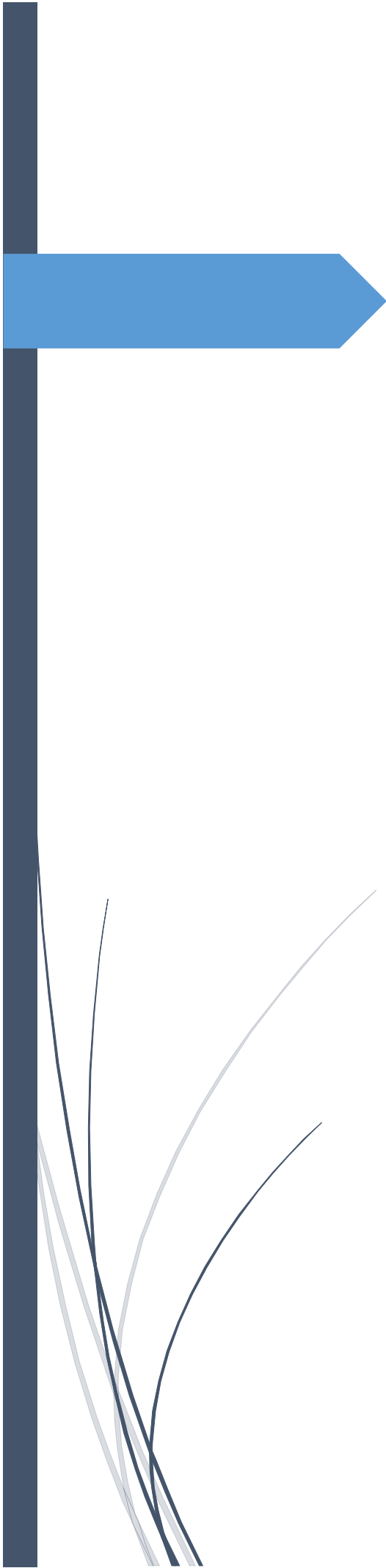




Sunds kommun

Balansbok och
verksamhetsberättelse 2023

Innehållsförteckning

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin	4
1.1. Kommundirektörens översikt.....	4
1.2 Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....	6
1.3. Utvecklingen i det egna ekonomiområdet.....	7
1.4. Utvecklingen av kommunens verksamhet och ekonomi	7
1.5 De viktigaste riskerna och faktorerna som inverkar på verksamhetens utveckling	8
1.5.1. De operativa riskerna	8
1.5.2. Finansieringsrisker.....	8
1.5.3. Skaderisker	9
1.6. Kommunens interna tillsyn	9
1.7. Kommunens förvaltning.....	10
1.7.1. Förtroendevalda 2023	10
1.7.2. Kommunens personal	14
1.7.3. Sjukfrånvaro	16
2. Resultaträkning och nyckeltal	17
3. Finansieringsanalys och nyckeltal	19
4. Balansräkning och nyckeltal	21
5. Kommunstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.....	22
6. Budgetutfall	23
6.1. Målen för ekonomi och verksamhet	23
6.2. Budgetens bindande nivåer	23
7. Driftshushållningens utfall och nämndernas verksamhetsberättelser	24
7.1. Förvaltningssektorn.....	25
7.1.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv	26
7.1.2. Biblioteks- och kulturverksamhet	29
7.1.3. Fritidsverksamhet.....	32
7.1.4. Medis	34
7.1.5. Kommunernas socialtjänst kf.	35
7.2. Äldreomsorg	36
7.2.1. Förvaltning.....	37
7.2.2. Service för äldre	39
7.2.3. Vård på åldringshem	43
7.3. Utbildningsnämnden	45

7.3.1. Administration.....	46
7.3.4. Barnomsorg	48
7.3.2. Lågstadiesamhet	51
7.3.3. Norra Ålands utbildningsdistrikt	56
7.4. Byggnadstekniska nämnden.....	58
7.4.1. Teknisk administration	59
7.4.2. Fastigheter.....	61
7.4.3. Avfallshantering	68
7.4.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden.....	70
7.4.5. Vatten- och avloppsverksamhet	72
7.4.6. Jord- och skogsbrukslägenheter.....	76
7.4.7. Byggnadsinspektionen	77
7.5. Brand- och räddningsverksamhet	83
7.6. Lantbruksnämnden	86
7.7. Investeringsdelen	89
7.8. Resultaträknings- och finansieringsdelen	91
7.8.1. Skatteinkomster	91
7.8.2. Landskapsandelar.....	91
7.8.3. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader	91
7.9. Finansieringsdelens utfall.....	92
7.10. Resultaträkningsdelens utfall	93
7.11. Sammandrag över anslagsanvändningen, drift, finansiering och investeringsdel	94
8. Resultaträkning.....	100
9. Finansieringsanalys.....	101
10. Balansräkning	102
11. Kommunens totala inkomster och utgifter	103
12. Noter.....	104
12.1. Noter angående upprättandet av bokslutet	104
12.2. Noter till resultaträkningen.....	105
12.2.1. Verksamhetsintäkter per uppgiftsområde.....	105
12.2.2. Specifikation av köpta tjänster.....	108
12.2.3. Försäljningsvinster- och förluster.....	108
12.2.4. Skatteinkomster	109

12.2.5. Landskapsandelar	109
12.2.6. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader	109
12.2.7. Avskrivningsplan.....	110
12.3. Noter till balansräkningen	111
12.3.1. Noter till balansräkningens aktiva.....	111
12.3.2. Noter till balansräkningens passiva.....	113
12.3.3. Noter angående ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen	114
12.3.4. Specifikation av donationer och dana-arv	115
12.3.5. Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter	116
12.3.6 Not över pågående rättsprocesser	116
13. Förteckning över använda bokföringsböcker	116
14. Underskrifter	118
15. Revisorsanteckning.....	119

1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1. Kommundirektörens översikt

Sunds kommun budgeterade för ett resultat om + 34 377 € och ett positivt årsbidrag om + 427 307 €, utan tilläggsbudgeter. Under 2023 har det tagits 2 tilläggsbudgeter. Beloppen för tilläggsbudgeterna för driften blev netto 0 € och för investeringarna – ca 123 000 €.

Resultatet blev betydligt mer positivt än budget. Verksamhetsbidraget uppgår till ca – 5 204 t €, årsbidraget uppgår till ca + 1 051 t € och räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar uppgår till ca + 666 t €. När det skett en minskning av fondunderskottet för snöplogningsfonden gjordes ett överskott under räkenskapsperioden med + 681 t €. Resultatet är bland de bästa som kommunen gjort i modern tid.

Jämfört med bokslut 2022 så har verksamhetsintäkterna ökat med ca 159 t € motsvarande 14,9 %. Verksamhetskostnaderna har ökat med ca 328 t €, motsvarande 5,4 %. Verksamhetsbidraget har således ökat med ca 169 t € motsvarande 3,4 %.

Skatteintäkterna ökade med ca 98 t €, motsvarande 2,5 % jämfört med 2022, vilket är positivt. Landskapsandelar och skattekompensationer har ökat med ca 307 t € motsvarande 16,3 %, jämfört med 2022 vilket är mycket positivt.

Sammantaget så kan man säga att det ekonomiska utfallet har varit till belåtenhet. Kostnadsutvecklingen måste stävas under kommande år för att Sunds kommun ska kunna behålla sin nuvarande ekonomiska ställning, givet att skatteintäkterna kommer falla tillbaka under 2024 och 2025.

Kassamedlen minskade under 2023 till följd av slutamortering av lån. Soliditetsgraden har under året ökat något och skuldsättningen har minskat.

Lånestocken har minskat:

År	Lån/invånare
2013	2 194,06 €
2014	2 029,91 €
2015	1 923,10 €
2016	1 833,07 €
2017	1 647,19 €
2018	1 540,14 €
2019	1 438,96 €
2020	1 301,96 €
2021	1 226,69 €
2022	894,08 €
2023	- €

Ett stort tack riktas till kommunens personal, förtroendevalda och kommunmedlemmar för ett gott samarbete under året och för ett gott arbete rörande kommunens ekonomi och förvaltning.

Sunds kommun blev skuldfri under maj 2023.

Ukrainakriget pågår alltså när detta skrivs och blir konflikten långvarig kommer den sannolikt att påverka verksamhetsförutsättningarna negativt.

Även om det högre ränteläget ej påverkar kommunen eftersom kommunen nu är skuldfri så slår ju ett högt ränteläge igenom på både inköp av både produkter och tjänster.

År	Kassadagar	Årets resultat	Soliditet	Relativ skuldsättningsgrad
2013	15	- 236 515,43 €	61,8%	50,7%
2014	42	397 910,43 €	65,0%	42,5%
2015	60	205 808,29 €	66,3%	42,1%
2016	94	567 821,97 €	69,3%	38,3%
2017	107	617 336,41 €	72,1%	36,7%
2018	100	402 632,63 €	71,4%	40,1%
2019	71	- 68 374,24 €	75,2%	34,2%
2020	86	325 089,06 €	77,3%	30,7%
2021	106	243 749,20 €	78,1%	24,5%
2022	110	441 210,28 €	83,8%	10,7%
2023	102	680 731,11 €	90,8%	9,5%

Per 31.12.2023 så har Sunds kommun en stark balansräkning och en mycket stark soliditet.

Viktiga händelser under året

Inga större händelser utöver de redan nämnda i kommundirektörens översikt.

11.04.2024

Andreas Johansson, kommundirektör

1.2 Den allmänna ekonomiska utvecklingen

ÅSUB:s konjunkturindikatorer 2023 (Publicerad 30.01.2024)

- Inflationen (KPI) toppade i februari 2023 på rekordhöga 11,3 procent. Under resten av året minskade inflationen i huvudsak och i slutet av året (december) var inflationen 4,7 procent. De åländska konsumentpriserna steg i genomsnitt med 7,9 procent under år 2023. En betydande del av inflationen under fjolåret härrör från ökade räntekostnader.
- 12 månaders Euriborräntan steg under första halvan 2023, varefter den stabiliserades på en nivå strax över fyra procent. I december föll Euribor 12-räntan under fyra procent och månadsgenomsnittet för årets sista månad blev cirka 3,68 procent.
- Fluktuationerna i råoljepriset (Brent) var mildare 2023 än året innan. Priset var cirka 78 USD per fat i slutet av året (december). Helårsmedeltalet för 2023 stannade på 82 USD/fat.
- Medelvärde på en euro uttryckt i kronor var 11,47 under 2023, vilket är den högsta årsnoteringen för EUR/SEK sedan euron infördes. Vid utgången av året var en euro värd 11,20 kronor.
- De åländska hushållens *förtroendeindikator* var tydligt negativ både under våren och hösten 2023. De svenska hushållens förtroendeindikator steg under året medan förtroendeindikatorn för de finska hushållen avslutade året på ungefär samma nivå som vid årets början. Båda ländernas förtroendeindikator låg långt under det egna tioårsmedelvärdet.
- Det relativa arbetslöshetstalet var under år 2023 i genomsnitt 4,2 procent. Ungdomsarbetslöshetsgradens årsmedeltal låg på 7,5 procent. Årsgenomsnittet för lediga jobb i förhållande till arbetskraften (vakansgraden) var på ungefär samma nivå som 2022.
- Under de tre första kvartalen 2023 grundades 177 nya företag, vilket var i nivå med motsvarande period 2022. Antalet anhängiggjorda konkurser ökade märkbart 2023 (hela året): 20 företag söktes i konkurs under året, vilket är det högsta antalet under 2000-talet.
- Enligt preliminära uppgifter var den årliga tillväxten av *omsättningen i det privata näringslivet* under de tre första kvartalen 2023 cirka åtta procent från motsvarande period 2022. Tillväxten i det privata näringslivets lönesumma var under motsvarande period cirka sex procent.
- Turismens omsättning och *lönesumma* ökade båda preliminärt med cirka fem procent under 2023 första tre kvartal från motsvarande period 2022.

1.3. Utvecklingen i det egna ekonomiområdet

Källa: ÅSUB

Arbetslöshet

	Relativ arbetslöshetsgrad, %	
	Sund	ÅLAND
2002	1,5	1,8
2012	2,8	3,1
2013	3,2	3,5
2014	4,2	4
2015	4,8	3,8
2016	4,2	3,7
2017	3,1	3,6
2018	3,7	3,5
2019	4,1	3,5
2020	7,8	9,5
2021	5,9	6,8
2022	4,0	4,5
2023	3,7	4,2

Som framgår av tabellen så har den relativa arbetslöshetsgraden förändrats både i Sund och på Åland 2002, 2012 och 2021. På grund av Coronapandemin skedde en stor ökning under 2020, men Sund har drabbats mindre än Åland som helhet. Under 2021, 2022 och 2023 minskade det återigen. Sund ligger alltså under det åländska medeltalet men Åland som helhet ligger högre än vad nivåerna som var före Coronapandemins utbrott.

Befolkningens åldersstruktur per 31.12.2022

Åldersgrupp	2018	2019	2020	2021	2022	Bef-Andel	Åland
0-14	161	155	156	155	146	15%	16%
15-24	83	78	65	68	74	7%	9%
25-44	211	222	221	222	211	21%	24%
45-64	312	303	301	300	289	29%	27%
65+	261	265	264	274	281	28%	24%
Summa	1028	1023	1007	1019	1001	100%	100%

Gällande befolkningen så är den sannolikt inne i en minskande trend totalt sett med en något minskande trend i samtliga grupper förutom 25-44 och 65+. Kommunen ligger under det åländska medeltalet i 0-44 år men över medeltalet i de äldre befolkningsgrupperna.

1.4. Utvecklingen av kommunens verksamhet och ekonomi

Det kan konstateras att 2023 års utfall blev 646 354 € bättre än budget.

Förvaltningssektorns utfall blev 36 480 € bättre än budget.

Omsorgsnämndens (äldreomsorgen) utfall blev 12 583 € bättre än budget.

Utbildningsnämndens utfall blev 1 435 € bättre än budget.

Byggnadstekniska nämndens utfall blev 141 243 € bättre än budget.

De gemensamma nämndernas utfall blev 10 495 € sämre än budget.

Utfallet av finansieringsdelen (skatter och landskapsandelar) blev 442 532 € bättre än budget.

1.5 De viktigaste riskerna och faktorerna som inverkar på verksamhetens utveckling

1.5.1. De operativa riskerna

Bland de operativa riskerna ingår personal- och utbildningsfrågor. Kommunen har som princip att kontinuerligt gå igenom de tjänste- och befattningsbeskrivningar som finns och vid behov uppdatera dessa, ifall verksamhetsförutsättningarna har ändrats. I beskrivningarna anges vilken behörighet som krävs för respektive tjänst- eller arbetsavtalsförhållande. Behörigheten fastställs enligt lag och kollektivavtal.

Vid nyrekrytering utgår man från att få behörig personal. Alla tjänster och arbetsavtal som är längre än 6 månader lediganslås på, kommunens officiella anslagstavla, kommunens hemsida och på AMS. I vissa fall där det är svårare att få behörig personal som inom den sociala sektorn, går man dessutom ut med annonser i tidningar och på hemsidor utanför Åland. Under året som gått har kommunen till största delen haft behörig personal på varje tjänst och befattning.

Personalfrågor regleras i det personalpolitiska programmet och enligt förvaltningsstadgan.

För kommunalkansliets del har man 2 personer som kan hantera löner och 2 personer som kan fakturera, liksom 2 personer som kan sköta betalningsrörelsen. Detta minskar sårbarheten. Socialkansliet har överförs till Kommunernas socialtjänst kf. från 1.1.2021, vilket ökat kommunens sårbarhet inom socialsektorn då kompetensen försvunnit. För fastighetsservicen finns det en fastighetsskötare och en serviceman, bägge på heltid.

Varje tjänst och befattning tas upp till bedömning av ledande tjänstemannen och kommundirektören innan tjänsten eller arbetsavtalet kan besättas. Detta har beaktats av de olika sektorerna under året.

I budgeten finns för varje år ett anslag för utbildning för att möjliggöra för den av kommunen anställda personalen att kunna delta i fortbildningstillfällen. Deltagande i fortbildning uppmuntras. Kommunen uppmuntrar även ledande tjänstemän och övriga mellanchefer att delta i utbildning i ledarskap. För nyanställda ordnas skolning i kommunens organisation och förvaltning. Detta mynnar ut i en utbildningsplan och kostnaderna för detta återsöks till maximala belopp.

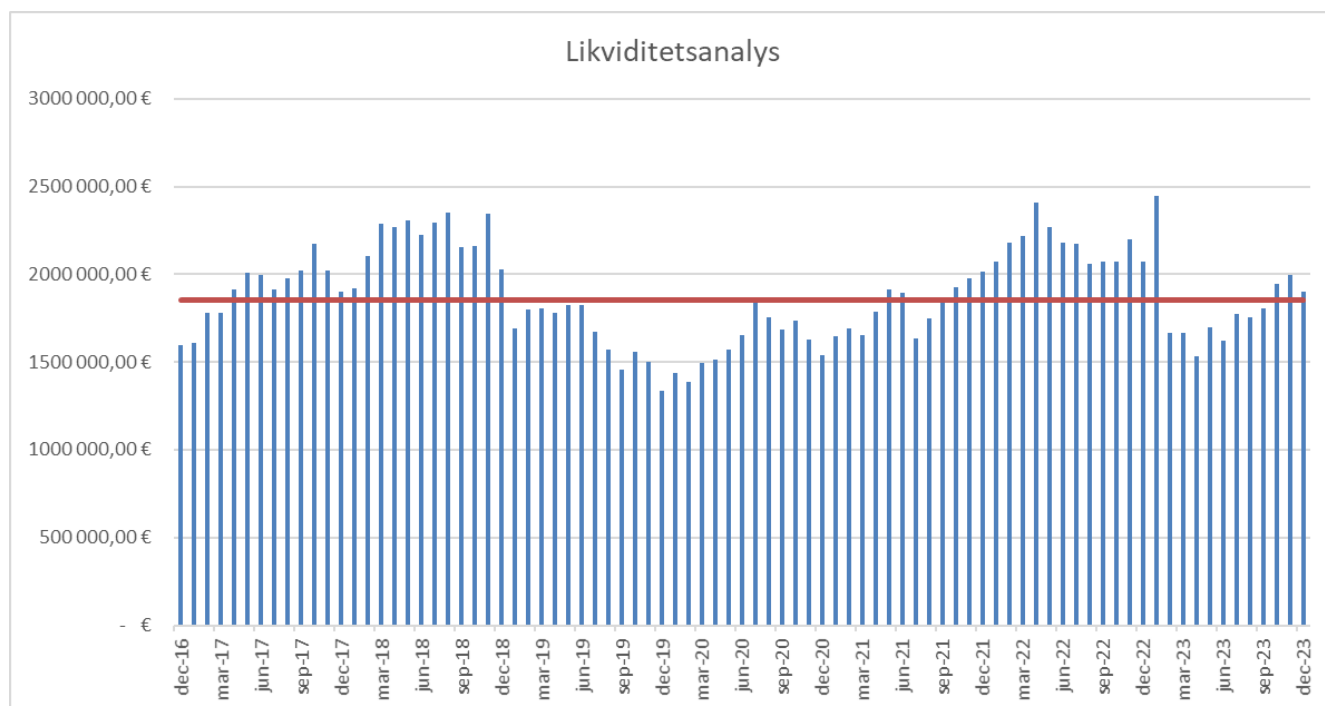
1.5.2. Finansieringsrisker

Per 31.12.2023 så har Sunds kommun inga lån. Därför bedöms ränterisken som låg.

Kommunen har endast få förbindelser med andra valutaområden (Sverige) och därför bedöms valutarisken som låg.

Kommunen säljer ej produkter och tjänster på kredit och därför bedöms kreditrisken som låg.

Kommunens likviditet är god och därför bedöms likviditetsrisken som låg.



1.5.3. Skaderisker

Under 2021 så genomgicks kommunens försäkringspremier och konkurrensutsattes. Under 2021 så var verksamheten försäkrad i OP-gruppen och Ålands Ömsesidiga försäkringsbolag. Från januari 2022 så är kommunens verksamhet försäkrad i Ålands Ömsesidiga Försäkringsbolag. För verksamheten finns en ansvarsförsäkring. Kommunens obligatoriska olycksfallsförsäkring är tecknad i försäkringsbolaget OP-Pohjola.

1.6. Kommunens interna tillsyn

Kommunstyrelsen fastställde den 15.08.2022, § 72, en ny internkontrollplan som började gälla från 1.1.2023.

De budgetansvariga har kontinuerligt fått budgetjämförelser för respektive sektor för att kunna följa upp användningen av anslag inom sitt område.

Faktureringen har skett kontinuerligt utan dröjsmål och utestående fordringar har följts upp och inlämnats för indrivning.

Risikanalys har gjorts i arbetarskyddsprogrammet främst gällande personalens arbetsmiljö på de olika enheterna. Arbetarskyddsprogrammet uppdateras kontinuerligt vartannat år. Kommunen har en arbetarskyddskommission som består av arbetarskyddschefen, två arbetarskyddsfullmäktige och en vice arbetarskyddsfullmäktig. Kommundirektören fungerar

som arbetarskyddschef. Riskanalyser görs även inför arbetsplatsbesök som sker tillsammans med företagshälsovården.

