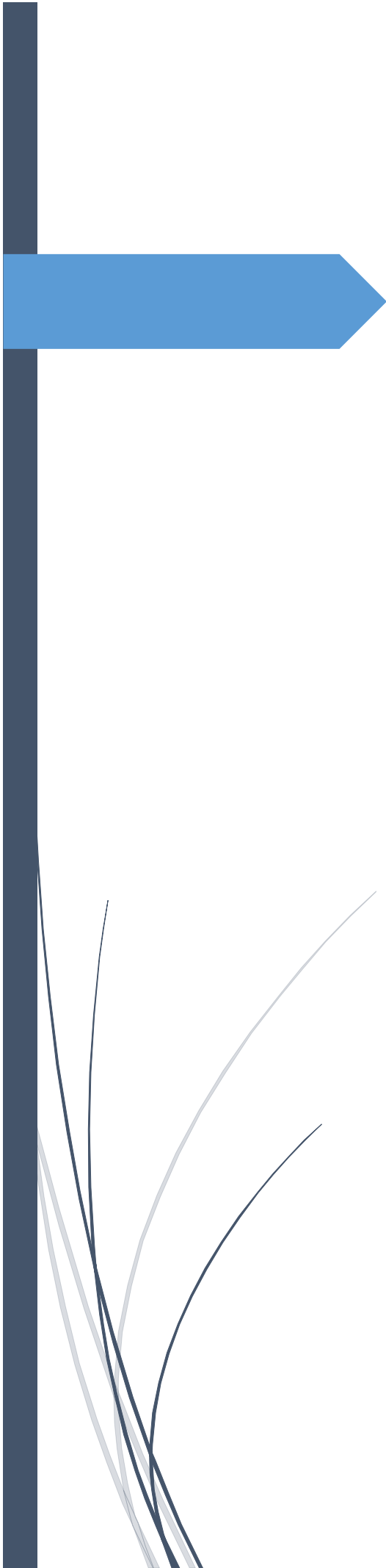




# Sunds kommun

Balansbok och  
verksamhetsberättelse 2024

## Innehållsförteckning

|                                                                                          |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin .....                                | 4  |
| 1.1. Kommundirektörens översikt.....                                                     | 4  |
| 1.2. Den allmänna ekonomiska utvecklingen.....                                           | 5  |
| 1.3. Utvecklingen i det egna ekonomiområdet.....                                         | 6  |
| 1.4. Utvecklingen av kommunens verksamhet och ekonomi .....                              | 7  |
| 1.5 De viktigaste riskerna och faktorerna som inverkar på verksamhetens utveckling ..... | 7  |
| 1.5.1. De operativa riskerna .....                                                       | 7  |
| 1.5.2. Finansieringsrisker.....                                                          | 8  |
| 1.5.3. Skaderisker .....                                                                 | 8  |
| 1.6. Kommunens interna tillsyn .....                                                     | 9  |
| 1.7. Kommunens förvaltning.....                                                          | 9  |
| 1.7.1. Förtroendevalda 2024.....                                                         | 9  |
| 1.7.2. Kommunens personal .....                                                          | 13 |
| 1.7.3. Sjukfrånvaro .....                                                                | 15 |
| 2. Resultaträkning och nyckeltal .....                                                   | 16 |
| 3. Finansieringsanalys och nyckeltal .....                                               | 18 |
| 4. Balansräkning och nyckeltal .....                                                     | 20 |
| 5. Kommunstyrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat.....         | 21 |
| 6. Budgetutfall.....                                                                     | 22 |
| 6.1. Målen för ekonomi och verksamhet .....                                              | 22 |
| 6.2. Budgetens bindande nivåer .....                                                     | 22 |
| 7. Driftshushållningens utfall och nämndernas verksamhetsberättelser .....               | 23 |
| 7.1. Förvaltningssektorn.....                                                            | 24 |
| 7.1.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv .....                      | 25 |
| 7.1.2. Biblioteks- och kulturverksamhet .....                                            | 28 |
| 7.1.3. Fritidsverksamhet.....                                                            | 31 |
| 7.1.4. Medis.....                                                                        | 33 |
| 7.1.5. Kommunernas socialtjänst kf. ....                                                 | 34 |
| 7.2. Äldreomsorg.....                                                                    | 35 |
| 7.2.1. Förvaltning.....                                                                  | 37 |
| 7.2.2. Service för äldre .....                                                           | 39 |
| 7.2.3. Vård på åldringshem .....                                                         | 44 |
| 7.3. Utbildningsnämnden .....                                                            | 46 |

|                                                                                          |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 7.3.1. Administration.....                                                               | 48  |
| 7.3.2. Barnomsorg .....                                                                  | 50  |
| 7.3.3. Lågstadies verksamhet .....                                                       | 53  |
| 7.3.4. Norra Ålands utbildningsdistrikt .....                                            | 58  |
| 7.4. Byggnadstekniska nämnden.....                                                       | 60  |
| 7.4.1. Teknisk administration .....                                                      | 62  |
| 7.4.2. Fastigheter.....                                                                  | 64  |
| 7.4.3. Avfallshantering .....                                                            | 71  |
| 7.4.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden.....                                 | 73  |
| 7.4.5. Vatten- och avloppsverksamhet .....                                               | 76  |
| 7.4.6. Jord- och skogsbrukslägenheter.....                                               | 80  |
| 7.4.7. Byggnadsinspektionen .....                                                        | 81  |
| 7.4.8. Investeringar, byggnadstekniska nämnden .....                                     | 83  |
| 7.5. Brand- och räddningsverksamhet .....                                                | 86  |
| 7.6. Lantbruksnämnden .....                                                              | 89  |
| 7.7. Investeringsdelen .....                                                             | 93  |
| 7.8. Resultaträknings- och finansieringsdelen .....                                      | 95  |
| 7.8.1. Skatteinkomster .....                                                             | 95  |
| 7.8.2. Landskapsandelar.....                                                             | 95  |
| 7.8.3. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader .....               | 95  |
| 7.9. Finansieringsdelens utfall.....                                                     | 96  |
| 7.10. Resultaträkningsdelens utfall .....                                                | 97  |
| 7.11. Sammandrag över anslagsanvändningen, drift, finansiering och investeringsdel ..... | 98  |
| 8. Resultaträkning.....                                                                  | 104 |
| 9. Finansieringsanalys .....                                                             | 105 |
| 10. Balansräkning .....                                                                  | 106 |
| 11. Kommunens totala inkomster och utgifter .....                                        | 107 |
| 12. Noter.....                                                                           | 108 |
| 12.1. Noter angående upprättandet av bokslutet .....                                     | 108 |
| 12.2. Noter till resultaträkningen.....                                                  | 109 |
| 12.2.1. Verksamhetsintäkter per uppgiftsområde.....                                      | 109 |
| 12.2.2. Specifikation av köpta tjänster.....                                             | 111 |
| 12.2.3. Försäljningsvinster- och förluster.....                                          | 112 |

|                                                                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 12.2.4. Skatteinkomster .....                                                                             | 112 |
| 12.2.5. Landskapsandelar .....                                                                            | 112 |
| 12.2.6. Ränteintäkter samt övriga finansiella intäkter och kostnader.....                                 | 113 |
| 12.2.7. Avskrivningsplan.....                                                                             | 114 |
| 12.3. Noter till balansräkningen .....                                                                    | 115 |
| 12.3.1. Noter till balansräkningens aktiva.....                                                           | 115 |
| 12.3.2. Noter till balansräkningens passiva.....                                                          | 118 |
| 12.3.3. Noter angående ansvarsförbindelser och arrangemang som inte tagits med i<br>balansräkningen ..... | 119 |
| 12.3.4. Specifikation av donationer och dana-arv .....                                                    | 120 |
| 12.3.5. Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med<br>intressenter .....          | 121 |
| 12.3.6 Not över pågående rättsprocesser .....                                                             | 121 |
| 13. Förteckning över använda bokföringsböcker.....                                                        | 121 |
| 14. Underskrifter .....                                                                                   | 122 |
| 15. Revisorsanteckning.....                                                                               | 123 |

## 1. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

### 1.1. Kommundirektörens översikt

Sunds kommun budgeterade för ett resultat om + 75 015 € och ett positivt årsbidrag om + 462 635 €, utan tilläggsbudgeter. Under 2024 har det tagits 6 omdisponeringar. Nettot av omdisponeringarna var 0 € och samtliga skedde på investeringssidan.

Resultatet blev sämre än budget. Verksamhetsbidraget uppgår till ca – 5 420 t €, årsbidraget uppgår till ca + 429 t € och räkenskapsperiodens resultat efter avskrivningar uppgår till ca - 3 t €.

Jämfört med bokslut 2023 så har verksamhetsintäkterna ökat med ca 6 t € motsvarande 0,5 %. Verksamhetskostnaderna har ökat med ca 223 t €, motsvarande 3,5 %.

Verksamhetsbidraget har således ökat med ca 216 t € motsvarande 4,2 %.

Skatteintäkterna minskade med ca 586 t €, motsvarande 14,4 % jämfört med 2023. Detta berodde på en kraftig rytmstörning i systemet till följd av den så kallade social- och hälsovårdsreformen i Finland. Landskapsandelar och skattekompensationer har ökat med ca 122 t € motsvarande 5,6 %, jämfört med 2023.

Kostnadsutvecklingen måste stävjas under kommande åren för att Sunds kommun ska kunna behålla sin nuvarande ekonomiska ställning.

Kassamedlen ökade något under 2024 med ca 25 t €. Soliditetsgraden har under året sjunkit något och kommunen är skuldfri.

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.

| Parameter                       | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Likviditet, kassadagar          | 60         | 94         | 107        | 100        | 71         |
| Räkenskapsperiodens resultat, € | 205 808,29 | 527 153,67 | 617 336,41 | 402 632,63 | -68 374,24 |
| Soliditet, %                    | 66,3       | 69,3       | 72,1       | 71,4       | 75,2       |
| Relativ skuldsättningsgrad, %   | 42,1       | 38,3       | 36,7       | 40,1       | 34,2       |
| Parameter                       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       |
| Likviditet, kassadagar          | 86         | 106        | 110        | 87         | 97         |
| Räkenskapsperiodens resultat, € | 325 089,06 | 243 749,20 | 441 210,29 | 680 731,11 | -2 544,15  |
| Soliditet, %                    | 77,3       | 78,1       | 83,4       | 90,8       | 89,8       |
| Relativ skuldsättningsgrad, %   | 30,7       | 24,5       | 11,0       | 9,5        | 13,3       |

Per 31.12.2024 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.

27.05.2025

Andreas Johansson, kommundirektör

## 1.2. Den allmänna ekonomiska utvecklingen

ÅSUB:s konjunkturindikatorer 2024 (Publicerad 31.01.2025)

- Inflationen är nu i nivå med det mål som den europeiska centralbanken satt upp. I december 2024 låg den finländska inflationen (HIKP) på 1,6 procent och Eurozonens inflation på 2,4 procent. Inflationen mätt i KPI i Finland var 0,7 procent i december 2024. De åländska konsumentpriserna steg i genomsnitt med 2,7 procent under år 2024 med en nedåtgående trend (1,5 procent i december 2024).
- Råoljepriset (Brent) har under året haft en nedåtgående trend och var cirka 73 USD per fat i slutet av 2024 (december) med ett helårsmedeltalet på drygt 80 USD/fat.
- Den svenska kronan fortsätter vara svag. Under december månad 2024 var en euro i genomsnitt värd 11,50 kr, samt 1,05 US dollar. Årsmedelvärdet 2024 var 11,43 kr respektive 1,08 USD.
- De åländska hushållens förväntningar har i de mätningar ÅSUB genomfört följt rätt nära utvecklingen för de finländska och svenska hushållens förväntningar. De svenska hushållens förväntningar förbättrats dock i snabbare takt än övriga, synen på landets ekonomi om 12 månader är positivare bland svenska hushåll.
- Det relativa arbetslöshetstalet var under år 2024 i genomsnitt 4,6 procent vilket är en ökning på 0,4 procent jämfört med året innan. Ungdomsarbetslöshetsgradens årsmedeltal fortsatte också uppåt och ökade med 0,9 procent till 8,4 procent.
- Under de tre första kvartalen 2024 grundades 196 nya företag på Åland, vilket är en ökning mot föregående två år. Antalet anhängiggjorda konkurser var 10 stycken.
- Enligt preliminära uppgifter var den årliga tillväxten av *omsättningen i det privata näringslivet* under de tre första kvartalen 2024 cirka två procent från motsvarande period 2023. Tillväxten i det privata näringslivets lönesumma var under motsvarande period cirka 5 procent. Turismens omsättning och lönesumma ökade i samma takt som hela privata näringslivet.

### 1.3. Utvecklingen i det egna ekonomiområdet

Källa: ÅSUB

#### Arbetslöshet

|      | Relativ arbetslöshetsgrad, % |       |
|------|------------------------------|-------|
|      | Sund                         | ÅLAND |
| 2002 | 1,5                          | 1,8   |
| 2012 | 2,8                          | 3,1   |
| 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   |
| 2024 | 4,2                          | 4,6   |

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. Vi ser en ökning igen under 2024. Sund ligger alltså under det åländska medeltalet och både Åland och Sund som helhet ligger högre än vad nivåerna som var före Coronapandemins utbrott.

#### Befolkningens åldersstruktur per 31.12.2023

| Åldersgrupp  | 2019        | 2020        | 2021        | 2022        | 2023       | Bef-Andel   | Åland       |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 0-14         | 155         | 156         | 155         | 146         | 141        | 14%         | 16%         |
| 15-24        | 78          | 65          | 68          | 74          | 76         | 8%          | 9%          |
| 25-44        | 222         | 221         | 222         | 211         | 206        | 21%         | 24%         |
| 45-64        | 303         | 301         | 300         | 289         | 295        | 30%         | 26%         |
| 65+          | 265         | 264         | 274         | 281         | 277        | 28%         | 24%         |
| <b>Summa</b> | <b>1023</b> | <b>1007</b> | <b>1019</b> | <b>1001</b> | <b>995</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

Gällande befolkningen så är den sannolikt inne i en minskande trend totalt sett med en något minskande trend i samtliga grupper förutom 45-64 och 65+. Kommunen ligger under det åländska medeltalet i 0-44 år men över medeltalet i de äldre befolkningsgrupperna.

| Befolkning, 31.12 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2015              | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1031              | 1006 | 1031 | 1028 | 1023 | 1007 | 1019 | 1001 | 995  | 1001 |

#### **1.4. Utvecklingen av kommunens verksamhet och ekonomi**

Det kan konstateras att 2024 års utfall blev 77 559 € sämre än budget.

Förvaltningssektorns utfall blev 35 145 € bättre än budget.

Omsorgsnämndens (äldreomsorgen) utfall blev 21 199 € sämre än budget.

Utbildningsnämndens utfall blev 50 046 € bättre än budget.

Byggnadstekniska nämndens utfall blev 123 132 € bättre än budget.

De gemensamma nämndernas utfall blev 14 841 € bättre än budget.

Utfallet av finansieringsdelen (skatter, landskapsandelar och räntor) blev 279 524 € sämre än budget. Detta beroende på en oförutsedd dubbel skatterättelse i november och december 2024.

Utfallet av den egna verksamheten (verksamhetsbidraget) blev 117 539 € 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 överförts 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.

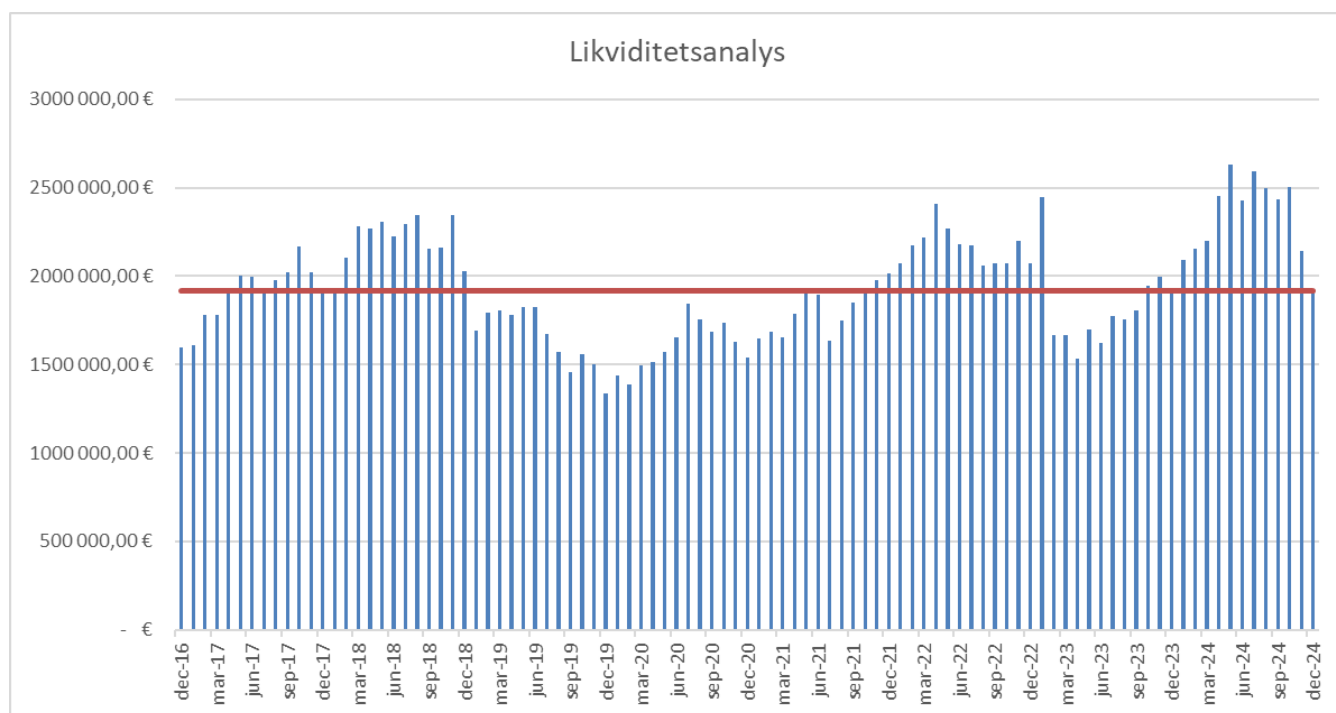
### 1.5.2. Finansieringsrisker

Per 31.12.2024 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 2024

#### Kommunfullmäktige

| <u>Ordinarie</u>                          | <u>Ersättare</u>                         |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| Tony Ek, ordförande (C)                   | 1. Fredrik Lindeman (C)                  |
| Bengt Karlsson, viceordförande (SfS)      | 1. Ingen ersättare                       |
| Susann Eklund, andra viceordförande (ObS) | 1. Jan-Erik Berglund (ObS)               |
| Christer Lindqvist (C)                    | 2. Björn Lindfors (C) t.o.m.20.08.2024   |
| Stefan Berglund (ObS)                     | 2. Ove Söderlund (ObS)                   |
| Mats Ekholm (C) t.o.m. 20.08.2024         |                                          |
| Dan Karlsson (C) fr. 20.08.2024           |                                          |
| Dick Sirén (M)                            | 1. Mia Schütten (M) 2. Erik Schütten (M) |
| Ole Blomqvist (SfS)                       |                                          |
| Annika Kortman (S)                        | 1. Ingen ersättare                       |
| Jack Mattsson (C)                         |                                          |
| Rikard Järvinen (C)                       |                                          |
| Vitalii Soroka (SfS)                      |                                          |
| Ann Carlsson (Obs)                        |                                          |

**Kommunstyrelsen**

| <u>Ordinarie</u>                        | <u>Personlig ersättare</u>                                                  |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Christina Nukala-Pengel, ordförande (C) | Dorita Lindholm, (t.o.m. 12.11.2024)<br>Linda Weckman, (fr.o.m. 12.11.2024) |
| Johan Lindholm, vice ordförande (M)     | Christer Mattsson                                                           |
| Christel Mattsson (SfS)                 | Nina Öström                                                                 |
| Klas-Göran Lönnblad (ObS)               | Mats Mattsson                                                               |
| Lars-Johan Mattsson (C)                 | Kjell Berglund                                                              |

**Gemensam lant- och skogsbruksnämnd**

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

**Revisorer**

| <u>Ordinarie</u>                      | <u>Personliga ersättare</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| Carina Blomqvist                      | Ann Carlsson                |
| Pontus Nikula                         | Petter Johansson            |
| Krister Rehn, 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>        |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|
| Annika Kortman, ordförande, t.o.m. 15.10.2024     | Erik Schütten, t.o.m. 15.10.2024   |
| Karin Karlsson, ordförande, fr.o.m. 15.10.2024    | Tina Karlsson, fr.o.m. 15.10.2024  |
| Karin Karlsson, viceordförande, t.o.m. 15.10.2024 | Ulla-Britt Dahl, t.o.m. 15.10.2024 |
| Ulla-Britt Dahl, fr.o.m. 15.10.2024               | Erik Schütten, fr.o.m. 15.10.2024  |
| Ann Carlsson                                      | Johan Mattsson                     |
| Stefan Berglund                                   | Susann Eklund                      |
| Fredrik Lindeman                                  | Rikard Järvinen                    |

### Gemensam räddningsnämnd

| <u>Ordinarie medlem</u> | <u>Personliga ersättare</u> |
|-------------------------|-----------------------------|
| Anders Jansson          | Karin Karlsson              |

### Utbildningsnämnden

| <u>Ordinarie</u>             | <u>Personlig ersättare</u> |
|------------------------------|----------------------------|
| Rikard Järvinen, ordförande  | Jack Mattsson              |
| Sofia Enholm, viceordförande | Ninna Nikula               |
| Henrik Mattsson              | Tom Berglund               |
| Jan-Erik Berglund            | Ove Söderlund              |
| Johanna Nyman                | Linda Weckman              |

### Byggnadstekniska nämnden

| <u>Ordinarie</u>             | <u>Personlig ersättare</u>                                                    |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Tony Ek, ordförande          | Christer Lindqvist                                                            |
| Dan Karlsson, viceordförande | Benny Klingberg                                                               |
| Vitalii Soroka               | Anders Jansson                                                                |
| Susann Eklund                | Ove Söderlund                                                                 |
| Christine Leino              | Dorita Lindholm, (t.o.m. 12.11.2024)<br>Johanna Wikström (fr.o.m. 12.11.2024) |

**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             | Dan Karlsson      |
| Ålands företagarförening              | Kommundirektören    | Johan Lindholm    |
| Västra Sunds vatten                   | Lars-Johan Mattsson | Mats Ekholm       |
| Sundets vatten                        | Erik Nordback       | Tony Ek           |
| Bocknäs vatten (styrelsen)            | Erik Nordback       | Christel Mattsson |
| Ålands idrotts- och motionscenter, Ab | Jack Mattsson       | Rikard Järvinen   |
| Norra Ålands avloppsvatten, Ab        | Tony Ek             | Dan Karlsson      |
| ÅDA, Ab                               | Erik Schütten       | Johan Lindholm    |
| Ålands telefonandelslag               | Bengt Karlsson      | Ove Söderlund     |
| Ålands turistförbund – Visit Åland    | Dick Sirén          | Jan-Erik Berglund |

