTNINGSUPPGIFTER	
	1.1–31.12.2018	1.1–31.12.2017
KASSAFLÖDE FRÅN AFFÄRSVERKSAMHETEN		
Betalningar från försäljning	11 955 816,86	10 945 502,46
Betalningar från övriga rörelseintäkter	4 673 481,64	603 776,29
Betalningar för rörelsekostnader	-59 497 672,37	-55 378 673,24
Kassaflöde från affärsverksamheten före finansiella poster och skatter	-42 868 373,87	-43 829 394,49
Betalda räntor och finansiella kostnader	-3 326,52	-4 321,28
Erhållna räntor från affärsverksamheten	3 879,51	3 741,98
Erhållen utdelning	14,00	563,42
Statens budgetfinansiering för övrig verksamhet	45 653 024,87	45 792 633,04
Kassaflöde från verksamheten	2 785 217,99	1 963 222,67
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGAR		
Köp av naturskyddsområden, aktier	170 689,87	162 103,16
Köp av anläggningstillgångar, finansiering från ministerierna	-351 428,09	-1 111 648,79
Köp av anläggningstillgångar, annan finansiering	-279 851,04	-1 078 095,07
Investeringar i materiella och immateriella tillg.	-649 943,88	-2 107 641,09
Överlåtelseinkomster från mat. och immat. tillg.	246 755,00	442 572,55
Ägarnas investering i förvärv av naturskyddsområden och aktier	-170 689,87	-162 103,16
Erhållen finansiering för byggande av naturrum etc.	599 387,79	2 191 786,50
Luontokeskusten ym. rakentamiseen saatu rahoitus	-435 080,22	-1 663 025,90
Kassaflöde från investeringar	-1 663 025,90	-1 663 025,90
KASSFLÖDE FRÅN FINANSIERINGEN		
Långfristiga övriga skulder, räntefria, förändring	250,00	1 000,00
Kassaflöde från finansieringen	250,00	1 000,00
FÖRÄNDRING I LIKVIDA MEDEL	2 350 387,77	301 196,77
Likvida medel 1.1	8 064 472,57	7 763 275,80
Likvida medel 31.12	10 414 860,34	8 064 472,57
Förändring	2 350 387,77	301 196,77



UNDERSKRIFT AV DET SÄRSKILDA BOKSLUTET OCH REVISIONSANTECKNING

FORSTSTYRELSEN 0116726-7

Underskrift av det särskilda bokslutet och verksamhetsberättelse för enheten Offentliga förvaltningsuppgifter
1.1–31.12.2018

Vanda, den 25 februari 2019

Timo Laitinen Ordförande	Kai Kaatra Vice ordförande	Johanna Ikäheimo Styrelsemedlem
Pertti Itkonen Styrelsemedlem	Simo Rundgren Styrelsemedlem	Tuija Soanjärvi Styrelsemedlem
Helena Säteri Styrelsemedlem	Liisa Tyrväinen Styrelsemedlem	Timo Tanninen Naturtjänstdirektör

Över utförd revision har i dag avgetts revisionsberättelse.

Helsingfors den 2019

KPMG Oy Ab Jorma Nurkkala, CGR, OFR	KPMG Oy Ab Heikki Ruosteenoja, CGR, OFR
--	--