1.7. Kommunens förvaltning

1.7.1. Förtroendevalda 2023

Kommunfullmäktige

<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Lindholm Dorita, ordförande (C)	1. Petter Johansson (C)
Johan Lindholm, viceordförande (Sundslistan)	
Susann Eklund, andra viceordförande (Ob)	1. Mia Schütten (Sundslistan)
Benny Klingberg (C)	
Erik Schütten (Sundslistan)	1. Ann Carlsson (Ob)
Rikard Järvinen (C)	2. Ann-Chaterine Renfors (Ob) (t.o.m. 21.02.2023)
Fredrik Lindeman (C)	
Annika Kortman (Sundslistan)	
Tony Ek (C)	
Christer Lindqvist (C)	
Heljä Vesterlund (C)	
Sonja Lindström-Winé (Sundslistan)	
Ann-Charlott Nyman (Sundslistan)	

Kommunstyrelsen

<u>Ordinarie</u>	<u>Personlig ersättare</u>
Mats Ekholm, ordförande (C)	Sven Blomberg
Linda Hemming, vice ordförande (Sundslistan)	Nina Öström
Jonas Back (C)	Christina Nukala-Pengel
Lars-Johan Mattsson (C)	Kjell Berglund
Christel Mattsson (Sundslistan)	Christer Mattsson

Gemensam lant- och skogsbruksnämnd

<u>Ordinarie medlem</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Annett Blomqvist	Robert Lindeman

Revisorer

<u>Ordinarie</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Blomqvist Carina	Ann Carlsson
Nikula Pontus	Johansson Petter
Rehn Krister, OFR-revisor Audiator Ab	

Centralvalnämnd

<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Anders Lundberg, ordförande	Lennart Jansson
Monica Sandberg, viceordförande	Hanna Borisov
Emma Forsman	Rauni Nikula
Ulf Andersson	Robert Andersson
Tommy Karlsson	Oscar Andersson

Omsorgsnämnd

<u>Ordinarie</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Petter Johansson, ordförande	Rikard Järvinen
Annika Kortman, viceordförande	Sonja Lindström-Winé
Johan Lindholm	Erik Schütten
Christina Nukala-Pengel	Johanna Nyman
<u>Föredragande tjänsteman</u>	
Äldreomsorgsledaren	

Gemensam räddningsnämnd

<u>Ordinarie medlem</u>	<u>Personliga ersättare</u>
Anders Jansson (fr. 17.5.2023)	Karin Karlsson
Ralf Göstas (t.o.m. 16.5.2023)	

Utbildningsnämnden

<u>Ordinarie</u>	<u>Personlig ersättare</u>
Sonja Lindström-Winé, ordförande	Ann-Charlotte Nyman
Rikard Järvinen, viceordförande	Sven Blomberg
Christina Nukala-Pengel	Jennifer Sundman
Fredrik Lindeman	Linda Weckman
Johan Lindholm	Mia Schütten
<u>Föredragande tjänsteman</u>	
Utbildningschefen	

Byggnadstekniska nämnden

<u>Ordinarie</u>	<u>Personlig ersättare</u>
Tony Ek, ordförande	Christer Lindqvist
Jan Aalto, viceordförande	Johan Lindholm
Mia Schütten	Annika Kortman
Dan Karlsson	Benny Klingberg
Heljä Vesterlund	Gunilla Karlsson
Susann Eklund	Erik-Anders Karlsson
<u>Föredragande tjänstemän</u>	
Erik Nordback byggnadsinspektör / kommuntekniker	

Representanter i de bolag och organisationer där kommunen är delägare, medlem eller intressent

<u>Uppdrag</u>	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Svinryggens deponi, Ab	Tony Ek	Dorita Lindholm
Ålands näringsliv	Mats Ekholm	Rikard Järvinen
Ålands företagarförening	Kommundirektören	Johan Lindholm
Västra Sunds vatten	Lars-Johan Mattsson	Mats Ekholm
Sundets vatten	Erik Nordback	Tony Ek
Bocknäs vatten (styrelsen)	Erik Nordback	Tony Ek
Ålands idrotts- och motionscenter, Ab	Sonja Lindström-Winé	Benny Klingberg
Norra Ålands avloppsvatten, Ab	Tony Ek	Jonas Back
ÅDA, Ab	Erik Schütten	Jonas Back
Ålands telefonandelslag	Erik Schütten	Jonas Back

Övriga förtroendeuppdrag

<u>Uppdrag</u>	<u>Ordinarie</u>	<u>Ersättare</u>
Nämndemän vid Ålands tingsrätt	Sisa Långkvist	
Lantmäterigodeman	Johanna Wikström	
	Robert Lindeman	
	Kjell Berglund	
	Tony Ek	
	Lars-Johan Mattsson	
Kommunernas socialtjänst kf., stämma	Petter Johansson	Christina Nukala-Pengel
Oasen boende och vårdcenter kf, fge	Petter Johansson	Christina Nukala-Pengel
Norra Ålands Högstadiedistrikt kf, fge	Sonja Lindström-Winé	Mats Ekholm
	Ann Carlsson	Rikard Järvinen
Ålands Kommunförbund, stämma	Dorita Lindholm	Mats Ekholm
	Johan Lindholm	Linda Hemming
Ålands turistförbund – Visit Åland	Lars-Johan Mattsson	Anders Kaleva

1.7.2. Kommunens personal

	Budget	Utfall	Utfall
	2023	2023	2022
1. Förvaltningssektorn			
Kommundirektör	1,0	1,0	1,0
Ekonomichef	1,0	0,9	1,0
Byråsekreterare	2,0	1,2	2,0
Lönesekreterare	0,8	0,8	0,9
Lokalvårdare, kansliet	0,2	0,2	0,3
Summa	5,0	4,1	5,2
Bibliotekarie	0,7	0,7	0,8
Biblioteket, lokalvårdare	0,1	0,1	0,0
Summa	0,7	0,8	0,9
Fritidsledare	0,8	0,6	0,8
Assistent, starka barn	0,0	0,0	0,2
Summa	0,8	0,6	1,0

	Budget	Utfall	Utfall
	2023	2023	2022
2. Socialsektorn, Äldreomsorgen			
Äldreomsorgsledare	1,0	1,3	1,0
Ansvarig närvårdare	1,0	0,8	1,0
Närvårdare	5,0	7,0	4,7
Närvårdare natt	4,4	3,6	2,3
Vårdare*	2,8	4,2	4,9
Ledande kock	1,0	1,0	1,0
Kock	1,4	1,0	1,6
Lokalvårdare	1,6	1,8	2,5
Summa	18,2	20,7	19,0

3. Bildningsväsendet	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Skolföreståndare	1,0	1,0	1,0
Klasslärare	5,0	5,6	5,6
Speciallärare	1,0	1,0	1,0
Timlärare	0,0	0,0	0,8
Elevassistent	1,1	2,0	2,1
Ledande kock	1,0	1,0	1,0
Kock	0,5	0,5	0,5
Lokalvårdare	1,5	1,5	1,4
Summa	11,1	12,5	13,4

	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Daghemsföreståndare	1,0	1,0	1,0
Lärare i barnomsorgen	3,0	3,0	3,1
Barnskötare	5,8	5,7	3,9
Assistent daghem	2,4	2,3	3,5
Ledande kock	1,0	1,0	1,0
Lokalvårdare	0,8	0,8	1,0
Summa	14,0	13,8	13,5
Eftermiddagsledare	0,7	0,7	0,6
Assistent eftis	0,3	0,0	0,0
Lokalvårdare	0,1	0,0	0,1
Summa	1,0	0,7	0,7

4. Byggnadsinspektionen och tekniska sektorn	2023	2023	2022
Byggnadsinspektör	0,3	0,3	0,3
Kommuntekniker	0,7	0,7	0,7
Fastighetsskötare	2,0	2,3	2,2
Summa	3,0	3,3	3,2

5. Räddningsväsendet	2023	2023	2022
Lokalvårdare räddningsväsendet	0,1	0,3	0,1
Summa	53,8	56,7	57,0

Mer- och övertid redovisas ej i ovanstående tabeller, endast ingångna arbetsavtal och inrättade tjänster.

1.7.3. Sjukfrånvaro

	1-3 dgr	4-11 dgr	12-60 dgr	61-120 dgr	121 dgr-	Totalt antal sjukdagar/år
Kansliet, Biblioteket o fastighetsskötarna						
2019	21		2		1	310
2020	23	2	3	1		225
2021	17	8				72
2022	25	9	1			118
2023	12	4	2	1		157

Skolan

2019	32	2	4	1		280
2020	31	6	1			149
2021	22	2	3		1	466
2022	45	14	3		1	352
2023	39	5	1	1		230

Tallgården

2019	34	5	8	1	2	1129
2020	45	15	8	1		538
2021	30	5	4		1	561
2022	62	32	3		2	741
2023	55	16	6		2	901

Tosarby daghem

2019	52	5	1	1		205
2020	34	4	1			100
2021	34	7	1	1	1	385
2022	36	12	4		1	536
2023	54	6				150

Summa hela kommunen

2019	139	12	15	3	3	1924
2020	133	27	13	2		1012
2021	103	22	8	1	3	1484
2022	168	67	11		4	1747
2023	160	31	9	2	2	1438

1-3 dgr = sjukintyg behövs ej (kan krävas vid behov) löntagaren får full lön.

4-11 dgr = sjukintyg krävs, kommunen får ingen ersättning, löntagaren får full lön.

12-60 dgr = löntagaren får full lön, kommunen får ersättning från FPA.

61-120 dgr = löntagaren får 2/3 dels lön, kommunen får ersättning från FPA.

121 dgr - = löntagaren får ingen lön från kommunen.

Grön betyder lägre än året innan, röd betyder högre och gul betyder samma.

I ovanstående sammanställning ingår även karantänsdagar som blivit beslutade i enlighet med smittskyddslagen vilket snedvrider jämförelsen (2020-2022).

2. Resultaträkning och nyckeltal

	2023	2022
	1 000 eur	1 000 eur
Verksamhetens intäkter	1 228	1 070
Verksamhetens kostnader	-6 432	-6 104
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 204	-5 035
Skatteinkomster	4 068	3 970
Landskapsandelar	2 189	1 882
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	3	4
Räntekostnader	-5	-11
Övriga finansiella kostnader	0	-2
ÅRSBIDRAG	1 051	808
Avskrivningar enligt plan	-386	-367
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	666	441
Minskning av fonder	15	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	681	441
Resultaträkningens nyckeltal	2023	2022
verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, %	19,1 %	17,5 %
årsbidrag/avskrivningar, %	272,6 %	220,3 %
årsbidrag euro/invånare	1 056,42	807,00
invånarantal	995	1 001

Verksamhetsbidraget är skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader och det visar skattefinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.

Nyckeltalet verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent, anger **avgiftsfinansieringens andel** av verksamhetsutgifterna.

Årsbidraget visar den interna finansiering som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar av lån. Årsbidraget är ett viktigt nyckeltal när man bedömer om den interna finansieringen är tillräcklig. Antagandet är att kommunens interna finansiering räcker till om årsbidraget är lika stort som de avskrivningar som ska dras av från det. För jämförelse av årsbidraget och avskrivningarna används nyckeltalet **årsbidraget i procent av avskrivningarna**. När nyckeltalets värde är 100 procent antas kommunens interna finansiering vara tillräcklig. Antagandet kan emellertid anses välgrundat endast om avskrivningarna och nedskrivningarna motsvarar kommunens genomsnittliga investeringsnivå per år på lång sikt. Med investeringar avses då den egna anskaffningsutgiften för investeringar som avskrivs, vilken räknas ut genom att eventuella finansieringsandelar dras av från anskaffningsutgiften.

Nyckeltalet **årsbidrag/invånare** är ett nyckeltal som används allmänt för bedömning av om den interna finansieringen är tillräcklig. Man får målvärdet för nyckeltalet för en enskild kommun genom att dividera den genomsnittliga investeringsnivån per år med invånarantalet. Det går inte att ställa upp något genomsnittligt målvärde som gäller alla

kommuner. Skillnaderna mellan kommunerna förklaras av hur verksamheten är organiserad och hur omfattande serviceverksamheten är. I synnerhet när man jämför jämvikten och marginalerna i kommunens ekonomi med motsvarande uppgifter för andra kommuner ska man beakta skillnaderna i skattesatserna. Två kommuner kan ha uppnått en tillräcklig intern finansiering med olika skattebörda för kommunerna.

3. Finansieringsanalys och nyckeltal

		2023	2022
		1 000 eur	1 000 eur
Verksamhetens kassaflöde			
	Årsbidrag	1 051	808
	Rättelseposter till internt tillförda medel	-113	-51
Investeringskassaflöde			
	Investeringsutgifter	-607	-386
	Finansieringsandelar för investeringsutgifter		246
	Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	220	75
Verksamhetens och investeringskassaflöde		550	692
Finansieringskassaflöde			
Förändringar i lånestocken			
	Minskning av långfristiga lån	0	-1 144
	Förändring av kortfristiga lån	-896	789
Förändringar i eget kapital		6	8
Övriga förändringar i likviditeten			
	Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	123	-242
	Förändring av fordringar	68	-102
	Förändringar av räntefria kort- och långfristiga skulder	-26	59
Finansieringskassaflöde		-724	-632
Förändring av likvida medel		-174	60
	Likvida medel 31.12	1 899	2 072
	Likvida medel 1.1	-2 072	-2 012
		-174	60
Nyckeltal		2023	2022
	Intern finansiering av investeringar, %	173,1%	579,7%
	Låneskötselbidrag	1,17	2,24
	Likviditet, kassadagar	87	110
	Invånarantal	995	1 001

Finansieringsanalysens mellanresultat **verksamhetens och investeringskassaflöde** är redan i sig ett nyckeltal som med positivt belopp (överskott) anger hur mycket av kassaflödet som blir kvar för nettoutlåning, låneamorteringar och stärkande av likviditeten, medan ett negativt belopp (underskott) anger att utgifterna måste täckas antingen genom minskning av de befintliga likvida medlen eller genom låntagning.

Med hjälp av mellanresultatet "Verksamhetens **och investeringskassaflöde**" för bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa upp självfinansieringen av investeringar under en längre tid. Självfinansieringskravet uppfylls om det sammanräknade kassaflödet från de olika åren är positivt i bokslutet för det senast avslutade räkenskapsåret.

Verksamhetens och investeringarnas sammanräknade kassaflöde från de olika åren bör inte konstant ligga på minus.

Nyckeltalet för **intern finansiering av investeringar, procent**, visar hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med internt tillförda medel. Om talet hundra subtraheras med nyckeltalet, får man den procentandel som kommunen finansierat genom kapitalfinansiering, d v s genom försäljning av tillgångar bland bestående aktiva, genom lån eller genom minskning av likvida medel.

Låneskötselbidraget visar om kommunens interna finansiering räcker till för räntor och amorteringar på främmande kapital. Den interna finansieringen räcker till för räntor och amorteringar om nyckeltalets värde är 1 eller större. Om nyckeltalets värde är mindre än 1, måste kommunen ta nya lån, sälja egendom eller minska sina likvida medel för att klara av skötseln av det främmande kapitalet. Genom att följa upp nyckeltalet under flera år får man en tillförlitlig bild av kommunens förmåga att sköta sina lån. Kommunens förmåga att sköta sina lån är god när nyckeltalets värde överstiger 2, tillfredsställande när nyckeltalet är 1 – 2 och svag när nyckeltalets värde understiger 1.

Likviditeten anger hur många dagars kassautbetalningar som kan täckas med kommunens likvida medel.

4. Balansräkning och nyckeltal

	2023	2022		2023	2022
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
AKTIVA	9 643	9 749	PASSIVA	9 643	9 749
A BESTÅENDE AKTIVA	7 543	7 407	A EGET KAPITAL	8 756	8 136
I Immateriella tillgångar	23	23	I Grundkapital	2 435	2 435
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	23	23	III Övriga egna fonder	-25	0
II Materiella tillgångar	7 118	6 941	IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	5 666	5 260
1. Mark- och vattenområden	294	284	V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	681	441
2. Byggnader	5 180	5 042	C AVSÄTTNINGAR	21	0
3. Fasta konstruktioner och anordningar	1 379	1 261	D FÖRVALTAT KAPITAL	151	28
4. Maskiner och inventarier	192	207	1. Statens uppdrag	0	0
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	73	148	2. Donationsfondernas kapital	18	19
III Placeringar	402	442	3. Övrigt förvaltad kapital	132	9
1. Aktier och andelar	402	442	E FRÄMMANDE KAPITAL	716	1 586
B FÖRVALTADE MEDEL	0	0	I Långfristigt	0	0
1. Statens uppdrag	0	0	2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0	0
C RÖRLIGA AKTIVA	2 101	2 343	3. Lån från offentliga samfund	0	0
II Fordringar	202	270	II Kortfristigt	716	1 586
Kortfristiga fordringar	202	270	2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0	876
1. Kundfordringar	118	111	3. Lån från offentliga samfund	0	20
3. Övriga fordringar	84	159	5. Erhållna förskott	3	3
IV Kassa och bank	1 899	2 072	6. Skulder till leverantörer	225	239
			7. Övriga skulder	164	147
			8. Resultatregleringar	324	301

NYCKELTAL	2023	2022	2021	2020
Soliditet, %	90,8%	83,4%	78,2%	77,3%
Relativ skuldsättningsgrad, %	9,5%	11,0%	28,3%	30,7%
Ackumulerat överskott	6 346 424,85	5 700 835,54	5 251 871,26	5 014 836,05
Ackumulerat överskott, euro/invånare	6 378,32	5 695,14	5 153,95	4 979,98
Lånestock 31.12, euro	0,00	895 869,03	1 251 221,76	1 360 538,23
Lånestock 31.12, euro/invånare	0,00	894,97	1 227,89	1 351,08
Lån- och hyresansvar 31.12	12 147,87	914 958,54	1 253 569,71	1 367 398,97
Lån- och hyresansvar, € per invånare	12,21	914,04	1 230,20	1 357,89
Invånarantal	995	1 001	1 019	1 007

Nyckeltalen som räknas ut på basis av balansräkningen beskriver kommunens soliditet, finansieringsförmögenhet och skuldsättning.

Soliditetsgraden mäter kommunens förmåga att bära underskott och kommunens kapacitet att klara av sina åtaganden på lång sikt. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent kan anses vara ett eftersträvänsvärt mål inom den kommunala ekonomin.

Den **relativa skuldsättningsgraden** anger hur stor del av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för återbetalning av det främmande kapitalet. Den relativa skuldsättningsgraden är ett mera användbart nyckeltal än soliditetsgraden när man vill göra jämförelser kommunerna emellan, eftersom åldern på de nyttigheter som hör till bestående aktiva, värderingen av dem eller avskrivningsmetoden inte påverkar nyckeltalets värde. Ju lägre värde nyckeltalet för skuldsättningsgraden har, desto bättre möjligheter har kommunen att klara återbetalningen av skulder genom intern finansiering.

Nyckeltalet **ackumulerat överskott (underskott)** visar i vilken mån kommunen har ackumulerat överskott som kan användas under kommande år eller ackumulerat underskott som måste täckas under de kommande åren.

Med kommunens **lånestock** avses främmande kapital som kommunen betalar ränta på.

Lånen och hyresansvaren fås genom att man lägger hyresansvarens belopp till lånestocken.

5. Kommunstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperioden uppvisar ett överskott om 680 731,11 €. Kommunstyrelsen föreslår inför kommunfullmäktige att räkenskapsperiodens överskott läggs till överskotten från tidigare år under eget kapital.

6. Budgetutfall

6.1. Målen för ekonomi och verksamhet

Verksamhetsidé

Kommunens uppgift är att i samråd med invånarna utveckla ett livskraftigt samhälle inom ramarna för de resurser som finns. Kommunen skall upprätthålla och utveckla den kommunala basservicen, så att den motsvarar behoven.

Strategi

Verksamheten anpassas till de rådande ekonomiska förutsättningarna. Kommunen skapar förutsättningar för ett attraktivt boende genom att byggnadsplanera attraktiva boendeytområden. Kommunen skall utveckla sin verksamhet genom aktivt samarbete med regionens kommuner och andra regionala aktörer. Ekonomin bör balanseras under en tre års period.

Ekonomiska målsättningar

- Kommunens ekonomi bör skötas så, att ekonomin är stabil och egendomens värde bibehålls.
- Driftsutgifter bör inte öka mer än vad skattefinansieringen tillåter, eftersom kommunen till stor del är beroende av landskapsandelar och skatter inom driftsekonomin.
- Kommunens investeringsutgifter bör på längre sikt anpassas så, att de inte överskrider nivån för de planmässiga avskrivningarna.
- Det budgeterade årsbidraget bör åtminstone täcka avskrivningarna och även i normala fall låneamorteringarna.

6.2. Budgetens bindande nivåer

Driftsekonomidelen är indelad i olika uppgiftsområden.

I investeringsdelen upptas anskaffningar av anläggningstillgångar vars värde överstiger 10 000 euro. Samtliga anslag, utgifter och inkomster är upptagna till bruttobelopp.

I driftsekonomidelen är anslagen per uppgiftsområde bindande mot fullmäktige för såväl utgifter som inkomster, med beaktande av de målsättningar som kommunfullmäktige fastställt i samband med att anslaget godkänts. Eventuella begränsningar kan även fastställas i samband med budgeten, eller för anslaget. I investeringsdelen är anslagen per projekt bindande mot fullmäktige.

När fullmäktige godkänt budgeten kan kommunstyrelsen utfärda verkställighetsdirektiv till nämnderna. Nämnderna skall under januari månad fastställa dispositionsplanerna.

7. Driftshushållningens utfall och nämndernas verksamhetsberättelser

Tabellen visar driftshushållningen totalt, externa poster, inklusive avskrivningar.

I förvaltningssektorn ingår centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv, biblioteks- och kulturverksamhet, fritidsverksamhet, medborgarinstitut och Kommunernas socialtjänst kf.

I socialväsendet ingår all äldreomsorg.

I utbildningsnämnden ingår barnomsorg och grundskola.

I byggnadstekniska nämnden ingår tekniska sektorn och byggnadsinspektionen.

I de gemensamma nämnderna ingår den gemensamma räddningsnämnden för räddningsområde Ålands landskommuner samt den norräländska gemensamma lantbruksnämnden.

Radetiketter	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 570		37 570	41 718	4 148	111%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 445 866		-1 445 866	-1 413 517	32 349	98%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300		-5 300	-5 318	-18	100%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 413 596		-1 413 596	-1 377 116	36 480	97%
C200 Socialväsendet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	326 980		326 980	400 919	73 939	123%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 483 520		-1 483 520	-1 543 208	-59 688	104%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 640		-15 640	-17 307	-1 667	111%
C200 Socialväsendet Summa	-1 172 180		-1 172 180	-1 159 597	12 583	99%
C300 Utbildningsnämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65 800		65 800	86 020	20 220	131%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 397 780	0	-2 397 780	-2 415 206	-17 426	101%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-9 130		-9 130	-10 489	-1 359	115%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 341 110	0	-2 341 110	-2 339 675	1 435	100%
C500 Byggnads-tekniska nämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	549 696		549 696	694 561	144 865	126%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-954 560		-954 560	-978 183	-23 623	102%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-338 990		-338 990	-334 136	4 854	99%
A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER				15 148	15 148	
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-743 854		-743 854	-602 611	141 243	81%
C600 Gemensamma nämnder						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 650		3 650	5 268	1 618	144%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 660		-64 660	-82 343	-17 683	127%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-23 870		-23 870	-18 300	5 570	77%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-84 880		-84 880	-95 375	-10 495	112%
9000 Finansiering						
A5100 SKATTEINKOMSTER	3 652 000		3 652 000	4 068 292	416 292	111%
A5110 LANDSKAPSANDELAR	2 162 517		2 162 517	2 188 757	26 240	101%
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-24 520		-24 520	-1 944	22 576	8%
9000 Finansiering Summa	5 789 997		5 789 997	6 255 105	465 108	108%
Totalsumma	34 377	0	34 377	680 731	646 354	1980%

7.1. Förvaltningssektorn

Ansvarsperson: Kommundirektören



Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 570	41 718	4 148	111%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 445 866	-1 413 517	32 349	98%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300	-5 318	-18	100%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 413 596	-1 377 116	36 480	97%
Totalsumma	-1 413 596	-1 377 116	36 480	97%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	117 230	131 517	14 287	112%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 497 259	-1 457 598	39 661	97%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300	-5 318	-18	100%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 385 329	-1 331 398	53 931	96%
Totalsumma	-1 385 329	-1 331 398	53 931	96%

7.1.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	31 830	34 850	3 020	109%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-429 210	-383 214	45 996	89%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-397 380	-348 364	49 016	88%
Totalsumma	-397 380	-348 364	49 016	88%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	111 490	124 649	13 159	112%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-464 951	-413 395	51 556	89%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-353 461	-288 746	64 715	82%
Totalsumma	-353 461	-288 746	64 715	82%

Verksamhet och övergripande mål

Enligt förvaltningsstadgan ska kommunen inom ramen för befintliga resurser, på ett rationellt och effektivt sätt producera kommunal samhällsservice som i största möjliga utsträckning motsvarar efterfrågan. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekonomisk och ekologisk utveckling som innebär hållbara och långsiktiga val som främjar kommuninvånarnas välmående medmänskliga tillit och delaktighet.

Förvaltningssektorn sköter bland annat ekonomi- och personalförvaltningen i kommunen.

Till ekonomiförvaltningen hör bland annat:

- Bokföring och fakturering
- Boksluts- och budgetarbete
- Beskattningskostnader
- Revision

Till personalförvaltning hör bland annat:

- Löneutbetalningar och lönebokföring
- Personalhälsa
- Företagshälsovård

Till verksamheten hör också bl.a:

- Kommunstyrelsen
- Kommunfullmäktige

- Näringsliv
- Samhällsplanering
- Val
- Sundsaktuellt
- Övrig allmän förvaltning
- Biblioteks- och kulturverksamheten
- Fritidsverksamheten
- Medis
- Kommunernas socialtjänst kf.

Verksamhetsmål 2023

Inför verksamhetsåret 2023 så har kanslipersonalen involverats i framtagandet av verksamhetsmålen.

Förvaltningens mål 2023 i prioriteringsordning:

1. Ta i bruk och implementera det nya ekonomisystemet. (rest från 2022)
2. Undersöka möjligheten att ta i bruk ett nytt lönesystem. (rest från 2021)
3. Verkställa kommunfullmäktiges beslut av 9.11.2021, § 51, om att sälja hyreshusen på Lisafastersgränd.
4. Söka samarbeten med andra kommuner på norra Åland gällande gemensamma förvaltningsstrukturer som t.ex. gemensamma nämnder m.m.
5. Bistå tekniska förvaltningen att beta av de arbetsuppgifter som ej blivit gjorda historiskt.
6. Åtgärda de eventuella brister som framkommit med IT-revisionen 2021.
7. Färdigställa den lagstadgade kommunöversikten för Sunds kommun.
8. Utreda effekterna av ett eventuellt utträde ur Medis och redovisa detta för kommunstyrelsen. (rest från 2022).
9. Riksdagsval, samt även lagtings- och kommunalval under 2023.
10. Utreda om det går att öka produktionen av förnyelsebar energi på kommunens fastigheter.
11. Utreda om det går att göra något vettigt av "Mankalaprincipen".
12. Senast under kvartal 2 ska det finnas ett beslutsförslag om kriterier för fördelning av föreningsbidrag för kommunstyrelsen att ta ställning till.

Måluppfyllelse

1. Målet ej uppfyllt. Ingen kommun på Åland har ännu implementerat systemet. Systemet måste avropas (underteckna avtal) senast 30.6.2024 för att kunna utnyttja genomförd upphandling.
2. Målet uppfyllt. Kommundirektören sammankallade en grupp med representanter från intresserade kommuner. På marknaden finns i praktiken två lönesystem, Pedago lön och Unit4.
3. Målet delvis uppfyllt. Under 2023 så såldes tre hus till. I skrivandes stund så är ytterligare ett hus ute till försäljning och ytterligare tre återstår därefter att sälja.