**Övriga förtroendeuppdrag**

| <u>Uppdrag</u>                         | <u>Ordinarie</u>                | <u>Ersättare</u>                          |
|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| Nämndemän vid Ålands tingsrätt         | Christer Mattsson               |                                           |
|                                        | Stefan Berglund                 |                                           |
| Lantmäterigodeman                      | Johanna Wikström                |                                           |
|                                        | Robert Lindeman                 |                                           |
|                                        | Kjell Berglund                  |                                           |
|                                        | Tony Ek                         |                                           |
|                                        | Lars-Johan Mattsson             |                                           |
|                                        | Bengt Karlsson                  |                                           |
| Kommunernas socialtjänst kf., stämma   | Fredrik Lindeman                | Petter Johansson                          |
| Oasen boende och vårdcenter kf, fge    | Christina Nukala-Pengel         | Johan Lindholm                            |
| Norra Ålands Högstadiedistrikt kf, fge | Rikard Järvinen<br>Ann Carlsson | Lars-Johan Mattsson<br>Susann Eklund      |
| Ålands Kommunförbund, stämma           | Tony Ek<br>Bengt Karlsson       | Christina Nukala-Pengel<br>Johan Lindholm |

### 1.7.2. Kommunens personal

|                           | Utfall<br>2023 | Budget<br>2024 | Utfall<br>2024 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. Förvaltningssektorn    |                |                |                |
| Kommundirektör            | 1,00           | 1,00           | 1,00           |
| Ekonomichef               | 0,92           | 1,00           | 0,99           |
| Byråsekreterare           | 1,18           | 1,00           | 0,57           |
| Lönesekreterare           | 0,80           | 0,80           | 0,80           |
| Lokalvårdare, kansliet    | 0,20           | 0,20           | 0,24           |
| <b>Summa</b>              | <b>4,10</b>    | <b>4,00</b>    | <b>3,60</b>    |
|                           |                |                |                |
| Bibliotekarie             | 0,67           | 0,66           | 0,66           |
| Biblioteket, lokalvårdare | 0,11           | 0,05           | 0,05           |
| <b>Summa</b>              | <b>0,78</b>    | <b>0,71</b>    | <b>0,71</b>    |
|                           |                |                |                |
| Fritidsledare             | 0,59           | 0,80           | 0,00           |
| Gymhjälp                  | 0,00           | 0,00           | 0,01           |
| Assistent, starka barn    | 0,01           | 0,02           | 0,00           |
| <b>Summa</b>              | <b>0,60</b>    | <b>0,82</b>    | <b>0,01</b>    |

|                                 | Utfall<br>2023 | Budget<br>2024 | Utfall<br>2024 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 2. Socialsektorn, Äldreomsorgen |                |                |                |
| Äldreomsorgsledare              | 1,27           | 1,00           | 1,00           |
| Omvårdnadsledare                | 0,00           | 0,50           | 0,10           |
| Ansvarig närvårdare             | 0,84           | 1,00           | 0,83           |
| Sysselsättningskoordinator      | 0,00           | 0,00           | 0,50           |
| Närvårdare                      | 6,98           | 6,90           | 6,50           |
| Närvårdare natt                 | 3,61           | 2,93           | 3,05           |
| Vårdare                         | 4,16           | 3,60           | 3,73           |
| Vårdare natt                    | 0,00           | 0,73           | 0,73           |
| Ledande kock                    | 1,00           | 1,00           | 0,96           |
| Kock                            | 0,99           | 1,40           | 1,78           |
| Lokalvårdare                    | 1,80           | 1,60           | 1,70           |
| <b>Summa</b>                    | <b>20,65</b>   | <b>20,66</b>   | <b>20,88</b>   |

| 3. Bildningsväsendet | Utfall<br>2023 | Budget<br>2024 | Utfall<br>2024 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Skolföreståndare     | 0,99           | 1,00           | 1,49           |
| Klasslärare          | 5,62           | 5,00           | 4,69           |
| Speciallärare        | 1,00           | 1,00           | 1,00           |
| Timlärare            | 0,00           | 0,00           | 0,02           |
| Elevassistent        | 2,02           | 1,12           | 1,38           |
| Ledande kock         | 1,00           | 1,00           | 1,00           |
| Kock                 | 0,46           | 0,50           | 0,50           |
| Lokalvårdare         | 1,46           | 1,50           | 1,60           |
| <b>Summa</b>         | <b>12,54</b>   | <b>11,12</b>   | <b>11,68</b>   |

|                       | Utfall<br>2023 | Budget<br>2024 | Utfall<br>2024 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Daghemsföreståndare   | 1,00           | 1,00           | 1,00           |
| Lärare i barnomsorgen | 3,00           | 3,00           | 2,43           |
| Barnskötare           | 5,66           | 5,80           | 5,71           |
| Assistent daghem      | 2,30           | 2,38           | 3,09           |
| Ledande kock          | 1,00           | 1,00           | 1,02           |
| Lokalvårdare          | 0,80           | 0,80           | 0,80           |
| <b>Summa</b>          | <b>13,76</b>   | <b>13,98</b>   | <b>14,05</b>   |
|                       |                |                |                |
| Eftermiddagsledare    | 0,70           | 0,69           | 0,67           |
| Assistent eftis       | 0,00           | 0,06           | 0,00           |
| Lokalvårdare          | 0,00           | 0,27           | 0,00           |
| <b>Summa</b>          | <b>0,70</b>    | <b>1,02</b>    | <b>0,67</b>    |

| 4. Byggnadsinspektionen och tekniska sektorn | 2023        | 2024        | 2024        |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Byggnadsinspektör                            | 0,30        | 0,30        | 0,70        |
| Fastighetstekniker                           | 0,00        | 0,00        | 0,52        |
| Kommuntekniker                               | 0,70        | 0,70        | 0,70        |
| Fastighetsskötare                            | 2,25        | 2,00        | 2,21        |
| <b>Summa</b>                                 | <b>3,25</b> | <b>3,00</b> | <b>4,13</b> |

| 5. Räddningsväsendet           | 2023         | 2024         | 2024         |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Lokalvårdare räddningsväsendet | <b>0,32</b>  | <b>0,06</b>  | <b>0,00</b>  |
|                                |              |              |              |
| <b>Summa</b>                   | <b>56,70</b> | <b>55,37</b> | <b>55,73</b> |

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<br>sjukdagar/år |
|---------------------------------------------------|---------|----------|-----------|------------|----------|------------------------------|
| <b>Kansliet, Biblioteket o fastighetssköterna</b> |         |          |           |            |          |                              |
| 2020                                              | 23      | 2        | 3         | 1          |          | 225                          |
| 2021                                              | 17      | 8        |           |            |          | 72                           |
| 2022                                              | 25      | 9        | 1         |            |          | 118                          |
| 2023                                              | 12      | 4        | 2         | 1          |          | 157                          |
| 2024                                              | 22      | 2        | 1         |            |          | 64                           |

### Skolan

|      |    |    |   |   |   |     |
|------|----|----|---|---|---|-----|
| 2020 | 31 | 6  | 1 |   |   | 149 |
| 2021 | 22 | 2  | 3 |   | 1 | 466 |
| 2022 | 45 | 14 | 3 |   | 1 | 352 |
| 2023 | 39 | 5  | 1 | 1 |   | 230 |
| 2024 | 32 | 6  | 2 |   | 1 | 516 |

### Tallgården

|      |    |    |    |   |   |      |
|------|----|----|----|---|---|------|
| 2020 | 45 | 15 | 8  | 1 |   | 538  |
| 2021 | 30 | 5  | 4  |   | 1 | 561  |
| 2022 | 62 | 32 | 3  |   | 2 | 741  |
| 2023 | 55 | 16 | 6  |   | 2 | 901  |
| 2024 | 74 | 16 | 14 | 1 | 1 | 1039 |

### Tosarby daghem

|      |    |    |   |   |   |     |
|------|----|----|---|---|---|-----|
| 2020 | 34 | 4  | 1 |   |   | 100 |
| 2021 | 34 | 7  | 1 | 1 | 1 | 385 |
| 2022 | 36 | 12 | 4 |   | 1 | 536 |
| 2023 | 54 | 6  |   |   |   | 150 |
| 2024 | 55 | 10 |   |   |   | 185 |

### Summa hela kommunen

|      |     |    |    |   |   |      |
|------|-----|----|----|---|---|------|
| 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 |
| 2024 | 183 | 34 | 17 | 1 | 2 | 1804 |

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

| EXTERN RESULTATRÄKNING                      |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                             | 2024          | 2023          |
|                                             | 1 000 eur     | 1 000 eur     |
| Verksamhetens intäkter                      | 1 235         | 1 228         |
| Verksamhetens kostnader                     | 6 655         | -6 432        |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                    | <b>-5 420</b> | <b>-5 204</b> |
| Skatteinkomster                             | 3 483         | 4 068         |
| Landskapsandelar                            | 2 320         | 2 189         |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>   |               |               |
| Ränteintäkter+                              | 44            | 0             |
| Övriga finansiella intäkter                 | 2             | 3             |
| Räntekostnader                              | 0             | -5            |
| Övriga finansiella kostnader                | 0             | 0             |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                            | <b>429</b>    | <b>1 051</b>  |
| Avskrivningar enligt plan                   | -431          | -386          |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>         | <b>-2</b>     | <b>666</b>    |
| Minskning av fonder                         | 0             | 15            |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT</b> | <b>-2</b>     | <b>681</b>    |
|                                             |               |               |
| <b>Resultaträkningens nyckeltal</b>         | 2024          | 2023          |
| verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, % | 18,6 %        | 19,1 %        |
| årsbidrag/avskrivningar, %                  | 99,4 %        | 272,6 %       |
| årsbidrag euro/invånare                     | 428,31        | 1 056,42      |
| invånarantal                                | 1 001         | 995           |

**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

|                                                      |                                                                 | 2024        | 2023        |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                      |                                                                 | 1 000 eur   | 1 000 eur   |
| Verksamhetens kassaflöde                             |                                                                 |             |             |
|                                                      | Årsbidrag                                                       | 429         | 1 051       |
|                                                      | Rättelseposter till internt tillförda medel                     | -50         | -113        |
| Investeringarnas kassaflöde                          |                                                                 |             |             |
|                                                      | Investeringsutgifter                                            | -604        | -607        |
|                                                      | Finansieringsandelar för investeringsutgifter                   | 0           | 0           |
|                                                      | Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva | 73          | 220         |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b> |                                                                 | <b>-152</b> | <b>550</b>  |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                    |                                                                 |             |             |
| Förändringar i lånestocken                           |                                                                 |             |             |
|                                                      | Minskning av långfristiga lån                                   | 0           | 0           |
|                                                      | Förändring av kortfristiga lån                                  | 0           | -896        |
| Förändringar i eget kapital                          |                                                                 | 103         | 6           |
| Övriga förändringar i likviditeten                   |                                                                 |             |             |
|                                                      | Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital          | -106        | 123         |
|                                                      | Förändring av fordringar                                        | -41         | 68          |
|                                                      | Förändringar av räntefria kort- och långfristiga skulder        | 220         | -26         |
| <b>Finansieringens kassaflöde</b>                    |                                                                 | <b>177</b>  | <b>-724</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                   |                                                                 | <b>25</b>   | <b>-174</b> |
|                                                      |                                                                 |             |             |
|                                                      | Likvida medel 31.12                                             | 1 923       | 1 899       |
|                                                      | Likvida medel 1.1                                               | -1 899      | -2 072      |
|                                                      |                                                                 | <b>26</b>   | <b>-174</b> |
| <b>Nyckeltal</b>                                     |                                                                 | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|                                                      | Intern finansiering av investeringar, %                         | 71,0%       | 173,1%      |
|                                                      | Låneskötselbidrag                                               |             | 1,17        |
|                                                      | Likviditet, kassadagar                                          | 97          | 87          |
|                                                      | Invånarantal                                                    | 1 001       | 995         |

Finansieringsanalysens mellanresultat **verksamhetens och investeringarnas kassaflöde** 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 investeringarnas kassaflöde**" 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

|                                                     | 2024         | 2023         |                                                                   | 2024         | 2023         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                     | 1 000 €      | 1 000 €      |                                                                   | 1 000 €      | 1 000 €      |
| <b>AKTIVA</b>                                       | <b>9 863</b> | <b>9 643</b> | <b>PASSIVA</b>                                                    | <b>9 863</b> | <b>9 643</b> |
| <b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>                           | <b>7 697</b> | <b>7 543</b> | <b>A EGET KAPITAL</b>                                             | <b>8 857</b> | <b>8 756</b> |
| <b>I Immateriella tillgångar</b>                    | <b>23</b>    | <b>23</b>    | <b>I Grundkapital</b>                                             | <b>2 435</b> | <b>2 435</b> |
| 2. Övriga utgifter med lång verkningstid            | 23           | 23           | III Övriga egna fonder                                            | -25          | -25          |
| <b>II Materiella tillgångar</b>                     | <b>7 272</b> | <b>7 118</b> | <b>IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder</b> | <b>6 450</b> | <b>5 666</b> |
| 1. Mark- och vattenområden                          | 294          | 294          | <b>V Räkenskapsperiodens överskott /underskott</b>                | <b>-3</b>    | <b>681</b>   |
| 2. Byggnader                                        | 4 911        | 5 180        | <b>C AVSÄTTNINGAR</b>                                             | <b>26</b>    | <b>21</b>    |
| 3. Fasta konstruktioner och anordningar             | 1 832        | 1 379        | <b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>                                        | <b>45</b>    | <b>151</b>   |
| 4. Maskiner och inventarier                         | 170          | 192          | 2. Donationsfondernas kapital                                     | 17           | 18           |
| 6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar | 65           | 73           | 3. Övrigt förvaltad kapital                                       | 27           | 132          |
| <b>III Placeringar</b>                              | <b>402</b>   | <b>402</b>   | <b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>                                        | <b>936</b>   | <b>716</b>   |
| 1. Aktier och andelar                               | 402          | 402          | <b>II Kortfristigt</b>                                            | <b>936</b>   | <b>716</b>   |
| <b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>                             | <b>2 166</b> | <b>2 101</b> | 5. Erhållna förskott                                              | 3            | 3            |
| <b>II Fordringar</b>                                | <b>243</b>   | <b>202</b>   | 6. Skulder till leverantörer                                      | 300          | 225          |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                      | <b>243</b>   | <b>202</b>   | 7. Övriga skulder                                                 | 288          | 164          |
| 1. Kundfordringar                                   | 128          | 118          | 8. Resultatregleringar                                            | 345          | 324          |
| 3. Övriga fordringar                                | 100          | 84           |                                                                   |              |              |
| 4. Resultatregleringar, fordringar                  | 14           | 0            |                                                                   |              |              |
| <b>IV Kassa och bank</b>                            | <b>1 923</b> | <b>1 899</b> |                                                                   |              |              |

| <b>NYCKELTAL</b>                     | <b>2024</b>  | <b>2023</b>  |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Soliditet, %                         | 89,8%        | 90,8%        |
| Relativ skuldsättningsgrad, %        | 13,3%        | 9,5%         |
| Ackumulerat överskott                | 6 449 661,99 | 5 665 693,71 |
| Ackumulerat överskott, euro/invånare | 6 443,22     | 5 694,16     |
| Hyresansvar 31.12                    | 5 206,23     | 12 147,87    |
| Lån- och hyresansvar, € per invånare | 5,20         | 12,21        |
| Invånarantal                         | 1 001        | 995          |

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 eftersträvarvärt 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 underskott om 2544,15€. Kommunstyrelsen föreslår inför kommunfullmäktige att räkenskapsperiodens underskott täcks av 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 boendekområden. 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 norråländska gemensamma lantbruksnämnden.

| Radetiketter                                | Ursprunglig budget | Budgetändring | Fastställd budget totalt | Utfall            | Avvikelse       | % av budget |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>             |                    |               |                          |                   |                 |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 39 260             |               | 39 260                   | 49 844            | 10 584          | 127%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER               | -1 511 510         |               | -1 511 510               | -1 487 760        | 23 750          | 98%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                         | -5 310             |               | -5 310                   | -4 500            | 810             | 85%         |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b>       | <b>-1 477 560</b>  |               | <b>-1 477 560</b>        | <b>-1 442 415</b> | <b>35 145</b>   | <b>98%</b>  |
| <b>C200 Socialväsendet</b>                  |                    |               |                          |                   |                 |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 435 020            |               | 435 020                  | 477 785           | 42 765          | 110%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER               | -1 682 270         |               | -1 682 270               | -1 742 193        | -59 923         | 104%        |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                         | -17 560            |               | -17 560                  | -21 600           | -4 040          | 123%        |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>            | <b>-1 264 810</b>  |               | <b>-1 264 810</b>        | <b>-1 286 009</b> | <b>-21 199</b>  | <b>102%</b> |
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>              |                    |               |                          |                   |                 |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 77 000             |               | 77 000                   | 83 213            | 6 213           | 108%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER               | -2 426 430         |               | -2 426 430               | -2 378 396        | 48 034          | 98%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                         | -6 940             |               | -6 940                   | -11 140           | -4 200          | 161%        |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>        | <b>-2 356 370</b>  |               | <b>-2 356 370</b>        | <b>-2 306 324</b> | <b>50 046</b>   | <b>98%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                    |               |                          |                   |                 |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 551 890            |               | 551 890                  | 620 530           | 68 640          | 112%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER               | -1 069 820         |               | -1 069 820               | -979 092          | 90 728          | 92%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                         | -339 510           |               | -339 510                 | -375 746          | -36 236         | 111%        |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-857 440</b>    |               | <b>-857 440</b>          | <b>-734 308</b>   | <b>123 132</b>  | <b>86%</b>  |
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>              |                    |               |                          |                   |                 |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 3 600              |               | 3 600                    | 3 492             | -108            | 97%         |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER               | -82 495            |               | -82 495                  | -67 546           | 14 949          | 82%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                         | -18 300            |               | -18 300                  | -18 300           | 0               | 100%        |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b>        | <b>-97 195</b>     |               | <b>-97 195</b>           | <b>-82 354</b>    | <b>14 841</b>   | <b>85%</b>  |
| <b>9000 Finansiering</b>                    |                    |               |                          |                   |                 |             |
| A5100 SKATTEINKOMSTER                       | 3 813 000          |               | 3 813 000                | 3 482 765         | -330 235        | 91%         |
| A5110 LANDSKAPSANDELAR                      | 2 280 390          |               | 2 280 390                | 2 320 280         | 39 890          | 102%        |
| A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER    | 35 000             |               | 35 000                   | 45 821            | 10 821          | 131%        |
| <b>9000 Finansiering Summa</b>              | <b>6 128 390</b>   |               | <b>6 128 390</b>         | <b>5 848 866</b>  | <b>-279 524</b> | <b>95%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>75 015</b>      |               | <b>75 015</b>            | <b>-2 544</b>     | <b>-77 559</b>  | <b>-3%</b>  |



## 7.1. Förvaltningssektorn

Ansvarsperson: Kommundirektören



Externa poster:

|                                       | Fastställd budget<br>totalt | Utfall 2024       | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER          | 39 260                      | 49 844            | 10 584        | 127%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER         | -1 511 510                  | -1 487 760        | 23 750        | 98%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                   | -5 310                      | -4 500            | 810           | 85%         |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-1 477 560</b>           | <b>-1 442 415</b> | <b>35 145</b> | <b>98%</b>  |
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>        |                             |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER          | 200                         |                   | -200          |             |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER         | -66 995                     | -54 511           | 12 484        | 81%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                   | -18 300                     | -18 300           | 0             | 100%        |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b>  | <b>-85 095</b>              | <b>-72 811</b>    | <b>12 284</b> | <b>86%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-1 562 655</b>           | <b>-1 515 227</b> | <b>47 428</b> | <b>97%</b>  |

Med interna poster:

|                                       | Fastställd budget<br>totalt | Utfall 2024       | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER          | 123 920                     | 128 513           | 4 593         | 104%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER         | -1 563 650                  | -1 539 293        | 24 357        | 98%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                   | -5 310                      | -4 500            | 810           | 85%         |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-1 445 040</b>           | <b>-1 415 280</b> | <b>29 760</b> | <b>98%</b>  |
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>        |                             |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER          | 200                         |                   | -200          |             |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER         | -102 795                    | -92 760           | 10 035        | 90%         |
| A7100 AVSKRIVNINGAR                   | -18 300                     | -18 300           | 0             | 100%        |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b>  | <b>-120 895</b>             | <b>-111 060</b>   | <b>9 835</b>  | <b>92%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-1 565 935</b>           | <b>-1 526 340</b> | <b>39 595</b> | <b>97%</b>  |

### 7.1.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv

Externa poster:

|                                       | Fastställd<br>budget totalt | Utfall<br>2024  | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                 |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>   | 32 020                      | 41 883          | 9 863         | 131%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>  | -419 280                    | -418 018        | 1 262         | 100%        |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-387 260</b>             | <b>-376 135</b> | <b>11 125</b> | <b>97%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-387 260</b>             | <b>-376 135</b> | <b>11 125</b> | <b>97%</b>  |

Med interna poster:

|                                       | Fastställd<br>budget totalt | Utfall<br>2024  | Avvikelse   | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                 |             |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>   | 116 680                     | 120 552         | 3 872       | 103%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>  | -454 870                    | -459 095        | -4 225      | 101%        |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-338 190</b>             | <b>-338 542</b> | <b>-352</b> | <b>100%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-338 190</b>             | <b>-338 542</b> | <b>-352</b> | <b>100%</b> |

#### Verksamhet och övergripande mål

Kommunen ska, 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 ekonomiskt och ekologiskt hållbar utveckling.

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**

Inför verksamhetsåret 2024 så har kanslipersonalen involverats i framtagandet av verksamhetsmålen.

Förvaltningens mål 2024 i prioriteringsordning:

1. Åtgärda de brister som framkom i samband med IT-revisionen.
2. Ta i bruk och implementera ett nytt ekonomisystem. (rest från 2022)
3. Delta i en gemensam upphandling tillsammans med övriga kommuner i syfte att ta fram ett nytt personaladministrations- / lönesystem.
4. Verkställa kommunfullmäktiges beslut av 9.11.2021, § 51, om att sälja resterande hyreshus på Lisafastersgränd i den takt som hyresgäster väljer att självmant flytta ut.
5. Söka samarbeten med andra kommuner på norra Åland gällande gemensamma förvaltningsstrukturer som t.ex. gemensamma nämnder m.m.
6. Bistå tekniska förvaltningen att beta av de arbetsuppgifter som ej blivit gjorda historiskt.
7. Färdigställa den lagstadgade kommunöversikten för Sunds kommun (rest från 2023).

### **Måluppfyllelse**

1. Målet är uppfyllt. En policy togs fram under året med lathund och checklista för att stämma av att säkerheten upprätthålls.
2. Målet ej uppfyllt. Ekonomisystemet implementeras under 2025.
3. Målet delvis uppfyllt. Under året konstaterades att det endast finns en reell konkurrent till kommunens nuvarande lönesystem.
4. Målet delvis uppfyllt. Under året såldes 1 hus.
5. Målet uppfyllt. Under året har flera samarbeten diskuterats och några materialiserats där avtalet inom boendeservice med Finströms kommun är det mest framträdande.
6. Målet uppfyllt. Under 2024 bistod kommunkansliet med att uppdatera de centrala registren.
7. Målet ej uppfyllt. Det gick ej att ordna fram någon som kunde färdigställa kommunöversikten.

### Förklaring till budgetutfallet

Budgeterade verksamhetskostnader har förbrukats till en grad om 100 %. Intäkterna har underbudgeterats beträffande ersättningar för kommunens kostnader för val vilket förbättrar resultatet.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

### Personal

|                        | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Kommundirektör         | 1,0          | 1,0          | 1,0         | 1,0          |
| Ekonomichef            | 1,0          | 0,9          | 1,0         | 0,99         |
| Byråsekreterare        | 2,0          | 1,2          | 1,0         | 0,57         |
| Lönesekreterare        | 0,9          | 0,8          | 0,8         | 0,8          |
| Lokalvårdare, kansliet | 0,3          | 0,2          | 0,2         | 0,24         |
| <b>Summa</b>           | <b>5,2</b>   | <b>4,1</b>   | <b>4,0</b>  | <b>3,6</b>   |

### Nyckeltal

|                                 | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Nettodriftskostnad per invånare | 412,96 €     | 350,01 €     | 339,89 €    | 339,07 €     |
| Intäkternas täckningsgrad, %    | 7,9 %        | 9,1%         | 25,7%       | 26,2 %       |

### 7.1.2. Biblioteks- och kulturverksamhet

Ansvarsperson: Bibliotekarien

Externa poster:

|                                                    | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>                    |                             |                |               |             |
| <b>C330 Biblioteks- och kulturverksamhet</b>       |                             |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                | 240                         | 1 154          | 914           | 481%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -56 950                     | -61 866        | -4 916        | 109%        |
| <b>C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa</b> | <b>-56 710</b>              | <b>-60 712</b> | <b>-4 002</b> | <b>107%</b> |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b>              | <b>-56 710</b>              | <b>-60 712</b> | <b>-4 002</b> | <b>107%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                                  | <b>-56 710</b>              | <b>-60 712</b> | <b>-4 002</b> | <b>107%</b> |

Med interna poster:

|                                       | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse   | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                 |             |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>   | 116 680                     | 120 552         | 3 872       | 103%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>  | -454 870                    | -459 095        | -4 225      | 101%        |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-338 190</b>             | <b>-338 542</b> | <b>-352</b> | <b>100%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-338 190</b>             | <b>-338 542</b> | <b>-352</b> | <b>100%</b> |

### 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.

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.

Boken kommer-service erbjuds personer i kommunen som själva inte kan ta sig till biblioteket, på grund av exempelvis hög ålder, långvarig sjukdom eller funktionshinder.

## Verksamhetsmål

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. Biblioteket samarbetar med Sunds skola. Varje skolklass 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 en belöning i form av exempelvis ett bokmärke. Eleverna i årskurs ett får en bibliotekskasse och lånekort.
3. Samarbetet med Tosarby daghem sker enligt en ny samarbetsplan som togs fram till starten av läsåret 2023. Där ingår bland annat att varje barn ska besöka biblioteket 2 ggr/termin. De mindre barnen ska få besök av bibliotekarien 2 ggr/termin. I besöken ingår sagostunder, biblioteksäventyr och boklån. Bibliotekarien gästas föräldramötet i början av läsåret och berättar om biblioteket och vinsterna av att läsa med små barn samt bokpratar. Bokpåsar för hemlån byts ut en gång per termin. Månadens boktips att sätta upp i tamburen med böcker passande de olika åldrarna skickas till föreståndaren för utskrift. Bibliotekarien håller kura gryning för Tosarby daghem med högläsning under nordiska litteraturveckan.
4. Författarbesök två gånger per år. Eventuellt i samarbete med Finström, Geta, Saltvik och Vårdö bibliotek eller andra relevanta bibliotek eller organisationer.
5. 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.
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.
8. Högläsning på Tallgården 10 gånger.
9. Övergång till RFID-avläsning. Det innebär RFID-platta vid arbetsstationen, en ny utlåningsautomat samt etiketter till majoriteten av bibliotekets böcker. Motiveringen är att allt fler bibliotek på Åland inför RFID-avläsning istället för streckodsavläsning. Detta underlättar avläsning av material vid såväl underhållsarbete samt utlåning. En ny utlåningsautomat skulle även vara betydligt användarvänligare för låntagarna än den nuvarande. Mariehamns stadsbibliotek har som centralbibliotek rekommenderat att man påbörjar en övergång. Flertalet bibliotek har gjort inköpet av Nexbib på

grund av förmånligt pris. De har fått goda rekommendationer av bland annat Saltviks bibliotek. Anbudet från Nexbib ligger på 6936 euro för material och installation samt 421 euro årligen för licens och support.

### Måluppfyllelse

1. Målet uppfyllt för skolelever. Dessutom har frågan tagits upp på Folkhälsans Surfstöd som ordnats i biblioteket.
2. Målet är uppfyllt.
3. Målet är uppfyllt förutom boktipsen i tamburen.
4. Målet är delvis uppfyllt. Besök av Anna Hansson från Sverige och Carina Karlsson.
5. Målet är uppfyllt. Det var Sunds tur att ha Kura Skymning vilken hölls på Bomarsunds Besökscenter. Gunilla Jansson läste texten och Amanda Perander spelade nyckelharpa.
6. Målet är uppfyllt. Bokcirkeln har haft träffar både i Finström, Saltvik och Sund.
7. Målet är uppfyllt. Damerna kommer gladeligen på stickcafé med sitt goda humör.
8. Målet är uppfyllt. Tallgårdsbesöken har gjorts med jämna mellanrum.
9. Målet är delvis uppfyllt. Alandica-avdelningen är kvar att RFID-märka. Låneautomaten är på plats och används flitigt.

### Förklaring till budgetutfallet

Budgetmedlen har förbrukats till en grad om 109 %, vilket innebär ett överutnyttjande om ca 5 t €. Utan ett inköp av en nödvändig RFI-skrivare så hade resultatet istället varit positivt om ca + 5 t €.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

### Personal

|                           | Utfall<br>2023 | Budget<br>2024 | Utfall<br>2024 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bibliotekarie             | 0,67           | 0,66           | 0,66           |
| Biblioteket, lokalvårdare | 0,11           | 0,05           | 0,05           |
| <b>Summa</b>              | <b>0,78</b>    | <b>0,71</b>    | <b>0,71</b>    |

### Nyckeltal

|                                 | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Antal utlån                     | 10 597       | 10 975       | 9 735       | 12 281       |
| Lån/invånare                    | 10,6         | 11,0         | 9,73        | 12,27        |
| Nettodriftskostnad per invånare | 67,43 €      | 45,37 €      | 73,43 €     | 71,27 €      |
| Intäkternas täckningsgrad, %    | 12,7 %       | 1,1 %        | 0,3 %       | 1,4 %        |

### 7.1.3. Fritidsverksamhet

Ansvarsperson: Kommundirektör

Externa poster med avskrivningar:

|                                       | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                |               |             |
| <b>C340 Fritidsverksamhet</b>         |                             |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>   | 7 000                       | 6 807          | -193          | 97%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>  | -91 720                     | -76 694        | 15 026        | 84%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>            | -5 310                      | -4 500         | 810           | 85%         |
| <b>C340 Fritidsverksamhet Summa</b>   | <b>-90 030</b>              | <b>-74 386</b> | <b>15 644</b> | <b>83%</b>  |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-90 030</b>              | <b>-74 386</b> | <b>15 644</b> | <b>83%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-90 030</b>              | <b>-74 386</b> | <b>15 644</b> | <b>83%</b>  |

Med interna poster:

|                                       | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                |               |             |
| <b>C340 Fritidsverksamhet</b>         |                             |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>   | 7 000                       | 6 807          | -193          | 97%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>  | -91 720                     | -76 694        | 15 026        | 84%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>            | -5 310                      | -4 500         | 810           | 85%         |
| <b>C340 Fritidsverksamhet Summa</b>   | <b>-90 030</b>              | <b>-74 386</b> | <b>15 644</b> | <b>83%</b>  |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-90 030</b>              | <b>-74 386</b> | <b>15 644</b> | <b>83%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-90 030</b>              | <b>-74 386</b> | <b>15 644</b> | <b>83%</b>  |

### Verksamhet och övergripande mål

Fritidssektorns verksamhet utgår ifrån en egen budget som fritidsledaren ansvarar för och förvaltar tillsammans med kommundirektören. Aktiviteternas omfång 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 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

1. Komplettera utrustningen på gymmet för att bibehålla en bra och säker standard.
2. Utveckla utbudet av fritidsaktiviteter tillsammans med elever, föräldrar och övriga kommuninvånare.

### Måluppfyllelse

1. Målet delvis uppfyllt. Utrustningen har servats under 2024 och mindre nya inköp har gjorts. Gymmet får helt ny utrustning under 2025.
2. Målet ej uppfyllt. Verksamheten sköts i praktiken av Finströms kommun och något aktivt inom detta verksamhetsmål har ej gjorts.

### Förklaring till budgetutfallet

Budgetmedlen har förbrukats till en grad om 84 % vilket är ett underutnyttjande om ca 15 t €. Underutnyttjandet beror på flera omständigheter men den största orsaken är effektiviseringsvinsterna som uppstått till följd av samarbetet med Finström jämfört med att ha personal i egen regi.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inköp av ny utrustning och renovering av gymutrymmet har gjorts i början av 2025.

### Personal

En person är anställd 1 timme i veckan för att hålla ordning på gymmet.

### Nyckeltal

|                                 | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Nettodriftskostnad per invånare | 91,98 €      | 87,20 €      | 89,94 €     | 74,31 €      |
| Föreningsbidrag per invånare    | 41,97 €      | 31,65 €      | 32,97 €     | 34,47 €      |
| Intäkternas täckningsgrad, %    | 10,6 %       | 6,8 %        | 7,2 %       | 8,4 %        |

#### 7.1.4. Medis

Ansvarsperson: Kommundirektören

Externa poster:

|                                       | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse   | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>       |                             |                |             |             |
| <b>C350 Medborgarinstitut</b>         |                             |                |             |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>  | -18 490                     | -19 062        | -572        | 103%        |
| <b>C350 Medborgarinstitut Summa</b>   | <b>-18 490</b>              | <b>-19 062</b> | <b>-572</b> | <b>103%</b> |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b> | <b>-18 490</b>              | <b>-19 062</b> | <b>-572</b> | <b>103%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-18 490</b>              | <b>-19 062</b> | <b>-572</b> | <b>103%</b> |

#### Verksamhet och övergripande mål

- Allmänbildande och meningsfull fritidssysselsättning för Sunds kommuninvånare.

#### Verksamhetsmål

Inga verksamhetsmål. Verksamheten bedrivs via Mariehamns stad.

#### Förklaring till budgetutfallet

Faktureringen stämde ej överens med förhandsbeskedet.

#### Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång.

#### Nyckeltal

|                                 | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Antal kurser i Sund             | 9            | 11           |             | 13           |
| Antal deltagare från Sund       | 138          | 62           |             | 89           |
| Kostnad per kurs i Sund         | 2 440,67 €   | 1 732,93 €   |             | 1 466,31 €   |
| Kostnad per kursdeltagare       | 159,17 €     | 307,46 €     |             | 214,18 €     |
| Nettodriftskostnad per invånare | 21,94 €      | 19,16 €      | 18,47 €     | 19,04 €      |
| Intäkternas täckningsgrad, %    | 13,1 %       | 0,0 %        | 0,0 %       | 0,0 %        |

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<br>budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>            |                             |                 |               |             |
| <b>C210 Kommunernas Socialtjänst</b>       |                             |                 |               |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>       | -925 070                    | -911 062        | 14 008        | 98%         |
| <b>C210 Kommunernas Socialtjänst Summa</b> | <b>-925 070</b>             | <b>-911 062</b> | <b>14 008</b> | <b>98%</b>  |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b>      | <b>-925 070</b>             | <b>-911 062</b> | <b>14 008</b> | <b>98%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                          | <b>-925 070</b>             | <b>-911 062</b> | <b>14 008</b> | <b>98%</b>  |

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

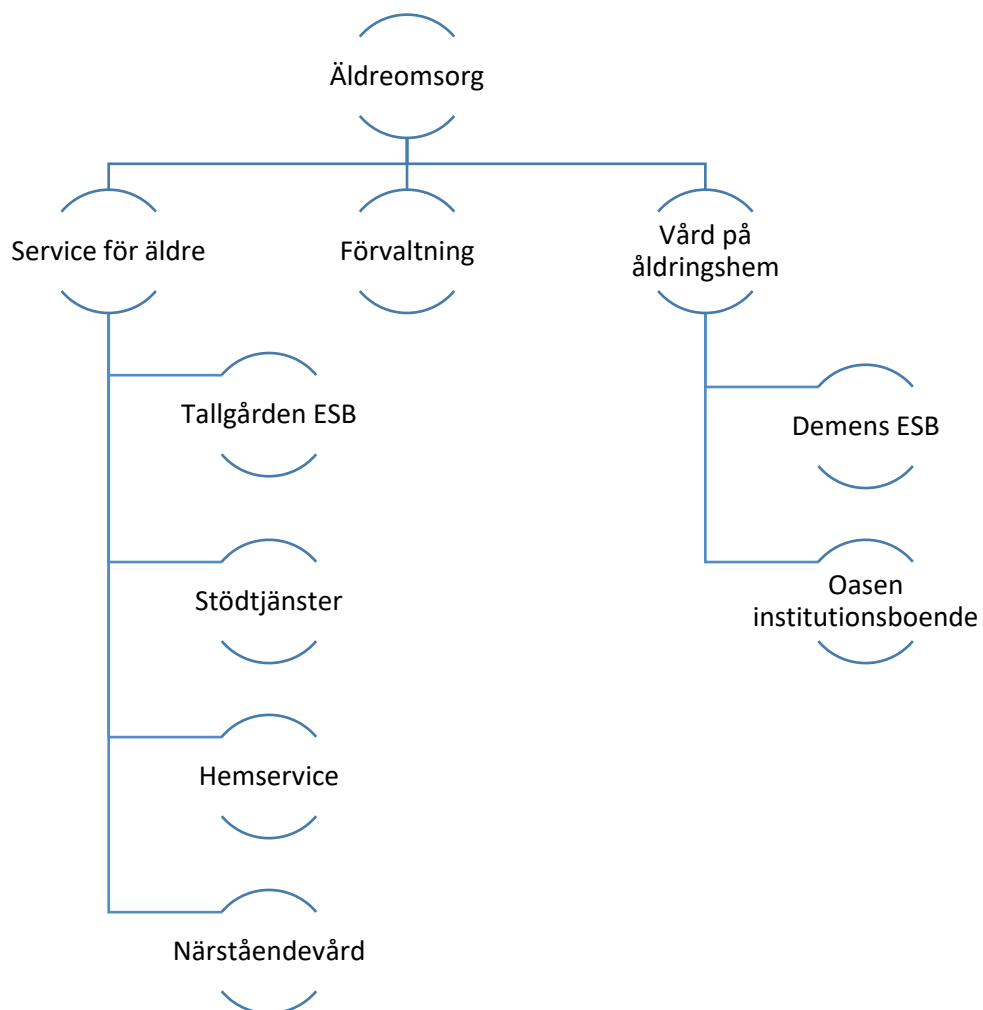
En mer utförlig beskrivning över verksamheten som bedrivs inom KST återfinns i KSTs budget och bokslut.

#### Nyckeltal

|                                        | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Nettodriftskostnad per invånare, Sund  | 792,03 €        | 858,32 €        | 924,15 €       | 910,15          |
| Nettodriftskostnad per invånare, Åland | 878,09 €        | 919,88 €        | 984,53 €       | 980,52          |
| Intäkternas täckningsgrad, %           | 0,0 %           | 0,0 %           | 0,0 %          | 0,0 %           |

## 7.2. Äldreomsorg

Budgetansvarig: äldreomsorgsledaren



Externa poster:

|                                  | Fastställd budget totalt | Utfall 2024       | Avvikelse      | % av budget |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>       |                          |                   |                |             |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>          |                          |                   |                |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER     | 435 020                  | 477 785           | 42 765         | 110%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER    | -1 682 270               | -1 742 193        | -59 923        | 104%        |
| A7100 AVSKRIVNINGAR              | -17 560                  | -21 600           | -4 040         | 123%        |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>    | <b>-1 264 810</b>        | <b>-1 286 009</b> | <b>-21 199</b> | <b>102%</b> |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b> | <b>-1 264 810</b>        | <b>-1 286 009</b> | <b>-21 199</b> | <b>102%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                | <b>-1 264 810</b>        | <b>-1 286 009</b> | <b>-21 199</b> | <b>102%</b> |

Med interna poster:

|                                      | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024       | Avvikelse      | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>           |                             |                   |                |             |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>              |                             |                   |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 435 020                     | 477 785           | 42 765         | 110%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -1 872 440                  | -1 926 763        | -54 323        | 103%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -17 560                     | -21 600           | -4 040         | 123%        |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>        | <b>-1 454 980</b>           | <b>-1 470 578</b> | <b>-15 598</b> | <b>101%</b> |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>     | <b>-1 454 980</b>           | <b>-1 470 578</b> | <b>-15 598</b> | <b>101%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-1 454 980</b>           | <b>-1 470 578</b> | <b>-15 598</b> | <b>101%</b> |

### 7.2.1. Förvaltning

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren

Externa poster:

|                                               | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse   | % av budget |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>                    |                             |                |             |             |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>                       |                             |                |             |             |
| <b>C421 Administration, äldreomsorg</b>       |                             |                |             |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>           |                             | 756            | 756         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>          | -77 040                     | -78 514        | -1 474      | 102%        |
| <b>C421 Administration, äldreomsorg Summa</b> | -77 040                     | -77 758        | -718        | 101%        |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>                 | <b>-77 040</b>              | <b>-77 758</b> | <b>-718</b> | <b>101%</b> |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>              | <b>-77 040</b>              | <b>-77 758</b> | <b>-718</b> | <b>101%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                             | <b>-77 040</b>              | <b>-77 758</b> | <b>-718</b> | <b>101%</b> |

### 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.
- Anlita Oasen, gällande demensvård på institutionsnivå och vid behov utredningsplatser, så att klienten alltid får tillgång till den rätta vårdnivån.
- Föreninga 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

1. Utveckla ledarskapsstrukturen inom äldreomsorgen i Sund, genom att anställa en Omvårdnadsledare med sjukskötarkompetens. Detta stärker ledarskapet på Tallgården. Omvårdnadsledaren kan fungera som Äldreomsorgsledaren vikarie, då en sjukskötare har utbildningsnivå som medför att den kan anställas som tjänsteman och därmed vara behörig till beslutsfattande och myndighetsutövande. Omvårdnadsledarens huvudsakliga ansvars område är 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.
4. Skapa en struktur gällande så kallade informerande hembesök, och så snart som möjligt starta upp detta.

## Måluppfyllelse

1. I november 2024 anställdes omvårdnadsledare med sjukskötarkompetens.
2. Tiden har varit knapp för ÄOL och i och med att möjligheten för anställande av omvårdnadsledare drog ut till hösten 2024, upptas detta projekt under 2025, då har vi fått en möjlighet att se hur den utökade kompetensen påverkar möjligheterna för vård och omsorg för klienterna. Och därmed kunna göra en mer adekvat revidering av kriterierna för att beviljas vårdplats på Servicehuset.
3. Sunds kommun har relativt stort antal behörig vårdpersonal, som är anställda på tills vidare basis. Dock uppstår det problem när det blir fråga om längre sjukledigheter och under semesterperioderna, att få tag på behörig vårdpersonal.
4. Tyvärr har tiden inte funnits för detta, målsättningen är att kunna starta detta under sista halvan av 2025.

## Förklaring till budgetutfallet

Budgetutfall enligt budget

## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

### Personal

|                                       | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Äldreomsorgsledare                    | 100 %           | 127 %           | 100 %          | 100 %           |
| Byråsekreterare vid<br>kommunkansliet | 17 %            | 20 %            | 20 %           | 20 %            |

### Nyckeltal

|                                  | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Kostnad per boende               | 4 735,92 €   | 5 350,00 €   | 3 668,57 €  | 5 042,67 €   |
| Nettodriftskostnads per invånare | 76,46 €      | 77,43 €      | 76,96 €     | 77,68 €      |
| Intäkternas täckningsgrad, %     | 0,5 %        | 0,0 %        | 0,0 %       | 1,0 %        |

### 7.2.2. Service för äldre

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren

Externa poster:

|                                      | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>           |                             |                 |               |             |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>              |                             |                 |               |             |
| <b>C422 Service för äldre</b>        |                             |                 |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 435 020                     | 477 029         | 42 009        | 110%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -1 398 960                  | -1 361 722      | 37 238        | 97%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -17 560                     | -21 600         | -4 040        | 123%        |
| <b>C422 Service för äldre Summa</b>  | -981 500                    | -906 294        | 75 206        | 92%         |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>        | <b>-981 500</b>             | <b>-906 294</b> | <b>75 206</b> | <b>92%</b>  |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>     | <b>-981 500</b>             | <b>-906 294</b> | <b>75 206</b> | <b>92%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-981 500</b>             | <b>-906 294</b> | <b>75 206</b> | <b>92%</b>  |

Med interna poster:

|                                      | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024       | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>           |                             |                   |               |             |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>              |                             |                   |               |             |
| <b>C422 Service för äldre</b>        |                             |                   |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 435 020                     | 477 029           | 42 009        | 110%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -1 589 130                  | -1 545 142        | 43 988        | 97%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -17 560                     | -21 600           | -4 040        | 123%        |
| <b>C422 Service för äldre Summa</b>  | -1 171 670                  | -1 089 713        | 81 957        | 93%         |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>        | <b>-1 171 670</b>           | <b>-1 089 713</b> | <b>81 957</b> | <b>93%</b>  |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>     | <b>-1 171 670</b>           | <b>-1 089 713</b> | <b>81 957</b> | <b>93%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-1 171 670</b>           | <b>-1 089 713</b> | <b>81 957</b> | <b>93%</b>  |

#### Verksamhet och övergripande mål

- Resultatområdet omfattar verksamheten på Tallgårdens servicehus med heldygnsoomsorg (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 klientplan.