4. Målet uppfyllt. Samarbete har sökts men endast mindre samarbeten med Vårdö kommun har burit frukt.
5. Målet uppfyllt. Under 2023 så betades en lista med gamla bygglov av som ej blivit slutsynade.
6. Målet ej uppfyllt. I början av 2024 så kommer kommunstyrelsen behandla en informationssäkerhetspolicy.
7. Målet ej uppfyllt.
8. Målet uppfyllt. Medisavtalet kommer omförhandlas under 2024.
9. Målet uppfyllt.
10. Målet uppfyllt. I budget 2024 finns ett anslag för solcellspaneler på Tallgårdens tak.
Inga övriga åtgärder bedömdes kostnadseffektiva.
11. Målet uppfyllt. Kortfattat gick det ej att göra något vettigt av Mankalapincipen.
12. Målet uppfyllt. Kommunstyrelsen har antagit nya kriterier.

Förklaring till budgetutfallet

Budgeterade verksamhetskostnader har förbrukats till en grad om 96 %. Det ligger inom förväntad felmarginal då allt ej går att förutse i en budget.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

Personal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Kommundirektör	1,0	1,0	1,0	1,0
Ekonomichef	0,9	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	1,2	2,0	2,0	2,0
Lönesekreterare	0,8	0,8	0,9	1,0
Lokalvårdare, kansliet	0,2	0,2	0,3	0,3
Summa	4,1	5,0	5,2	5,3

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftskostnad per invånare	350,01 €	346,87 €	412,96 €	389,47 €
Intäkternas täckningsgrad, %	9,1%	24,0 %	7,9 %	6,7 %

7.1.2. Biblioteks- och kulturverksamhet

Ansvarsperson: Bibliotekarien

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	240	518	278	216%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 880	-45 641	3 239	93%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-48 640	-45 123	3 517	93%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-48 640	-45 123	3 517	93%
Totalsumma	-48 640	-45 123	3 517	93%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	240	518	278	216%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 532	-56 299	8 233	87%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-64 292	-55 781	8 511	87%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-64 292	-55 781	8 511	87%
Totalsumma	-64 292	-55 781	8 511	87%

Verksamhet och övergripande mål

Sunds bibliotek erbjuder en uppdaterad och relevant samling. Det ska finnas nya och aktuella böcker och tidningar av hög kvalitet. Biblioteket tillgängliggör böcker och övriga medier på ett tydligt och lättåtkomligt sätt. Genom skyltning, kommunens webbsida och sociala medier sprider man information om nya böcker samt annan aktuell och intressant litteratur. Förvärv av nya ljudböcker och filmer görs utefter behov.

Sunds bibliotek ska sträva efter att bidra till att minska den digitala klyftan och arbeta med att öka kunskapen om digitala informationsmedier till kommunens invånare. Detta exempelvis genom att marknadsföra de åländska bibliotekens digitala utbud.

Varje skolklass vid Sunds skola besöker biblioteket varannan vecka. Bibliotekarien håller bokprat, presenterar utställningar, har högläsning och håller även bibliotekskunskap för skolans elever där det bland annat ingår att lära sig att söka i bibliotekskatalogen. Eleverna lånar böcker som de läser i skolan och hemma. Under sommaren ges sommarlån som

sträcker sig till höstterminens start. Biblioteket samarbetar med skola och daghem kring litteratur och läsning. Biblioteket deltar i skolans SOL-projekt genom att dela ut belöningar. Eleverna i årskurs ett får en bibliotekskasse och lånekort. Tosarby daghem får läskassar med böcker som familjerna får låna hem.

Det ordnas olika utställningar i bibliotekets utrymmen. Skolbarnens och förskolebarnens projekt stöds genom att de ställs ut i biblioteket.

Meröppet bibliotek fungerar fortsättningsvis bra och information om denna service fortsätter att spridas.

Verksamhetsmål 2023

1. Ordna två informationstillfällen för bibliotekets digitala tjänster. 1: e-böcker, e-ljudböcker, e-tidningar, e-film. 2: bibliotek.ax: söka material, reservera, "Mina sidor".
2. Avdelningarna vid Tosarby daghem besöker biblioteket en gång vardera för högläsning och boklån till avdelningen.
3. Författarbesök två gånger per år. Eventuellt i samarbete med Finström, Geta, Saltvik och Vårdö bibliotek eller andra relevanta bibliotek eller organisationer.
4. Kura Skymning med högläsning ur utvald bok för vuxna under nordiska litteraturveckan i november i samarbete med de norråländska biblioteken. 2023 står Sunds bibliotek som värd för evenemanget och ordnar lokal, högläsning, fika och musik. Kostnaden delas mellan biblioteken.
5. Bibliotekarien håller kura gryning för Tosarby daghem med högläsning under nordiska litteraturveckan.
6. Den norråländska bokcirkeln i samarbete med Finström och Saltviks bibliotek. 8 träffar ledda av Katarina Norrgård. Bidrag söks terminsvis från Svenska kulturfonden.
7. Stickcafé på biblioteket 8 gånger. Kan biblioteket börja bjuda på fikat? 50€
8. Högläsning på Tallgården 10 gånger.
9. Uppdatera sliten interiör och exteriör: 2-sitsoffa, fuktskadad bokhylla, biblioteksskylten. Beräknas kosta 2000 €.

Måluppfyllelse

1. Målet delvis uppfyllt. Ett tillfälle med information om E-biblioteket har varit 13.4.2023.
2. Målet uppfyllt. Ett besök av daghemmet i Tosarby på biblioteket och 3ggr högläsning på Solsidan.
3. Målet delvis uppfyllt. Ett författarbesök, Sebastian Johans tillsammans med Norra Ålands-bibliotek 6.3.2023.
4. Målet uppfyllt. Kura skymning-evenemanget blev i Geta år 2023 i och med att Sunds bibliotek blev utan personal tillfälligt. Ett lyckat samarbete med Norra Ålands-bibliotek i Kulturstugan i Geta, med högläsning av Getas bibliotekssekreterare Helena Nyback, musik av Ulf Nyback och kaffe med levande ljus. År 2024 står Sunds bibliotek som värd för evenemanget.

5. Målet uppfyllt. Kura gryning på Tosarby daghem lästes texten av föreståndaren Alexandra Andersson.
6. Målet uppfyllt. Bokcirkeln på Norra Åland i samarbete med Finström och Saltvik har haft träffar med lyckad uppslutning. Bidrag söktes från Svenska kulturfonden, 434€ totalt.
7. Målet delvis uppfyllt. Stickcafé på biblioteket 5 ggr med kaffe som biblioteket bjöd på.
8. Målet delvis uppfyllt. Högläsning på Tallgården 11 gånger.
9. Målet delvis uppfyllt. Interiören inte utbytt år 2023.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetmedlen har förbrukats till en grad om 93 %. Verksamheten var utan ordinarie biblioteksekretare en del av året.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

Personal

Bibliotekarie anställd på 61 % och lokalvårdare anställd på 5,5 %.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Antal utlån	10 975	9 735	10 597	9 735
Lån/invånare	11,0	9,5	10,6	9,5
Nettodriftskostnad per invånare	45,37 €	63,09 €	67,43 €	56,56 €
Intäkternas täckningsgrad, %	1,1 %	0,4 %	12,7 %	2,6 %

7.1.3. Fritidsverksamhet

Ansvarsperson: Kommundirektör

Externa poster med avskrivningar:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C340 Fritidsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 500	6 350	850	115%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 420	-87 781	-4 361	105%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300	-5 318	-18	100%
C340 Fritidsverksamhet Summa	-83 220	-86 749	-3 529	104%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-83 220	-86 749	-3 529	104%
Totalsumma	-83 220	-86 749	-3 529	104%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C340 Fritidsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 500	6 350	850	115%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 420	-91 023	-7 603	109%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300	-5 318	-18	100%
C340 Fritidsverksamhet Summa	-83 220	-89 991	-6 771	108%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-83 220	-89 991	-6 771	108%
Totalsumma	-83 220	-89 991	-6 771	108%

Verksamhet och övergripande mål

Fritidssektorns verksamhet utgår ifrån en egen budget som fritidsledaren ansvarar för och förvaltar tillsammans med kommundirektören. Aktiviteternas omfattning beror på fritidsledarens förslag till aktiviteter utgående från budget. Barn, unga och vuxna i Sund skall ha ett brett utbud av aktiviteter att välja på. Återkommande och nya aktiviteter startar upp enligt intresse och önskan. Alla fritidsledarens aktiviteter skall vara öppet för alla som vill delta till ett överkomligt pris. Till verksamheten hör även till att delta med personal i Godby ungdomsgårdsverksamhet och samarbeta med fritidsledare i andra kommuner för att kunna hålla i gemensamma fritidsaktiviteter, i synnerhet under skolloven.

Verksamhetsmål 2023

1. Se till så att Sunds gym underhålls och säkerställa försvarlig städning. Komplettera önskad utrustning så gott det går för att bibehålla en bra och säker standard. Planerade inkommande köp är en ny högtalare och ett nytt löpband. Det ska även

lagas nya pärmar med olika träningsövningar och program, då de nuvarande börjar bli något föråldrade.

2. Kartlägga intresse hos eleverna och arrangera aktiviteter som baserar sig på målgruppens önskemål. Detta genom att t.ex. ordna enkäter att fylla i vid terminens slut där man kan önska olika fritidsaktiviteter. Främja barnens påverkningsförmåga genom att regelbundet följa upp hurdana aktiviteter de önskar att göra.

Måluppfyllelse

1. Målet uppfyllt. Under slutet av 2023 så upphandlades städfunktionen av en städfirma då ingen befintlig städpersonal i kommunen kunde/ville handha städningen. Löpbandet och övriga maskiner servades under året. Högtalare har ej köpts in. Under 2024 behöver en roddmaskin och lite småprylar köpas in.
2. Målet uppfyllt. Under höstterminen genomfördes en undersökning.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetmedlen har förbrukats till en grad om 104 %. Verksamheten har gått över budget med 3 545 € vilket är en överskridning men ej en väsentlig överskridning om 10 000 €.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Från 2024 så sköts bemanningen av fritidsverksamheten av Finströms kommun enligt avtal då det har visat sig svårt för kommunen att behålla fritidsledare som anställd personal.

Personal

Fritidsledare i 80 % befattning under större delen av 2023.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftskostnad per invånare	87,20 €	81,86 €	91,98 €	75,33 €
Föreningsbidrag per invånare	31,65 €	33,36 €	41,97 €	23,25 €
Intäkternas täckningsgrad, %	6,8 %	6,2 %	10,6 %	8,6 %

7.1.4. Medis

Ansvarsperson: Kommundirektören

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C350 Medborgarinstitut				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 490	-19 062	-572	103%
C350 Medborgarinstitut Summa	-18 490	-19 062	-572	103%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-18 490	-19 062	-572	103%
Totalsumma	-18 490	-19 062	-572	103%

Verksamhet och övergripande mål

- Allmänbildande och meningsfull fritidssysselsättning för Sunds kommuninvånare.

Verksamhetsmål 2023

Inga verksamhetsmål. Verksamheten bedrivs via Mariehamns stad.

Förklaring till budgetutfallet

- Total nettodriftskostnad för Medis 2023 är 19 062 € (2022: 18 645 €, 2021: 18 926 €).
- Kostnad / kursdeltagare 2023 är 307,46 € (2022: 159,17 €, 2021: 150,21 €).

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Avtalet för Medis har börjat omförhandlas under 2024.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Antal kurser i Sund	11	10	9	10
Antal deltagare från Sund	62	126	138	126
Kostnad per kurs i Sund	1 732,93 €	1 849,00 €	2 440,67 €	1 892,60 €
Kostnad per kursdeltagare	307,46 €	146,75 €	159,17 €	150,21 €
Nettodriftskostnad per invånare	19,16 €	18,15 €	21,94 €	18,79 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,0 %	0,0 %	13,1 %	15,4 %

Ovanstående siffror är bruttosiffror, vilket innebär att samma person kan ha gått på flera kurser.

7.1.5. Kommunernas socialtjänst kf.

Ansvarsperson: Kommundirektören

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C210 Kommunernas Socialtjänst				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-865 866	-877 819	-11 953	101%
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-865 866	-877 819	-11 953	101%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-865 866	-877 819	-11 953	101%
Totalsumma	-865 866	-877 819	-11 953	101%

Verksamheten sker som "köptjänst" av Kommunernas socialtjänst kf. (KST)

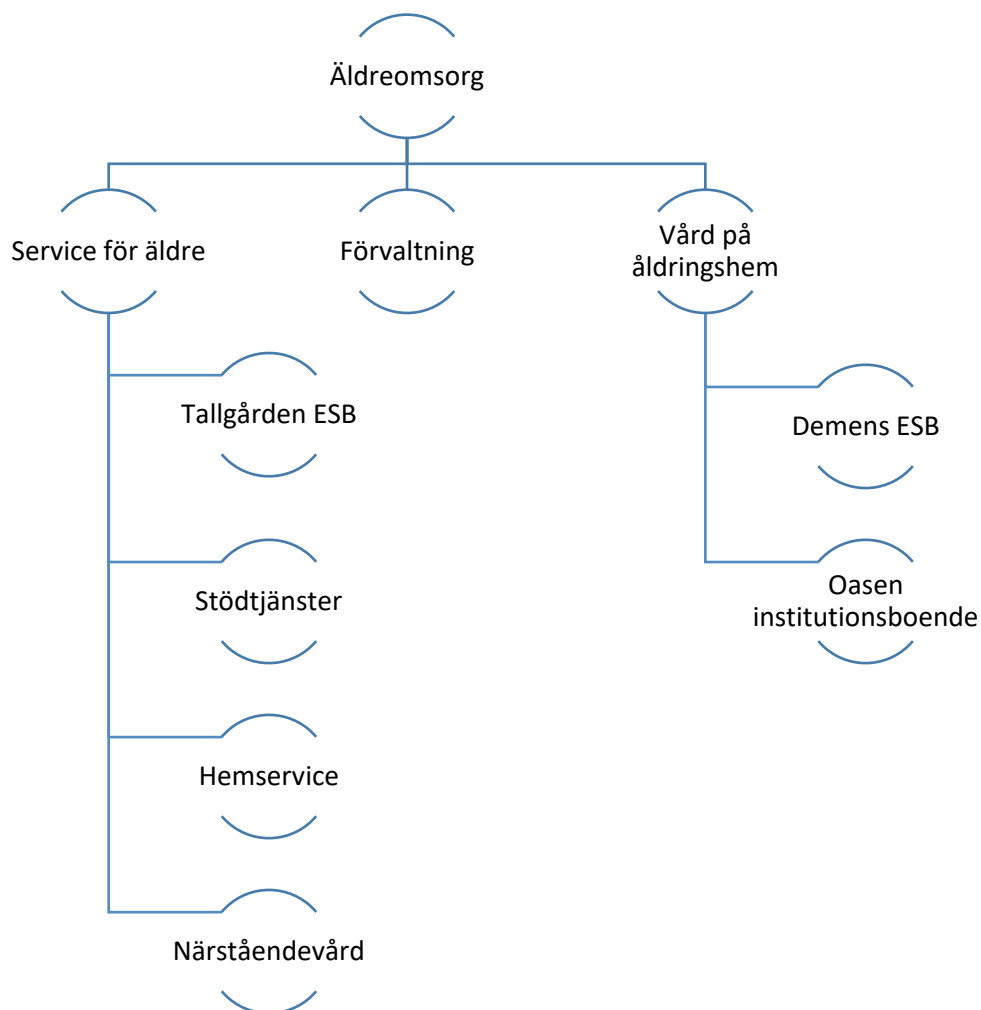
En mer utförlig beskrivning över verksamheten som bedrivs inom KST återfinns i KSTs budget och bokslut.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftskostnad per invånare, Sund	858,32 €	849,72 €	792,03 €	791,52 €
Nettodriftskostnad per invånare, Åland	919,88 €	891,18 €	878,09 €	910,16 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

7.2. Äldreomsorg

Budgetansvarig: äldreomsorgsledaren



Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	326 980		326 980	400 919	73 939	123%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 483 520		-1 483 520	-1 543 208	-59 688	104%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 640		-15 640	-17 307	-1 667	111%
C420 Äldreomsorg Summa	-1 172 180		-1 172 180	-1 159 597	12 583	99%
C200 Socialväsendet Summa	-1 172 180		-1 172 180	-1 159 597	12 583	99%
Totalsumma	-1 172 180		-1 172 180	-1 159 597	12 583	99%

Med interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	326 980		326 980	400 919	73 939	123%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 686 433		-1 686 433	-1 771 613	-85 180	105%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 640		-15 640	-17 307	-1 667	111%
C420 Äldreomsorg Summa	-1 375 093		-1 375 093	-1 388 002	-12 909	101%
C200 Socialväsendet Summa	-1 375 093		-1 375 093	-1 388 002	-12 909	101%
Totalsumma	-1 375 093		-1 375 093	-1 388 002	-12 909	101%

7.2.1. Förvaltning

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
C421 Administration, äldreomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER				347	347	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 390		-73 390	-76 880	-3 490	105%
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-73 390		-73 390	-76 533	-3 143	104%
C420 Äldreomsorg Summa	-73 390		-73 390	-76 533	-3 143	104%
C200 Socialväsendet Summa	-73 390		-73 390	-76 533	-3 143	104%
Totalsumma	-73 390		-73 390	-76 533	-3 143	104%

Verksamhet och övergripande mål

Äldreomsorgsledaren leder och utvecklar verksamheten inom äldreomsorgen i nära samarbete med Ansvarig närvårdare. Målet är att vara kostnadseffektiv samtidigt som verksamheten utvecklas så att vi kan erbjuda den bästa möjliga äldreomsorgen för de äldre i kommunen.

Fortsätta det samarbete som pågår mellan de Norr åländska kommuner gällande äldreomsorgen. Bland annat jobba vidare med Äldreomsorgsledarnas nätverksgrupp, Äldrerådet, köpa vårdplatser och hemtjänst av varandra vid behov.

Vidhålla samarbetet med Oasen, speciellt gällande utrednings platser, så att klienten alltid får tillgång till den rätta vårdnivån.

Förening olika generationer inom samhället genom samarbete med kommunens skola och daghemmet, genom att skola och daghem kommer och träffar de äldre på Tallgården eller att de äldre kan besöka daghem och skola.

Verksamhetsmål 2023

1. Utveckla ledarskapsstrukturen inom äldreomsorgen i Sund. Genom att anställa en Omvårdnadsledare med sjukskötars kompetens. Detta skulle stärka ledarskapet på Tallgården. Sjukskötaren kan fungera som äldreomsorgsledarens vikarie, då en sjukskötare har utbildningsnivå som medför att den kan anställas som tjänsteman och därmed vara behörig till beslutsfattande och myndighetsutövande. Sjukskötarens huvudsakliga ansvarsområde skulle vara vården, med en sjukskötare anställd på Tallgården, skulle det skapa en möjlighet till en bättre helhet för både personal och klienter. Det skulle vara av stor vikt att stärka kompetensen kring läkemedel, läkemedelshantering samt kompetensen i att bedöma olika sjukdomssymptom
2. Se över och vid behov revidera kriterier för olika vårdnivåer samt kriterierna för närståendevård.
3. Arbeta aktivt för att trygga tillgången av behörig och kunnig personal på alla nivåer inom äldreomsorgen. Bland annat genom att lönesättningen ses över.

Måluppfyllelse

1. Omvårdnadsledare omfattades inte i budget 2023.
2. Kriterierna gällande vårdnivåerna revideras per automatik i och med att det från och med 1.1.2024, tas i bruk ny klientavgiftslagstiftning.
3. Lönerna gällande vårdpersonal, lokalvård och kök justerades under sensommaren 2023.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetutfall enligt budget

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kostnad per boende	5 916,69 €	5 242,14 €	3 155,05 €	3 155,05 €
Nettodriftskostnads per invånare	76,95 €	72,02 €	75,15 €	62,66 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	7,1 %

Personal

	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Äldreomsorgsledare	100 %	127 %	100 %	94 %
Byråsekreterare vid kommunkansliet	20 %	20 %	17 %	17 %

7.2.2. Service för äldre

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
C422 Service för äldre						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	326 980		326 980	400 571	73 591	123%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 227 312		-1 227 312	-1 303 211	-75 899	106%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 640		-15 640	-17 307	-1 667	111%
C422 Service för äldre Summa	-915 972		-915 972	-919 947	-3 975	100%
C420 Äldreomsorg Summa	-915 972		-915 972	-919 947	-3 975	100%
C200 Socialväsendet Summa	-915 972		-915 972	-919 947	-3 975	100%
Totalsumma	-915 972		-915 972	-919 947	-3 975	100%

Med interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
C422 Service för äldre						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	326 980		326 980	400 571	73 591	123%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 430 225		-1 430 225	-1 531 616	-101 391	107%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-15 640		-15 640	-17 307	-1 667	111%
C422 Service för äldre Summa	-1 118 885		-1 118 885	-1 148 352	-29 467	103%
C420 Äldreomsorg Summa	-1 118 885		-1 118 885	-1 148 352	-29 467	103%
C200 Socialväsendet Summa	-1 118 885		-1 118 885	-1 148 352	-29 467	103%
Totalsumma	-1 118 885		-1 118 885	-1 148 352	-29 467	103%

Verksamhet och övergripande mål

- Resultatområdet omfattar verksamheten på Tallgårdens servicehus med heldygnsvård (ESB), hemservice och stödtjänster. På Tallgården ESB erbjuds periodvård samt långtidsvård på effektiverat serviceboende nivå. På Tallgården finns också möjlighet för dag alternativt natt vård samt lagstadgad möjlighet till avlastning för närståendevårdare.
- Hemservice erbjuds både tillfälligt och regelbundet. Tillfällig hemservice är kortvariga punktinsatser i egna hemmet till exempel under akut sjuktid eller i form av injektionsgivning. Tillfällig hemservice är alltid tidsbestämd. Hemservice är regelbunden när klienten har minst ett besök per vecka eller tar emot hemservice via serviceplan.
- Stödtjänster som badservice på Tallgården, klädvård, trygghetslarm, måltidsservice, samt inköpsservice. Olika former av stödtjänster beviljas enligt behovsprövning.
- Närståendevårdstöd för personer över 65 år beviljas enligt kriterier.

Övergripande mål för resultatområdet är:

- Att kunna producera service av hög kvalité som kännetecknas av god omsorg, tillräcklig och kompetent personal och tillräckliga materiella resurser samt ekonomisk effektivitet.
- Att nå klienter i tidigt skede för att kunna möjliggöra ett längre hemmaboende.
- Att tidigt fånga upp de äldres behov och önskemål samt kunna svara på efterfrågan gällande nya serviceformer.
- Utveckla gemensamma aktiviteter för närståendevårdare samt informera om de aktiviteter som tredje sektorn erbjuder till personer som fungerar som närståendevårdare.
- Ta i bruk det gemensamma åländska VIS systemet(Vårdinformationssystem) som är under utveckling och som när det är dags ersätter Abilita journal system och troligen även övriga servicedelar som idag köps av Abilita.

Verksamhetsmål 2023

Erbjuda förebyggande hembesök till de invånare som fyller 75 år under året. Eftersom ÅHS lägger ner sin verksamhet gällande förebyggande hembesök.

Investeringarna 2023 har delats in i 2 projekt.

Projekt 1 Tvrum/sällskapsrum Nytt möblemang

För att kunna trygga levnadsmiljön för de äldre behöver bord och sittmöbler i TV-rum/sällskapsrum förnyas.

Projekt 2: Arbetsergonomi och patientsäkerhet

Person lift, räknas som arbetsredskap

Personvåg som monteras på personlift

Då det startar upp nya rutiner gällande läkemedelsadministrering i detta fall dosdispensering, krävs två nya medicinvagnar som är anpassade för uppbevarande av denna typ av läkemedelsadministrering. Vagnarna fördelas på de två olika längorna, detta gör att det finns en flexibilitet i händelse av att de olika längorna måste separeras.

Två nya vård sängar med bäddmått 90cm x 220cm inklusive madrasser och sängbord.

Rullstol, vid akuta behov och innan det hunnit beställas från ÅHS hjälpmedelsutlåning

Måluppfyllelse

1. Förebyggande hembesök i kommunens egen regi överförs till senare delen av 2024.
2. 2023 års två investeringsprojekt har verkställts i sin helhet.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetutfall enligt budget

Personal

Personal på Tallgården	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Äldreomsorgsledare	127%	100%	100%	94%
Byråsekreterare	20%	20%	17%	17%
Summa ledning	147%	120%	117%	111%
Vårdpersonal				
Ansvarig närvårdare	84%	100%	100%	99%
Närvårdare	698%	500%	470%	380%
Närvårdare, natt	361%	439%	230%	339%
Vårdare	416%	280%	490%	515%
Summa Vårdpersonal	1559%	1319%	1290%	1333%
Lokalvård				
Lokalvårdare	180%	160%	160%	160%
Summa lokalvård	180%	160%	160%	160%
Kök				
Ledande Kock	100%	100%	100%	97%
Kock	99%	140%	140%	157%
Summa Köket	199%	240%	240%	254%
Summa Äldreomsorgen	2085%	1839%	1807%	1858%

Nyckeltal

Tallgården	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Totalt antal platser	28	28	28	28
Maximalt antal vård dygn	10200	10200	10200	10200
Vård dygn	5054	7665	5898,4	7665
Periodvård dygn	345	300	218	259
Vård kategori, medeltal	3,0	3,0	3,0	2,8
Boende antal medeltal	14,4	21	16,16	20
Beläggning	53 %	75 %	60 %	77 %
Antal närvårdare	10,6	9,4	7,0	7,2
Antal vårdare	4,2	2,8	4,9	5,2
Personaldimensionering	1,03	0,62	0,80	0,80
Hemservice				
Tillfälliga hemservicebesök	765	150	272	100
Regelbunden hemservice, besök	644	1095	613	125
Transportservice mellan hemmet och Tallgården	0	0	0	0
Trygghetslarm				
Antal klienter i kommunen	10	20	10	10
Installerade på Tallgården	28	28	28	28
Måltidsservice, stödtjänst.				
Antal portioner	1836	2700	2762	2860
Närståendevård över 65år	3	3	4	4
Vård kategori 1	2	2	3	2
Vård kategori 2	1	1	0	1
Vård kategori 3	0	0	1	1
	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kostnad per boende	110 623,71 €	79 420,36 €	81 523,95 €	42 450,55 €
Nettodriftkostnad per invånare	1 152,19 €	1 091,15 €	1 316,11 €	975,75 €
Intäkternas täckningsgrad, %	25,9 %	22,7 %	21,0 %	23,3 %

På Tallgården finns tre olika vårdkategorier varav kategori 1 är minst vårdkrävande. Vårdkategori 1 betyder maximalt ett tillsynsbesök per natt. Allt över det är kategori 2. Kategori 3 innebär mera krävande medicinsk vård utförd av närvårdare eller totalhjälp vid dagliga funktioner.

7.2.3. Vård på åldringshem

Ansvarsperson: äldreomsorgsledaren

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet						
C420 Äldreomsorg						
C423 Vård på institution						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-182 818		-182 818	-163 118	19 700	89%
C423 Vård på institution Summa	-182 818		-182 818	-163 118	19 700	89%
C420 Äldreomsorg Summa	-182 818		-182 818	-163 118	19 700	89%
C200 Socialväsendet Summa	-182 818		-182 818	-163 118	19 700	89%
Totalsumma	-182 818		-182 818	-163 118	19 700	89%

Verksamhet och övergripande mål

Till Sunds kommun bjuder Oasen följande vårdformer:

- Institutionsvård
- Demensvård på institutionsnivå
- Dagverksamhet för minnessjuka klienter.

Sunds kommun äger två vårdplatser hos Oasen.

Demensvård på ESB-nivå köper kommunen vid behov från Folkhälsans Allaktivitetshus på Åland, avdelning Linden eller Saltviks kommun Sunnanberg vårdhem.

Verksamhetsmål 2023

1. Budgeteras för 1 plats på Institution Demens för hela 2023
2. Det budgeteras även för en plats på Dagverksamhet för minnessjuka klienter, á ett besök per vecka.
3. Budgeteras för 1 plats på ESB demens på Sunnanberg vårdhem för hela 2023

Måluppfyllelse

1. 1 plats institution Demens har utnyttjats under perioden maj-dec 2023, 1 utredningsplats på Oasen institution utnyttjades under juli 2023
2. Dagverksamhetsplatsen på Oasen har ej nyttjats trots att klienter erbjudits möjligheten.
3. 1 plats på Sunnanberg ESB Demens har utnyttjats under hela 2023

Förklaring till budgetutfallet

- Vård platserna och dagverksamhetsplatserna vid Oasen har ej utnyttjats i den utsträckning som budgeterats för 2023.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

- Sund har från och med år 2023, 2 platser på Oasen, istället för tidigare 4 platser

Nyckeltal

Oasen Vårdcenter	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Antal vård dygn, institution	3	0	38	38
Antal vård dygn, demens	217	365	406	393
Antal vård dygn, totalt	220	365	444	431
Vård dygns kostnad, grundavgift	36,36 €	35,81 €	32,06 €	41,80 €
Vård dygns kostnad, avskrivning	10,11	11,12 €	8,80 €	7,13 €
Vård dygns kostnad, institution	269,50 €	245,12 €	304,31 €	265,66 €
Vård dygns kostnad, demens	244,91 €	194,62 €	274,44 €	254,27 €
Sunnanberg ESB Demens				
Antal vård dygn	365	365	187	0
Vård dygns kostnad	205,48 €	205,48 €	203,00 €	0,00 €
Folkhälsan demensboende				
Antal vård dygn	0	0	0	0
Kostnad/vård dygn	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total kostnad, Oasen-institution per dygn	315,97 €	292,05 €	304,30 €	245,44 €
Total kostnad, Oasen-demens per dygn	291,38 €	241,55 €	274,43 €	230,65 €
Total kostnad, Sunnanberg per dygn	205,48 €	205,48 €	203,00 €	0,00 €
Total kostnad, Folkhälsan per dygn	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nettodriftskostnad per invånare	163,94 €	179,41 €	154,40 €	140,47 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	3,6 %

7.3. Utbildningsnämnden

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65 800		65 800	86 020	20 220	131%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 397 780	0	-2 397 780	-2 415 206	-17 426	101%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-9 130		-9 130	-10 489	-1 359	115%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 341 110	0	-2 341 110	-2 339 675	1 435	100%
Totalsumma	-2 341 110	0	-2 341 110	-2 339 675	1 435	100%

Med interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65 800		65 800	86 020	20 220	131%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 687 949	0	-2 687 949	-2 700 838	-12 889	100%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-9 130		-9 130	-10 489	-1 359	115%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 631 279	0	-2 631 279	-2 625 307	5 972	100%
Totalsumma	-2 631 279	0	-2 631 279	-2 625 307	5 972	100%

7.3.1. Administration

Ansvarsperson: Utbildningschefen

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C310 Grundläggande utbildning						
C311 Förvaltning						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
C311 Förvaltning Summa	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
Totalsumma	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%

Med interna poster:

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C310 Grundläggande utbildning						
C311 Förvaltning						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
C311 Förvaltning Summa	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%
Totalsumma	-1 180	-6 910	-8 090	-5 949	2 141	74%

Verksamhet och övergripande mål

Utbildningsnämndens verksamhet stadgas bland annat i Landskapslag för barnomsorg och grundskola (2020:32). Utbildningsverksamheten omfattar barnomsorg, grundskola inklusive fritidshemsverksamheten och grundskoleutbildning för andra än läropliktiga ”grundvux”.

Kommunen är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Kommunen ska planera, utveckla, genomföra samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten i kommunen. Förvaltningen av kommunens utbildningsverksamhet sköts av utbildningsnämnden i Sund. För utbildningsverksamheten finns en gemensam tjänst som utbildningschef för kommunerna på norra Åland. Tjänsten administreras av Norra Ålands utbildningsdistrikt. I distriktet finns två gemensamma specialbarntädgårdslärartjänster, skolkuratorer och skolpsykolog genom köptjänst av Mariehamn. Dessa tjänster administreras genom NÅUD.

Utbildningschefen är föredragande i utbildningsnämnden och bistår i beredningen av ärenden av tjänstemännen för varje sektor; skolföreståndaren och daghemsföreståndaren.

Verksamhetsmål 2023

1. Fortsatt implementering av nya lagen och läroplanerna för barnomsorg och grundskola

Måluppfyllelse

1. Lärarna har under året fortbildats i helhetsskapande undervisning. Föreståndaren har varit på studiebesök till Borgå för att se på föregångsskolor inom helhetsskapande undervisning. Barnomsorgens personal har fortbildats i pedagogisk dokumentation och föreståndaren i pedagogiskt ledarskap.

Förklaring till budgetutfallet

Budgeten omfattar nämndens möteskostnader samt köptjänst från NÅUD för nämndens förvaltning vilket tidigare redovisats i NÅUD:S kostnader.

Väsentliga händelser som inträffat efter räkenskapsperiodens utgång

Året har förlöpt enligt plan.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Antal sammanträden	2	3	3	3
Ärenden	20		27	28
Tjänstemannabeslut	50		43	44
Nettodriftskostnad per invånare	- 5,97 €		-1,38 €	-1,12 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%		0,0 %	0,0 %

7.3.4. Barnomsorg

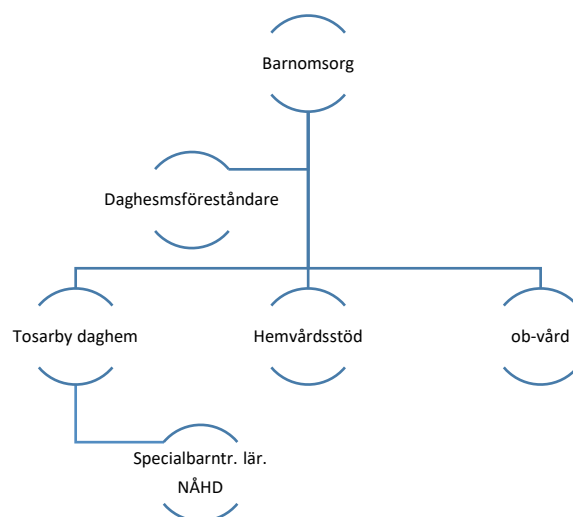
Ansvarsperson: Daghemsföreståndare

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C320 Barnomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 000		50 000	64 377	14 377	129%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-827 940	-18 620	-846 560	-814 805	31 755	96%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 470		-4 470	-4 472	-2	100%
C320 Barnomsorg Summa	-782 410	-18 620	-801 030	-754 900	46 130	94%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-782 410	-18 620	-801 030	-754 900	46 130	94%
Totalsumma	-782 410	-18 620	-801 030	-754 900	46 130	94%

Med interna poster:

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C320 Barnomsorg						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 000		50 000	64 377	14 377	129%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-946 967	-18 620	-965 587	-930 321	35 266	96%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 470		-4 470	-4 472	-2	100%
C320 Barnomsorg Summa	-901 437	-18 620	-920 057	-870 416	49 641	95%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-901 437	-18 620	-920 057	-870 416	49 641	95%
Totalsumma	-901 437	-18 620	-920 057	-870 416	49 641	95%



Verksamhet och övergripande mål

Daghemsverksamheten är vid Tosarby daghem. Daghemmet har 52 inrättade platser fördelade på tre avdelningar.

1. Solsidan (12 platser) för 1-3 åringar
2. Sjöbacken och Stjärnåsen (20 platser vardera) för 3-6 åringar.

Hemvårdsstödet omfattar stöd för barn i hemmet från ca 6 månaders ålder fram till dess barnet fyller tre år förutom under föräldrapenningsperioder. Beviljas barnet kommunal barnomsorgsplats upphör rätten till hemvårdsstöd. Partiellt hemvårdsstöd kan lyftas för barn under tre år som inte har heltidsplats vid daghemmet samt för skolelever i åk 1 och 2.

Verksamheten stöder sig på

- Landskapslagen för skola och barnomsorg (2020:32)
- Läroplan för barnomsorgen på Åland (2022)
- Tosarby daghems arbetsplan (uppdateras årligen)

Barnomsorgen är uppbyggd av pedagogik och omsorg. Verksamhetsinnehållet skall tillgodose alla barns behov av lek och positiva erfarenheter samt erbjuda en trygg miljö som stöder barnets utveckling inom de lärområden och nyckelkompetenser presenterade i barnomsorgens läroplan. Barnomsorgen skall möta de aktuella barngruppernas behov och även se till det enskilda barnet. Särskild uppmärksamhet skall ägnas åt att varje barn erhåller gynnsamma och likvärdiga förutsättningar för en god skolstart.

Framförhållning, beredskap och tillräckliga resurser i form av personal, material, handledning samt fortbildning skall finnas för att möta de förändringar och utmaningar som verksamheten ständigt ställs inför.

Verksamhetsmål 2023

1. Övergång från aktivitetsplanering till pedagogisk dokumentation och planering i verksamheten.
2. Bygga en gemensam grund för digital kompetens hos pedagogerna

Måluppfyllelse

1. Tosarby daghem har övergått till pedagogisk planering och även pedagogisk dokumentation utifrån den befintliga barngruppens och enskilda barns behov och intressen samt pedagogernas kunskaper att komplettera med det som behövs för att uppfylla läroplansmålen.
2. Daghemmet har en god tillgång till digitala verktyg och även en god digital baskompetens hos pedagogerna. Digitala verktyg används smidigt i den dagliga verksamheten som ett arbetssätt bland alla andra. Viss fortbildning är ännu att önska men det mesta lärs kollegialt inom personalgruppen.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetutfallet med positivt slutsaldoför barnomsorgen förklaras av ökade inkomster i form av barnomsorgsavgifterna. Detta dels av att barnen som är på dagis fick längre dagar och således betalar mera i barnomsorgsavgift än vi räknat med samt att det bara finns tre barn i verksamheten med rätt till avgiftsfri förundervisning under hösten. Dessutom har vi lyckats bra att hantera de kostnader som fanns för vår verksamhet sparsamt.

Väsentliga händelser som inträffat efter räkenskapsperiodens utgång

Från hösten 2024 kan vi åter se ett litet ökande i barnantalet vid daghemmet då befintliga förundervisningsgruppen som lämnar daghemmet är bara tre barn, vilket betyder att det kommer flera in än vad som lämnar.

Personal

Barnomsorg	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Daghemsföreståndare	1,0	1,00	1	1
Lärare i barnomsorgen	3,0	3,00	3	2,78
Barnskötare	5,7	5,80	3,9	6,56
Assistent	2,3	2,38	3,5	1,72
Ledande kock	1,0	1,00	1	1
Lokalvårdare	0,8	0,80	1	1,02
Byråsekreterare, kommunkansliet	0,1	0,10	0,22	0,22

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Barnantal i kommunen, 31.12		53	51	51
Barnomsorgsplatser, inrättade	52	52	52	52
Barnantal vid daghemmet 0-6 år (vår/höst)	41 vår 36 höst	41 vår 39 höst	Xx vår Xx höst	41 vår 34 höst
Beläggningsprocent	79% vår 69 % höst	79 % vår 75 % höst	Xx % vår Xx % höst	79 % vår 66 % höst
Kostnad per barn	24 288,83 €	21 750,68 €	23 053,72 €	18 775,44 €
Nettodriftskostnad per invånare	875,10 €	884,63 €	829,10 €	800,18 €
Intäkternas täckningsgrad	6,88 €	5,26 %	6,42 %	6,78 %

7.3.2. Lågstadiesverksamhet

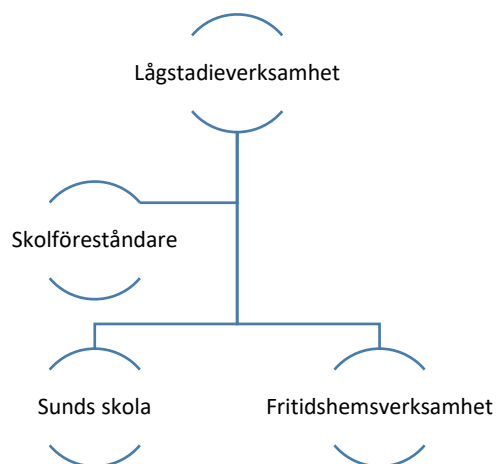
Ansvarsperson: Skolföreståndare

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C310 Grundläggande utbildning						
C312 Sunds skola						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 800		15 800	21 643	5 843	137%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-840 780	-49 160	-889 940	-922 957	-33 017	104%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 660		-4 660	-6 017	-1 357	129%
C312 Sunds skola Summa	-829 640	-49 160	-878 800	-907 331	-28 531	103%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-829 640	-49 160	-878 800	-907 331	-28 531	103%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-829 640	-49 160	-878 800	-907 331	-28 531	103%
Totalsumma	-829 640	-49 160	-878 800	-907 331	-28 531	103%

Med interna poster:

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C310 Grundläggande utbildning						
C312 Sunds skola						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 800		15 800	21 643	5 843	137%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 011 922	-49 160	-1 061 082	-1 093 073	-31 991	103%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-4 660		-4 660	-6 017	-1 357	129%
C312 Sunds skola Summa	-1 000 782	-49 160	-1 049 942	-1 077 447	-27 505	103%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 000 782	-49 160	-1 049 942	-1 077 447	-27 505	103%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 000 782	-49 160	-1 049 942	-1 077 447	-27 505	103%
Totalsumma	-1 000 782	-49 160	-1 049 942	-1 077 447	-27 505	103%



Verksamhetsmål 2023

Skolan vill fokusera på trygghet, lärande och samarbete.

Trygghet

- Trygghet är för oss basen där all utveckling tar sin början och innefattar såväl den psykiska som den fysiska miljön. Trygga individer har bättre förutsättningar att utvecklas och lära. Det handlar om att vara trygg i sin omgivning, men också i sig själv.
- I vår skola vill vi att det skall råda en positiv anda. Våra elever skall våga uttrycka sig, lita på vuxna och de skall få uppleva att vi ser dem.

Varje årskurs har i oktober 2022 gått en trygghetsvandring i skolan där eleverna fått säga vilka platser som känns otrygga. Elevernas svar kommer att sammanställas och därefter tar kollegiet ställning till var det behöver sättas in åtgärder.

Under läsåret har alla årskurser en lektion/vecka avsatt för att behandla temat "Välmående". Syftet är att fortsätta utveckla och bibehålla den positiva anda vi har i skolan.

Skolan har en "välbefinnande plan" för 3 läsår framåt med början ht 2022.

Skolan svarar årligen på KiVa enkäten som ger en signal om hur våra elever mår. Det senaste resultatet visade att våra elever trivs och inte upplever sig mobbade. Vi har inte under det senaste läsåret behövt göra någon mobbningsutredning.

Lärande

- I Sunds skola skall eleverna få utvecklas utifrån sina egna förutsättningar. Vi har tydliga mål och inställningen är att alla kan lyckas. Lär miljön skall vara positiv och engagerande.
- Eleverna får lära sig att utvärdera sig själva och sina mål. Lärprocessen är lika viktig som resultatet.

I alla klasser finns kompetenskalendern. Tanken med kalendern är att eleverna skall bli förtrogna med nyckelkompetenserna och veta vad de innebär. Varje månad ligger fokus på en av kompetenserna och i de olika skolämnena ligger tonvikten på den aktuella kompetensen.

Vi använder oss av olika arbetssätt för att väcka insikt om att det finns olika sätt att göra/lösa uppgifter och att lära sig.

Den formativa bedömningen är ett nytt sätt att bedöma som tar med eleverna i den egna lärandeprocessen. Inte bara den enskilda eleven utan en grupp elever eller en klass kan ha mål som man arbetar mot och som man reflekterar över under processens gång tillsammans med sin lärare.

Utvecklingssamtalen som är en form av utvärdering förbereds och leds av eleverna. De berättar för sina föräldrar om sitt skolarbete och sina uppställda mål.

Elevernas lärande bedöms också genom traditionella prov, färdiga produkter, föredrag och olika presentationer. I bedömningen som ges på betyget tar läraren i beaktande hur lärprocessen framskridit.

Samarbete

- Samarbete handlar om att tillsammans kunna arbeta mot gemensamma mål. Ett framgångsrikt samarbete bygger på delaktighet, individuellt ansvarstagande, god kommunikation och tydliga mål. I samarbetet lär vi oss lyssna på varandra och respektera olika åsikter. Individuella skillnader skall vi lära oss se som en styrka att dra nytta av för att lära oss mer.

Läsåret 2022-2023 prövar vi på ett nytt koncept med elevangagemang. Eleverna i åk3-6 har blivit placerade i en agentgrupp. Årskurserna är blandade i grupperna. Varje agentgrupp leds av en lärare och grupperna träffas en gång/månad. Varje agentgrupp har ett område de ansvarar för. Vi har rörelseagenter, positiva agenter, digiagenter, elevrådsagenter och läsagenter. Eleverna i åk1-2 blir engagerade i verksamheten genom att de får ta del i de upp gifter som agentgrupperna får att göra fram till nästa möte.

Under våren 2023 skall verksamheten utvärderas av eleverna med en enkät och det skall göras upp en plan för läsåret 2023-2024.

Syftet med verksamheten är att ge eleverna möjlighet att vara med och planera sin egen skola och verksamheten och att få lära sig lyssna på andra, samarbeta och få möjlighet att i liten grupp våga uttrycka sina förslag och åsikter.

Sunds skola är en skola för alla. Vi strävar efter att eleverna skall utvecklas var och en efter sin förmåga och sina förutsättningar.

Skolan vill fokusera på att

- eleverna skall lära sig ställa upp självständiga mål och bedöma resultatet/se sambandet mellan uppställda mål och resultat
- eleverna skall lära sig att ta ansvar och respektera varandra
- uppmuntra till självständigt tänkande

Sunds skolas arbetssätt genomsyras av en positiv anda, hövlighet och tolerans för olikheter. Läsåret 2022-2023 fortsätter vi med tutorverksamheten och fokus kommer att ligga på helhetsskapande undervisning. Vi gör det som ett projekt tillsammans med Geta och Vårdö skolor.

Läsåret 2022-2023 är "Välmående" ett annat tema som vi genomför som fortbildning i kollegiet och klasslärarna jobbar med temat en vt/vecka med sina elever.

Elevagenter är nytt för det här läsåret. Alla elever i åk 3-6 är engagerade i en agentgrupp som leds av en lärare. Syftet med verksamheten är att ge alla elever möjlighet att engagera sig i sådant som berör dem i vår skola.

Måluppfyllelse

Målet uppfyllt. Vi har genomfört våra uppsatta mål för verksamheten.

Förklaring till budgetutfallet

Verksamhetens kostnader

- Kostnader för sjukvikarier ökade mer än förväntat.
- Kostnader för skolmåltider ökade likaså pga. ökade livsmedelskostnader.
- Elevtransporterna överskreds med 9 045€ utifrån upphandling som gjordes inför läsåret 2023-2024.

Väsentliga händelser som inträffat efter räkenskapsperiodens utgång

.

Personal

Lågstadie- verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Skolföreståndare	1,0	1,0	1	1
Klasslärare	5,6	5,0	5	4,97
Speciallärare	1,0	1,0	1	1
Timlärare	0	0	1,3	0,74
Assistent	1,1	1,1	2,1	1,75
Ledande kock	1,0	1,0	1	0,91
Kock	0,5	0,5	0,5	0,57
Lokalvårdare	1,5	1,5	1,4	1,8

Nyckeltal

Lågstadie- verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Elevantal	61	59,5	58	64
Timresurs	155	176	152,5	157
Timresurs/elev	2,54	3,09	2,63	2,45
Skolskjutskostnad/elev	1938 €	1 834 €	1 627 €	1 593 €
Livsmedelskostnad/portion	3,45 €	3,11 €	2,88 €	
Kostnad/elev	14 781€	16 145 €	15 937 €	11 817 €
Kostnad/invånare	1 104,94 €	944,72 €	922,03 €	890,08 €
Intäkternas täckningsgrad, %	1,9 %	0,5 %	1,5 %	4,3 %

FRITIDSHEMSVERKSAMHETEN

Verksamhet och övergripande mål

- Att stödja och komplettera hemmets fostran.
- Att ge barnen tid att leka och utvecklas genom leken.
- Att ge barnen en god omvårdnad i en stressfri miljö.
- Att ge etisk fostran, lära barnen visa hänsyn, respekt, ta ansvar och att kunna samarbeta.
- Att lära barnen uttrycka sina tankar och känslor i ord.
- Att ge erfarenheter och upplevelser inom:
 - Fysisk fostran
 - Språklig medvetenhet
 - Bild och skapande
 - Natur och miljö
- Att hjälpa barnen att klara av vardagliga sysslor i hemmet.

Verksamhetsmål 2023

1. Utveckla det sociala samspelet mellan barnen.
2. Deltagande i tillredandet, dukning och avdukning vid mellanmålet.
3. Implementera den nya arbetsplanen.

Måluppfyllelse

1. Målet uppfyllt. Vi har genomfört våra uppsatta mål för verksamheten.

Personal

Fritidshems- verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Eftermiddagsledare	0,7	0,7	0,6	0,54
Assistent	0,0	0,27	0,0	0,45
Lokalvårdare	0,0		0,1	

Nyckeltal

Fritidshems- verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Inskrivna barn	10,5	10	9	11
Kostnad/barn	4 287 €	3 549 €	3 754 €	1 819 €
Nettodriftskostnad per invånare	52,40 €	34,83 €	33,75 €	28,01 €
Intäkternas täckningsgrad, %	18,8 %	24,0 %	22,1 %	28,4 %

7.3.3. Norra Ålands utbildningsdistrikt

Ansvarsperson: Utbildningschef

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden						
C310 Grundläggande utbildning						
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-727 880	74 690	-653 190	-671 496	-18 306	103%
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-727 880	74 690	-653 190	-671 496	-18 306	103%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-727 880	74 690	-653 190	-671 496	-18 306	103%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-727 880	74 690	-653 190	-671 496	-18 306	103%
Totalsumma	-727 880	74 690	-653 190	-671 496	-18 306	103%

Verksamhet och övergripande mål

Kommunalförbundet Norra Ålands utbildningsdistrikt (NÅUD) består av medlemskommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö.

Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med grundskolelag, grundskoleförordning, grundavtal, skolstadga och andra styrdokument. Ett nytt grundavtal godkändes 1.4.2021 av medlemskommunerna.

Kommunalförbundet handhar, förutom kommunalförbundets förvaltning, på medlemskommunernas vägnar

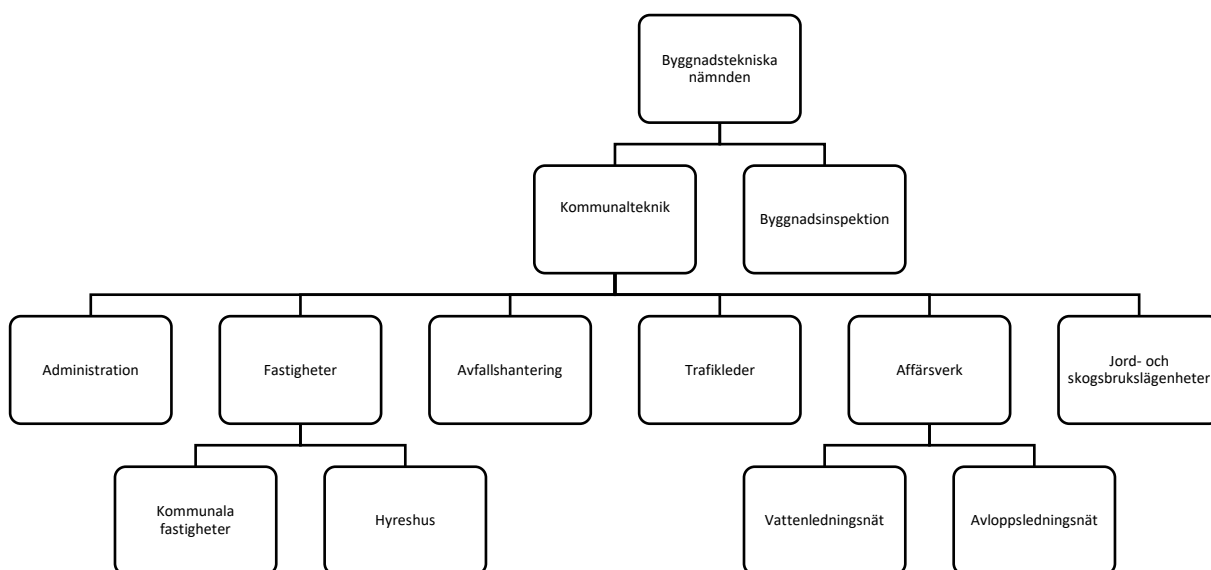
1. grundskoleundervisning åk 7-9
2. specialklassundervisningen i grundskolan
3. elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
4. träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
5. grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
6. barn- och elevhälsan
7. speciallärarna i barnomsorgen
8. Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet
9. annan verksamhet enligt särskilda avtal som godkänts av förbundsstyrelsen

För mer information om hänvisas till Nåud:s bokslut.

	Budget 2023	Bokslut 2023	Differens	%-utfall	Bokslut 2022
Förvaltningen					
- Nåud åk 7-9 o ls spec per elev	943	924	-19	97,99 %	779
- åk 1-6 Finström, Geta, Sund, Vårdö	99	81	-18	81,82 %	79
- barn 0-6 år Finström, Geta, Sund, Vårdö	99	81	-18	81,82 %	79
Speciallärare i barnomsorg					
- barn 0-6 år	210	198	-12	94,29 %	173
Kostnad grundskola					
Elev i åk 1-6 spec klass, enbart lönekostnader	18 567	19 396	829	104,46 %	19 024
		6 459-45 631			15365 – 66612
Elev med skolgång i annat distrikt åk 7-9	14 000-60 000	per termin			
Elev i Godby högstadium åk 7-9	14 864	14 831	-33	99,78 %	13 225
- tillägg FBU-elev	8 728	10 904	2 176	124,93 %	13 965
Elev i träningsundervisningen	49 329	47 156	-2 173	95,59 %	46 388
Hemundervisade elever	1 000	1 783	783	178,30 %	1 340
Grundvux	13 400	8 026	-5 374	59,90 %	12 699
Kostnad Morgon- och eftermiddagsverksamhet					
Elev i specialfritidshemmet Tranan	17 719	19 104	1 385	107,82 %	14 718
Barn- och elevhälsan					
- barn 0-6 år	211	190	-21	90,05 %	173
- åk 1-6	211	190	-21	90,05 %	173
- åk 7-9	211	190	-21	90,05 %	173
TOTALT i Nåuds bokslut					
Barn 0-6 år (Fi, Ge, Su, Vå)	520	469	-51	90,19 %	425
Barn 0-6 år (Sa)	421	388	-33	92,16 %	346
Elev åk 1-6 (Fi, Ge, Su, Vå)	310	271	-39	87,42 %	252
Elev åk 1-6 (Sa)	211	190	-21	90,05 %	173
Elev åk 1-6 spec kl	19 721	20 510	789	104,00 %	19 976
Elev åk 7-9 Ghs	16 018	15 945	-73	99,55 %	14 177

Norra Ålands utbildningsdistrikt	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kostnad per elev	20 044,65 €	21 408,24 €	17 388,55 €	15 858,22 €
Nettodriftskostnad per invånare	674,87 €	714,31 €	694,85 €	685,04 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0 %	0 %	0 %	0 %

7.4. Byggnadstekniska nämnden



Personal

Personal	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Byggnadsinspektör	30 %	30 %	30 %	30 %
Kommuntekniker	70 %	70 %	70 %	70 %
Fastighetsskötare	100 %	100 %	100 %	100 %
Serviceman	100 %	100 %	100 %	100 %

Externa poster:

	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	549 696		549 696	694 561	144 865	126%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-954 560		-954 560	-978 183	-23 623	102%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-338 990		-338 990	-334 136	4 854	99%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-743 854		-743 854	-617 758	126 096	83%
Totalsumma	-743 854		-743 854	-617 758	126 096	83%

Med interna poster:

	Ursprunglig budget 2023	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 151 323		1 151 323	1 309 531	158 208	114%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 056 134		-1 056 134	-1 093 848	-37 714	104%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-338 990		-338 990	-334 136	4 854	99%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-243 801		-243 801	-118 453	125 348	49%
Totalsumma	-243 801		-243 801	-118 453	125 348	49%

7.4.1. Teknisk administration

Ansvarsperson: Kommunteknikern

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 870	-69 043	5 827	92%
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-74 870	-69 043	5 827	92%
C510 Tekniska sektorn Summa	-74 870	-69 043	5 827	92%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-74 870	-69 043	5 827	92%
Totalsumma	-74 870	-69 043	5 827	92%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 532	-80 471	61	100%
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-80 532	-80 471	61	100%
C510 Tekniska sektorn Summa	-80 532	-80 471	61	100%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-80 532	-80 471	61	100%
Totalsumma	-80 532	-80 471	61	100%

Verksamhet och övergripande mål

- Tekniska sektorn leder skötseln av det kommunala vatten- och avloppsledningsnäten, kommunala vägar samt gator på bostadsområden, badstränderna, de kommunala fastigheterna och kommunens hyresbostäder.
- Tekniska sektorn ansvarar även för organisering av avfallshanteringen i kommunen samt förvaltar kommunens jord- och skogsegendomar.
- Verksamheten sköts så att den blir så effektiv som möjligt med beaktande av tilldelade budgetmedel.
- Delta i framtagande av en VA-plan för hela Åland.
- Löpande kartlägga och åtgärda inläckage i avloppsledningsnätet.
- Löpande ansluta fastigheter till det kommunala avloppsledningsnätet.

Verksamhetsmål 2023

1. Färdigställa förslag till vatten- och avloppsplan för Sunds kommun. (För extern rithjälp upptas 1.000 €)
2. Genomföra grundrenovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplan.
3. Investeringsprojekten läggs i prioriteringsordning och förverkligas utgående från den.

Måluppfyllelse

1. Projektet med VA-plan har fått prioriteras bort på grund av arbetsbelastningen inom tekniska förvaltningen.
2. Har följt budget och utökats med ytbeläggning av Verkholmsvägen.
3. Nytt investeringsprojekt som tillkom i brådslande ordning var installation av bergvärme vid daghemmet då befintlig luft/vattenvärmepump havererade.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Följer budget.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig händelse.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftkostnad per invånare	80,90 €	79,03 €	78,39 €	66,55 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0 %	0 %	0 %	0 %

7.4.2. Fastigheter

Ansvarsperson: Kommunteknikern

Resultatområde fastigheter består av de kommunala fastigheterna, hyresfastigheterna samt skötsel av fastigheter och kommunal teknik.

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	309 990	430 570	120 580	139%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-576 230	-537 915	38 315	93%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-258 680	-253 541	5 139	98%
C510 Tekniska sektorn Summa	-524 920	-360 886	164 034	69%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-524 920	-360 886	164 034	69%
Totalsumma	-524 920	-360 886	164 034	69%

Med interna:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	890 987	1 028 686	137 699	115%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-657 910	-621 503	36 407	94%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-258 680	-253 541	5 139	98%
C510 Tekniska sektorn Summa	-25 603	153 642	179 245	-600%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-25 603	153 642	179 245	-600%
Totalsumma	-25 603	153 642	179 245	-600%

Verksamhet och övergripande mål

Byggnaderna sköts och underhålls med långsiktiga mål med inriktning på:

- God driftsekonomi
- Förebyggande fastighetsunderhåll
- Miljömässigt hållbara uppvärmningssystem
- Ett bra inomhusklimat

7.4.2.1 Kommunala fastigheter

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	78 990	59 469	-19 521	75%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-299 670	-293 112	6 558	98%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-205 610	-198 973	6 637	97%
C512 Kommunala fastigheter Summa	-426 290	-432 616	-6 326	101%
C510 Tekniska sektorn Summa	-426 290	-432 616	-6 326	101%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-426 290	-432 616	-6 326	101%
Totalsumma	-426 290	-432 616	-6 326	101%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	577 069	567 710	-9 359	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-371 560	-368 545	3 015	99%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-205 610	-198 973	6 637	97%
C512 Kommunala fastigheter Summa	-101	193	294	-191%
C510 Tekniska sektorn Summa	-101	193	294	-191%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-101	193	294	-191%
Totalsumma	-101	193	294	-191%

Verksamhetsmål 2023

Ett anslag om 15.000 finns intaget i budgeten för köp av fastighetsskötsel till Tallgården upphandlingen ska även omfatta jourarbete.

Anskaffande av nya persienner eller motsvarande till Tallgården (9.000 €)

Måluppfyllelse

Upphandling av fastighetsskötsel till Tallgården har inte genomförts. Att ta fram underlag för denna upphandling har tyvärr fått prioriteras bort utgående från arbetssituationen på tekniska förvaltningen.

Nya persienner har monterats på Tallgården.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Verksamhetskostnaderna följer budget, hyresintäkterna på Tallgården lägre än budgeterat.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig händelse.

7.4.2.2. Hyresfastigheter

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	231 000	371 100	140 100	161%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-116 380	-129 372	-12 992	111%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-48 020	-49 516	-1 496	103%
C513 Hyresfastigheter Summa	66 600	192 212	125 612	289%
C510 Tekniska sektorn Summa	66 600	192 212	125 612	289%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	66 600	192 212	125 612	289%
Totalsumma	66 600	192 212	125 612	289%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	239 200	379 300	140 100	159%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126 170	-137 528	-11 358	109%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-48 020	-49 516	-1 496	103%
C513 Hyresfastigheter Summa	65 010	192 257	127 247	296%
C510 Tekniska sektorn Summa	65 010	192 257	127 247	296%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	65 010	192 257	127 247	296%
Totalsumma	65 010	192 257	127 247	296%

Verksamhet och övergripande mål

- Tillhandahålla förmånliga och välskötta hyreslägenheter i kommunen.
- Utgående från godkända grundrenoveringsplaner förverkliga nödvändiga renoveringar.

Verksamhetsmål 2023

1. Fortsätta med att göra köksrenoveringar där det finns gamla kök i dåligt skick i samband med att lägenheterna byter hyresgäst.

Måluppfyllelse

1. Har inte skett någon köksrenovering under året. Omsättning av hyresgäster har varit låg. I Ruddammen har våtrummet i lägenhet 4 renoverats.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Lägenheternas belägningsgrad har varit god. Även om hyresintäkterna inte riktigt kommer upp i det budgeterade ligger verksamheten i balans.

Försäljningsvinsten av Lisafastersgränd 5 och 7 utgör 141.788.85 € och är en engångsinkomst.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga speciella händelser.

Nyckeltal

Uthyrningsgrad,%					
Fastighet	Antal lgh	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Lisafastersgränd	5	100	95	98	85
Stenbacka	6	91	90	98	78
Sundby IV	9	96	98	100	99
Ruddammen	5	97	90	98	97
Stenhaga	5	97	98	100	98
Hemgården	8	100	95	100	95
Finby hyreshus	4	100	90	85	100
Medeltal		97	94	97	93

Husen på lisafastersgränd har minskat i antal från 7 till 5 st.

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftkostnad per invånare	-193,22 €	63,80 €	-92,76 €	35,07 €
Intäkternas täckningsgrad, %	295,08 %	78,6 %	146,8 %	86,4 %

7.4.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunal teknik

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160 180	-115 430	44 750	72%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 050	-5 052	-2	100%
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-165 230	-120 483	44 747	73%
C510 Tekniska sektorn Summa	-165 230	-120 483	44 747	73%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-165 230	-120 483	44 747	73%
Totalsumma	-165 230	-120 483	44 747	73%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	74 718	81 675	6 957	109%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160 180	-115 430	44 750	72%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 050	-5 052	-2	100%
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-90 512	-38 807	51 705	43%
C510 Tekniska sektorn Summa	-90 512	-38 807	51 705	43%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-90 512	-38 807	51 705	43%
Totalsumma	-90 512	-38 807	51 705	43%

Verksamhet och övergripande mål

- En kvalitativ skötsel av de kommunala fastigheterna, de av kommunen ägda hyreshusen, kommunens vatten- och avloppsledningsnät, kommunens badstränder.
- För verksamheten som leds av kommunteknikern finns en fastighetsskötare och en serviceman. Extra hjälp anställs under sommaren och sommarsemestrarna.

Verksamhetsmål 2023

1. Arbeta fram rutiner för att göra verksamheten mer effektiv.
2. Arbeta med förebyggande åtgärder för att undvika och minimera driftstörningar i verksamheterna.
3. Anskaffa utrustning som gör arbetet effektivare.

4. Delta i kompetenshöjande utbildningar och skolningstillfällen som anknyter till verksamheten.

Måluppfyllelse

Verksamheten är kontinuerligt i behov av utveckling och kompetensförhöjning. Detta kommer inte automatiskt utan att det finns tillräckliga resurser för att kartlägga och systematiskt lägga upp konkreta strategier. Detta har inte kunnat prioriteras under 2023.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Följer i huvudsak budget.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen speciell händelse.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftkostnad per invånare	39,05 €	88,82 €	114,83	107,01 €
Intäkternas täckningsgrad, %	67,7 %	45,2 %	0,4 %	0,2 %

7.4.3. Avfallshantering

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster och avskrivningar:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C515 Avfallshantering				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 000	121 342	11 342	110%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-111 520	-112 026	-506	100%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 780	-2 857	923	76%
C515 Avfallshantering Summa	-5 300	6 459	11 759	-122%
C510 Tekniska sektorn Summa	-5 300	6 459	11 759	-122%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-5 300	6 459	11 759	-122%
Totalsumma	-5 300	6 459	11 759	-122%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C515 Avfallshantering				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 000	121 342	11 342	110%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-113 342	-114 017	-675	101%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 780	-2 857	923	76%
C515 Avfallshantering Summa	-7 122	4 467	11 589	-63%
C510 Tekniska sektorn Summa	-7 122	4 467	11 589	-63%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-7 122	4 467	11 589	-63%
Totalsumma	-7 122	4 467	11 589	-63%

Verksamhet och övergripande mål

- Verksamheten omfattar hantering av avfall, returmaterial och problemavfall. I Svensböle finns en bemannad återvinningscentral som har fasta öppethållningstider med 2x4 timmar gånger per vecka. I Finby, Kastelholm och Sundby finns återvinningsstationer.
- Verksamheten sköts av entreprenör. Avtalet är i kraft fram till 1.9.2023. Kommunen administrerar och uppbär avgifter av hushåll och fritidsbebyggelse för att få kostnaderna täckta.

Verksamhetsmål 2023

1. Bibehålla frivilligheten när det gäller fastighetsnära hämtning av avfall.
2. Upphandling av kommunens avfallshantering. Upphandlingen måste göras som en EU-upphandling.

Måluppfyllelse

- 1- Kommunen har bibehållit systemet med frivillig fastighetsnära hämtning.
- 2- Upphandlingen gjordes inte som en EU-upphandling. Upphandlingen gjordes enbart för skötsel och transporter i anslutning till kommunens miljöstationer och återvinningscentral.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Resultatet är bättre än budgeterat vilket kan ses som positivt och kan innebära att avgifterna inte behöver höjas inför 2025 även om kostnaderna stigit inför år 2024.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen särskild händelse.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftkostnad per invånare	-4,48 €	6,99 €	-3,62 €	-10,91 €
Intäkternas täckningsgrad, %	103,8 %	93,9 %	103,4 %	111,7 %

7.4.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster och avskrivningar:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C516 Trafikleder- och områden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 800	16 512	-6 288	72%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 910	-115 819	-49 908	176%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-47 200	-48 117	-917	102%
A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER		15 148	15 148	
C516 Trafikleder- och områden Summa	-90 310	-132 275	-41 965	146%
C510 Tekniska sektorn Summa	-90 310	-132 275	-41 965	146%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-90 310	-132 275	-41 965	146%
Totalsumma	-90 310	-132 275	-41 965	146%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C516 Trafikleder- och områden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 800	16 512	-6 288	72%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 555	-119 803	-50 248	172%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-47 200	-48 117	-917	102%
A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER		15 148	15 148	
C516 Trafikleder- och områden Summa	-93 955	-136 260	-42 305	145%
C510 Tekniska sektorn Summa	-93 955	-136 260	-42 305	145%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-93 955	-136 260	-42 305	145%
Totalsumma	-93 955	-136 260	-42 305	145%

Verksamhet och övergripande mål

- Vägarna ska erbjuda god komfort och vara trafiksäkra.
- Vägunderhållsåtgärderna sköts i huvudsak av entreprenörer och till en del i samarbete med landskapsregeringens infrastrukturavdelning genom gemensam upphandling.
- Kommunen tillhandahåller mot en fast årsavgift snöröjning av privata infarter. Verksamheten sköts av inhyrda entreprenörer. Avtal är tecknat fram till och med våren 2025.

- Kommunen iordningställer inte fler bostadsområden än de som finns detaljplanerade i dag.

Verksamhetsmål 2023

1. Rutinmässigt underhåll görs på kommunalvägar och bostadsgator. (Grundrenovering och ytbeläggningar se investeringsbudget).
2. Servicen med snöröjning av privata infarter fortgår som tidigare hela planperioden.

Måluppfyllelse

- 1- Verksamheten har följt målen. Extrainsatser vart nödvändiga på Verkholmsvägen då den tagit skada efter vinterunderhållet. Vägen dikades och ytbelades. För ytbeläggningen upptogs tilläggsbudget.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Snöplogning av privata infarter överskrider budget med 15.147, 51 €.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig händelse.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kommunalvägarnas och gatornas längd, m	14887	14 887	14 887	14 887
Varav ytbelagda, m	9785	9 360	9 360	9 360
Gatornas längd, m	1575	1 575	1 575	1 575
Varav ytbelagda, m	970	970	970	970
Kommunalvägskostnad, €/m	6,46	6,31 €	6,65 €	3,76 €
Privata infarter som plogas	104	106	108	108
Kunder snöplogning	104	115	115	115
Nettodriftkostnad per invånare	152,16 €	6,99 €	-3,62 €	-10,91 €
Intäkternas täckningsgrad, %	9,8 %	93,9 %	103,4 %	111,7 %

7.4.5. Vatten- och avloppsverksamhet

Ansvarsperson: kommundeteknikern

Vattenverksamhet

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
5171 Vattenverket				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 560	20 137	-423	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 700	-11 683	3 017	79%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-7 530	-7 339	191	97%
5171 Vattenverket Summa	-1 670	1 115	2 785	-67%
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-1 670	1 115	2 785	-67%
C510 Tekniska sektorn Summa	-1 670	1 115	2 785	-67%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-1 670	1 115	2 785	-67%
Totalsumma	-1 670	1 115	2 785	-67%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
5171 Vattenverket				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 560	20 137	-423	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 167	-17 659	2 508	88%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-7 530	-7 339	191	97%
5171 Vattenverket Summa	-7 137	-4 861	2 276	68%
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-7 137	-4 861	2 276	68%
C510 Tekniska sektorn Summa	-7 137	-4 861	2 276	68%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-7 137	-4 861	2 276	68%
Totalsumma	-7 137	-4 861	2 276	68%

Verksamhet och övergripande mål

- Verka för en god säkerhet i vattenleveranser till kund.
- Aktivt arbeta för att fastigheter i anslutning till det kommunala avloppsledningsnätet ansluts.
- Kontinuerligt arbeta för ett minskat inläckage i avloppsledningsnätet.

Verksamhetsmål 2023

1. Ansluta fastigheter till det kommunala ledningsnätet enligt tabellen nyckeltal.

Måluppfyllelse

1. Ingen ny anslutning till vattenledningsnätet under år 2023.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Kostnaderna är lägre än budgeterat till följd av att det inte varit några större reparationer i ledningsnätet.

Nyckeltal

VATTENVERKET	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kunder vattenledningsnät	108	108	110	109
Kunder interna vattenledningsnät	1	1	1	1
Inköpt vatten m3	12683	10 000	10 997	9 607
Fakturerad vattenmängd m3	5803	6 900	4 894	6 858
Reservvatten till vattenbolag m3	1057		1 252	
Spillprocent	46 %	31 %		
Grundavgift	64,52	64,52 €		
Vattenpris, exkl. moms	1,97	1,97 €		
Kostnad per invånare	4,88 €	7,00 €	8,51 €	-0,16 €
Intäkternas täckningsgrad, %	80,5 %	74,2 %	70,8 %	100,8 %

Avloppsverksamhet

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	63 680	61 371	-2 309	96%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-78 600	-87 249	-8 649	111%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-21 800	-22 283	-483	102%
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-36 720	-48 161	-11 441	131%
C510 Tekniska sektorn Summa	-36 720	-48 161	-11 441	131%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-36 720	-48 161	-11 441	131%
Totalsumma	-36 720	-48 161	-11 441	131%

Med interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	84 310	78 225	-6 085	93%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-81 334	-90 237	-8 903	111%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-21 800	-22 283	-483	102%
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-18 824	-34 295	-15 471	182%
C510 Tekniska sektorn Summa	-18 824	-34 295	-15 471	182%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-18 824	-34 295	-15 471	182%
Totalsumma	-18 824	-34 295	-15 471	182%

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Levererade mängder avloppsvatten motsvarar det budgeterade, inläckagets del uppgår till 7.717 m³. "Avskrivningskostnaderna" som betalas till Norra Ålands avloppsvatten Ab har varit högre än budgeterat vilket är den enskilt största anledningen till att kostnaderna överskrids.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig ändring.

Nyckeltal

AVLOPPSVERKET	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Kunder avloppsledningsnät	154	154	152	150
Kunder interna avloppsledningsnät	8	8	9	9
Levererad mängd avloppsvatten m3	28071	27 500	26 224	23 208
Fakturerad mängd avloppsvatten m3	15942	19 500	15 580	14 101
Intern mängd avloppsvatten m3	4412		5 165	4 725
Avloppsvattenpris, exkl. moms	3,82	3,82 €	3,49 €	
Nettodriftskostnad per invånare	34,46 €	18,47 €	19,35 €	36,35 €
Intäkternas täckningsgrad, %	69,5 %	81,7 %	79,6 %	66,7 %

7.4.6. Jord- och skogsbrukslägenheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 926	36 499	24 573	306%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-300	-4 771	-4 471	1590%
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	11 626	31 728	20 102	273%
C510 Tekniska sektorn Summa	11 626	31 728	20 102	273%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	11 626	31 728	20 102	273%
Totalsumma	11 626	31 728	20 102	273%

Verksamhet och övergripande mål

- Skötsel av jord- och skogsbruksområden på ett långsiktigt hållbart sätt.
- Jordbruksmarken ska hållas utarrenderad.
- Skogen sköts enligt uppgjorda skogsbruksplaner. Miljö- och mångfaldsaspekter ska beaktas.