- 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**

1. Erbjuder Informerande hembesök till de invånare som fyller 80 år under året. Eftersom ÅHS lade ner sin verksamhet gällande förebyggande hembesök 2022.
2. Ta i bruk Abilita mobila för att kunna svara upp mot ny lagstiftning (fom 1.1.2024) den nya lagstiftningen kommer att kräva att hemtjänst räknas i tid och inte i besök för att kunna faktureras. I programmet kan även personal, kvittera åtgärder samt göra noteringar i realtid. Detta kräver köp av licenser samt utbildning av vårdpersonalen.
3. Sunds kommun bör anställa en sysselsättningshandledare. Och därmed starta upp och driva dagverksamhetsfunktioner inom äldreomsorgen, detta för att främja de äldre i kommunens välmående. Noggrannare beskrivet i Bilaga 4 §37/ 3.10.2023

### **Måluppfyllelse**

1. Tiden har inte funnits för detta, målsättningen är att komma igång med detta under sista halvan av 2025.
2. Abilita Mobila togs i bruk under första halvan av 2024, dock blev hemtjänst uppdragen så få att det inte gett några direkta vinningar.
3. Under hösten 2024 anställdes en sysselsättningskoordinator på 50% av heltid. En sysselsättningskoordinator har som uppgift att koordinera och planera olika aktiviteter, underhållning med mera. Dock har

sysselsättnings koordinator inte riktigt kommit igång med sina uppgifter  
då den varit ombedd att utföra andra uppgifter för att underlätta för ÄOL.

## Förklaring till budgetutfallet

Budgetutfall enligt budget

### Personal

| <b>Personal på Tallgården</b> | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Äldreomsorgsledare            | 100%                    | 127%                    | 100 %                  | 100 %                   |
| Byråsekreterare               | 17%                     | 20%                     | 20 %                   | 20 %                    |
| <b>Summa ledning</b>          | <b>117%</b>             | <b>147%</b>             | <b>120 %</b>           | <b>120 %</b>            |
|                               |                         |                         |                        |                         |
| <b>Vårdpersonal</b>           |                         |                         |                        |                         |
| Omvårdnadsledare              | 0 %                     | 0 %                     | 50 %                   | 100 %                   |
| Ansvarig närvårdare           | 100 %                   | 84 %                    | 100 %                  | 0 %                     |
| Sysselsättningskoordinator    | 0 %                     | 0 %                     | 0 %                    | 50 %                    |
| Närvårdare                    | 470 %                   | 698 %                   | 690 %                  | 630 %                   |
| Närvårdare, natt              | 230 %                   | 361 %                   | 293 %                  | 366 %                   |
| Vårdare                       | 490 %                   | 416 %                   | 360 %                  | 360 %                   |
| Vårdare, natt                 | 0 %                     | 0 %                     | 73 %                   | 73 %                    |
| <b>Summa Vårdpersonal</b>     | <b>1 290 %</b>          | <b>1 559 %</b>          | <b>1 566 %</b>         | <b>1 579 %</b>          |
|                               |                         |                         |                        |                         |
| <b>Lokalvård</b>              |                         |                         |                        |                         |
| Lokalvårdare                  | 160 %                   | 180 %                   | 160 %                  | 149%                    |
| <b>Summa lokalvård</b>        | <b>160%</b>             | <b>180%</b>             | <b>160 %</b>           | <b>149 %</b>            |
|                               |                         |                         |                        |                         |
| <b>Kök</b>                    |                         |                         |                        |                         |
| Ledande Kock                  | 100 %                   | 100 %                   | 100 %                  | 100 %                   |
| Kock                          | 160 %                   | 99 %                    | 140 %                  | 140 %                   |
| <b>Summa Köket</b>            | <b>260 %</b>            | <b>199 %</b>            | <b>240 %</b>           | <b>240 %</b>            |
|                               |                         |                         |                        |                         |
| <b>Summa Äldreomsorgen</b>    | <b>1 827 %</b>          | <b>2 085 %</b>          | <b>2 086 %</b>         | <b>2 088 %</b>          |

## Nyckeltal

| <b>Tallgården</b>                    | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Totalt antal platser                 | 28                      | 28                      | 28                     | 26                      |
| Maximalt antal vård dygn             | 10 200                  | 10 200                  | 10 220                 | 9 490                   |
| Vård dygn, interna                   | 5 898,4                 | 5 054                   | 7 665                  | 3 997                   |
| Vård dygn, sålda extern kommun       | -                       | -                       | -                      | 1 677                   |
| Periodvård dygn, sålda extern kommun | -                       | -                       | -                      | 221                     |
| Periodvård dygn, interna             | 218                     | 345                     | 300                    | 182                     |
|                                      |                         |                         |                        |                         |
| Boende antal medeltal                | 16,16                   | 14,4                    | 21,0                   | 15,42                   |
| Beläggning                           | 60 %                    | 53 %                    | 75 %                   | 60 %                    |
| Antal närvårdare                     | 7,0                     | 10,6                    | 14,0                   | 10,46                   |
| Antal vårdare                        | 4,9                     | 4,2                     | -                      | 4,4                     |
| Personaldimensionering               | 0,80                    | 1,03                    | 0,67                   | 0,96                    |
|                                      |                         |                         |                        |                         |
| <b>Hemservice</b>                    |                         |                         |                        |                         |
| Tillfälliga hemservicebesök          | 272                     | 765                     | 100                    | 36                      |
| Regelbunden hemservice, besök        | 613                     | 644                     | 1 095                  | -                       |
| Regelbunden hemservice, timmar       |                         |                         |                        | 18                      |
|                                      |                         |                         |                        |                         |
| <b>Trygghetslarm</b>                 |                         |                         |                        |                         |
| Antal klienter i kommunen            | 10                      | 10                      | 15                     | 15                      |
| Installerade på Tallgården           | 28                      | 28                      | 28                     | 28                      |
|                                      |                         |                         |                        |                         |
| <b>Måltidsservice, stödtjänst.</b>   |                         |                         |                        |                         |
| Antal portioner                      | 2 762                   | 1 836                   | 2 700                  | 2 428                   |
|                                      |                         |                         |                        |                         |
| <b>Närståendevård över 65år</b>      | 4                       | 3                       | 3                      | 2                       |
| Vårdkategori 1                       | 3                       | 2                       | 2                      | 2                       |
| Vårdkategori 2                       | 0                       | 1                       | 1                      | 0                       |
| Vårdkategori 3                       | 1                       | 0                       | 0                      | 0                       |
|                                      | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
| Kostnad per boende                   | 81 523,95 €             | 110 623,71 €            | 55 793,81 €            | 76 471,51 €             |
| Nettodriftkostnad per invånare       | 1 316,11 €              | 1 152,19 €              | 1 170,50 €             | 1 088,63 €              |
| Intäkternas täckningsgrad, %         | 21,0 %                  | 25,9 %                  | 27,1 %                 | 30,4 %                  |

## **Förklaring till förändringar i Nyckeltalen**

- vårddygnet har uppdelats i interna och i sålda extern kommun.
- Vårdkategori har tagits bort i och med att det inte längre finns vårdkategorier på Serviceboendet. Detta är en följd av den nya avgifts lagstiftningen
- Regelbunden hemservice, besök tas bort, detta på grund av att regelbunden hemservice inte längre räknas i besök utan i tid, vilket framgår i nyckeltalen. Detta till följd av den nya avgifts lagstiftningen
- Vårdplatserna har ändrats till 26, alltså 24 tillsvidare platser och 2 korttids/avlastnings platser. Skälet till detta är att den orenoverade delen av Servicehuset Tallgården inte helt lämpar sig för klient boende, samt att två av rummen används dels som utrymme för frisör, fotvård, fysioterapi med mera och att ett av rummen används som förvaring av olika inventarier för hela verksamheten. I realiteten har utrymmena varit olämpliga under hela perioden 2022-2024.

## **Tallgårdens Trivselfond**

Under 2024 användes trivselfondens medel till musikunderhållning vid fler tillfällen, inköp av spel och pussel för aktivering, besök av terapihund och terapihästar, inköp av bingovinster, julklappar till de boende och hemtjänst/stödtjänst klienterna, sommarblommor och krukor till uteplatserna, transport tur/retur till Smakbyn när Smakbyn bjöd på julgröt.

Vid ingången av 2024 hade trivselfonden ett saldo på 11806,01 och vid utgången av 2024 var saldot 10526,84.

Under 2024 har 623 euro inkommit från försäljning av kondoleansfonder, 900 euro har inkommit som bidrag från Demensföreningen, Lions och Svenska kulturfonden.

### 7.2.3. Vård på åldringshem

Ansvarsperson: äldreomsorgsledaren

Externa poster:

|                                       | Fastställd<br>budget totalt | Utfall<br>2024  | Avvikelse      | % av budget |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|-------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>            |                             |                 |                |             |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>               |                             |                 |                |             |
| <b>C423 Vård på institution</b>       |                             |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>  | -206 270                    | -301 957        | -95 687        | 146%        |
| <b>C423 Vård på institution Summa</b> | -206 270                    | -301 957        | -95 687        | 146%        |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>         | <b>-206 270</b>             | <b>-301 957</b> | <b>-95 687</b> | <b>146%</b> |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>      | <b>-206 270</b>             | <b>-301 957</b> | <b>-95 687</b> | <b>146%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                     | <b>-206 270</b>             | <b>-301 957</b> | <b>-95 687</b> | <b>146%</b> |

### Verksamhet och övergripande mål

Till Sunds kommun erbjuder Oasen följande vårdformer:

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

Sunds kommun äger från 2023 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

1. Budgeteras för 1 plats på Institution Demens för hela 2024
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 2024

### Måluppfyllelse

1. Två platser har utnyttjats under olika delar av 2024.
2. Dagverksamheten vid Oasen har inte utnyttjats alls i och med att inte någon hemma boende klient har accepterat erbjudandet.
3. Platsen på Sunnanberg ESB Demens har utnyttjats enligt budget.

## Förklaring till budgetutfallet

- Vård platserna vid Oasen har utnyttjats i större utsträckning än som budgeterats för 2024, på grund av behovet av demens vård. Men även institutionsplatser har nyttjats mer än normalt p g a klienternas medicinska status.

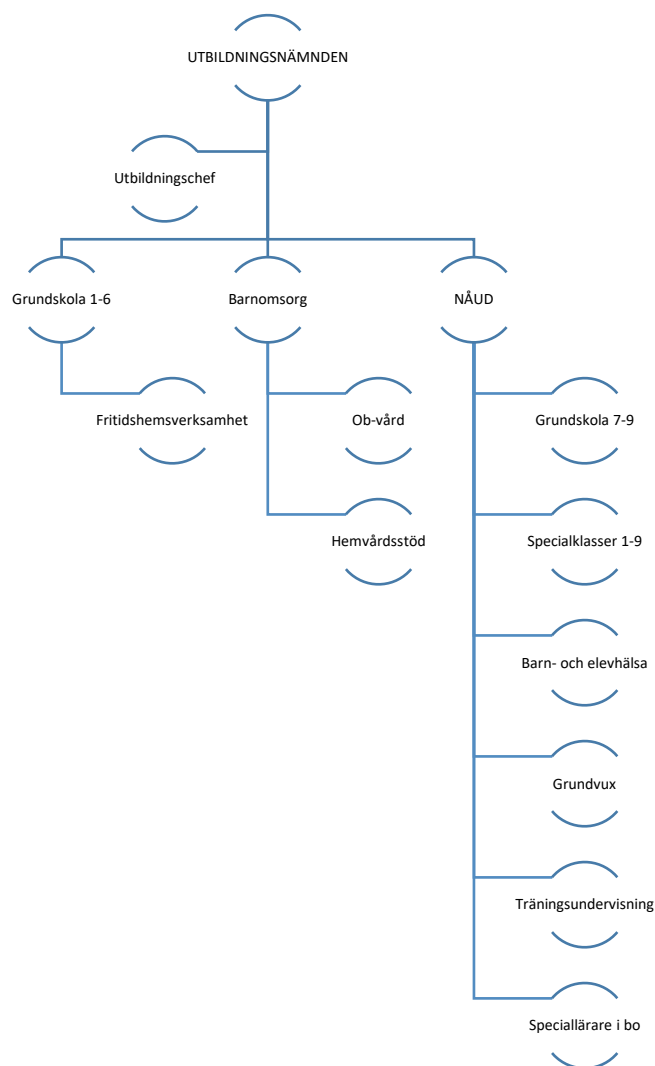
## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

- Behovet av vårdplatser på Institution Demens har varit stort under 2024. Och fortsätter så under 2025.

## Nyckeltal

| <b>Oasen Vårdcenter</b>                   | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Antal vård dygn, institution              | 38                      | 3                       | 0                      | 49                      |
| Antal vård dygn, demens                   | 406                     | 217                     | 365                    | 626                     |
| Antal vård dygn, totalt                   | 444                     | 220                     | 365                    | 675                     |
| Vård dygns kostnad, grundavgift           | 32,06 €                 | 36,36 €                 | 41,07 €                | 41,95 €                 |
| Vård dygns kostnad, avskrivning           | 8,80 €                  | 10,11                   | 11,17 €                | 11,24 €                 |
| Vård dygns kostnad, institution           | 304,31 €                | 269,50 €                | 284,05 €               | 302,15 €                |
| Vård dygns kostnad, demens                | 274,44 €                | 244,91 €                | 254,43 €               | 269,36 €                |
|                                           |                         |                         |                        |                         |
| <b>Sunnanberg ESB Demens</b>              |                         |                         |                        |                         |
| Antal vård dygn                           | 187                     | 365                     | 365                    | 365                     |
| Vård dygns kostnad                        | 203,00 €                | 205,48 €                | 205,48 €               | 225,00€                 |
|                                           |                         |                         |                        |                         |
| <b>Folkhälsan demensboende</b>            |                         |                         |                        |                         |
| Antal vård dygn                           | 0                       | 0                       | 0                      | 0                       |
| Kostnad/vård dygn                         | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                 | 0,00€                   |
|                                           |                         |                         |                        |                         |
| Total kostnad, Oasen-institution per dygn | 304,30 €                | 315,97 €                | 336,29 €               | 355,34 €                |
| Total kostnad, Oasen-demens per dygn      | 274,43 €                | 291,38 €                | 306,67 €               | 322,55 €                |
| Total kostnad, Sunnanberg per dygn        | 203,00 €                | 205,48 €                | 205,48 €               | 225,00€                 |
| Total kostnad, Folkhälsan per dygn        | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                 | 0,00 €                  |
| Nettodriftskostnad per invånare           | 154,40 €                | 163,94 €                | 206,06 €               | 301,66 €                |
| Intäkternas täckningsgrad, %              | 0,0 %                   | 0,0 %                   | 0,0 %                  | 0,0 %                   |

### 7.3. Utbildningsnämnden



Externa poster:

|                                      | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024       | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>       |                             |                   |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 77 000                      | 83 213            | 6 213         | 108%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -2 426 430                  | -2 378 396        | 48 034        | 98%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -6 940                      | -11 140           | -4 200        | 161%        |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b> | <b>-2 356 370</b>           | <b>-2 306 324</b> | <b>50 046</b> | <b>98%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-2 356 370</b>           | <b>-2 306 324</b> | <b>50 046</b> | <b>98%</b>  |

Med interna poster:

|                                      | <b>Fastställt<br/>budget totalt</b> | <b>Utfall 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>% av budget</b> |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>       |                                     |                    |                  |                    |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 77 000                              | 83 213             | 6 213            | 108%               |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -2 743 890                          | -2 649 744         | 94 146           | 97%                |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -6 940                              | -11 140            | -4 200           | 161%               |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b> | <b>-2 673 830</b>                   | <b>-2 577 672</b>  | <b>96 158</b>    | <b>96%</b>         |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-2 673 830</b>                   | <b>-2 577 672</b>  | <b>96 158</b>    | <b>96%</b>         |



### 7.3.1. Administration

Ansvarsperson: Utbildningschefen

Externa poster:

|                                            | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse   | % av budget |
|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>             |                             |                |             |             |
| <b>C310 Grundläggande utbildning</b>       |                             |                |             |             |
| <b>C311 Förvaltning</b>                    |                             |                |             |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>       | -35 805                     | -36 602        | -797        | 102%        |
| <b>C311 Förvaltning Summa</b>              | -35 805                     | -36 602        | -797        | 102%        |
| <b>C310 Grundläggande utbildning Summa</b> | <b>-35 805</b>              | <b>-36 602</b> | <b>-797</b> | <b>102%</b> |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>       | <b>-35 805</b>              | <b>-36 602</b> | <b>-797</b> | <b>102%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                          | <b>-35 805</b>              | <b>-36 602</b> | <b>-797</b> | <b>102%</b> |

### 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 bistås i beredningen av ärenden av tjänstemännen för varje sektor; skolföreståndaren och daghemsföreståndaren.

### Verksamhetsmål

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

### Måluppfyllelse

1. Skolledarna har deltagit i rektorsdagarna i Åbo och barnomsorgens föreståndare i rektorsdagar för förskolan i Stockholm. Via Åbo akademi har fortbildning i bedömning genomförts för skolornas pedagogiska personal. Med hjälp av skolledarna och tutorerna har arbetet fortsatt i skolornas kollegium. Barnomsorgens personal har fortbildats i språkutvecklande arbetssätt.

### 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 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Antal sammanträden              | 3            | 2            |             | 2            |
| Ärenden                         | 27           | 20           |             | 21           |
| Tjänstemannabeslut              | 43           | 50           |             | 29           |
| Nettodriftskostnad per invånare | - -1,38 €    | - 5,97 €     | 35,77 €     | 36,57 €      |
| Intäkternas täckningsgrad, %    | 0,0 %        | 0,0 %        | 0,0 %       | 0,0 %        |

### 7.3.2. Barnomsorg

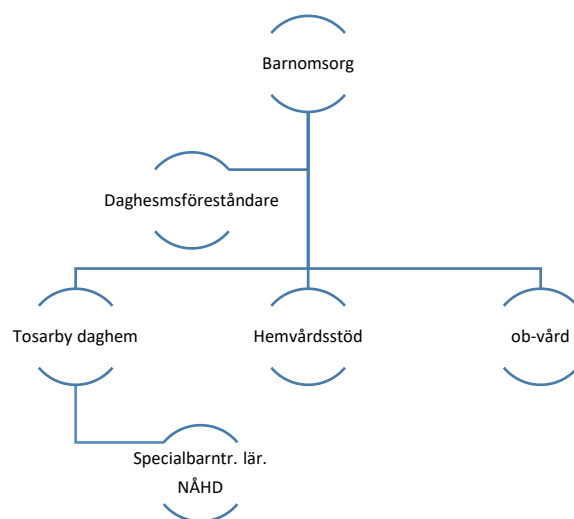
Ansvarsperson: Daghemsföreståndare

Externa poster:

|                                      | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>       |                             |                 |               |             |
| <b>C320 Barnomsorg</b>               |                             |                 |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 60 500                      | 67 638          | 7 138         | 112%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -858 520                    | -839 678        | 18 842        | 98%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -890                        | -891            | -1            | 100%        |
| <b>C320 Barnomsorg Summa</b>         | <b>-798 910</b>             | <b>-772 932</b> | <b>25 978</b> | <b>97%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b> | <b>-798 910</b>             | <b>-772 932</b> | <b>25 978</b> | <b>97%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-798 910</b>             | <b>-772 932</b> | <b>25 978</b> | <b>97%</b>  |

Med interna poster:

|                                      | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>       |                             |                 |               |             |
| <b>C320 Barnomsorg</b>               |                             |                 |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 60 500                      | 67 638          | 7 138         | 112%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -985 180                    | -946 955        | 38 225        | 96%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -890                        | -891            | -1            | 100%        |
| <b>C320 Barnomsorg Summa</b>         | <b>-925 570</b>             | <b>-880 209</b> | <b>45 361</b> | <b>95%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b> | <b>-925 570</b>             | <b>-880 209</b> | <b>45 361</b> | <b>95%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-925 570</b>             | <b>-880 209</b> | <b>45 361</b> | <b>95%</b>  |



## Verksamhet och övergripande mål

Daghemsverksamheten är placerad vid Tosarby daghem. Daghemmet har 52 inrättade platser fördelade på tre avdelningar, Solsidan (12 platser) för 1-3 åringar och Sjöbacken och Stjärnåsen (20 platser vardera) för 3-6 åringar. Sedan hösten 2024 är även skolans förisverksamhet förlagd vid daghemmet mellan klockan 07-08 under skoldagar.

Hemvårdsstödet omfattar stöd för barn i hemmet från ca 9 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 och för skolelever i åk 1 och 2, vars vårdnadshavare valt att arbeta max 30h/vecka till förmån för sitt barn.

Verksamheten stöder sig på

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

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 2024

1. **Utöka barnens rörelse i vardagen** – Motorik som övergripande tema för hela daghemmet för stödja barnens utveckling, och öka sin kondition, rörlighet och röra på sig mera i vardagen
2. **Uppmärksamma barnets rätt till delaktighet** – förtydliga och införliva konkretare för barnen om barnkonventionen och lyfta in barnens intressen i planeringen av verksamheten

## Måluppfyllelse

1. Vi har lyckats utöka barnens rörelse i vardagen. Detta genom att ha fortbildat hela personalen inom motorik och rörelse samt gjort upp och implementerat en rörelsestrategi för daghemmet. I och med den uttalade rörelsestrategin kan vi med säkerhet veta att vi erbjuder möjligheter till rörelse för daghemmets alla barn minst 1,5h/dag (rekommenderat dagsbehov för barn under 6 år är 3h/dag men vi är glada att daghemmet kan stöda vårdnadshavarna med att ta hälften av den tiden).

2. Vi har lyckats synliggöra barnens rätt till delaktighet. Barnkonventionen har tydliggjorts i daghemmets verksamhet genom, uppmärksammandet av "barnrättssvekan" och barnkonventionens dag i november och men också genom att systematiskt tagit in barnens åsikter och önskemål i vardagen samt kunnat visa på att dessa uppfylls. Resultatet av detta är att barnen nu oftare lyfter sina åsikter.

### Förklaring till budgetutfallet

Budgetutfallet med ett positivt slutsaldoför barnomsorgen förklaras bland annat av att det betalades ut mindre hemvårdsstöd då allt färre familjer är hemma med sina barn under 3 år.

### Väsentliga händelser som inträffat efter räkenskapsperiodens utgång

Barnantalet vid daghemmet från hösten 2024 har vuxit enormt framför allt för barn i åldern 1-2 år. Vi kan konstatera i december 2024 att vi har alla barn utom 2 barn boende i kommunen födda 2022-2023 inskrivna vid daghemmet. Dock är förundervisningsgruppen för hösten en stor grupp vilket medför att många barn har en reducerad barnomsorgsavgift. Skolans förisverksamhet upptar en resurs om 20%.