Verksamhetsmål 2023

1. Genomföra slutavverkning på södra skiftet vid Vestergårds i Björby.

Måluppfyllelse

1. Slutavverkningen genomfördes. Även markberedning kunde utföras under hösten så att kalytorna är klara för plantering till våren 2024.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Mängden virke från avverkningen var något mer än beräknat, dessutom erhöles ett något bättre pris vilket ledde till förhöjda intäkter.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen särskild händelse.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftkostnad per invånare	-31,88 €	6,99 €	-3,62 €	-10,91 €
Intäkternas täckningsgrad, %	765,0 %	93,9 %	103,4 %	111,7 %

7.4.7. Byggnadsinspektionen

Ansvarsperson: byggnadsinspektören

Externa poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C520 Byggnadstillsyn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 740	8 130	-2 610	76%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 430	-39 677	-7 247	122%
C520 Byggnadstillsyn Summa	-21 690	-31 547	-9 857	145%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-21 690	-31 547	-9 857	145%
Totalsumma	-21 690	-31 547	-9 857	145%

Med avskrivningar och interna poster:

	Fastställd budget totalt 2023	Utfall 2023	Avvikelse	% av budget
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C520 Byggnadstillsyn				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 740	8 130	-2 610	76%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 994	-45 385	-12 391	138%
C520 Byggnadstillsyn Summa	-22 254	-37 255	-15 001	167%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-22 254	-37 255	-15 001	167%
Totalsumma	-22 254	-37 255	-15 001	167%

Verksamhet och övergripande mål

- Utöva inseeende över hur bebyggelsen sker i kommunens , samt tillse att gällande planer efterföljs och att kommunens utstakade mål för byggnadsverksamheten uppfylls.
- Utöva tillsyn över enskilda avlopp och avloppsanläggningar upp till 25 pe.

Verksamhetsmål 2023

1. Bygglovens antal förväntas ligga på ungefär samma nivå som tidigare år.
2. För ansökningar om avloppstillstånd förväntas inte ske någon förändring.

Måluppfyllelse

Verksamheten har följt uppsatta mål.

Förklaring till det ekonomiska utfallet

Verksamhetskostnaderna överskrider, vilket beror på att byggnadsinspektörstjänster köpts in för slutsyner av bygglov. Jomalas byggnadsinspektör har hjälpt till med att slutsyna ett 120-tal bygglov.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen särskild händelse.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Byggnadslov	27	34	38	27
därav bostadshus	3	3	1	1
Syner	160	60	45	51
Antal avloppstillstånd	4	6	5	4
därav nybyggnad	2	3	2	2
därav ombyggnad	2	3	3	2
Sammanträden	9	10	8	9

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Nettodriftkostnad per invånare	37,45 €	6,99 €	-3,62 €	-10,91 €
Intäkternas täckningsgrad, %	17,9 %	93,9 %	103,4 %	111,7 %

7.4.8. Investeringar, byggnadstekniska nämnden

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget totalt 2023	Använt	Avvikelse	% av budget
8202 Servicehuset Tallgården						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
51 Kyla mm till södra delen av Tallgården	-100 000,00	-60 000,00	-160 000	-156 123	3 877	98 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-100 000,00	-60 000,00	-160 000	-156 123	3 877	98 %
8202 Servicehuset Tallgården Summa	-100 000,00	-60 000,00	-160 000	-156 123	3 877	98 %
8203 Sunds skola						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
138 Reservkraft, handskar till alla fastigheter				0	0	
139 Reservkraft	-50 000,00	-28 000,00	-78 000	-39 809	38 191	51 %
96 Underhålls- och grundrenoveringsplan	-35 000,00		-35 000	-3 002	31 998	9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-85 000,00	-28 000,00	-113 000	-42 811	70 189	38 %
8203 Sunds skola Summa	-85 000,00	-28 000,00	-113 000	-42 811	70 189	38 %
8204 Tosarby daghem						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
95 Renovering matsal	-12 000,00		-12 000		12 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-12 000,00		-12 000		12 000	
8204 Tosarby daghem Summa	-12 000,00		-12 000		12 000	
8212 Hyreshus						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
53 Projektering av hyreshus	-15 000,00		-15 000		15 000	
54 Grundrenovering av hyreshus	-200 000,00	-52 000,00	-252 000		252 000	
541 Ruddammen, renovering av tak				-82 563	-82 563	
542 Sundby IV				-154 340	-154 340	
543 Värmepump vid Mångstekta hyreshus				-11 315	-11 315	
544 Byte av vattentak, Stenhaga				-4 565	-4 565	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-215 000,00	-52 000,00	-267 000	-252 783	14 217	95 %
8212 Hyreshus Summa	-215 000,00	-52 000,00	-267 000	-252 783	14 217	95 %
8301 Gator						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
142 Hållplats vid Tosarbyvägen	-11 500,00		-11 500	-19 528	-8 028	170 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-11 500,00		-11 500	-19 528	-8 028	170 %
8301 Gator Summa	-11 500,00		-11 500	-19 528	-8 028	170 %
8308 Kommunalvägar						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
76 Höcklevägen	-46 000,00		-46 000	-43 143	2 858	94 %
78 Södra Finbygatan				-3 221	-3 221	
79 Verkholsmsvägen		-27 000,00	-27 000	-28 408	-1 408	105 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-46 000,00	-27 000,00	-73 000	-74 771	-1 771	102 %
8308 Kommunalvägar Summa	-46 000,00	-27 000,00	-73 000	-74 771	-1 771	102 %
8318 Reservkraft						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
138 Reservkraft, handskar till alla fastigheter	-20 000,00		-20 000		20 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-20 000,00		-20 000		20 000	
8318 Reservkraft Summa	-20 000,00		-20 000		20 000	
8320 Byggnadsplanevägar						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
212 Svensböle industriområde				-1 025	-1 025	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa				-1 025	-1 025	
8320 Byggnadsplanevägar Summa				-1 025	-1 025	
8501 Avloppsverksamhet						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
30 Avloppsutbyggnad, inkopplingar	-12 000,00		-12 000	-12 762	-762	106 %
31 Söka och kartlägga inläckage	-12 000,00		-12 000		12 000	
32 Avlopp till Sunds prästgård	-28 000,00	28 000,00	0		0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-52 000,00	28 000,00	-24 000	-12 762	11 238	53 %
8501 Avloppsverksamhet Summa	-52 000,00	28 000,00	-24 000	-12 762	11 238	53 %
Totalsumma	-541 500,00	-139 000,00	-680 500	-559 805	120 695	82 %

Verksamhetsmål byggnadstekniska nämnden 2023

Fastigheter:

Daghemmet

Budget år 2023: Renovering av matsal på avdelning Sjöbacken **12 000 €.**

Skolan

Budget år 2023: Uppgörande av underhålls- och grundrenoveringsplan, genomgång av energieffektiveringsåtgärder samt projektering av nytt ventilationsaggregat i äldsta delen. **35 000 €.**

Tallgården

Budget år 2023 Byggande av kyla och sprinkler i södra delen **100 000 €.**

Hysesfastigheter

Budget år 2023 Projektering av grundrenoveringsåtgärder **15 000 €.**

Budget år 2023 Grundrenovering enligt renoveringsplan **200 000 €.**

Kommunalvägar Enligt av kommunfullmäktige godkänd plan 19.3.2019

Budget år 2023 Ytbeläggning Höcklevägen **46 000 €.**

Vatten och Avlopp

Budget år 2023 Inkopplingar avlopp **12 000 €.**

Byggande av avlopp till Sunds Prästgård **28 000 €.**

Avloppet ligger i anslutning till Västra Kyrksundet som är en potentiell vattentäkt vilket gör att anslutning till kommunalt avlopp är den klart bästa lösningen. Anslutningsledningens längd från Sunds prästgård fram till anslutningspunkt vid Byängsgränd är ca 1.600 m. Utmed ledningssträckan finns i dag ytterligare sju fastigheter som inte har kommunalt avlopp och som kan anslutas i ett senare skede. Området är attraktivt och mer bebyggelse är att vänta. Regelverket för skydd av dricksvattentäkter förutsätts bli strängare och kommunalt avlopp är ett bra alternativ för fastighetsinnehavare.

Söka och kartlägga inläckage i avloppsledningsnätet **12 000 €.**

Budget år 2023 Reservgenerator skolan **50.000 €.**

Budget år 2023 Reservkraft, kommunens fastigheter, **20 000 €.**

Varje fastighet utreds så att det finns upptecknat hur stor portabel generator som behövs för respektive fastighet. "Handskar" sätts in i samtliga av kommunens fastigheter för att

lätt kunna dra igång portabel nöddrift beroende på vad utredningen visar. Pellets pannan vid Tallgården utreds om den startar genom den stationära generatoren eller om det behövs köpas ett litet elverk för att pannan ska fungera. Säkerställa att det finns portabelt gaskök på Tallgården i de fall det inte finns bensin att driva elverken.

Budget år 2023

Hållplats vid Tosarbyvägen, **11 500 €**.

Måluppfyllelse

Daghemmet

Ny golvmatta lades in i avdelning Sjöbackens matsal och något angränsande rum till den. Väggarna målades där mattan byttes.

Ny bergvärmepump installerades då den befintliga luft-/vattenvärmepumpen havererade.

Skolan

Enbart genomgång av energieffektiviseringsåtgärder hann påbörjas under året.

Projektet reservkraft påbörjades och färdigställs under våren 2024. Anledningen till detta var att leveranstiden på generatoren uppgick till 30 veckor från beställning.

Tallgården

Kyla och sprinkler installerades i den södra huskroppen.

Hyresfastigheter

Vattentaken byttes på Ruddammen och Sundby IV.

Projekterades takbyte på Stenhaga.

Projekterades byte av oljepanna till bergvärmepump för Stenbacka.

Kommunalvägar

Höcklevägen och Verkholmsvägen ytbelades.

Vatten och Avlopp

Byggandet av avloppsledning till Sunds Prästgård flyttades fram i tiden då projekteringen inte hunnit bli klar.

Några inläckage i avloppsnätet lokaliserades dock var hösten så blöt att de inte var ändamålsenligt att åtgärda dem. Flyttas fram till sommaren 2024 i stället.

Reservkraft kommunens fastigheter

De flesta av kommunens fastigheter utrustades med en handske för inkoppling av reservkraft.

Hållplats Tosarbyvägen.

Hållplatsen för skolbarn vid Tosarbyvägen där Solängsvägen ansluter byggdes och ytbelades under året.

7.5. Brand- och räddningsverksamhet

Ansvarsperson: Räddningschefen

Externa poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder						
C610 Brand- och räddningsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	150		150	1 842	1 692	1228%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-50 460		-50 460	-68 935	-18 475	137%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-23 870		-23 870	-18 300	5 570	77%
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-74 180		-74 180	-85 393	-11 213	115%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-74 180		-74 180	-85 393	-11 213	115%
Totalsumma	-74 180		-74 180	-85 393	-11 213	115%

Med avskrivningar och interna poster:

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder						
C610 Brand- och räddningsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	150		150	1 842	1 692	1228%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 698		-85 698	-99 921	-14 223	117%
A7100 AVSKRIVNINGAR	-23 870		-23 870	-18 300	5 570	77%
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-109 418		-109 418	-116 379	-6 961	106%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-109 418		-109 418	-116 379	-6 961	106%
Totalsumma	-109 418		-109 418	-116 379	-6 961	106%

Verksamhet och övergripande mål

Omhänderhavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen. Trygga kommuninvånarnas säkerhet genom att upprätthålla beredskap för räddningsinsats av oförutsedd händelse. Bedriva förebyggande verksamhet riktad mot brand och olycka genom att utföra brandsyn samt annan syneverksamhet i samarbete med kommunens byggnadsinspektion, besluta om sotning, intern och extern information/utbildning till allmänheten, företag och organisationer.

Sunds kommun samverkar med Jomala som huvudkommun om en gemensam räddningschef, brandinspektör, brandmästare och gemensam räddningsnämnd vilket också innefattar befolkningsskyddet som en koordinerande del.

Kommunens invånare skall erhålla en snabb och effektiv hjälp vid oförutsedd händelse.

Verksamhetsmål 2023

1. I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen.
2. Avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.
3. Verkställa brandsyn i flerbostadshus.
4. Utföra information/utbildning för kommunens äldreomsorg.

5. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis.
6. Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut.

Måluppfyllelse

1. Verkställt med gott underhåll.
2. Brandkåren bibehåller sin nuvarande kunskaps- och övningsnivå.
3. Verkställt.
4. Ej verkställt på grund av personalfrånvaro.
5. Verkställt.
6. Fortgått, bl.a. svar av Ålands landskapsregering och därefter åtgärder inom sotning, arbetat för revidering av lagstiftning inom förebyggande.

Förklaring till budgetutfallet

Budgetutfallet överstiger budget totalt med ca 16 100 euro där bl.a kostnaderna för RÅL:s tjänster går över budget med ca 2 100 euro, material och förnödenheter överstigs med ca 4 800 euro där bl.a bränsle till släckningsfordonen står för ca 1 300 euro över budget och inventarier genom kommunikations- och släckningsutrustning med ca 3 200 euro.

Underhållet överstiger budget med ca 3 500 euro då kommunens släckningsbil var i behov av service vid leverantören i Sverige samt förverkligande av att en brandpost vid Kyrksundet verkstälts. Släcknings- och samarbetskostnaderna stiger kostnaderna över budget med ca 7 100 euro då fler oförutsedda händelser inträffade i början av verksamhetsåret men intäktsidan har kompenserats för en del i detta och överstiger ca 1 700 euro budgeterat.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

En gemensam myndighet för hela Åland har beslutats 2023 och bildas samt påbörjar sitt arbete under våren 2024.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Räddningsuppdrag	9	10	16	18
Brandsyner	18	12	4	4
Byggnadssyner	17	25	20	19
Sotningar	136	85	71	101
Nettodriftkostnad per invånare	85,10 €	107,38 €	62,98 €	67,24 €
Intäkternas täckningsgrad, %	2,1 %	0,1 %	1,7 %	2,9 %

Befolkningsskyddet

Verksamhetsmål 2023

1. Utredda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.
2. Revidering av sektorplan.

Måluppfyllelse

1. Framskjutet iom bildandet av en för Åland gemensam räddningsmyndighet.
2. Framskjutet iom bildandet av en för Åland gemensam räddningsmyndighet.

7.6. Lantbruksnämnden

Ansvarsperson: lantbrukssekreteraren

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder						
C620 Lantbruksnäringsverksamhet						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 500		3 500	3 426	-74	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 200		-14 200	-14 121	79	99%
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-10 700		-10 700	-10 695	5	100%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-10 700		-10 700	-10 695	5	100%
Totalsumma	-10 700		-10 700	-10 695	5	100%

- Finströms kommun är ansvarskommun för lantbruksförvaltningen som även inkluderar Geta, Saltvik, Sund och Vårdö.
- Till verksamheten hör att sköta den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar bland annat allmän administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd.
- Lantbruksförvaltningen sköter uppgifter som anknyter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket på basen av ingånget avtal med Finström, delegerat till kommunen. Dessa uppgifter omfattar mottagning, handläggning och utbetalning av EU- och nationella stöd till jordbruket
- Till verksamheten hör även att upprätthålla Livsmedelsverkets djurhållarregister och handha rådgivningen därom.
- Lantbrukssekreteraren utför värdering av skördeskador och övriga skador på åkermark orsakade av hjorddjur och fridlysta fåglar

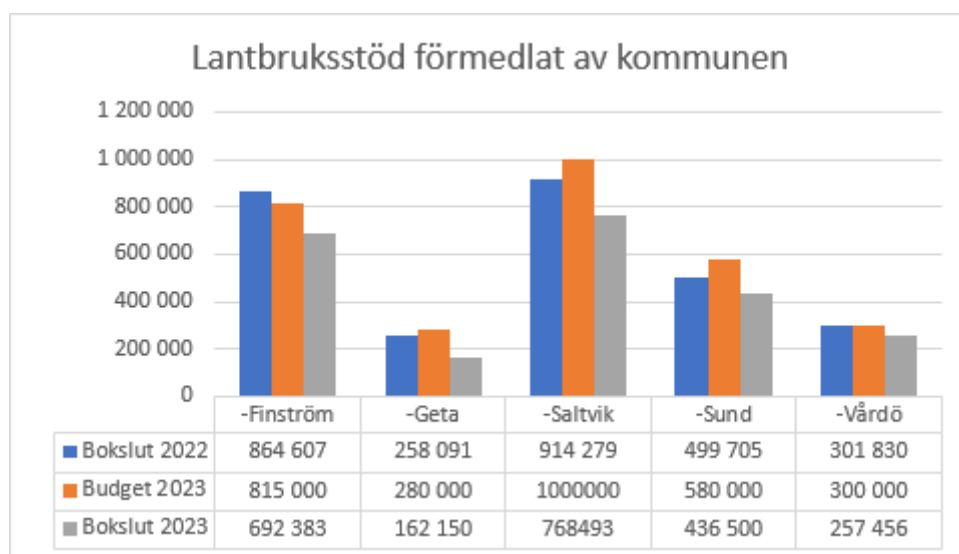
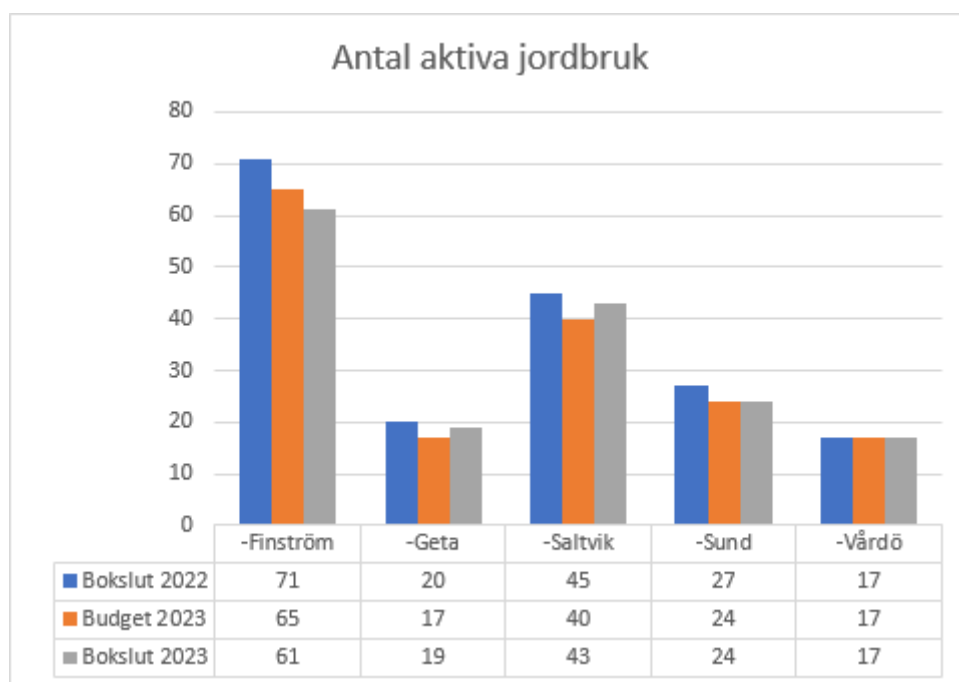
Mål 2023

- Registreringen av stödansökningar utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket fastställer.
- Stödbesluten till jordbrukarna utskickade inom två månader från utbetalningen.
- Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit.
- Nå ut med information till jordbrukarna om CAP-strategiplanen och dess nya stödformer och villkor som träder i kraft 2023.

Måluppfyllelse

- Tidsfristen för registrering av vårens ansökningar och även av övriga handlingar under året uppfylldes.
- Samtliga stödbeslut utskickade inom utsatt tid.
- Beslut om uppkomna återkrav tagna inom tidsfristen på 18 månader.
- Förutom att aktivt informera via kommunens hemsida och kommunblad utgjorde skickandet av personliga textmeddelanden till jordbrukarna en viktig informationskanal och som även visade sig vara uppskattat.

Nyckeltal



Nyckeltalen beträffande utbetalda lantbruksstöd 2023 visar en markant sänkning, vilket har sin orsak i EU:s nya stödreform som började tillämpas 2023 och som påverkade utbetalningsprocessen för speciellt djurstöden och resulterade i att förskottsbetalningen som tidigare år brukar ske i december sköts över till följande år.

Utöver ovannämnda nyckeltal skötes handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppgick till totalt 121 210 euro.

Personal totalt	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Jämf 22/23
Lantbrukssekreterare	1,0	1,0	1,0	0

För att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter utbyttes tjänster med lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland.

Verksamheten

EU:s nya finansieringsperiod gällande jordbruksstöden 2023-2027 som började tillämpas från början av året medförde ändrade stödformer och stödvillkoren.

Ansökningsförfarandet övergick till helt elektroniskt. Ny teknik i form av monitorering dvs satellitbaserat system för uppföljning av stödvillkoren infördes. Livsmedelsverket lanserade en mobilapp som det förutsattes att varje jordbrukare skulle ha tillgång till för att vid begäran kunna ta och skicka platsbundna foton till landsbygdsnäringsmyndigheten för behandling.

Lantbrukssekreteraren fungerade som användarstöd för jordbrukaren vad gäller elektroniska tjänster och förändrade stödvillkor samt även gällande användandet av mobilappen. Samtliga förändringar innebar stort behov av information och utbildning från myndighetens håll för att i sin kunna informera jordbrukarna. Lantbrukssekreteraren deltog i totalt cirka 40 utbildnings- och informationstillfällen under året som i huvudsak Livsmedelsverket arrangerade för kommunernas landsbygdsnäringsmyndigheter.

Under perioden hösten 2022 – hösten 2023 utförde Livsmedelsverket kommungranskning inom Finströms samarbetsområde. Enligt kommissionens delegerade förordning ska det utbetalande organet (Livsmedelsverket) regelbundet se över de uppgifter som delegerats till kommunerna för att säkerställa en korrekt tillämpning av EU:s bestämmelser, riktlinjer och förfaranden (EU 907/2014).

Enligt slutrapporten som delgavs Finström kommun i december 2023 konstaterades att det inte finns något att anmärka på beträffande samarbetsområdets verksamhet under perioden 2015-2023.

Sifferdelen

	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bruksgrad
FINSTRÖM				
Intäkter	60 270	59 900	60 141	100,4
Kostnader	-78 930	-89 323	-88 351	98,9
TOTALSUMMA	-18 660	-29 423	-28 210	95,9
GETA				
Intäkter	2 813	2 800	2 773	99,0
Kostnader	-4 694	-5 200	-5 126	98,6
TOTALSUMMA	-1 881	-2 400	-2 353	98,0
SALTVIK				
Intäkter	5 961	6 000	6 036	100,0
Kostnader	-22 559	-25 200	-25 197	100,0
TOTALSUMMA	-16 598	-19 200	-19 161	99,8
SUND				
Intäkter	3 484	3 500	3 426	97,9
Kostnader	-12 958	-14 200	-14 121	99,4
TOTALSUMMA	-9 474	-10 700	-10 695	99,9
VÄRDÖ				
Intäkter	2 309	2 300	2 325	101,0
Kostnader	-5 132	-5 600	-5 513	98,4
TOTALSUMMA	-2 823	-3 300	-3 188	96,6

7.7. Investeringsdelen

I investeringsdelen tas upp anslag för projekt som överstiger gränsen 10.000 € samt i övrigt uppfyller kriterierna för investering, dvs är värdeförhöjande och förväntas ge avkastning (nyttjas) under flera räkenskapsperioder.