### Personal

| Barnomsorg                      | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Daghemsföreståndare             | 1,0          | 1,0          | 1,0         | 1,0          |
| Lärare i barnomsorgen           | 3,0          | 3,0          | 3,0         | 3,0          |
| Barnskötare                     | 3,9          | 5,7          | 5,8         | 5,8          |
| Assistent                       | 3,5          | 2,3          | 2,8         | 2,8          |
| Ledande kock                    | 1,0          | 1,0          | 1,0         | 1,0          |
| Lokalvårdare                    | 1,0          | 0,8          | 0,8         | 0,8          |
| Byråsekreterare, kommunkansliet | 0,2          | 0,1          | 0,1         | 0,1          |
| <b>Summa</b>                    | <b>13,6</b>  | <b>13,9</b>  | <b>14,4</b> | <b>14,4</b>  |

### Nyckeltal

|                                           | Bokslut 2022          | Bokslut 2023          | Budget 2024           | Bokslut 2024          |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Barnantal i kommunen, 31.12               | 51                    |                       | 55                    | 62                    |
| Barnomsorgsplatser, inrättade             | 52                    | 52                    | 52                    | 52                    |
| Barnantal vid daghemmet 0-6 år (vår/höst) | Xx vår<br>Xx höst     | 41 vår<br>36 höst     | 38 vår<br>44 höst     | 39 vår<br>46 höst     |
| Beläggningsprocent                        | Xx % vår<br>Xx % höst | 79 % vår<br>69 % höst | 73 % vår<br>85 % höst | 75 % vår<br>88 % höst |
| Förisbarn, antal                          |                       |                       | 3 sökte plats         | 2 har nyttjat         |
| Kostnad per barn                          | 23 053,72 €           | 24 288,83 €           | 23 139,25 €           | 22 005,23 €           |
| Nettodriftskostnad per invånare           | 829,10 €              | 875,10 €              | 924,65 €              | 879,33 €              |
| Intäkternas täckningsgrad                 | 6,4 %                 | 6,9 %                 | 6,1 %                 | 7,1 %                 |

### 7.3.3. Lågstadiesamhet

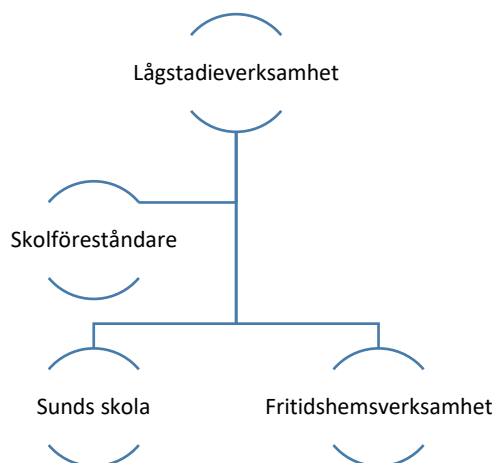
Ansvarsperson: Skolföreståndare

Externa poster:

|                                            | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse    | % av budget |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>             |                             |                 |              |             |
| <b>C310 Grundläggande utbildning</b>       |                             |                 |              |             |
| <b>C312 Sunds skola</b>                    |                             |                 |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>        | 16 500                      | 15 575          | -925         | 94%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>       | -924 590                    | -910 826        | 13 764       | 99%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                 | -6 050                      | -10 249         | -4 199       | 169%        |
| <b>C312 Sunds skola Summa</b>              | -914 140                    | -905 500        | 8 640        | 99%         |
| <b>C310 Grundläggande utbildning Summa</b> | <b>-914 140</b>             | <b>-905 500</b> | <b>8 640</b> | <b>99%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>       | <b>-914 140</b>             | <b>-905 500</b> | <b>8 640</b> | <b>99%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                          | <b>-914 140</b>             | <b>-905 500</b> | <b>8 640</b> | <b>99%</b>  |

Med interna poster:

|                                            | Fastställt<br>budget totalt | Utfall 2024       | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>             |                             |                   |               |             |
| <b>C310 Grundläggande utbildning</b>       |                             |                   |               |             |
| <b>C312 Sunds skola</b>                    |                             |                   |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>        | 16 500                      | 15 575            | -925          | 94%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>       | -1 115 390                  | -1 074 898        | 40 492        | 96%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                 | -6 050                      | -10 249           | -4 199        | 169%        |
| <b>C312 Sunds skola Summa</b>              | -1 104 940                  | -1 069 572        | 35 368        | 97%         |
| <b>C310 Grundläggande utbildning Summa</b> | <b>-1 104 940</b>           | <b>-1 069 572</b> | <b>35 368</b> | <b>97%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>       | <b>-1 104 940</b>           | <b>-1 069 572</b> | <b>35 368</b> | <b>97%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                          | <b>-1 104 940</b>           | <b>-1 069 572</b> | <b>35 368</b> | <b>97%</b>  |



## **Verksamhetsmål**

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.

## **Övergripande mål 2024**

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.

## **Måluppfyllelse**

Målet uppfyllt då vi genomfört våra uppsatta mål för verksamheten

## **Förklaring till budgetutfallet**

Verksamhetens kostnader

- Kostnader för sjukvikarier ökade mer än förväntat.
- Kostnader för skolmåltider överskreds med 2 291 € pga. ökade livsmedelskostnader.
- Elevtransporterna överskreds med 16 351 € utifrån upphandling som gjordes inför läsåret 2024-2025.
- Däremot hölls kostnaderna nere för undervisningsverksamheten med 21 418€ för att kompensera för elevtransportkostnadernas utfall för 2024. Till exempel så åkte ingen klass på lägerskola eller skolmusikevenemanget på fastlandet.

## Personal

| Lågstadie-<br>verksamhet | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Skolföreståndare         | 1,0             | 1,0             | 1,0            | 1,5             |
| Klasslärare              | 5,0             | 5,6             | 5,0            | 4,7             |
| Speciallärare            | 1,0             | 1,0             | 1,0            | 1,0             |
| Timlärare                | 1,3             | 0,0             | 0,0            | 0,0             |
| Assistent                | 2,1             | 1,1             | 1,1            | 1,4             |
| Ledande kock             | 1,0             | 1,0             | 1,0            | 1,0             |
| Kock                     | 0,5             | 0,5             | 0,5            | 0,5             |
| Lokalvårdare             | 1,4             | 1,5             | 1,5            | 1,6             |
| <b>Summa</b>             | <b>13,3</b>     | <b>11,7</b>     | <b>11,1</b>    | <b>11,2</b>     |

## Nyckeltal

| Lågstadie-<br>verksamhet     | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Elevantal                    | 58              | 61              | 59             | 62              |
| Timresurs                    | 152,5           | 155             | 145            | 148             |
| Timresurs/elev               | 2,63            | 2,54            | 2,30           | 2,32            |
| Skolskjutskostnad/elev       | 1 627 €         | 1 938 €         | 1 773 €        | 1 954 €         |
| Livsmedelskostnad/portion    | 2,88 €          | 3,45 €          | 4,49 €         | 3,41€           |
| Kostnad/elev                 | 15 937 €        | 16 809 €        | 17 339 €       | 17 251 €        |
| Kostnad/invånare             | 922,03 €        | 1 024,30 €      | 1 022,00 €     | 1 068,50 €      |
| Intäkternas täckningsgrad, % | 1,5 %           | 1,1 %           | 0,8 %          | 1,4 %           |



## FRITIDSHEMSVERKSAMHETEN

### Externa poster

|                                            | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>             |                             |                |               |             |
| <b>C310 Grundläggande utbildning</b>       |                             |                |               |             |
| <b>C312 Sunds skola</b>                    |                             |                |               |             |
| <b>3127 Fritidshemsverksamhet</b>          |                             |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>        | 8 200                       | 10 125         | 1 925         | 123%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>       | -80 530                     | -70 678        | 9 852         | 88%         |
| <b>3127 Fritidshemsverksamhet Summa</b>    | <b>-72 330</b>              | <b>-60 553</b> | <b>11 777</b> | <b>84%</b>  |
| <b>C312 Sunds skola Summa</b>              | -72 330                     | -60 553        | 11 777        | 84%         |
| <b>C310 Grundläggande utbildning Summa</b> | <b>-72 330</b>              | <b>-60 553</b> | <b>11 777</b> | <b>84%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>       | <b>-72 330</b>              | <b>-60 553</b> | <b>11 777</b> | <b>84%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                          | <b>-72 330</b>              | <b>-60 553</b> | <b>11 777</b> | <b>84%</b>  |

### Interna poster

|                                            | Fastställd<br>budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>             |                             |                |               |             |
| <b>C310 Grundläggande utbildning</b>       |                             |                |               |             |
| <b>C312 Sunds skola</b>                    |                             |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>        | 8 200                       | 10 125         | 1 925         | 123%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>       | -90 120                     | -79 785        | 10 335        | 89%         |
| <b>C312 Sunds skola Summa</b>              | -81 920                     | -69 660        | 12 260        | 85%         |
| <b>C310 Grundläggande utbildning Summa</b> | <b>-81 920</b>              | <b>-69 660</b> | <b>12 260</b> | <b>85%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>       | <b>-81 920</b>              | <b>-69 660</b> | <b>12 260</b> | <b>85%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                          | <b>-81 920</b>              | <b>-69 660</b> | <b>12 260</b> | <b>85%</b>  |

### 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

- Utveckla det sociala samspelet mellan barnen.
- Deltagande i tillredandet, dukning och avdukning vid mellanmålet.

### Måluppfyllelse

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

### Förklaring till budgetutfallet

Verksamhetens kostnader

- Vi hade några fler barn inskrivna under vårterminen 2024 än under höstterminen 2024.
- Avgiftsintäkterna blev 1 925 € mer än budgeterat.

### Personal

| Fritidshems-<br>verksamhet | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Eftermiddagsledare         | 0,6             | 0,7             | 0,7            | 0,7             |
| Assistent                  | 0,0             | 0,0             | 0,3            | 0,0             |
| Lokalvårdare               | 0,1             | 0,0             | 0,0            | 0,0             |

### Nyckeltal

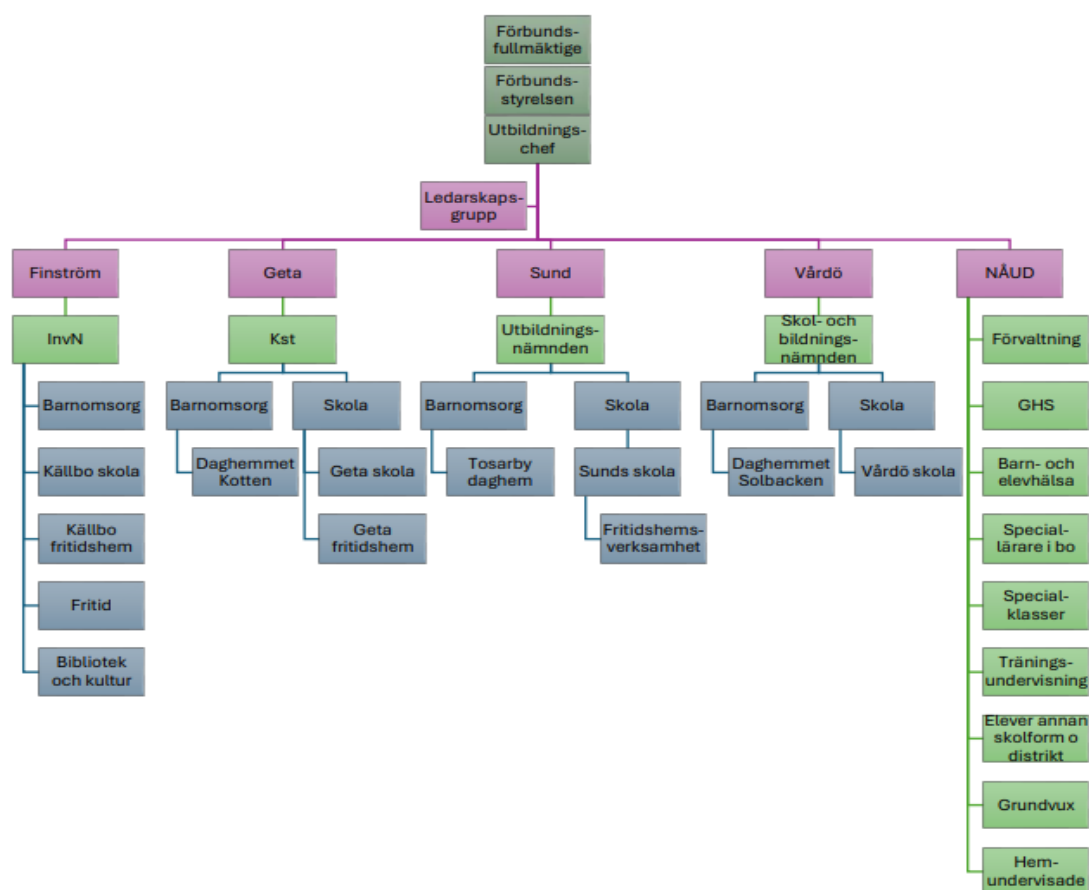
| Fritidshems-<br>verksamhet      | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Inskrivna barn                  | 9               | 10,5            | 12             | 11,5            |
| Kostnad/barn                    | 3 754 €         | 4 287 €         | 3 211 €        | 6 057 €         |
| Nettodriftskostnad per invånare | 33,75 €         | 52,40 €         | 81,84 €        | 69,59 €         |
| Intäkternas täckningsgrad, %    | 22,1 %          | 18,8 %          | 9,1 %          | 12,7 %          |

### 7.3.4. Norra Ålands utbildningsdistrikt

Ansvarsperson: Utbildningschef

|                                                    | Fastställt budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>                     |                          |                 |               |             |
| <b>C310 Grundläggande utbildning</b>               |                          |                 |               |             |
| <b>C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt</b>       |                          |                 |               |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -607 515                 | -591 289        | 16 226        | 97%         |
| <b>C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa</b> | -607 515                 | -591 289        | 16 226        | 97%         |
| <b>C310 Grundläggande utbildning Summa</b>         | <b>-607 515</b>          | <b>-591 289</b> | <b>16 226</b> | <b>97%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>               | <b>-607 515</b>          | <b>-591 289</b> | <b>16 226</b> | <b>97%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                                  | <b>-607 515</b>          | <b>-591 289</b> | <b>16 226</b> | <b>97%</b>  |

### Verksamhet och övergripande mål



## Målsättning

Norra Ålands utbildningsdistrikts verksamhetsberättelse och resultaträkning med analyser finns i "Bokslut 2024" på [www.nahd.ax](http://www.nahd.ax) efter att det fastställts i förbundsfullmäktige för NÅUD i april.

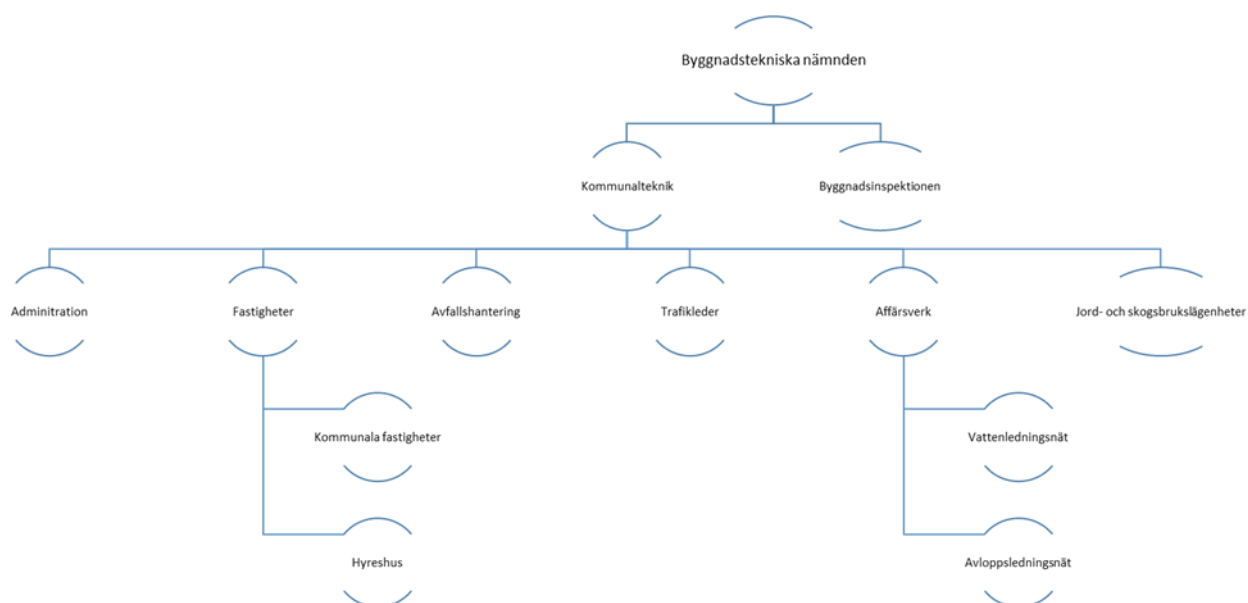
## Specifikation av Sunds andel i NÅUD:s bokslut 2024

| Sund                            | Bokslut 2024   | Förskott 2024  | Reglering       |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Förvaltning, barnomsorg         | 6 346          | 6 001          | <b>345</b>      |
| Förvaltning, lågstadie          | 6 029          | 5 680          | <b>349</b>      |
| Förvaltning, högstadie          | 29 618         | 28 855         | <b>763</b>      |
| Speciallärare barnomsorg        | 11 967         | 14 117         | - <b>2 150</b>  |
| Specialklass Vågen              | -              |                | -               |
| Skolgång annan kommun högstadie | -              |                | -               |
| Högstadieundervisning           | 406 489        | 412 458        | - <b>5 969</b>  |
| Förberedande undervisning       | 8 215          | 11 843         | - <b>3 628</b>  |
| Grundvux                        | -              |                | -               |
| Hemundervisning                 | -              |                | -               |
| Barn- och elevhälsa, barnomsorg | 13 514         | 14 425         | - <b>911</b>    |
| Barn- och elevhälsa, lågstadie  | 11 923         | 13 636         | - <b>1 713</b>  |
| Barn- och elevhälsa, högstadie  | 4 856          | 6 086          | - <b>1 229</b>  |
| Träningsundervisning            | 159 392        | 158 655        | <b>737</b>      |
| Specialfritidshem               | 39 532         | 39 157         | <b>375</b>      |
|                                 | <b>697 882</b> | <b>710 913</b> | - <b>13 031</b> |

## Nyckeltal

| Norra Ålands utbildningsdistrikt | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Kostnad per elev                 | 17 388,55 €  | 20 044,65 €  | 17 868,09 € | 21 460,93 €  |
| Nettodriftskostnad per invånare  | 694,85 €     | 674,87 €     | 610,57 €    | 578,87 €     |
| Intäkternas täckningsgrad, %     | 0%           | 0%           | 0%          | 0%           |

## 7.4. Byggnadstekniska nämnden



### Personal

| Personal              | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Byggnadsinspektör     | 30 %         | 30 %         | 30 %        | 30 %         |
| Kommuntekniker        | 70 %         | 70 %         | 70 %        | 70 %         |
| Fastighetsskötare     | 100 %        | 100 %        | 100 %       | 100 %        |
| Serviceman            | 100 %        | 100 %        | 100 %       | 100 %        |
| Fast.-/Proj.-ingenjör |              |              |             | 50%          |

Externa poster:

|                                             | Fastställd budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse      | % av budget |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                          |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 551 890                  | 620 530         | 68 640         | 112%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -1 069 820               | -979 092        | 90 728         | 92%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -339 510                 | -375 746        | -36 236        | 111%        |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-857 440</b>          | <b>-734 308</b> | <b>123 132</b> | <b>86%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-857 440</b>          | <b>-734 308</b> | <b>123 132</b> | <b>86%</b>  |

Med interna poster:

|                                             | <b>Fastställd<br/>budget totalt</b> | <b>Utfall 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>% av budget</b> |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                     |                    |                  |                    |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 1 165 270                           | 1 217 856          | 52 586           | 105%               |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -1 172 290                          | -1 109 387         | 62 903           | 95%                |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -339 510                            | -375 746           | -36 236          | 111%               |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-346 530</b>                     | <b>-267 276</b>    | <b>79 254</b>    | <b>77%</b>         |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-346 530</b>                     | <b>-267 276</b>    | <b>79 254</b>    | <b>77%</b>         |

### 7.4.1. Teknisk administration

Ansvarsperson: Kommunteknikern

Externa poster:

|                                                 | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse    | % av budget |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>           |                                  |                |              |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                    |                                  |                |              |             |
| <b>C511 Förvaltning, tekniska sektorn</b>       |                                  |                |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             |                                  | 14 609         | 14 609       |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -93 340                          | -100 649       | -7 309       | 108%        |
| <b>C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa</b> | -93 340                          | -86 040        | 7 300        | 92%         |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>              | <b>-93 340</b>                   | <b>-86 040</b> | <b>7 300</b> | <b>92%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>     | <b>-93 340</b>                   | <b>-86 040</b> | <b>7 300</b> | <b>92%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                               | <b>-93 340</b>                   | <b>-86 040</b> | <b>7 300</b> | <b>92%</b>  |

Med interna poster:

|                                                 | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>           |                                  |                 |               |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                    |                                  |                 |               |             |
| <b>C511 Förvaltning, tekniska sektorn</b>       |                                  |                 |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             |                                  | 14 609          | 14 609        |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -99 270                          | -118 584        | -19 314       | 119%        |
| <b>C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa</b> | -99 270                          | -103 975        | -4 705        | 105%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>              | <b>-99 270</b>                   | <b>-103 975</b> | <b>-4 705</b> | <b>105%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>     | <b>-99 270</b>                   | <b>-103 975</b> | <b>-4 705</b> | <b>105%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                               | <b>-99 270</b>                   | <b>-103 975</b> | <b>-4 705</b> | <b>105%</b> |

### 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

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. Genomföra grundrenoveringar i hyresfastigheterna enligt plan.

## Måluppfyllelse

Sund och Eckerö kommuner inledde under året ett samarbete kring en gemensam fastighets-/projektingenjör som extra resurs inom fastighetsförvaltningen. Båda kommunerna har ett stort renoveringsbehov i sina fastigheter. Den 3 juni började den nya fastighets-/projektingenjören jobba för kommunerna.

1. Vatten- och avloppsplanen har ännu en gång fått prioriteras bort på grund av arbetsbelastningen inom tekniska förvaltningen
2. Har förverkligats
3. Takbytet på Stenhaga flyttades fram ett år. Fastighets-/projektingenjören anställdes först i juni månad och då bedömdes det vara för sent att förverkliga projektet. Oljepannan i Stenbacka ersattes med en bergvärmepump.

## Förklaring till det ekonomiska utfallet

Följer budget.

## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig händelse.