Återköp av tomt	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	0	-11 117	-11 117	0	0	-11 117
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	0	-11 117	-11 117	0	0	-11 117
Försäljning av tillgångar	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
2 st andelar i Oasen kf, inkomster	0	0	32 681	-32 681	0	32 681
Lisafastersgränd, 3 st småhus						
Utgifter	0	0	-6 847	6 847	0	-6 847
Inkomster	0	0	194 000	-194 000	0	194 000
Nettoinkomst	0	0	187 153	-187 153	0	187 153
Kyla mm till södra delen av Tallgården	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-177 300	-160 000	-156 123	3 877	-17 250	-173 373
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-177 300	-160 000	-156 123	3 877	-17 250	-173 373
Sunds skola, reservkraaft	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-78 000	-78 000	-42 811	35 189	0	-42 811
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-78 000	-78 000	-42 811	35 189	0	-42 811
Tosarby daghem, renovering av matsal	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-12 000	-12 000	0	12 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-12 000	-12 000	0	12 000	0	0
Hyreshus, grundrenovering	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-282 000	-267 000	0			0
Ruddammen renovering av tak			-82 563		-3 819	-86 382
Sundby radhus			-154 340		-2 948	-157 289
Värmepump, Mångstekta hyreshus			-11 315		0	-11 315
Byte av vattentak, Stenhaga			-4 565		0	-4 565
Totalutgift	-282 000	-267 000	-252 783	-14 217	-6 767	-259 551
Hållplats vid Tosarbyvägen	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter	-11 500	-11 500	-19 528	-8 028	0	-19 528
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-11 500	-11 500	-19 528	-8 028	0	-19 528
Kommunalvägar	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter						
Höcklevägen (Tranvikvägen)	-155 000	-46 000	-43 143	2 858	-114 116	-157 259
Södra Finbygatan		0	-3 221	-3 221	-9 590	-12 811
Verkholsvägen	-27 000	-27 000	-28 408	-1 408	0	-28 408
Totalutgift	-182 000	-73 000	-74 771	-1 771	-123 706	-198 477
Byggnadsplanevägar	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Utgifter						
Svensböle Industriområde, utgifter	0	0	-1 025	-1 025	0	-1 025
Totalutgift	0	0	-1 025	-1 025	0	-1 025

Lös egendom	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Finby skola, redskap till gymnastiksal	-11 000	-11 000	-10 814	186	0	-10 814
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Inkomster	-11 000	-11 000	-10 814	186	0	-10 814
Nettoutgift						
	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Omsorgsnämnden						
Utgifter, arbetskonomi och patientsäkerhet	-17 750	-17 750	-17 376	374	0	-17 376
Utgifter, projekt TV-rum	-10 500	-10 500	-8 017	2 483	0	-8 017
Nettoutgift	-28 250	-28 250	-25 394	2 856	0	-25 394
	Kostnadsberäkn.	Budget 2023	Använt 2023	Avvikelse	Använt tidigare år	Använt totalt
Avloppsverksamhet						
Avloppsutbyggnad, inkopplingar						
Utgifter	-12 000	-12 000	-12 762	-762	0	-12 762
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettoutgift	-12 000	-12 000	-12 762	-762	0	-12 762

7.8. Resultaträknings- och finansieringsdelen

7.8.1. Skatteinkomster

Radetiketter	Budget 2023	Summa	Avvikelse	% av budget	Bokslut 2022
9000 Finansiering					
A5100 SKATTEINKOMSTER					
5000 Kommunal inkomstskatt	3 464 000	3 880 272	416 272	112%	3 727 664
5100 Fastighetsskatt	105 000	115 896	10 896	110%	111 776
5200 Andel av samfundsskatt	65 000	49 546	-15 454	76%	110 883
5400 Övriga skatter	18 000	22 578	4 578	125%	20 045
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	3 652 000	4 068 292	416 292	111%	3 970 368

Den kommunala inkomstskattesatsen var 19,50 % år 2023 och 2022.

7.8.2. Landskapsandelar

Radetiketter	Budget 2023	Summa	Avvikelse	% av budget	2022
9000 Finansiering					
A5110 LANDSKAPSANDELAR					
5501 Skattekomplettering	1 135 440	1 136 684	1 244	100%	1 122 069
5502 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavdrag					-7 754
5507 Kompensation för grund- och reseavdrag	247 000	234 910	-12 090	95%	
5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter		16 229	16 229		
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	156 054	156 054	-1	100%	221 374
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	624 023	644 881	20 858	103%	545 881
A5110 LANDSKAPSANDELAR Summa	2 162 517	2 188 757	26 240	101%	1 881 570

7.8.3. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader

Radetiketter	Budget 2023	Summa	Avvikelse	% av budget	2022
9000 Finansiering					
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					
A6120 Övriga finansiella intäkter					
6100 Dividender och räntor på andelskapital	50	214	164	429%	126
6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	20	10	-10	50%	57
6130 Dröjsmålsräntor	1 000	1 101	101	110%	2 481
6170 Övriga finansiella intäkter	1 000	1 290	290	129%	1 405
A6120 Övriga finansiella intäkter Summa	2 070	2 616	546	126%	4 070
A6130 Räntekostnader	-26 120	-4 548	21 572	17%	-10 715
A6140 Övriga finansiella kostnader					
6320 Dröjsmålsräntor och förhöjningar	-100	0	100	0%	0
6350 Kreditprovisioner	-290		290		
6380 Övriga finansieringskostnader	-80	-12	69	14%	-2 457
A6140 Övriga finansiella kostnader Summa	-470	-12	458	3%	-2 457
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-24 520	-1 944	22 576	8%	-9 103

7.9. Finansieringsdelens utfall

Finansieringsanalys						
		Budget 23	Budget 23 + ändring	Bokslut 23	Avvikelse (euro)	Bokslut 22
Kassaflödet i verksamheten		427 307	427 307	937 764,66	510 457,66	756 786,42
	Årsbidrag	427 307	427 307	1 051 134,21	623 827,21	808 065,82
	Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0	-113 369,55	-113 369,55	-51 279,40
Investeringskassaflöde		-580 750	-730 867	-387 294,66	343 572,34	-64 395,52
	Investeringsutgifter	-580 750	-730 867	-607 128,78	123 738,22	-385 919,52
	Finansieringsandelar för investeringar	0	0	0,00	0,00	246 524,00
	Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	219 834,12	219 834,12	75 000,00
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-153 443	-303 560	550 470,00	854 030,00	692 390,90
Finansieringskassaflöde						
Förändringar i utlåningen		0	0	0,00	0,00	0,00
	Ökning av utlåningen	0	0	0,00	0,00	0,00
	Minskning av utlåningen	0	0	0,00	0,00	0,00
Förändringar av lånestocken		-88 040	-88 040	-895 869,03	-807 829,03	-355 352,73
	Minskning av långfristiga lån	-88 040	-88 040	0,00	88 040,00	-1 144 026,78
	Förändring av kortfristiga lån	0	0	-895 869,03	-895 869,03	788 674,05
Förändringar i eget kapital		0	0	6 389,61	6 389,61	7 754,00
Övriga förändringar i likviditeten		0	0	165 194,39	165 194,39	-284 628,49
	Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	0	0	122 864,30	122 864,30	-241 675,27
	Förändring av fordringar	0	0	68 182,63	68 182,63	-101 759,91
	Förändringar av räntefria skulder	0	0	-25 852,54	-25 852,54	58 806,69
Finansieringskassaflöde		-88 040	-88 040	-724 285,03	-636 245,03	-632 227,22
Förändring av likvida medel		-241 483	-391 600	-173 815,03	217 784,97	60 163,68
	Likvida medel 31.12.	1 475 703		1 898 664,88		2 072 479,91
	Likvida medel 1.1.	-1 717 186		-2 072 479,91		-2 012 316,23
		-241 483		-173 815,03		60 163,68

7.10. Resultaträkningsdelens utfall (externa poster)

Resultaträkning	Budget 2023	Budget- ändring	Budget efter ändring 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	386 400			544 450,64	438 064,09
Avgiftsintäkter	276 860			238 684,27	255 780,71
Understöd och bidrag	6 810			14 194,36	23 331,65
Övriga verksamhetsintäkter	313 626			431 156,17	352 348,93
Intäkter sammanlagt	983 696	0	983 696	1 228 485,44	1 069 525,38
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-2 402 740			-2 432 598,98	-2 346 465,45
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-469 670			-469 374,86	-444 967,69
Övriga lönebikostnader	-65 502			-71 174,64	-43 110,95
Köp av tjänster	-2 622 574	0	-2 622 574	-2 694 187,14	-2 481 249,02
Material, förnödenheter och varor					
Inköp under räkenskapsperioden	-568 920			-560 732,59	-565 785,81
Understöd	-180 140			-155 626,32	-188 899,85
Övriga verksamhetskostnader	-36 840			-48 761,53	-33 816,19
Verksamhetens kostnader sammanlagt	-6 346 386	0	-6 346 386	-6 432 456,06	-6 104 294,96
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 362 690	0	-5 362 690	-5 203 970,62	-5 034 769,58
Skatteinkomster	3 652 000			4 068 291,84	3 970 368,46
Landskapsandelar	2 162 517			2 188 757,23	1 881 569,66
Finansiella intäkter och kostnader					
Övriga finansiella intäkter	2 070			2 615,85	4 069,52
Räntekostnader	-26 120			-4 548,34	-10 715,47
Övriga finansiella kostnader	-470			-11,75	-2 456,77
ÅRSBIDRAG	427 307	0	427 307	1 051 134,21	808 065,82
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-392 930			-385 550,61	-366 855,53
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	34 377	0	34 377	665 583,60	441 210,29
Minskning av fonder	0			15 147,51	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/ UNDERSKOTT	34 377	0	34 377	680 731,11	441 210,29

7.11. Sammandrag över anslagsanvändningen, drift, finansiering och investeringsdel
Tabellerna avser driftshushållningens externa kostnader exklusive avskrivningar.

Drift

Radetiketter	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C100 Förvaltningssektorn				
C110 Centralvalnämnden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 810	2 500	-4 310	37%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 140	-8 714	-574	107%
C110 Centralvalnämnden Summa	-1 330	-6 214	-4 884	467%
C120 Revision				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 000	-8 127	-3 127	163%
C120 Revision Summa	-5 000	-8 127	-3 127	163%
C130 Förvaltning och näringsliv				
C131 Allmän centralförvaltning				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 020	32 350	7 330	129%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-406 070	-366 373	39 697	90%
C131 Allmän centralförvaltning Summa	-381 050	-334 023	47 027	88%
C132 Byggnadsplanering				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 000		10 000	
C132 Byggnadsplanering Summa	-10 000		10 000	
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-391 050	-334 023	57 027	85%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	240	518	278	216%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 880	-45 641	3 239	93%
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-48 640	-45 123	3 517	93%
C340 Fritidsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 500	6 350	850	115%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 420	-87 781	-4 361	105%
C340 Fritidsverksamhet Summa	-77 920	-81 431	-3 511	105%
C350 Medborgarinstitut				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 490	-19 062	-572	103%
C350 Medborgarinstitut Summa	-18 490	-19 062	-572	103%
C210 Kommunernas Socialtjänst				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-865 866	-877 819	-11 953	101%
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-865 866	-877 819	-11 953	101%
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 408 296	-1 371 798	36 498	97%

Radetiketter	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C200 Socialväsendet				
C420 Äldreomsorg				
C421 Administration, äldreomsorg				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		347	347	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 390	-76 880	-3 490	105%
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-73 390	-76 533	-3 143	104%
C422 Service för äldre				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	326 980	400 571	73 591	123%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 227 312	-1 303 211	-75 899	106%
C422 Service för äldre Summa	-900 332	-902 640	-2 308	100%
C423 Vård på institution				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-182 818	-163 118	19 700	89%
C423 Vård på institution Summa	-182 818	-163 118	19 700	89%
C420 Äldreomsorg Summa	-1 156 540	-1 142 290	14 250	99%
C200 Socialväsendet Summa	-1 156 540	-1 142 290	14 250	99%

Radetiketter	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C300 Utbildningsnämnden				
C310 Grundläggande utbildning				
C311 Förvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 090	-5 949	2 141	74%
C311 Förvaltning Summa	-8 090	-5 949	2 141	74%
C312 Sunds skola				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 800	21 643	5 843	137%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-889 940	-922 957	-33 017	104%
C312 Sunds skola Summa	-874 140	-901 314	-27 174	103%
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-653 190	-671 496	-18 306	103%
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-653 190	-671 496	-18 306	103%
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 535 420	-1 578 758	-43 338	103%
C320 Barnomsorg				
C321 Administration, barnomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 160	-12 485	675	95%
C321 Administration, barnomsorg Summa	-13 160	-12 485	675	95%
C322 Daghem				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 000	64 377	14 377	129%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-746 100	-735 206	10 894	99%
C322 Daghem Summa	-696 100	-670 829	25 271	96%
C323 Övrig barndagvård				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-87 300	-67 114	20 186	77%
C323 Övrig barndagvård Summa	-87 300	-67 114	20 186	77%
C320 Barnomsorg Summa	-796 560	-750 428	46 132	94%
C300 Utbildningsnämnden Summa	-2 331 980	-2 329 186	2 794	100%

Radetiketter	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
▢ C500 Byggnads-tekniska nämnden				
▢ C510 Tekniska sektorn				
⊕ C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 870	-69 043	5 827	92%
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-74 870	-69 043	5 827	92%
⊕ C512 Kommunala fastigheter				
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	78 990	59 469	-19 521	75%
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-299 670	-293 112	6 558	98%
C512 Kommunala fastigheter Summa	-220 680	-233 643	-12 963	106%
⊕ C513 Hyresfastigheter				
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	231 000	371 100	140 100	161%
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-116 380	-129 372	-12 992	111%
C513 Hyresfastigheter Summa	114 620	241 728	127 108	211%
⊕ C514 Övrig fastighetsförvaltning				
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160 180	-115 430	44 750	72%
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-160 180	-115 430	44 750	72%
⊕ C515 Avfallshantering				
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 000	121 342	11 342	110%
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-111 520	-112 026	-506	100%
C515 Avfallshantering Summa	-1 520	9 316	10 836	-613%
⊕ C516 Trafikleder- och områden				
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 800	16 512	-6 288	72%
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 910	-115 819	-49 909	176%
⊕ A8140 FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER		15 148	15 148	
C516 Trafikleder- och områden Summa	-43 110	-84 159	-41 049	195%
⊕ C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	84 240	81 508	-2 732	97%
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 300	-98 932	-5 632	106%
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-9 060	-17 424	-8 364	192%
⊕ C518 Jord- och skogsbrukslägenheter				
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 926	36 499	24 573	306%
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-300	-4 771	-4 471	1590%
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	11 626	31 728	20 102	273%
C510 Tekniska sektorn Summa	-383 174	-236 927	146 247	62%
▢ C520 Byggnadstillsyn				
⊕ C521 Byggnadsinspektionen				
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 740	8 130	-2 610	76%
⊕ A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 430	-39 677	-7 247	122%
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-21 690	-31 547	-9 857	145%
C520 Byggnadstillsyn Summa	-21 690	-31 547	-9 857	145%
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-404 864	-268 474	136 390	66%

Radetiketter	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
C600 Gemensamma nämnder				
C610 Brand- och räddningsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	150	1 842	1 692	1228%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-50 460	-68 222	-17 762	135%
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-50 310	-66 380	-16 070	132%
C620 Lantbruksnäringsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 500	3 426	-74	98%
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 200	-14 121	79	99%
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-10 700	-10 695	5	100%
C600 Gemensamma nämnder Summa	-61 010	-77 075	-16 065	126%

Finansieringsdelen

Radetiketter	Fastställd budget totalt	Utfall	Avvikelse	% av budget
9000 Finansiering				
A5100 SKATTEINKOMSTER				
5000 Kommunal inkomstskatt	3 464 000	3 880 272	416 272	112%
5100 Fastighetsskatt	105 000	115 896	10 896	110%
5200 Andel av samfundsskatt	65 000	49 546	-15 454	76%
5400 Övriga skatter	18 000	22 578	4 578	125%
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	3 652 000	4 068 292	416 292	111%
A5110 LANDSKAPSANDELAR				
5501 Skattekomplettering	1 135 440	1 136 684	1 244	100%
5507 Kompensation för grund- och reseavdrag	247 000	234 910	-12 090	95%
5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter		16 229	16 229	
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	156 054	156 054	-1	100%
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	624 023	644 881	20 858	103%
A5110 LANDSKAPSANDELAR Summa	2 162 517	2 188 757	26 240	101%
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
A6120 Övriga finansiella intäkter				
6100 Dividender och räntor på andelskapital	50	214	164	429%
6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	20	10	-10	50%
6130 Dröjsmålsräntor	1 000	1 101	101	110%
6170 Övriga finansiella intäkter	1 000	1 290	290	129%
A6120 Övriga finansiella intäkter Summa	2 070	2 616	546	126%
A6130 Räntekostnader	-26 120	-4 548	21 572	17%
A6140 Övriga finansiella kostnader	-470	-12	458	3%
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-24 520	-1 944	22 576	8%
9000 Finansiering Summa	5 789 997	6 255 105	465 108	108%

Investeringsdelen

	Ursprunglig budget	Budgetändring	Budget totalt 2023	Använt	Avvikelse	% av budget
8101 Anskaffning av markområden						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
99 Återköp av tomt		-11 116,80	-11 117	-11 116,80	0	100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa		-11 116,80	-11 117	-11 116,80	0	100 %
8101 Anskaffning av markområden Summa		-11 116,80	-11 117	-11 116,80	0	100 %
8103 Försäljning av tillgångar bland bestående aktiva						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER						
83 Andelar i Oasen				32 681,12	32 681	
97 Lisafastersgränd nr 6, Smedsböle I				63 200,00	63 200	
971 Lisafastersgränd nr 7				63 200,00	63 200	
972 Lisafastersgränd nr 8				65 200,00	65 200	
98 Bostadsplaneområde Smedsböle				2 400,00	2 400	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa				226 681,12	226 681	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
97 Lisafastersgränd nr 6, Smedsböle I				-2 259,00	-2 259	
971 Lisafastersgränd nr 7				-2 259,00	-2 259	
972 Lisafastersgränd nr 8				-2 329,00	-2 329	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa				-6 847,00	-6 847	
8103 Försäljning av tillgångar bland bestående aktiva Summa				219 834,12	219 834	
8202 Servicehuset Tallgården						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
51 Kyla mm till södra delen av Tallgården	-100 000,00	-60 000,00	-160 000	-156 123,33	3 877	98 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-100 000,00	-60 000,00	-160 000	-156 123,33	3 877	98 %
8202 Servicehuset Tallgården Summa	-100 000,00	-60 000,00	-160 000	-156 123,33	3 877	98 %
8203 Sunds skola						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
138 Reservkraft, handskar till alla fastigheter				0,00	0	
139 Reservkraft	-50 000,00	-28 000,00	-78 000	-39 809,49	38 191	51 %
96 Underhålls- och grundrenoveringsplan	-35 000,00		-35 000	-3 002,00	31 998	9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-85 000,00	-28 000,00	-113 000	-42 811,49	70 189	38 %
8203 Sunds skola Summa	-85 000,00	-28 000,00	-113 000	-42 811,49	70 189	38 %
8204 Tosarby daghem						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
95 Renovering matsal	-12 000,00		-12 000		12 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-12 000,00		-12 000		12 000	
8204 Tosarby daghem Summa	-12 000,00		-12 000		12 000	
8212 Hyreshus						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
53 Projektering av hyreshus	-15 000,00		-15 000		15 000	
54 Grundrenovering av hyreshus	-200 000,00	-52 000,00	-252 000		252 000	
541 Ruddammen, renovering av tak				-82 562,91	-82 563	
542 Sundby IV				-154 340,49	-154 340	
543 Värmepump vid Mångstekta hyreshus				-11 314,88	-11 315	
544 Byte av vattentak, Stenhaga				-4 565,06	-4 565	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-215 000,00	-52 000,00	-267 000	-252 783,34	14 217	95 %
8212 Hyreshus Summa	-215 000,00	-52 000,00	-267 000	-252 783,34	14 217	95 %

8301 Gator						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
142 Hållplats vid Tosarbyvägen	-11 500,00		-11 500	-19 528,25	-8 028	170 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-11 500,00		-11 500	-19 528,25	-8 028	170 %
8301 Gator Summa	-11 500,00		-11 500	-19 528,25	-8 028	170 %
8308 Kommunalvägar						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
76 Höcklevägen	-46 000,00		-46 000	-43 142,50	2 858	94 %
78 Södra Finbygatan				-3 221,20	-3 221	
79 Verkholmsvägen		-27 000,00	-27 000	-28 407,59	-1 408	105 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-46 000,00	-27 000,00	-73 000	-74 771,29	-1 771	102 %
8308 Kommunalvägar Summa	-46 000,00	-27 000,00	-73 000	-74 771,29	-1 771	102 %
8318 Reservkraft						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
138 Reservkraft, handskar till alla fastigheter	-20 000,00		-20 000		20 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-20 000,00		-20 000		20 000	
8318 Reservkraft Summa	-20 000,00		-20 000		20 000	
8320 Byggnadsplanevägar						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
212 Svensböle industriområde				-1 025,00	-1 025	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa				-1 025,00	-1 025	
8320 Byggnadsplanevägar Summa				-1 025,00	-1 025	
8403 Finby skola						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
63 Redskap till gymnastiksal	-11 000,00		-11 000	-10 813,84	186	98 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-11 000,00		-11 000	-10 813,84	186	98 %
8403 Finby skola Summa	-11 000,00		-11 000	-10 813,84	186	98 %
8404 Omsorgsnämnden						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
126 Arbetsergonomi och patientsäkerhet (hjälpmedel)	-17 750,00		-17 750	-17 376,43	374	98 %
128 Projekt TV-rum	-10 500,00		-10 500	-8 017,15	2 483	76 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-28 250,00		-28 250	-25 393,58	2 856	90 %
8404 Omsorgsnämnden Summa	-28 250,00		-28 250	-25 393,58	2 856	90 %
8501 Avloppsverksamhet						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER						
30 Avloppsutbyggnad, inkopplingar	-12 000,00		-12 000	-12 761,86	-762	106 %
31 Söka och kartlägga inläckage	-12 000,00		-12 000		12 000	
32 Avlopp till Sunds prästgård	-28 000,00	28 000,00	0		0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-52 000,00	28 000,00	-24 000	-12 761,86	11 238	53 %
8501 Avloppsverksamhet Summa	-52 000,00	28 000,00	-24 000	-12 761,86	11 238	53 %
Totalsumma	-580 750,00	-150 116,80	-730 867	-387 294,66	343 572	53 %

8. Resultaträkning

	År 2023	År 2022
Verksamhetsintäkter	1 228 485,44	1 069 525,38
Försäljningsintäkter	544 450,64	438 064,09
Avgiftsintäkter	238 684,27	255 780,71
Understöd och bidrag	14 194,36	23 331,65
Övriga verksamhetsintäkter	431 156,17	352 348,93
Verksamhetskostnader	-6 432 456,06	-6 104 294,96
Personalkostnader	-2 973 148,48	-2 834 544,09
Löner och arvoden	-2 432 598,98	-2 346 465,45
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-469 374,86	-444 967,69
Övriga lönebikostnader	-71 174,64	-43 110,95
Köp av tjänster	-2 694 187,14	-2 481 249,02
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-560 732,59	-565 785,81
Understöd	-155 626,32	-188 899,85
Övriga verksamhetskostnader	-48 761,53	-33 816,19
VERKSAMHETSBIDRAG	-5 203 970,62	-5 034 769,58
Skatteinkomster	4 068 291,84	3 970 368,46
Landskapsandelar	2 188 757,23	1 881 569,66
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	2 615,85	4 069,52
Räntekostnader	-4 548,34	-10 715,47
Övriga finansiella kostnader	-11,75	-2 456,77
ÅRSBIDRAG	1 051 134,21	808 065,82
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-385 550,61	-366 855,53
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	665 583,60	441 210,29
Minskning av fonder	15 147,51	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT	680 731,11	441 210,29

9. Finansieringsanalys

Finansieringsanalys		År 2023		År 2022	
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	1 051 134,21			808 065,82	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-113 369,55	937 764,66		-51 279,40	756 786,42
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-607 128,78			-385 919,52	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00			246 524,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	219 834,12	-387 294,66		75 000,00	-64 395,52
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		550 470,00			692 390,90
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	0,00			0,00	
Minskning av utlåningen	0,00	0,00		0,00	0,00
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	0,00			0,00	
Minskning av långfristiga lån	0,00			-1 144 026,78	
Förändring av kortfristiga lån	-895 869,03	-895 869,03		788 674,05	-355 352,73
Förändringar i eget kapital		6 389,61			7 754,00
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	122 864,30			-241 675,27	
Förändring av fordringar	68 182,63			-101 759,91	
Förändringar av räntefria skulder	-25 852,54	165 194,39		58 806,69	-284 628,49
Finansieringens kassaflöde		-724 285,03			-632 227,22
Förändring av likvida medel		-173 815,03			60 163,68
Likvida medel 31.12		1 898 664,88			2 072 479,91
Likvida medel 1.1		-2 072 479,91			-2 012 316,23
		-173 815,03			60 163,68