## Nyckeltal

|                                | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Nettodriftkostnad per invånare | 78,39 €                 | 80,90 €                 | 99,17 €                | 103,46                  |
| Intäkternas täckningsgrad, %   | 0 %                     | 0 %                     | 0 %                    | 12,4 %                  |



### 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<br>totalt 2024 | Utfall 2024     | Avvikelse      | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |                 |                |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 297 150                          | 332 278         | 35 128         | 112%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -600 350                         | -463 440        | 136 910        | 77%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -259 160                         | -289 151        | -29 991        | 112%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>-562 360</b>                  | <b>-420 313</b> | <b>142 047</b> | <b>75%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-562 360</b>                  | <b>-420 313</b> | <b>142 047</b> | <b>75%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-562 360</b>                  | <b>-420 313</b> | <b>142 047</b> | <b>75%</b>  |

Med interna:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024   | Avvikelse      | % av budget  |
|---------------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |               |                |              |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |               |                |              |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 894 610                          | 917 091       | 22 481         | 103%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -681 680                         | -551 007      | 130 673        | 81%          |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -259 160                         | -289 151      | -29 991        | 112%         |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>-46 230</b>                   | <b>76 933</b> | <b>123 163</b> | <b>-166%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-46 230</b>                   | <b>76 933</b> | <b>123 163</b> | <b>-166%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-46 230</b>                   | <b>76 933</b> | <b>123 163</b> | <b>-166%</b> |

### 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<br>totalt 2024 | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |                 |               |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |                 |               |             |
| <b>C512 Kommunala fastigheter</b>           |                                  |                 |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 79 200                           | 60 206          | -18 994       | 76%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -307 290                         | -225 547        | 81 743        | 73%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -206 840                         | -237 643        | -30 803       | 115%        |
| <b>C512 Kommunala fastigheter Summa</b>     | -434 930                         | -402 984        | 31 946        | 93%         |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>-434 930</b>                  | <b>-402 984</b> | <b>31 946</b> | <b>93%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-434 930</b>                  | <b>-402 984</b> | <b>31 946</b> | <b>93%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-434 930</b>                  | <b>-402 984</b> | <b>31 946</b> | <b>93%</b>  |

Med interna poster:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024 | Avvikelse  | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-------------|------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |             |            |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |             |            |             |
| <b>C512 Kommunala fastigheter</b>           |                                  |             |            |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 587 010                          | 544 050     | -42 960    | 93%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -381 110                         | -307 212    | 73 898     | 81%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -206 840                         | -237 643    | -30 803    | 115%        |
| <b>C512 Kommunala fastigheter Summa</b>     | -940                             | -805        | 135        | 86%         |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>-940</b>                      | <b>-805</b> | <b>135</b> | <b>86%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-940</b>                      | <b>-805</b> | <b>135</b> | <b>86%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-940</b>                      | <b>-805</b> | <b>135</b> | <b>86%</b>  |

#### Verksamhetsmål

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

Påbörja utbytet av armaturer för gårdsbelysning till led.

#### Måluppfyllelse

Verksamhetsmål förverkligade.

#### Förklaring till det ekonomiska utfallet

Verksamhetskostnaderna är lägre vilket i huvudsak handlar om att el och uppvärmningskostnaderna är lägre än budgeterat. Avskrivningarna ligger däremot över vad som budgeterats vilket hänger samman med hur renoveringsprojekten färdigställts.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig händelse.

### Nyckeltal

| Nyckeltal                       | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Nettodriftskostnad per invånare | - 0,19 €     | 0,94 €      | - 0,80 €     |
| Intäkternas täckningsgrad, %    | 100,0%       | 99,8%       | 100,1%       |

#### 7.4.2.2. Hyresfastigheter

Externa poster:

|                                             | Fastställd budget totalt | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                          |                |               |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                          |                |               |             |
| <b>C513 Hyresfastigheter</b>                |                          |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 217 950                  | 272 073        | 54 123        | 125%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -122 870                 | -122 571       | 299           | 100%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -49 400                  | -47 302        | 2 098         | 96%         |
| <b>C513 Hyresfastigheter Summa</b>          | 45 680                   | 102 199        | 56 519        | 224%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>45 680</b>            | <b>102 199</b> | <b>56 519</b> | <b>224%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>45 680</b>            | <b>102 199</b> | <b>56 519</b> | <b>224%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>45 680</b>            | <b>102 199</b> | <b>56 519</b> | <b>224%</b> |

Med interna poster:

|                                             | Fastställd budget totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                               |                |               |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                               |                |               |             |
| <b>C513 Hyresfastigheter</b>                |                               |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 227 540                       | 281 180        | 53 640        | 124%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -130 380                      | -128 473       | 1 907         | 99%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -49 400                       | -47 302        | 2 098         | 96%         |
| <b>C513 Hyresfastigheter Summa</b>          | 47 760                        | 105 405        | 57 645        | 221%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>47 760</b>                 | <b>105 405</b> | <b>57 645</b> | <b>221%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>47 760</b>                 | <b>105 405</b> | <b>57 645</b> | <b>221%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>47 760</b>                 | <b>105 405</b> | <b>57 645</b> | <b>221%</b> |

#### Verksamhet och övergripande mål

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

#### Verksamhetsmål

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

## Måluppfyllelse

1. Lägenhet 2 i Ruddammen och lägenhet 2 i Hemgården har fått nytt kök i samband med byte av hyresgäst.

## Förklaring till det ekonomiska utfallet

Lägenheternas belägningsgrad har varit god det samma gäller efterfrågan på lägenheter. De lägenheter som varit outhyrda har varit utbudna till försäljning (Lisafastersgränd 4) eller under renovering. Hyresintäkterna följer budget.

Försäljningsvinsten av Lisafastersgränd 6 utgör 54994,83 € (73.000,00 – avskrivningar) och är en engångsinkomst.

## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Inga speciella händelser.

## Nyckeltal

### Uthyrningsgrad, %

| Fastighet        | Antal lgh | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|------------------|-----------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Lisafastersgränd | 3         | 98           | 100          | 95          | 78           |
| Stenbacka        | 6         | 98           | 91           | 90          | 100          |
| Sundby IV        | 9         | 100          | 96           | 98          | 98           |
| Ruddammen        | 5         | 98           | 97           | 98          | 86           |
| Stenhaga         | 5         | 100          | 97           | 98          | 98           |
| Hemgården        | 8         | 100          | 100          | 98          | 100          |
| Finby hyreshus   | 4         | 85           | 100          | 95          | 100          |
|                  |           |              |              |             |              |
| Medeltal         |           | 97           | 97           |             | 94           |

Husen på lisafastersgränd har minskat i antal från 5 till 3 st.

|                                | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Nettodriftkostnad per invånare | -92,76 €     | - 192,06 €   | - 48,00 €   | - 105,30 €   |
| Intäkternas täckningsgrad, %   | 146,8 %      | 202,8%       | 126,6%      | 160,0%       |

#### 7.4.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunal teknik

Externa poster:

|                                               | Fastställd budget totalt | Utfall 2024     | Avvikelse     | % av budget |
|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>         |                          |                 |               |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                  |                          |                 |               |             |
| <b>C514 Övrig fastighetsförvaltning</b>       |                          |                 |               |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>          | -170 190                 | -115 322        | 54 868        | 68%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                    | -2 920                   | -4 206          | -1 286        | 144%        |
| <b>C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa</b> | -173 110                 | -119 528        | 53 582        | 69%         |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>            | <b>-173 110</b>          | <b>-119 528</b> | <b>53 582</b> | <b>69%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>   | <b>-173 110</b>          | <b>-119 528</b> | <b>53 582</b> | <b>69%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                             | <b>-173 110</b>          | <b>-119 528</b> | <b>53 582</b> | <b>69%</b>  |

Med interna poster:

|                                               | Fastställd budget totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>         |                               |                |               |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                  |                               |                |               |             |
| <b>C514 Övrig fastighetsförvaltning</b>       |                               |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>           | 80 060                        | 91 860         | 11 800        | 115%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>          | -170 190                      | -115 322       | 54 868        | 68%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                    | -2 920                        | -4 206         | -1 286        | 144%        |
| <b>C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa</b> | -93 050                       | -27 667        | 65 382        | 30%         |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>            | <b>-93 050</b>                | <b>-27 667</b> | <b>65 382</b> | <b>30%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>   | <b>-93 050</b>                | <b>-27 667</b> | <b>65 382</b> | <b>30%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                             | <b>-93 050</b>                | <b>-27 667</b> | <b>65 382</b> | <b>30%</b>  |

#### 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

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

Målen i punkt 1-4 ej uppfyllda.

## Förklaring till det ekonomiska utfallet

Följer i huvudsak budget.

Här finns det ospecificerade renoveringsanslaget på 50.000 budgeterat som vid större renoveringsinsatser och underhåll konteras direkt på "rätt" fastighet.

## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen speciell händelse.

## Nyckeltal

|                                | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Nettodriftkostnad per invånare | 114,83                  | 39,05 €                 | 92,96 €                | 27,64 €                 |
| Intäkternas täckningsgrad, %   | 0,4 %                   | 67,7 %                  | 46,2 %                 | 76,9 %                  |

### 7.4.3. Avfallshantering

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster och avskrivningar:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse      | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |                |                |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |                |                |             |
| <b>C515 Avfallshantering</b>                |                                  |                |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 126 000                          | 133 101        | 7 101          | 106%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -155 050                         | -172 346       | -17 296        | 111%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -1 540                           | -1 538         | 2              | 100%        |
| <b>C515 Avfallshantering Summa</b>          | -30 590                          | -40 784        | -10 194        | 133%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>-30 590</b>                   | <b>-40 784</b> | <b>-10 194</b> | <b>133%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-30 590</b>                   | <b>-40 784</b> | <b>-10 194</b> | <b>133%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-30 590</b>                   | <b>-40 784</b> | <b>-10 194</b> | <b>133%</b> |

Med interna poster:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse      | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |                |                |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |                |                |             |
| <b>C515 Avfallshantering</b>                |                                  |                |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 126 000                          | 133 101        | 7 101          | 106%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -157 000                         | -174 590       | -17 590        | 111%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -1 540                           | -1 538         | 2              | 100%        |
| <b>C515 Avfallshantering Summa</b>          | -32 540                          | -43 028        | -10 488        | 132%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | <b>-32 540</b>                   | <b>-43 028</b> | <b>-10 488</b> | <b>132%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-32 540</b>                   | <b>-43 028</b> | <b>-10 488</b> | <b>132%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-32 540</b>                   | <b>-43 028</b> | <b>-10 488</b> | <b>132%</b> |

### 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.
- Kommunen administrerar och uppbär avgifter av hushåll och fritidsbebyggelse för att få kostnaderna täckta.



## Verksamhetsmål

1. Bibehålla frivilligheten när det gäller fastighetsnära hämtning av avfall.
2. Utvändig målning av Återvinningscentralen (9.000,-).

## Måluppfyllelse

Målen förverkligade.

Miljöstationen i Finby stängdes på hösten för att flyttas till ny plats efter årsskiftet.

## Förklaring till det ekonomiska utfallet

Kostnadsökningarna har varit mer än förväntat och även om man räknar bort målningen av Återvinningscentralen (5.100,00 €) så ger verksamheten ett underskott på över 37.000, 00 €.

## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen särskild händelse.

## Nyckeltal

|                                | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Nettodriftkostnad per invånare | -3,62 €                 | -4,48 €                 | 32,51 €                | 42,99 €                 |
| Intäkternas täckningsgrad, %   | 103,4 %                 | 103,8 %                 | 79,5 %                 | 75,6 %                  |

#### 7.4.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster och avskrivningar:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024 | Avvikelse | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |             |           |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |             |           |             |
| <b>C516 Trafikleder- och områden</b>        |                                  |             |           |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 24 700                           | 17 666      | -7 034    | 72%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -87 620                          | -94 089     | -6 469    | 107%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -47 670                          | -55 028     | -7 358    | 115%        |
| <b>C516 Trafikleder- och områden Summa</b>  | -110 590                         | -131 451    | -20 861   | 119%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | -110 590                         | -131 451    | -20 861   | 119%        |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | -110 590                         | -131 451    | -20 861   | 119%        |
| <b>Totalsumma</b>                           | -110 590                         | -131 451    | -20 861   | 119%        |

Med interna poster:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024 | Avvikelse | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |             |           |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                |                                  |             |           |             |
| <b>C516 Trafikleder- och områden</b>        |                                  |             |           |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 24 700                           | 17 666      | -7 034    | 72%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -91 530                          | -98 570     | -7 040    | 108%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                  | -47 670                          | -55 028     | -7 358    | 115%        |
| <b>C516 Trafikleder- och områden Summa</b>  | -114 500                         | -135 932    | -21 432   | 119%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>          | -114 500                         | -135 932    | -21 432   | 119%        |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | -114 500                         | -135 932    | -21 432   | 119%        |
| <b>Totalsumma</b>                           | -114 500                         | -135 932    | -21 432   | 119%        |

#### 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**

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**

Enligt verksamhetsmål.

Två nya busskurer har satts upp, en extra i Kila och en vid Solängsvägens utfart till Tosarbyvägen.

### **Förklaring till det ekonomiska utfallet**

Snöplogning av privata infarter har för år 2024 gått jämt upp i kostnader och intäkter dock ligger snöplogningsfonden på ett negativt resultat. Avskrivningarna ökar i takt med att kommunalvägarna renoveras.

### **Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång**

Ingen väsentlig händelse.

## Nyckeltal

|                                        | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Kommunalvägarnas och gatornas längd, m | 14 887                  | 14 887                  | 14 887                 | 14 887                  |
| Varav ytbelagda, m                     | 9 360                   | 9 785                   | 9 360                  | 9 205                   |
| Gatornas längd, m                      | 1 575                   | 1 575                   | 2 200                  | 2 525                   |
| Varav ytbelagda, m                     | 970                     | 970                     | 970                    | 2 005                   |
| Kommunalvägskostnad, €/m               | 6,65 €                  | 6,46                    | 7,69 €                 | 9,13 €                  |
| Privata infarter som plogas            | 108                     | 104                     |                        | 99                      |
|                                        |                         |                         |                        |                         |
| Nettodriftkostnad per invånare         | -3,62 €                 | 152,16 €                | 114,39 €               | 135,80 €                |
| Intäkternas täckningsgrad, %           | 103,4 %                 | 9,8 %                   | 17,7 %                 | 11,5 %                  |

|                    | <b>Bokslut 2023</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Bokslut 2024</b> |
|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Kunder snöplogning | 104                 | 115                |                     |

## Snöplogningsfonden

| <b>Namn</b>                                         | <b>Debet</b>     | <b>Ingående<br/>balans</b> | <b>Beskrivning</b>                          |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| Fondkapital -<br>Fonden för<br>snöplogningsavgifter |                  | 0,00                       | Från årets början 2024                      |
| Fondkapital -<br>Fonden för<br>snöplogningsavgifter | 10 173,66        |                            | Överföring underskottet i snöplogning 2022  |
| Fondkapital -<br>Fonden för<br>snöplogningsavgifter | 15 147,51        |                            | Överföring, underskottet i snöplogning 2023 |
|                                                     | <b>25 321,17</b> |                            | <b>Underskottet i snöplogning totalt</b>    |

#### 7.4.5. Vatten- och avloppsverksamhet

Ansvarsperson: kommundeteknikern

##### Vattenverksamhet

Externa poster:

|                                                 | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024   | Avvikelse     | % av budget  |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>           |                                  |               |               |              |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                    |                                  |               |               |              |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet</b>       |                                  |               |               |              |
| <b>5171 Vattenverket</b>                        |                                  |               |               |              |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | 22 300                           | 23 578        | 1 278         | 106%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -15 200                          | -20 774       | -5 574        | 137%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                      | -7 340                           | -7 339        | 1             | 100%         |
| <b>5171 Vattenverket Summa</b>                  | <b>-240</b>                      | <b>-4 535</b> | <b>-4 295</b> | <b>1890%</b> |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa</b> | <b>-240</b>                      | <b>-4 535</b> | <b>-4 295</b> | <b>1890%</b> |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>              | <b>-240</b>                      | <b>-4 535</b> | <b>-4 295</b> | <b>1890%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>     | <b>-240</b>                      | <b>-4 535</b> | <b>-4 295</b> | <b>1890%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                               | <b>-240</b>                      | <b>-4 535</b> | <b>-4 295</b> | <b>1890%</b> |

Med interna poster:

|                                                 | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>           |                                  |                |               |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                    |                                  |                |               |             |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet</b>       |                                  |                |               |             |
| <b>5171 Vattenverket</b>                        |                                  |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | 22 300                           | 23 578         | 1 278         | 106%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -21 060                          | -27 495        | -6 435        | 131%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                      | -7 340                           | -7 339         | 1             | 100%        |
| <b>5171 Vattenverket Summa</b>                  | <b>-6 100</b>                    | <b>-11 256</b> | <b>-5 156</b> | <b>185%</b> |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa</b> | <b>-6 100</b>                    | <b>-11 256</b> | <b>-5 156</b> | <b>185%</b> |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>              | <b>-6 100</b>                    | <b>-11 256</b> | <b>-5 156</b> | <b>185%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>     | <b>-6 100</b>                    | <b>-11 256</b> | <b>-5 156</b> | <b>185%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                               | <b>-6 100</b>                    | <b>-11 256</b> | <b>-5 156</b> | <b>185%</b> |

### 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

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

### Måluppfyllelse

1. Tre nya anslutningar har gjorts till avloppsledningsnätet under året.

### Förklaring till det ekonomiska utfallet

Kostnaderna är högre än budgeterat på grund av, reparation av avloppspumpstationen vid golfbanan.

### Nyckeltal

| VATTENVERKET                     | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Kunder vattenledningsnät         | 110             | 108             | 110            | 108             |
| Kunder interna vattenledningsnät | 1               | 1               | 1              | 1               |
| Inköpt vatten m3                 | 10 997          | 12 683          | 10 000         | 10254           |
| Fakturerad vattenmängd m3        | 4 894           | 5 803           | 6 800          | 4022*           |
| Reservvatten till vattenbolag m3 | 1 252           | 1 057           | 1 200          | 4010            |
| Spillprocent                     |                 | 46 %            | 20 %           | 8,6 %**         |
| Grundavgift                      |                 | 64,52 €         | 64,52 €        | 64,52           |
| Vattenpris, exkl. moms           |                 | 1,97 €          | 1,97 €         | 1,97            |
| Kostnad per invånare             | 8,51 €          | 4,88 €          | 6,09 €         | 11,24 €         |
| Intäkternas täckningsgrad, %     | 70,8 %          | 80,5 %          | 77,5 %         | 67,7 %          |

\*) 9 månaders vattenförbrukning. \*\*) Spillprocenten är teoretiskt omräknad för 12 månader enligt en total såld vattenmängd om 9.373 m<sup>3</sup>.

## Avloppsverksamhet

Externa poster:

|                                                 | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse    | % av budget |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>           |                                  |                |              |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                    |                                  |                |              |             |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet</b>       |                                  |                |              |             |
| <b>5172 Avloppsverket</b>                       |                                  |                |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | 65 400                           | 83 897         | 18 497       | 128%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -78 150                          | -92 979        | -14 829      | 119%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                      | -23 800                          | -22 690        | 1 110        | 95%         |
| <b>5172 Avloppsverket Summa</b>                 | <b>-36 550</b>                   | <b>-31 771</b> | <b>4 779</b> | <b>87%</b>  |
| <b>5174 Prästöund avlopp</b>                    |                                  |                |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | 1 620                            | 903            | -717         | 56%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -2 140                           | -604           | 1 536        | 28%         |
| <b>5174 Prästöund avlopp Summa</b>              | <b>-520</b>                      | <b>299</b>     | <b>819</b>   | <b>-58%</b> |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa</b> | <b>-37 070</b>                   | <b>-31 472</b> | <b>5 598</b> | <b>85%</b>  |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>              | <b>-37 070</b>                   | <b>-31 472</b> | <b>5 598</b> | <b>85%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>     | <b>-37 070</b>                   | <b>-31 472</b> | <b>5 598</b> | <b>85%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                               | <b>-37 070</b>                   | <b>-31 472</b> | <b>5 598</b> | <b>85%</b>  |

Med interna poster:

|                                                 | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse    | % av budget |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>           |                                  |                |              |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                    |                                  |                |              |             |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet</b>       |                                  |                |              |             |
| <b>5172 Avloppsverket</b>                       |                                  |                |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | 81 320                           | 96 411         | 15 091       | 119%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -81 080                          | -96 340        | -15 260      | 119%        |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>                      | -23 800                          | -22 690        | 1 110        | 95%         |
| <b>5172 Avloppsverket Summa</b>                 | <b>-23 560</b>                   | <b>-22 618</b> | <b>942</b>   | <b>96%</b>  |
| <b>5174 Prästöund avlopp</b>                    |                                  |                |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>             | 1 620                            | 903            | -717         | 56%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>            | -2 140                           | -604           | 1 536        | 28%         |
| <b>5174 Prästöund avlopp Summa</b>              | <b>-520</b>                      | <b>299</b>     | <b>819</b>   | <b>-58%</b> |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa</b> | <b>-24 080</b>                   | <b>-22 319</b> | <b>1 761</b> | <b>93%</b>  |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>              | <b>-24 080</b>                   | <b>-22 319</b> | <b>1 761</b> | <b>93%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>     | <b>-24 080</b>                   | <b>-22 319</b> | <b>1 761</b> | <b>93%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                               | <b>-24 080</b>                   | <b>-22 319</b> | <b>1 761</b> | <b>93%</b>  |

## Förklaring till det ekonomiska utfallet

Avloppsverksamheten går i stora drag jämt upp före avskrivningar.

## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen väsentlig ändring.

## Nyckeltal

| <b>AVLOPPSVERKET</b>              | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Bokslut<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Bokslut<br/>2024</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Kunder avloppsledningsnät         | 152                     | 154                     |                        | 157                     |
| Kunder interna avloppsledningsnät | 9                       | 8                       |                        | 8                       |
| Levererad mängd avloppsvatten m3  | 26 224                  | 28 071                  | 27 500                 | 24891                   |
| Fakturerad mängd avloppsvatten m3 | 15 580                  | 15 942                  | 15 700                 | 13898                   |
| Intern mängd avloppsvatten m3     | 5 165                   | 4 412                   | 5 100                  | 5391                    |
| Inläckage %                       | 20,9%                   | 27,5%                   |                        | 25,6%*                  |
| Avloppsvattenpris, exkl. moms     | 3,49 €                  | 3,82 €                  |                        | 3,82                    |
| Nettodriftskostnad per invånare   | 19,35 €                 | 34,46 €                 | 24,06 €                | 22,30 €                 |
| Intäkternas täckningsgrad, %      | 79,6 %                  | 69,5 %                  | 77,5 %                 | 81,2 %                  |

\*) Då avläsningsperioden för interna detta år är 14 månader har mängden inläckage räknats om på årsbasis.



#### 7.4.6. Jord- och skogsbrukslägenheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster:

|                                                  | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024 | Avvikelse | % av budget |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>            |                                  |             |           |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                     |                                  |             |           |             |
| <b>C518 Jord- och skogsbrukslägenheter</b>       |                                  |             |           |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 2 040                            | 3 654       | 1 614     | 179%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -4 000                           | -2 588      | 1 412     | 65%         |
| <b>C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa</b> | -1 960                           | 1 066       | 3 026     | -54%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>               | -1 960                           | 1 066       | 3 026     | -54%        |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>      | -1 960                           | 1 066       | 3 026     | -54%        |
| <b>Totalsumma</b>                                | -1 960                           | 1 066       | 3 026     | -54%        |

#### 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

1. Plantera de skiften som slutavverkades år 2023 vid Vestergårds i Björby.

#### Måluppfyllelse

1. De avverkade skiftena planterades under våren 2024.

#### Förklaring till det ekonomiska utfallet

Ligger i stort sett efter budget.

#### Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen särskild händelse.

#### Nyckeltal

|                                | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Nettodriftkostnad per invånare | -3,62 €         | -31,88 €        | 1,96 €         | -1,06 €         |
| Intäkternas täckningsgrad, %   | 103,4 %         | 765,0 %         | 51,0 %         | 141,2 %         |

#### 7.4.7. Byggnadsinspektionen

Ansvarsperson: byggnadsinspektören

Externa poster:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse  | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------|------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |                |            |             |
| <b>C520 Byggnadstillsyn</b>                 |                                  |                |            |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 12 680                           | 10 845         | -1 835     | 86%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -33 970                          | -31 624        | 2 346      | 93%         |
| <b>C520 Byggnadstillsyn Summa</b>           | <b>-21 290</b>                   | <b>-20 779</b> | <b>511</b> | <b>98%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-21 290</b>                   | <b>-20 779</b> | <b>511</b> | <b>98%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-21 290</b>                   | <b>-20 779</b> | <b>511</b> | <b>98%</b>  |

Med interna poster:

|                                             | Fastställd budget<br>totalt 2024 | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                                  |                |               |             |
| <b>C520 Byggnadstillsyn</b>                 |                                  |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>         | 12 680                           | 10 845         | -1 835        | 86%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>        | -34 530                          | -39 609        | -5 079        | 115%        |
| <b>C520 Byggnadstillsyn Summa</b>           | <b>-21 850</b>                   | <b>-28 764</b> | <b>-6 914</b> | <b>132%</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>-21 850</b>                   | <b>-28 764</b> | <b>-6 914</b> | <b>132%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>-21 850</b>                   | <b>-28 764</b> | <b>-6 914</b> | <b>132%</b> |

#### Verksamhet och övergripande mål

- Utöva tillsyn enligt plan- och bygglagen över hur bebyggelsen sker i kommunen samt tillse att gällande planer efterföljs.
- Utöva tillsyn över enskilda avlopp och avloppsanläggningar upp till 25 pe.

#### Verksamhetsmål

1. Bygglovens antal förväntas ligga något lägre på grund av konjunkturläget.
2. För ansökningar om avloppstillstånd förväntas inte ske någon förändring.

#### Måluppfyllelse

Verksamheten har följt uppsatta mål.

#### Förklaring till det ekonomiska utfallet

Följer i huvudsak budget, avskrivningarna av den gamla värmepumpen drar upp de interna hyreskostnaderna för året.

## Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

Ingen särskild händelse.

### Nyckeltal

| Nyckeltal              | Bokslut 2022 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Byggnadslov            | 38           | 27           | 30          | 30           |
| därav bostadshus       | 1            | 3            | 2           | 2            |
| Syner                  | 45           | 160          | 60          | 42           |
| Antal avloppstillstånd | 5            | 4            | 4           | 3            |
| därav nybyggnad        | 2            | 2            | 2           | 1            |
| därav ombyggnad        | 3            | 2            | 2           | 2            |
| Sammanträden           | 8            | 9            | 10          | 11           |

|                                | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Nettodriftkostnad per invånare | -3,62 €         | 37,45 €         | 21,83 €        | 28,30 €         |
| Intäkternas täckningsgrad, %   | 103,4 %         | 17,9 %          | 36,7 %         | 27,7 %          |

## 7.4.8. Investeringar, byggnadstekniska nämnden

### Verksamhetsmål byggnadstekniska nämnden

|                                                     | Ursprunglig budget | Budget-ändring    | Budget totalt   | Använt          | Avvikelse      | % av budget |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| <b>8201 Kommungården</b>                            |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 42 Fasadmålning                                     | -12 000,00         |                   | -12 000         | -14 621         | -2 621         | 122%        |
| 64 Bergvärme                                        | -40 000,00         |                   | -40 000         | -83 596         | -43 596        | 209%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-52 000,00</b>  |                   | <b>-52 000</b>  | <b>-98 217</b>  | <b>-46 217</b> | <b>189%</b> |
| <b>8201 Kommungården Summa</b>                      | <b>-52 000,00</b>  |                   | <b>-52 000</b>  | <b>-98 217</b>  | <b>-46 217</b> | <b>189%</b> |
| <b>8202 Servicehuset Tallgården</b>                 |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 136 Utemiljö                                        | -8 000,00          |                   | -8 000          | -2 031          | 5 969          | 25%         |
| 43 Solceller                                        | -2 500,00          |                   | -2 500          | -7 900          | -5 400         | 316%        |
| 49 Matsal                                           | -13 000,00         |                   | -13 000         | -26             | 12 974         | 0%          |
| 60 Förråd och biltak                                | -42 000,00         |                   | -42 000         |                 | 42 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-65 500,00</b>  |                   | <b>-65 500</b>  | <b>-9 957</b>   | <b>55 543</b>  | <b>15%</b>  |
| <b>8202 Servicehuset Tallgården Summa</b>           | <b>-65 500,00</b>  |                   | <b>-65 500</b>  | <b>-9 957</b>   | <b>55 543</b>  | <b>15%</b>  |
| <b>8203 Sunds skola</b>                             |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 116 Renovering av klassrum                          | -21 000,00         |                   | -21 000         | -6 650          | 14 350         | 32%         |
| 139 Reservkraft                                     | -38 800,00         |                   | -38 800         | -50 082         | -11 282        | 129%        |
| 143 Utbyte ventilationsaggregat                     |                    |                   |                 | -14 373         | -14 373        |             |
| 96 Underhålls- och grundrenoveringsplan             | -35 000,00         |                   | -35 000         |                 | 35 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-94 800,00</b>  |                   | <b>-94 800</b>  | <b>-71 105</b>  | <b>23 695</b>  | <b>75%</b>  |
| <b>8203 Sunds skola Summa</b>                       | <b>-94 800,00</b>  |                   | <b>-94 800</b>  | <b>-71 105</b>  | <b>23 695</b>  | <b>75%</b>  |
| <b>8204 Tosarby daghem</b>                          |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 45 Avdelning Sjöbacken                              | -10 000,00         |                   | -10 000         |                 | 10 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-10 000,00</b>  |                   | <b>-10 000</b>  |                 | <b>10 000</b>  |             |
| <b>8204 Tosarby daghem Summa</b>                    | <b>-10 000,00</b>  |                   | <b>-10 000</b>  |                 | <b>10 000</b>  |             |
| <b>8206 Branddepån</b>                              |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 117 Trapphiss                                       | -13 000,00         |                   | -13 000         |                 | 13 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-13 000,00</b>  |                   | <b>-13 000</b>  |                 | <b>13 000</b>  |             |
| <b>8206 Branddepån Summa</b>                        | <b>-13 000,00</b>  |                   | <b>-13 000</b>  |                 | <b>13 000</b>  |             |
| <b>8209 Hyresfastigheter, grundrenovering</b>       |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 54 Grundrenovering av hyreshus                      | -15 000,00         |                   | -15 000         |                 | 15 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-15 000,00</b>  |                   | <b>-15 000</b>  |                 | <b>15 000</b>  |             |
| <b>8209 Hyresfastigheter, grundrenovering Summa</b> | <b>-15 000,00</b>  |                   | <b>-15 000</b>  |                 | <b>15 000</b>  |             |
| <b>8212 Hyreshus</b>                                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 543 Värmepump vid Stenbacka hyreshus, Mångstekta    | -93 000,00         |                   | -93 000         | -102 498        | -9 498         | 110%        |
| 544 Byte av vattentak, Stenhaga                     | -165 000,00        | 79 000,00         | -86 000         |                 | 86 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-258 000,00</b> | <b>79 000,00</b>  | <b>-179 000</b> | <b>-102 498</b> | <b>76 502</b>  | <b>57%</b>  |
| <b>8212 Hyreshus Summa</b>                          | <b>-258 000,00</b> | <b>79 000,00</b>  | <b>-179 000</b> | <b>-102 498</b> | <b>76 502</b>  | <b>57%</b>  |
| <b>8308 Kommunalvägar</b>                           |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 69 Gunnarsbyvägen                                   | -8 500,00          |                   | -8 500          | -10 097         | -1 597         | 119%        |
| 78 Södra Finbyggatan                                | -70 500,00         | -46 000,00        | -116 500        | -127 781        | -11 281        | 110%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-79 000,00</b>  | <b>-46 000,00</b> | <b>-125 000</b> | <b>-137 877</b> | <b>-12 877</b> | <b>110%</b> |
| <b>8308 Kommunalvägar Summa</b>                     | <b>-79 000,00</b>  | <b>-46 000,00</b> | <b>-125 000</b> | <b>-137 877</b> | <b>-12 877</b> | <b>110%</b> |
| <b>8319 Områden</b>                                 |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 65 Busskurier                                       | -11 000,00         |                   | -11 000         | 0               | 11 000         | 0%          |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-11 000,00</b>  |                   | <b>-11 000</b>  | <b>0</b>        | <b>11 000</b>  | <b>0%</b>   |
| <b>8319 Områden Summa</b>                           | <b>-11 000,00</b>  |                   | <b>-11 000</b>  | <b>0</b>        | <b>11 000</b>  | <b>0%</b>   |
| <b>8320 Byggnadsplanevägar</b>                      |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 123 Fjärravlästa vattenmätare                       |                    |                   |                 | 0               | 0              |             |
| 212 Svensböle industriområde                        | -16 000,00         | -30 000,00        | -46 000         | -61 973         | -15 973        | 135%        |
| 213 Prästöund bostadsområde                         | -40 000,00         | -3 000,00         | -43 000         | -46 670         | -3 670         | 109%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-56 000,00</b>  | <b>-33 000,00</b> | <b>-89 000</b>  | <b>-108 643</b> | <b>-19 643</b> | <b>122%</b> |
| <b>8320 Byggnadsplanevägar Summa</b>                | <b>-56 000,00</b>  | <b>-33 000,00</b> | <b>-89 000</b>  | <b>-108 643</b> | <b>-19 643</b> | <b>122%</b> |
| <b>8501 Avloppsverksamhet</b>                       |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 30 Avloppsutbyggnad, inkopplingar                   | -12 000,00         |                   | -12 000         | -21 412         | -9 412         | 178%        |
| 31 Söka och kartlägga inläckage                     | -12 000,00         |                   | -12 000         | -3 890          | 8 110          | 32%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-24 000,00</b>  |                   | <b>-24 000</b>  | <b>-25 302</b>  | <b>-1 302</b>  | <b>105%</b> |
| <b>8501 Avloppsverksamhet Summa</b>                 | <b>-24 000,00</b>  |                   | <b>-24 000</b>  | <b>-25 302</b>  | <b>-1 302</b>  | <b>105%</b> |
| <b>8502 Vattenledningsnät</b>                       |                    |                   |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                |                    |                   |                 |                 |                |             |
| 123 Fjärravlästa vattenmätare                       | -19 000,00         |                   | -19 000         | -15 760         | 3 240          | 83%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>          | <b>-19 000,00</b>  |                   | <b>-19 000</b>  | <b>-15 760</b>  | <b>3 240</b>   | <b>83%</b>  |
| <b>8502 Vattenledningsnät Summa</b>                 | <b>-19 000,00</b>  |                   | <b>-19 000</b>  | <b>-15 760</b>  | <b>3 240</b>   | <b>83%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                                   | <b>-697 300,00</b> |                   | <b>-697 300</b> | <b>-569 359</b> | <b>127 941</b> | <b>82%</b>  |

Det budgeterades totalt 697.300 € för investeringar inför år 2024 inom byggnadstekniska nämndens ansvarsområde. Investeringarna förverkligades till ett belopp om 563.706 €. Några av de budgeterade investeringarna belastar driftsbudgeten i bokslutet då de kunde utföras förmånligare än vad som beräknats vid budgeteringen.

Vissa enskilda investeringar har överskridit budgeterade belopp samtidigt som andra inte har förverkligats.

#### Daghemmet

Budget år 2024: Renovering av hall och lekrum på Sjöbacken.

Förverkligat: Projektet förverkligat. Kostnader för projektet understeg beloppet för investering så det belastar driftsbudgeten.

#### Skolan

Budget år 2024: Färdigställande av reservkraft  
Renovering klassrum, Nya dörrar med fönster till klassrummen (7st)  
Uppgörande av underhålls- och grundrenoveringsplan, genomgång av energieffektiveringsåtgärder samt projektering av nytt ventilationsaggregat i äldsta delen.

Förverkligat: Reservkraftsanläggningen färdigställdes. Sju nya klassrumsdörrar monterades. Projektering av nytt ventilationsaggregat i äldsta delen och förfrågningsunderlag på det färdigställdes. Underhålls- och grundrenoveringsplanen blev inte förverkligad.

#### Tallgården

Budget år 2024 Renovering av matsal  
Planering förråd biltak  
Projektering solceller  
Byggande av förråd med biltak  
Planering utemiljö

Förverkligat: Renovering av matsal och byggande av förråd flyttades fram till år 2025. Projektering av en solcellsanläggning för Tallgården genomfördes. Planering av biltak med förråd och planering av utemiljö förverkligades.

#### Kommungården

Budget år 2024 Utvändig målning av fasad

Förverkligat: Utvändig fasad målades

#### Brandstationen

Budget år 2024 Trapphiss för rörelsehindrade.

Förverkligat: Trapphissen monterades inte.

### Hyresfastigheter

|                |                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget år 2024 | Projektering av grundrenoveringsåtgärder<br>Utbyte av oljepanna till bergvärmepump och utbyte en del av radiatorerna, Stenbacka<br>Byte av vattentak på Stenhaga                                                            |
| Förverkligar:  | Det projekterades inte nya grundrenoveringsåtgärder då grundrenoveringen av Stenhagas vattentak flyttades till år 2025.<br><br>I Stenbacka hyreshus byttes oljepannan ut mot bergvärmepump och en del radiatorer byttes ut. |

### Kommunalvägar *Enligt av kommunfullmäktige godkänd plan 19.3.2019*

|                |                                                                                                                                                                                           |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget år 2024 | Grundförbättring Södra Finbygatan<br>Projektering grundförbättring av Gunnarsbyvägen                                                                                                      |
| Förverkligat   | Södra Finbygatan grundförbättrades, här överskreds anslaget på grund av mer bergssprängning än vad som beräknats vid projekteringen.<br>Grundförbättring av Gunnarsbyvägen projekterades. |

### Byggnadsplanevägar

|                |                                                                                                              |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget år 2024 | Nybyggnad av 160 m väg på Svensböle industriområdet,<br>Ytbeläggning av vägarna på bostadsområdet Prästösund |
| Förverkligar   | Ny väg byggdes och ytbelades på Svensböle industriområde.<br>Vägarna på bostadsområdet Prästösund ytbelades. |

### Vatten och Avlopp

|                |                                                                                                                                                                                        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget år 2024 | Inkopplingar avlopp<br>Söka och kartlägga inläckage i avloppsledningsnätet<br><br>Installation av fjärravlästa vattenmätare hos vattenverkets kunder                                   |
| Förverkligat:  | Tre inkopplingar genomfördes till det kommunala avloppet.<br>Inläckage vid brunn och pumpstation på området Solängen åtgärdades.<br>84 av 108 fjärravlästa vattenmätare installerades. |

## 7.5. Brand- och räddningsverksamhet

Ansvarsperson: Räddningschefen

Externa poster:

|                                      | Fastställd budget<br>totalt | Utfall 2024    | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>       |                             |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 200                         |                | -200          |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -66 995                     | -54 511        | 12 484        | 81%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -18 300                     | -18 300        | 0             | 100%        |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b> | <b>-85 095</b>              | <b>-72 811</b> | <b>12 284</b> | <b>86%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-85 095</b>              | <b>-72 811</b> | <b>12 284</b> | <b>86%</b>  |

Med avskrivningar och interna poster:

|                                      | Fastställd budget<br>totalt | Utfall 2024     | Avvikelse    | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------|-------------|
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>       |                             |                 |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 200                         |                 | -200         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -102 795                    | -92 760         | 10 035       | 90%         |
| <b>A7100 AVSKRIVNINGAR</b>           | -18 300                     | -18 300         | 0            | 100%        |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b> | <b>-120 895</b>             | <b>-111 060</b> | <b>9 835</b> | <b>92%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-120 895</b>             | <b>-111 060</b> | <b>9 835</b> | <b>92%</b>  |

### 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 riktat 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

1. Verka för och vid beslut verkställa samt starta upp en för Åland räddningsmyndighet.
2. Implementera i samarbete med Ålands Brand- och Räddningsförbund nytt utbildningssystem för avtalsbrandkårerna.

3. I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen.
4. Avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.
5. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis.
6. Utredda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.
7. Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut.
8. Införskaffande av båt+trailer.

### Måluppfyllelse

1. Målet uppfyllt.
2. Okänt om målet är uppfyllt.
3. Målet uppfyllt. Relationen med FBK förbättrades under året och materielen införskaffades.
4. Okänt om målet är uppfyllt.
5. Målet uppfyllt. Utrymning skedde på skolan och daghemmet.
6. Målet uppfyllt. Konstaterades att modernisering ej behövs.
7. Målet uppfyllt.
8. Målet ändrades under 2024 till införskaffning av sexhjuling. Målet verkställs under 2025.

### Förklaring till budgetutfallet

Jomala har inte skickat slutfaktura ännu och därför är en analys här inte meningsfull ännu.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsperiodens utgång

.

### Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

### Nyckeltal

|                                | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Budget<br>2024 | Bokslut<br>2024 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Räddningsuppdrag               | 16              | 9               | 10             | 15              |
| Brandsyner                     | 4               | 18              | 12             | 4               |
| Byggnadssyner                  | 20              | 17              | 25             | 15              |
| Sotningar                      | 71              | 136             | 85             | 129             |
| Nettodriftkostnad per invånare | 62,98 €         | 85,10 €         | 120,77 €       | xx              |
| Intäkternas täckningsgrad, %   | 1,7 %           | 2,1 %           | 0,2 %          | xx              |

### Befolkningsskyddet

### Verksamhetsmål

1. Utredda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.



## **Måluppfyllelse**

1. Målet uppfyllt. Konstaterades att modernisering ej behövs.

## 7.6. Lantbruksnämnden

Ansvarsperson: lantbrukssekreteraren

|                                      | Fastställd budget<br>totalt | Utfall 2024   | Avvikelse    | % av budget |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|-------------|
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>       |                             |               |              |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>  | 3 400                       | 3 492         | 92           | 103%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b> | -15 500                     | -13 035       | 2 465        | 84%         |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b> | <b>-12 100</b>              | <b>-9 543</b> | <b>2 557</b> | <b>79%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>-12 100</b>              | <b>-9 543</b> | <b>2 557</b> | <b>79%</b>  |

### Lantbruksnämnden

- Nämnden är gemensam för Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö
- Förvaltningen leds av en lantbrukssekreterare

### Verksamhetsområde och verksamhetsidé

- Sköter den kommunala servicen för jordbrukarna vilket omfattar bland annat allmän administrativ rådgivning och handledning i frågor som berör lantbruksstöd
- Lantbruksnämnden sköter uppgifter som anknyter till verkställandet av EU:s direkta stöd och som Livsmedelsverket på basen av ingånget avtal med Finström, delegerat till kommunen
- Uppgifterna 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

### Verksamhetsberättelse

2023 infördes satellitbaserat system (monitorering) för att säkerställa att utbetalningsgrunderna och resultaten beträffande lantbruksstöden är korrekta. Systemets riktighet utvärderas genom kvalitetsbedömning av områden/skiften utvalda av EU-kommissionen.

Del av kvalitetsbedömningen påfördes fr.o.m. 2024 kommunerna vars nya uppgift innebar att kontrollera huruvida utvalda basskiften är i stödsökandens besittning. För samarbetsområdet innebar detta ett omfattande arbete i och med att stort antal skiften i Geta och i västra Finström var uttagna för bedömning. Totalt rörde det sig om ca 300 skiften

för vilka besittningsrätten skulle utredas via antingen lagfart, arrendeavtal eller kontakt med markägare.

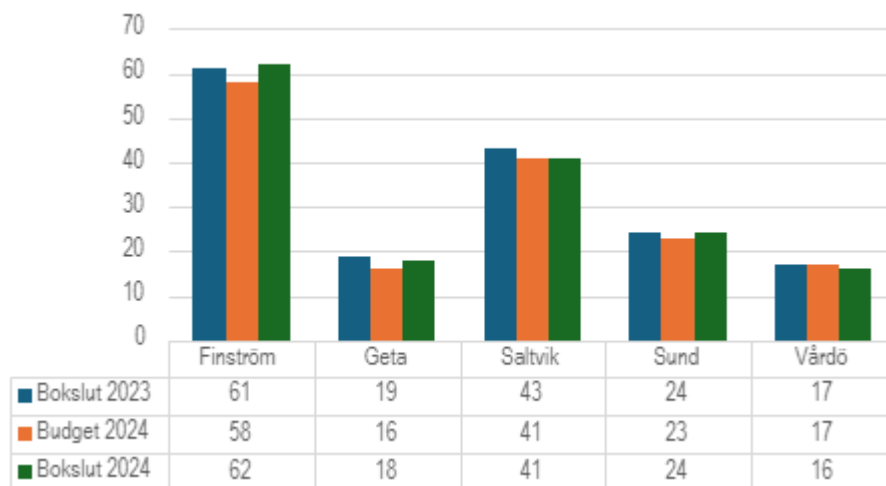
Aktivt deltagande i kurser, skolnings- och informationstillfällen fortsatte under året. Lantbrukssekreteraren deltog i totalt ca 30 tillfällen av vilka de flesta arrangerades av Livsmedelsverket.