10. Balansräkning

	2023	2022
AKTIVA	9 643 253,50	9 749 252,73
A BESTÅENDE AKTIVA	7 542 661,58	7 406 663,16
I Immateriella tillgångar	22 767,60	22 767,60
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	22 767,60	22 767,60
II Materiella tillgångar	7 117 612,70	6 941 398,68
1. Mark- och vattenområden	294 393,89	283 917,38
2. Byggnader	5 179 962,96	5 041 924,38
3. Fasta konstruktioner och anordningar	1 378 981,70	1 261 145,62
4. Maskiner och inventarier	191 746,52	206 688,00
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	72 527,63	147 723,30
III Placeringar	402 281,28	442 496,88
1. Aktier och andelar	402 281,28	442 496,88
B FÖRVALTADE MEDEL	0,00	0,00
1. Statens uppdrag	0,00	0,00
C RÖRLIGA AKTIVA	2 100 591,91	2 342 589,57
II Fordringar	201 927,03	270 109,66
Kortfristiga fordringar	201 927,03	270 109,66
1. Kundfordringar	118 250,85	110 955,14
3. Övriga fordringar	83 676,18	159 154,52
IV Kassa och bank	1 898 664,88	2 072 479,91
PASSIVA	9 643 253,50	9 749 252,73
A EGET KAPITAL	8 755 817,44	8 135 549,30
I Grundkapital	2 434 713,76	2 434 713,76
III Övriga egna fonder	-25 321,17	0,00
IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	5 665 693,71	5 259 625,26
V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	680 731,14	441 210,28
C AVSÄTTNINGAR	20 884,82	0,00
D FÖRVALTAT KAPITAL	150 599,95	27 735,65
2. Donationsfondernas kapital	18 407,17	18 907,17
3. Övrigt förvaltad kapital	132 192,78	8 828,48
E FRÄMMANDE KAPITAL	715 951,29	1 585 967,78
II Kortfristigt	715 951,29	1 585 967,78
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	875 753,86
3. Lån från offentliga samfund	0,00	20 115,17
5. Erhållna förskott	2 956,00	3 227,23
6. Skulder till leverantörer	224 764,53	238 603,89
7. Övriga skulder	164 309,80	146 951,78
8. Resultatregleringar	323 920,96	301 135,85

11. Kommunens totala inkomster och utgifter

INKOMSTER	euro	%
Ordinarie verksamhet		
Verksamhetsintäkter	1 228 485,44	16,23%
Skatteinkomster	4 068 291,84	53,73%
Landskapsandelar	2 188 757,23	28,91%
Ränteintäkter	0,00	0,00%
Övriga finansiella intäkter	1 459,93	0,02%
Rättelseposter till internt tillförda medel		
- Vinst på försäljning av		
anläggningstillgångar	-141 788,85	-1,87%
Investeringar		
Finansieringsandelar till		
investeringsutgifter	0,00	0,00%
Inkomster från försäljning av tillgångar		
bland bestående aktiva	219 834,12	2,90%
Finansieringsverksamhet		
Minskning av utlåningen	0,00	0,00%
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00%
Ökning av kortfristiga lån	0,00	0,00%
Ökning av eget kapital	6 389,61	0,08%
Totala inkomster sammanlagt	7 571 429,32	100,00%
UTGIFTER	euro	%
Ordinarie verksamhet		
Verksamhetskostnader	6 432 456,06	80,88%
- Tillverkning för eget bruk	0,00	
Räntekostnader	4 548,34	0,06%
Övriga finansiella kostnader	11,75	0,00%
Extraordinära kostnader	0,00	
Rättelseposter till internt tillförda medel		
+/- Förändring av avsättningar	20 884,82	0,26%
- Förluster av försäljning av		
anläggningstillgångar	-7 534,48	-0,09%
Investeringar		
Investeringsutgifter	607 128,78	7,63%
Finansieringsverksamhet		
Ökning av utlåningen	0,00	
Minskning av långfristiga lån	0,00	0,00%
Minskning av kortfristiga lån	895 869,03	11,26%
Minskning av eget kapital	0,00	0,00%
Totala utgifter, sammanlagt	7 953 364,30	100,00%

12. Noter

12.1. 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 en på förhand upprättad avskrivningsplan.

Värdering av placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift. Grunden för värderingen utgörs av tillgångens värde för produktionen av tjänster.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansen till nominellt värde.

Hantering av derivatavtal

Kommunen har inget derivatavtal.

12.2. Noter till resultaträkningen

12.2.1. Verksamhetsintäkter per uppgiftsområde

Radetiketter	2023	2022
C100 Förvaltningssektorn		
C110 Centralvalnämnden		
1101 Val		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 500	
1101 Val Summa	2 500	
C110 Centralvalnämnden Summa	2 500	
C130 Förvaltning och näringsliv		
C131 Allmän centralförvaltning		
1302 Kommunstyrelsen		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		0
1302 Kommunstyrelsen Summa		0
1303 Kommunkansliet		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 800	24 711
1303 Kommunkansliet Summa	14 800	24 711
+ 1312 Sunds Aktuellt, informationsblad		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	539	-10
1312 Sunds Aktuellt, informationsblad Summa	539	-10
+ 1317 Flyktingar		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 725	
1317 Flyktingar Summa	1 725	
+ 1307 Företagshälsovård		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	15 286	10 947
1307 Företagshälsovård Summa	15 286	10 947
C131 Allmän centralförvaltning Summa	32 350	35 648
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	32 350	35 648
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet		
+ 3301 Sunds bibliotek		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	518	824
3301 Sunds bibliotek Summa	518	824
+ 3302 Kulturverksamhet		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		9 000
3302 Kulturverksamhet Summa		9 000
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	518	9 824
C340 Fritidsverksamhet		
+ 3401 Fritidsverksamhet		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 350	7 798
3401 Fritidsverksamhet Summa	6 350	7 798
+ 3402 Idrottsverksamhet		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 125
3402 Idrottsverksamhet Summa		3 125
C340 Fritidsverksamhet Summa	6 350	10 923
C350 Medborgarinstitut		
+ 3501 Medis		
+ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 322
3501 Medis Summa		3 322
C350 Medborgarinstitut Summa		3 322
C100 Förvaltningssektorn Summa	41 718	59 716

Radetiketter	2023	2022
▢ C200 Socialväsendet		
▢ C420 Äldreomsorg		
▢ C421 Administration, äldreomsorg		
4201 Förvaltning äldreomsorg		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	347	66
4201 Förvaltning äldreomsorg Summa	347	66
C421 Administration, äldreomsorg Summa	347	66
▢ C422 Service för äldre		
4221 Tallgården		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	389 810	347 393
4221 Tallgården Summa	389 810	347 393
4225 Köket Tallgården		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 014	118
4225 Köket Tallgården Summa	2 014	118
⊕ 4226 Hemtjänst		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 747	3 544
4226 Hemtjänst Summa	8 747	3 544
C422 Service för äldre Summa	400 571	351 055
C420 Äldreomsorg Summa	400 919	351 121
C200 Socialväsendet Summa	400 919	351 121

Radetiketter	2023	2022
▢ C300 Utbildningsnämnden		
▢ C310 Grundläggande utbildning		
▢ C312 Sunds skola		
3121 Undervisningsverksamhet		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 639	11 121
3121 Undervisningsverksamhet Summa	5 639	11 121
3122 Skolmåltider och städning		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 176	3 025
3122 Skolmåltider och städning Summa	6 176	3 025
3127 Fritidshemsverksamhet		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 829	9 612
3127 Fritidshemsverksamhet Summa	9 829	9 612
C312 Sunds skola Summa	21 643	23 758
C310 Grundläggande utbildning Summa	21 643	23 758
▢ C320 Barnomsorg		
▢ C322 Daghem		
3221 Tosarby daghem		
⊕ A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	64 377	56 925
3221 Tosarby daghem Summa	64 377	56 925
C322 Daghem Summa	64 377	56 925
C320 Barnomsorg Summa	64 377	56 925
C300 Utbildningsnämnden Summa	86 020	80 683

Radetiketter	2023	2022
[-] C500 Byggnads-tekniska nämnden		
[-] C510 Tekniska sektorn		
[+] C512 Kommunala fastigheter		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	59 469	63 742
C512 Kommunala fastigheter Summa	59 469	63 742
[+] C513 Hyresfastigheter		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	371 100	283 125
C513 Hyresfastigheter Summa	371 100	283 125
[+] C514 Övrig fastighetsförvaltning		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		447
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa		447
[+] C515 Avfallshantering		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	121 342	111 187
C515 Avfallshantering Summa	121 342	111 187
[+] C516 Trafikleder- och områden		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 512	17 210
C516 Trafikleder- och områden Summa	16 512	17 210
[+] C517 Vatten- och avloppsverksamhet		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 508	80 346
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	81 508	80 346
[+] C518 Jord- och skogsbrukslägenheter		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	36 499	3 612
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	36 499	3 612
C510 Tekniska sektorn Summa	686 431	559 669
[-] C520 Byggnadstillsyn		
[+] C521 Byggnadsinspektionen		
[+] A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 130	14 357
C521 Byggnadsinspektionen Summa	8 130	14 357
C520 Byggnadstillsyn Summa	8 130	14 357
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	694 561	574 026

Radetiketter	2023	2022
C600 Gemensamma nämnder		
C610 Brand- och räddningsverksamhet		
6101 Brand- och räddningsverksamhet		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 842	495
6101 Brand- och räddningsverksamhet Summa	1 842	495
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	1 842	495
C620 Lantbruksnäringsverksamhet		
1601 Landsbygdskansliet		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 426	3 484
1601 Landsbygdskansliet Summa	3 426	3 484
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	3 426	3 484
C600 Gemensamma nämnder Summa	5 268	3 979

12.2.2. Specifikation av köpta tjänster

	2023	2022
Köp av kundtjänster	1 857 353	1 712 803
Köp av övriga tjänster	836 834	768 446
Kommunens köp av tjänster totalt	2 694 187	2 481 249

12.2.3. Försäljningsvinster- och förluster

	År 2023	År 2022
C200 Socialväsendet		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		
A4270 Övriga verksamhetskostnader		
A4290 Övriga verksamhetskostnader		
4920 Förluster av försäljning av anläggningstillgångar	-7 534	
A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa	-7 534	
A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa	-7 534	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-7 534	
C200 Socialväsendet Summa	-7 534	
C500 Byggnads-tekniska nämnden		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		
A3250 Övriga verksamhetsintäkter		
A3270 Övriga verksamhetsintäkter		
3510 Vinst på försäljning av anläggningstillgångar	141 789	51 279
A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa	141 789	51 279
A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa	141 789	51 279
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	141 789	51 279
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	141 789	51 279

12.2.4. Skatteinkomster

Radetiketter	2023	2022
9000 Finansiering		
A5100 SKATTEINKOMSTER		
5000 Kommunal inkomstskatt	3 880 272	3 727 664
5100 Fastighetsskatt	115 896	111 776
5200 Andel av samfundsskatt	49 546	110 883
5400 Övriga skatter	22 578	20 045
A5100 SKATTEINKOMSTER Summa	4 068 292	3 970 368

12.2.5. Landskapsandelar

Radetiketter	2023	2022
9000 Finansiering		
A5110 LANDSKAPSANDELAR		
5501 Skattekomplettering	1 136 684	1 122 069
5502 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavgifter		-7 754
5507 Kompensation för grund- och reseavgifter	234 910	
5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter	16 229	
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	156 054	221 374
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	644 881	545 881
A5110 LANDSKAPSANDELAR Summa	2 188 757	1 881 570

12.2.6. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader

Radetiketter	2023	2022
9000 Finansiering		
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		
A6120 Övriga finansiella intäkter		
6100 Dividender och räntor på andelskapital	214	126
6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	10	57
6130 Dröjsmålsräntor	1 101	2 481
6170 Övriga finansiella intäkter	1 290	1 405
A6120 Övriga finansiella intäkter Summa	2 616	4 070
A6130 Räntekostnader	-4 548	-10 715
A6140 Övriga finansiella kostnader		
6320 Dröjsmålsräntor och förhöjningar	0	0
6380 Övriga finansieringskostnader	-12	-2 457
A6140 Övriga finansiella kostnader Summa	-12	-2 457
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-1 944	-9 103

12.2.7. Avskrivningsplan

AVSKRIVNINGSPLAN		Sunds Kommun	
Immateriella tillgångar		Metod	Tid
	Övriga utgifter med lång verkningstid		
	ADB-program	Linjär	4 år
	Kf:s ibruktagna investeringar, byggnader	Linjär	20 år
	Övriga	Linjär	3 år
Materiella tillgångar			
	Mark- och vattenområden	Ingen avskrivningstid	
	Byggnader och konstruktioner		
	Förvaltnings- och institutionsbyggnader	Linjär	40 år
	Fabriks- och produktionsbyggnader	Linjär	25 år
	Ekonomibyggnader	Linjär	17 år
	Fritidsbyggnader	Linjär	25 år
	Bostadsbyggnader	Linjär	40 år
	Fasta konstruktioner och anordningar		
	Gator, vägar, torg och parker	Linjär	17 år
	Broar, kajer och badinrättningar	Linjär	20 år
	Övriga jord- och vattenkonstruktioner	Linjär	22 år
	Vattendistributionsnät	Linjär	35 år
	Avloppsnät	Linjär	35 år
	Fjärrvärmenät	Linjär	35 år
	Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	Linjär	17 år
	Övriga rör- och kabelnät	Linjär	17 år
	Maskinerier- och anordningar vid el-, vatten- och dylika verk	Linjär	15 år
	Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	Linjär	12 år
	Maskiner- och inventarier		
	Övriga transportmedel	Linjär	7 år
	Övriga rörliga arbetsmaskiner	Linjär	8 år
	Övriga tunga maskiner	Linjär	12 år
	Övriga lätta maskiner	Linjär	7 år
	ADB-utrustning	Linjär	3 år
	Övriga anordningar och inventarier	Linjär	4 år
	Övriga materiella nyttigheter		
	Konst- och värdeföremål	Ingen avskrivning	
	Pågående nyanläggningar	Ingen avskrivning	
Placeringar			
	Aktier och andelar	Ingen avskrivning	

12.3. Noter till balansräkningen

12.3.1. Noter till balansräkningens aktiva

Materiella och immateriella tillgångar

	Immateriella tillgångar		
	Immateriella	Övriga	Samman-
	rättigheter	utgifter med	lagt
		lång	
		verkningstid	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0,00	22 767,60	22 767,60
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00
Avskrivning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0,00	22 767,60	22 767,60
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	22 767,60	22 767,60
Väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00
Specifikation över väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00

	Materiella tillgångar					
	Mark-	Bygg-	Fasta	Maskiner	Förskottsbet.	Samman-
	om-	nader	konstruk-	och	o pågående	lagt
	råden		tioner och	inven-	nyanläggn.	
			anordningar	tarier		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	283 917,38	5 041 924,38	1 261 145,62	206 688,00	147 723,30	6 941 398,68
Ökning under räkenskapsperioden	11 116,80	423 891,03	217 956,20	36 207,42	613 975,78	1 303 147,23
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	640,29	51 570,86	0,00	0,00	689 171,45	741 382,60
Överföringar mellan poster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivning under räkenskapsperioden	0,00	234 281,59	100 120,12	51 148,90	0,00	385 550,61
Nedskrivningar och deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	294 393,89	5 179 962,96	1 378 981,70	191 746,52	72 527,63	7 117 612,70
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Bokföringsvärde 31.12	294 393,89	5 179 962,96	1 378 981,70	191 746,52	72 527,63	7 117 612,70
Väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Specifikation över väsentliga tilläggsavskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Placeringar bland bestående aktiva					
	Aktier	Andelar	Aktier och	Övriga	Samman-
	dotter-	i kommunal-	andelar i	aktier	lagt
	samfund	förbund	ägarintresse-	och	
			samfund	andelar	
Anskaffningsutgift 1.1.	0,00	369 229,60	0,00	73 267,28	442 496,88
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	40 215,60	0,00	0,00	40 215,60
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	329 014,00	0,00	73 267,28	402 281,28
Nedskrivningar och					
deras återföringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	329 014,00	0,00	73 267,28	402 281,28

Pågående nyanläggningar

Projekt	Ingående anskaffningsutgift	Förändring under året	Finansierings- andel	Överfört till färdiga projekt	Utgående anskaffningsutgift
Bostadsplaneområde Prästö	0,00	11 116,80	0,00	11 116,80	0,00
Tallgården	17 250,00	156 123,33	0,00	173 373,33	0,00
Reservkraft Sunds grundskola	0,00	42 811,49	0,00	0,00	42 811,49
Ruddammen hyreshus	3 819,20	89 409,91	0,00	93 229,11	0,00
Sundby radhus	2 948,10	154 340,49	0,00	157 288,59	0,00
Värmepump Mångstekta hyreshus	0,00	11 314,88	0,00	0,00	11 314,88
Stenhaga hyreshus	0,00	4 565,06	0,00	0,00	4 565,06
Busshållplats vid Tosarbyvägen	0,00	19 528,25	0,00	19 528,25	0,00
Södra Finbygatan	9 590,00	3 221,20	0,00	0,00	12 811,20
Höcklevägen (Tranvikvägen)	114 116,00	43 142,50	0,00	157 258,50	0,00
Verkholmsvägen	0,00	28 407,59	0,00	28 407,59	0,00
Svensböle Industriområde	0,00	1 025,00	0,00	0,00	1 025,00
Övriga inventarier, skolan	0,00	10 813,84	0,00	10 813,84	0,00
Övriga inventarier, Tallgården	0,00	25 393,58	0,00	25 393,58	0,00
Utbyggnad av avloppsnät	0,00	12 761,86	0,00	12 761,86	0,00
TOTALT	147 723,30	613 975,78	0,00	689 171,45	72 527,63

Väsentliga poster som ingår i fordringarna

Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2023	2022
Kundfordringar hos kommuner och kommunalförbund där kommunen är medlem	67 401,19	50 094,22
Övriga kundfordringar	1 641,68	1 535,16
Utestående dagvårdsavgifter	13 678,84	13 988,19
Utestående hemserviceavgifter	21 676,79	29 350,81
Hyresfordringar	2 968,84	953,06
Utestående fordringar tekniska nämnden	10 883,51	13 277,50
Utestående fordringar byggnadsinspektionen	0,00	1 756,20
Totalt	118 250,85	110 955,14
Övriga fordringar		
Övriga fordringar hos kommuner och kommunalförbund där kommunen är medlem	3 600,64	69 112,27
Övriga fordringar	1 623,30	11 138,32
Momsfordringar	78 452,24	78 903,93
Totalt	83 676,18	159 154,52

12.3.2. Noter till balansräkningens passiva

12.3.2.1. Eget kapital

	2023	Förändring	2022
Grundkapital	2 434 713,76	0,00	2 434 713,76
Fondkapital- snöplogningsavgifter	-25 321,17	-25 321,17	0,00
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	5 665 693,71	406 068,45	5 259 625,26
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	680 731,14	239 520,86	441 210,28
Eget kapital	8 755 817,44	620 268,14	8 135 549,30

Mot överskottet från tidigare räkenskapsperioder har bokförts justering av landskapsandel från tidigare år (7 754 €), underskottet i snöplogningsavgifterna för år 2022 (10 173,66 €) samt rättelse (tilläggskostnad) för år 2022 avseende kommunförbundet Oasen (37 561,49 €).

Avsättningar

AVSÄTTNINGAR	2023	Förändring	2022
Övriga avsättningar	20 884,82	20 884,82	0,00

Som avsättning har bokförts andel i Kommunernas Socialtjänst avsättning för avgift för klinikfärdiga klienter som ska behandlas i förvaltningsdomstolen.

12.3.2.2. Skulder som förfaller till betalning om fem år eller senare

Sunds kommun amorterade samtliga lån under år 2023. Inga skulder förfaller till betalning om 5 år eller senare.

12.3.2.3. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	312 841	290 281
Ränteperiodiseringar	0	100
Till övriga	11 080	10 935
Kortfristiga resultatregleringar totalt	323 921	301 316
Resultatregleringar, totalt	323 921	301 316

12.3.3. Noter angående ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkningen

Ansvarsförbindelser

Gäldenär	2023	2022
Norra Ålands Avloppsvatten		
Kapital	915 789,76	1 021 052,90
Borgenskvot 20,10%	184 073,74	205 231,63
Norra Ålands Avloppsvatten		
Kapital	400 000,00	400 000,00
Borgenskvot 20,10%	80 400,00	80 400,00

Leasingansvar

Leasinggivare	31.12.2023	31.12.2022	Objekt
Ax Finans Ab	12 147,87	19 089,51	Toyota Corolla
Leasingansvar totalt	12 147,87	19 089,51	
andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	5 995,20	6 941,64	

Ränteswapavtal

Kommunen har inget ränteswapavtal.

12.3.4. Specifikation av donationer och dana-arv

2326, Borghills fond	År 2023	År 2022
Ingående saldo	17 773,00	19 273,00
Stipendieutbetalning	-500,00	-1 500,00
Utgående saldo	17 273,00	17 773,00
2361, Dana-arv V Hedberg	År 2023	År 2022
Ingående saldo	7 093,79	127 342,42
Fraktkostnad, minnesskylt	0,00	-15,50
Gravskötsel	-500,00	-198,00
Minnesskylt	0,00	-47,13
Amortering av lån på Tallgården	0,00	-119 988,00
Utgående saldo	6 593,79	7 093,79
2362, Dana-arv E.Lindström	År 2023	År 2022
Ingående saldo	835,64	121 006,27
Gravskötsel	-120,00	-120,00
Fraktkostnad, minnesskylt	0,00	-15,50
Minnesskylt	0,00	-47,13
Amortering av lån på Tallgården	0,00	-119 988,00
Utgående saldo	715,64	835,64
2364, Tallgårdens trivselfond	År 2023	År 2022
Ingående saldo	899,05	0,00
Fondinbetalningar	481,00	244,00
Överföring från konto 2363, enl kfge § 38	0,00	655,05
Överföring från danaarv H.Lehtokoski	10 000,00	0,00
Svenska Litteratursällskapet i Finland	300,00	0,00
Demensföreningen på Åland r.f	200,00	0,00
Lions Club Kvarnbo	400,00	0,00
Aktiviteter	-474,04	0,00
Utgående saldo	11 806,01	899,05
2365, Danaarv H.Lehtokoski	År 2023	År 2022
Ingående saldo	0,00	0,00
Ålands Landskapsregering	123 237,14	0,00
Överföring till Tallgårdens trivselfond	-10 000,00	0,00
Gravskötsel	-120,00	0,00
Minnesskylt	-39,80	0,00
Utgående saldo	113 077,34	0,00

12.3.5. Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

Antal anställda

Antalet anställda redovisas i kapitlet om kommunens personal.

Personalkostnader

Personalkostnaderna redovisas i resultaträkningen. Personalkostnader har inte aktiverats.

Arvoden till revisor

	2023	2022
BDO Audiator Ab		
Revisionsarvoden	6 846,25	1 650,00
Förtroendevalda revisorer		
Arvoden	1 200,00	747,00
Arvoden sammanlagt	8 046,25	2 397,00

Transaktioner med intressenter

Med kommundirektören har kommunen ingått ett direktörsavtal. I avtalet har man kommit överens om ett avgångsvederlag motsvarande sex månaders lön.

Inga transaktioner som skulle avvika från det sedvanliga har genomförts med kretsen av närstående/intressenter.

12.3.6 Not över pågående rättsprocesser

Nummer	Beslutsorgan	Beslutsdatum	Beslutsparagraf	Domstolens diarienummer	Motpart	Besvärsinstans
1	Byggnadstekniska nämnden	03.09.2020	§ 92	2020/67	Klingberg & Mattsson	Ålands förvaltningsdomstol
2	Byggnadstekniska nämnden	03.09.2020	§ 93	2020/68	Ålbicom Ab	Ålands förvaltningsdomstol
3	Byggnadstekniska nämnden	03.12.2020	§ 120	2020/87	Klingberg & Mattsson	Ålands förvaltningsdomstol

13. Förteckning över använda bokföringsböcker

Ekonomiförvaltningsprogrammet omfattande bokföring, inköpsreskontra, fakturering och hanteringsprogram för anläggningstillgångarna samt löne- och personalresursprogram är levererade av Abilita.

Bokslutet är uppgjort på basis av den löpande bokföringen, dvs

- Balansbok omfattande verksamhetsberättelse, resultaträkning, finansieringskalkyl, balansräkning samt noter och
- Specifikationer till balansräkningen

har upprättats. Bokslutet är gjort enligt försiktighetsprincipen samt enligt samma principer som tidigare bokslut.

14. Underskrifter

Sund den ____/____.2024

Christina Nukala-Pengel, ordf.

Johan Lindholm, vice ordf.

Nina Öström, ledamot

Klas-Göran Lönnblad, ledamot

Lars-Johan Mattsson, ledamot

Andreas Johansson, kommundirektör

15. Revisorsanteckning

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Sund den ____/____.2024

Krister Rehn, OFGR, GR

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning

Carina Blomqvist

Pontus Nikula