Fortsatt stort behov från jordbrukarna av information beträffande stödvillkor, satellituppföljning och dess uppgiftsbegäran.

| Mål 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Måluppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Registreringen av jordbruksstöd utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket fastställer</li> <li>▪ Utbetalning av jordbruksstöden inom utsatt tid</li> <li>▪ Stödbesluten till jordbrukarna utskickade inom den tidsfrist som fastställts av Livsmedelsverket</li> <li>▪ Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit</li> <li>▪ Handleda jordbrukarna gällande stödfrågor samt fungera som användarstöd gällande elektroniska tjänster</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Tidsfristen för registrering av vårens ansökningar och även av övriga handlingar under året uppfylldes</li> <li>▪ Genomgång av checklistor och kontroller slutförda när betalningstillstånd gavs vilket möjliggjorde omgående utbetalning</li> <li>▪ Samtliga stödbeslut utskickades omgående efter direktiv från Livsmedelsverket</li> <li>▪ Beslut om uppkomna återkrav tagna inom tidsfristen på 18 månader</li> <li>▪ Via flitigt utskickande av textmeddelanden hölls jordbrukarna informerade om aktuella frågor</li> </ul> |

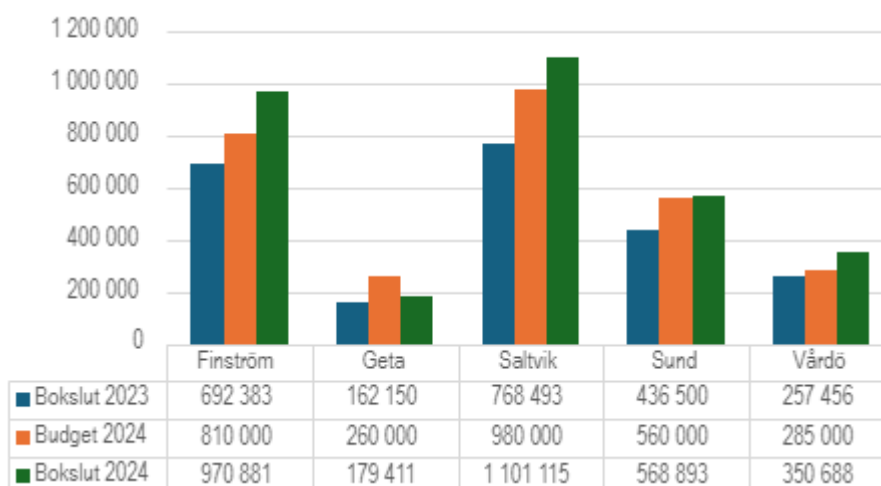
## Nyckeltal

| Antal aktiva jordbruk | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|-----------------------|--------------|-------------|--------------|
| Finström              | 61           | 58          | 62           |
| Geta                  | 19           | 16          | 18           |
| Saltvik               | 43           | 41          | 41           |
| Sund                  | 24           | 23          | 24           |
| Vårdö                 | 17           | 17          | 16           |



## Nyckeltal

| Lantbruksstöd | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 |
|---------------|--------------|-------------|--------------|
| Finström      | 692 383      | 810 000     | 970 881      |
| Geta          | 162 150      | 260 000     | 179 411      |
| Saltvik       | 768 493      | 980 000     | 1 101 115    |
| Sund          | 436 500      | 560 000     | 568 893      |
| Vårdö         | 257 456      | 285 000     | 350 688      |



I och med EU:s nya stödreform som trädde i kraft 2023 försköts utbetalningen av EU:s djurstöd för år 2023 till februari 2024 och innebär därmed högre lantbruksstöd för bokslut 2024 jämfört med bokslut 2023.

Utöver ovannämnda nyckeltal sköttes handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppgick till totalt 188 785 euro.

| Personal totalt | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 | Jämf 23/24 |
|-----------------|--------------|-------------|--------------|------------|
|-----------------|--------------|-------------|--------------|------------|

|                      |     |     |     |   |
|----------------------|-----|-----|-----|---|
| 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.

### Sifferdelen

|                 | Bokslut 2023 | Budget 2024 | Bokslut 2024 | Bruksgrad % |
|-----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| <b>FINSTRÖM</b> |              |             |              |             |
| Intäkter        | 60 141       | 64 000      | 65 890       | 102,9       |
| Kostnader       | -88 351      | -95 728     | -88 531      | 92,5        |
| TOTALSUMMA      | -28 210      | -31 728     | -22 641      | 71,4        |
| <b>GETA</b>     |              |             |              |             |
| Intäkter        | 2 773        | 2 700       | 2 527        | 93,6        |
| Kostnader       | -5 126       | -5 600      | -4 960       | 88,6        |
| TOTALSUMMA      | -2 353       | -2 900      | -2 433       | 83,9        |
| <b>SALTVIK</b>  |              |             |              |             |
| Intäkter        | 6 036        | 6 000       | 6 097        | 101,6       |
| Kostnader       | -25 197      | -26 850     | -25 229      | 94,0        |
| TOTALSUMMA      | -19 161      | -20 850     | -19 132      | 91,8        |
| <b>SUND</b>     |              |             |              |             |
| Intäkter        | 3 426        | 3 400       | 3 492        | 102,7       |
| Kostnader       | -14 121      | -15 500     | -13 036      | 84,1        |
| TOTALSUMMA      | -10 695      | -12 100     | -9 544       | 78,9        |
| <b>VÅRDÖ</b>    |              |             |              |             |
| Intäkter        | 2 325        | 2 300       | 2 475        | 107,6       |
| Kostnader       | -5 513       | -6 150      | -5 737       | 93,3        |
| TOTALSUMMA      | -3 188       | -3 850      | -3 262       | 84,7        |

## 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.

|                                                            |                        |                    |                    |                  |                           |                      |
|------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------------|----------------------|
| <b>Kommungården, fasadmålning</b>                          | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -12 000                | -12 000            | -14 621            | -2 621           | 0                         | -14 621              |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -12 000                | -12 000            | -14 621            | -2 621           | 0                         | -14 621              |
| <b>Kommungården, bergvärme</b>                             | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -40 000                | -40 000            | -83 596            | -43 596          | 0                         | -83 596              |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -40 000                | -40 000            | -83 596            | -43 596          | 0                         | -83 596              |
| <b>Sunds skola, reservkraft</b>                            | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -78 000                | -38 800            | -50 082            | -11 282          | -42 811                   | -92 893              |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -78 000                | -38 800            | -50 082            | -11 282          | -42 811                   | -92 893              |
| <b>Sunds skola, renovering av klassrum</b>                 | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -21 000                | -21 000            | -6 650             | 14 350           | 0                         | -6 650               |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -21 000                | -21 000            | -6 650             | 14 350           | 0                         | -6 650               |
| <b>Sunds skola, ventilationsaggregat, grund renov.plan</b> | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -35 000                | -35 000            | -14 373            | 20 628           | 0                         | -14 373              |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -35 000                | -35 000            | -14 373            | 20 628           | 0                         | -14 373              |
| <b>Servicehuset Tallgården, utemiljö</b>                   | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -8 000                 | -8 000             | -2 031             | 5 969            | 0                         | -2 031               |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -8 000                 | -8 000             | -2 031             | 5 969            | 0                         | -2 031               |
| <b>Servicehuset Tallgården, solceller</b>                  | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -2 500                 | -2 500             | -7 900             | -5 400           | 0                         | -7 900               |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -2 500                 | -2 500             | -7 900             | -5 400           | 0                         | -7 900               |
| <b>Servicehuset Tallgården, matsal</b>                     | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -13 000                | -13 000            | -26                | 12 974           | 0                         | -26                  |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -13 000                | -13 000            | -26                | 12 974           | 0                         | -26                  |
| <b>Servicehuset Tallgården, förråd och biltak</b>          | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -42 000                | -42 000            | 0                  | 42 000           | 0                         | 0                    |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -42 000                | -42 000            | 0                  | 42 000           | 0                         | 0                    |
| <b>Tosarby daghen, avd Sjöbacken</b>                       | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -10 000                | -10 000            | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -10 000                | -10 000            | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| <b>Branddepå, trapphiss</b>                                | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -13 000                | -13 000            | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Inkomster                                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Nettoutgift                                                | -13 000                | -13 000            | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| <b>Hyreshus, grundrenovering</b>                           | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                                   | -15 000                | -15 000            | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Värmepump, Mångstekta hyreshus                             | -93 000                | -93 000            | -102 498           | -9 498           | -11 315                   | -113 813             |
| Byte av vattentak, Stenhaga                                | -165 000               | -86 000            | 0                  | 0                | -4 565                    | -4 565               |
| <b>Totalt</b>                                              | <b>-273 000</b>        | <b>-194 000</b>    | <b>-102 498</b>    | <b>-9 498</b>    | <b>-15 880</b>            | <b>-118 378</b>      |

|                                            |                        |                    |                    |                  |                           |                      |
|--------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------------|----------------------|
| <b>Kommunalvägar</b>                       | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                   |                        |                    |                    |                  |                           |                      |
| Södra Finbygatan                           | -116 500               | -116 500           | -127 781           | -11 281          | -12 811                   | -140 592             |
| Gunnarsbyvägen                             | -8 500                 | -8 500             | -10 097            | -1 597           | 0                         | -10 097              |
| <b>Totalutgift</b>                         | <b>-125 000</b>        | <b>-125 000</b>    | <b>-137 877</b>    | <b>-12 877</b>   | <b>-12 811</b>            | <b>-150 688</b>      |
| <b>Områden, busskurier</b>                 | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                   | -11 000                | -11 000            | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| Inkomster                                  | 0                      | 0                  | 0                  | 0                | 0                         | 0                    |
| <b>Nettoutgift</b>                         | <b>-11 000</b>         | <b>-11 000</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                  | <b>0</b>             |
| <b>Byggnadsplanevägar</b>                  | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Utgifter                                   |                        |                    |                    |                  |                           |                      |
| Svensböle Industriområde, utgifter         | -46 000                | -46 000            | -61 973            | -15 973          | -1 025                    | -62 998              |
| Prästösund bostadsområde                   | -43 000                | -43 000            | -46 670            | -3 670           | 0                         | -46 670              |
| <b>Nettoutgift</b>                         | <b>-89 000</b>         | <b>-89 000</b>     | <b>-108 643</b>    | <b>-19 643</b>   | <b>-1 025</b>             | <b>-109 668</b>      |
| <b>Lös egendom</b>                         | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| <b>Omsorgsnämnden</b>                      |                        |                    |                    |                  |                           |                      |
| Utgifter, arbetskonomi och patientsäkerhet | -19 000                | -19 000            | -15 819            | 3 181            | 0                         | -15 819              |
| <b>Nettoutgift</b>                         | <b>-19 000</b>         | <b>-19 000</b>     | <b>-15 819</b>     | <b>3 181</b>     | <b>0</b>                  | <b>-15 819</b>       |
| <b>Lös egendom</b>                         | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| <b>Brandnämnden</b>                        |                        |                    |                    |                  |                           |                      |
| 6-hjulin                                   | -37 500                | -37 500            | -5 967             | 31 533           | 0                         | -5 967               |
| <b>Nettoutgift</b>                         | <b>-37 500</b>         | <b>-37 500</b>     | <b>-5 967</b>      | <b>31 533</b>    | <b>0</b>                  | <b>-5 967</b>        |
| <b>Lös egendom</b>                         | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| <b>Utbildningsnämnden</b>                  |                        |                    |                    |                  |                           |                      |
| IT-projekt                                 | -10 300                | -10 300            | -9 858             | 442              | 0                         | -9 858               |
| <b>Nettoutgift</b>                         | <b>-10 300</b>         | <b>-10 300</b>     | <b>-9 858</b>      | <b>442</b>       | <b>0</b>                  | <b>-9 858</b>        |
| <b>Avloppsverksamhet</b>                   | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Inkopplingar                               | -12 000                | -12 000            | -21 412            | -9 412           | 0                         | -21 412              |
| Inläckage                                  | -12 000                | -12 000            | -3 890             | 8 110            | 0                         | -3 890               |
| <b>Nettoutgift</b>                         | <b>-24 000</b>         | <b>-24 000</b>     | <b>-25 302</b>     | <b>-1 302</b>    | <b>0</b>                  | <b>-25 302</b>       |
| <b>Vattenledningsnät</b>                   | <b>Kostnadsberäkn.</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Använt 2024</b> | <b>Avvikelse</b> | <b>Använt tidigare år</b> | <b>Använt totalt</b> |
| Fjärravlästa vattenmätare                  | -19 000                | -19 000            | -15 760            | 3 240            | 0                         | -15 760              |
| <b>Nettoutgift</b>                         | <b>-19 000</b>         | <b>-19 000</b>     | <b>-15 760</b>     | <b>3 240</b>     | <b>0</b>                  | <b>-15 760</b>       |

## 7.8. Resultaträknings- och finansieringsdelen

### 7.8.1. Skatteinkomster

|                                         | Fastställd budget | Bokslut 2024     | Avvikelse       | % av budget | Bokslut 2023     |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b> | 3 813 000         | 3 482 765        | -330 235        | 91%         | 4 068 292        |
| <b>A5100 SKATTEINKOMSTER</b>            | 3 813 000         | 3 482 765        | -330 235        | 91%         | 4 068 292        |
| 5000 Kommunal inkomstskatt              | 3 638 000         | 3 301 776        | -336 224        | 91%         | 3 880 272        |
| 5100 Fastighetsskatt                    | 111 000           | 121 669          | 10 669          | 110%        | 115 896          |
| 5200 Andel av samfundsskatt             | 43 000            | 36 890           | -6 110          | 86%         | 49 546           |
| 5400 Övriga skatter                     | 21 000            | 22 429           | 1 429           | 107%        | 22 578           |
| <b>Totalsumma</b>                       | <b>3 813 000</b>  | <b>3 482 765</b> | <b>-330 235</b> | <b>91%</b>  | <b>4 068 292</b> |

Den kommunala inkomstskattesatsen var 19,50 % år 2023 och 19,00 % 2024.

Fastighetsskattesatserna var följande:

Stadigvarande boende; 0,00 %,

Allmänna byggnader; 0,50 %,

Fritidsbebyggelse; 0,90 %,

Allmännyttiga samfund; 0,10 %,

Obebyggda byggnadsplatser; 0,20 %.

### 7.8.2. Landskapsandelar

|                                                       | Budget 2024      | Utfall           | Avvikelse     | % av budget | Bokslut 2023     |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|------------------|
| <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>               | 2 280 390        | 2 320 280        | 39 890        | 102%        | 2 188 757        |
| <b>A5110 LANDSKAPSANDELAR</b>                         | 2 280 390        | 2 320 280        | 39 890        | 102%        | 2 188 757        |
| 5501 Skattekomplettering                              | 1 178 100        | 1 179 115        | 1 015         | 100%        | 1 136 684        |
| 5507 Kompensation för grund- och reseavdrag           | 234 910          | 221 943          | -12 967       | 94%         | 234 910          |
| 5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter | 19 240           | 15 981           | -3 259        | 83%         | 16 229           |
| 5600 Landskapsandel för social- och hälsovård         | 168 320          | 168 319          | -1            | 100%        | 156 054          |
| 5700 Landskapsandel för undervisning och kultur       | 679 820          | 734 922          | 55 102        | 108%        | 644 881          |
| <b>Totalsumma</b>                                     | <b>2 280 390</b> | <b>2 320 280</b> | <b>39 890</b> | <b>102%</b> | <b>2 188 757</b> |

### 7.8.3. Räntekostnader samt övriga finansiella intäkter och kostnader

|                                                     | Budget 2024   | Utfall 2024   | Avvikelse     | % av budget |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>             | 35 000        | 45 821        | 10 821        | 131%        |
| <b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>     | 35 000        | 45 821        | 10 821        | 131%        |
| <b>A6110 Ränteintäkter</b>                          | 35 000        | 44 047        | 9 047         | 126%        |
| 6020 Ränteintäkter av placeringar och depositioner  | 35 000        | 44 047        | 9 047         | 126%        |
| <b>A6120 Övriga finansiella intäkter</b>            |               | 1 917         | 1 917         |             |
| 6100 Dividender och räntor på andelskapital         |               | 214           | 214           |             |
| 6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar |               | 69            | 69            |             |
| 6130 Dröjsmålsräntor                                |               | 1 108         | 1 108         |             |
| 6170 Övriga finansiella intäkter                    |               | 526           | 526           |             |
| <b>A6140 Övriga finansiella kostnader</b>           |               | -144          | -144          |             |
| 6320 Dröjsmålsräntor och förhöjningar               |               | -144          | -144          |             |
| <b>Totalsumma</b>                                   | <b>35 000</b> | <b>45 821</b> | <b>10 821</b> | <b>131%</b> |



## 7.9. Finansieringsdelens utfall

|                                                            | Budget 2024     | Budget 2024<br>+ ändring | Bokslut 2024       | Avvikelse<br>(euro) | Bokslut 23         |
|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Kassaflödet i verksamheten</b>                          | <b>462 635</b>  | <b>462 635</b>           | <b>378 442,70</b>  | <b>-84 192,30</b>   | <b>937 764,66</b>  |
| Årsbidrag                                                  | 462 635         | 462 635                  | 428 741,70         | -33 893,30          | 1 051 134,21       |
| Rättelseposter till internt tillförda medel                | 0               | 0                        | -50 299,00         | -50 299,00          | -113 369,55        |
| <b>Investeringskassaflöde</b>                              | <b>-753 800</b> | <b>-764 100</b>          | <b>-530 609,01</b> | <b>233 490,99</b>   | <b>-387 294,66</b> |
| Investeringsutgifter                                       | -753 800        | -764 100                 | -603 609,01        | 160 490,99          | -607 128,78        |
| Finansieringsandelar för investeringar                     | 0               | 0                        | 0,00               | 0,00                | 0,00               |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | 0               | 0                        | 73 000,00          | 73 000,00           | 219 834,12         |
| <b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>       | <b>-291 165</b> | <b>-301 465</b>          | <b>-152 166,31</b> | <b>149 298,69</b>   | <b>550 470,00</b>  |
| <b>Finansieringskassaflöde</b>                             |                 |                          |                    |                     |                    |
| <b>Förändringar i utlåningen</b>                           | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| Ökning av utlåningen                                       | 0               | 0                        | 0,00               | 0,00                | 0,00               |
| Minskning av utlåningen                                    | 0               | 0                        | 0,00               | 0,00                | 0,00               |
| <b>Förändringar av lånestocken</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>-895 869,03</b> |
| Minskning av långfristiga lån                              | 0               | 0                        | 0,00               | 0,00                | 0,00               |
| Förändring av kortfristiga lån                             | 0               | 0                        | 0,00               | 0,00                | -895 869,03        |
| <b>Förändringar i eget kapital</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>103 237,20</b>  | <b>103 237,20</b>   | <b>6 389,61</b>    |
| <b>Övriga förändringar i likviditeten</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>73 527,44</b>   | <b>73 527,44</b>    | <b>165 194,39</b>  |
| Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital      | 0               | 0                        | -105 730,53        | -105 730,53         | 122 864,30         |
| Förändring av fordringar                                   | 0               | 0                        | -40 857,75         | -40 857,75          | 68 182,63          |
| Förändringar av räntefria skulder                          | 0               | 0                        | 220 115,72         | 220 115,72          | -25 852,54         |
| <b>Finansieringskassaflöde</b>                             | <b>0</b>        | <b>0</b>                 | <b>176 764,64</b>  | <b>176 764,64</b>   | <b>-724 285,03</b> |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                         | <b>-291 165</b> | <b>-301 465</b>          | <b>24 598,33</b>   | <b>326 063,33</b>   | <b>-173 815,03</b> |
| Likvida medel 31.12.                                       | 1 426 021       |                          | 1 923 263,21       |                     | 1 898 664,88       |
| Likvida medel 1.1.                                         | -1 717 186      |                          | -1 898 664,88      |                     | -2 072 479,91      |
|                                                            | <b>-291 165</b> |                          | <b>24 598,33</b>   |                     | <b>-173 815,03</b> |

## 7.10. Resultaträkningsdelens utfall

(externa poster)

| Resultaträkning                              | Budget<br>2024    | Budget-<br>ändring | Budget efter<br>ändring 2024 | Bokslut<br>2024      | Bokslut<br>2023      |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                |                   |                    |                              |                      |                      |
| Försäljningsintäkter                         | 534 980           |                    |                              | 640 359,86           | 544 450,64           |
| Avgiftsintäkter                              | 266 300           |                    |                              | 248 016,26           | 238 684,27           |
| Understöd och bidrag                         | 4 500             |                    |                              | 9 500,00             | 14 194,36            |
| Övriga verksamhetsintäkter                   | 300 990           |                    |                              | 336 986,75           | 431 156,17           |
| <b>Intäkter sammanlagt</b>                   | <b>1 106 770</b>  | <b>0</b>           | <b>1 106 770</b>             | <b>1 234 862,87</b>  | <b>1 228 485,44</b>  |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>               |                   |                    |                              |                      |                      |
| Personalkostnader                            |                   |                    |                              |                      |                      |
| Löner och arvoden                            | -2 540 650        |                    |                              | -2 498 324,56        | -2 432 598,98        |
| Lönebikostnader                              |                   |                    |                              |                      |                      |
| Pensionskostnader                            | -488 420          |                    |                              | -476 626,27          | -469 374,86          |
| Övriga lönebikostnader                       | -69 870           |                    |                              | -45 292,39           | -71 174,64           |
| Köp av tjänster                              | -2 845 150        | 0                  | -2 622 574                   | -2 876 973,77        | -2 694 187,14        |
| Material, förnödenheter och varor            |                   |                    |                              |                      |                      |
| Inköp under räkenskapsperioden               | -627 810          |                    |                              | -598 601,91          | -560 732,59          |
| Understöd                                    | -150 995          |                    |                              | -111 621,00          | -155 626,32          |
| Övriga verksamhetskostnader                  | -49 630           |                    |                              | -47 547,03           | -48 761,53           |
| <b>Verksamhetens kostnader sammanlagt</b>    | <b>-6 772 525</b> | <b>0</b>           | <b>-6 772 525</b>            | <b>-6 654 986,93</b> | <b>-6 432 456,06</b> |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                     | <b>-5 665 755</b> | <b>0</b>           | <b>-5 665 755</b>            | <b>-5 420 124,06</b> | <b>-5 203 970,62</b> |
| <b>Skatteinkomster</b>                       | <b>3 813 000</b>  |                    |                              | <b>3 482 765,28</b>  | <b>4 068 291,84</b>  |
| <b>Landskapsandelar</b>                      | <b>2 280 390</b>  |                    |                              | <b>2 320 279,93</b>  | <b>2 188 757,23</b>  |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>    |                   |                    |                              |                      |                      |
| Ränteintäkter                                | 35 000            |                    |                              | 44 047,02            | 2 615,85             |
| Övriga finansiella intäkter                  | 0                 |                    |                              | 1 917,44             | -4 548,34            |
| Övriga finansiella kostnader                 | 0                 |                    |                              | -143,91              | -11,75               |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                             | <b>462 635</b>    | <b>0</b>           | <b>427 307</b>               | <b>428 741,70</b>    | <b>1 051 134,21</b>  |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>      |                   |                    |                              |                      |                      |
| Avskrivningar enligt plan                    | -387 620          |                    |                              | -431 285,85          | -385 550,61          |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>          | <b>75 015</b>     | <b>0</b>           | <b>75 015</b>                | <b>-2 544,15</b>     | <b>665 583,60</b>    |
| <b>Minskning av fonder</b>                   | <b>0</b>          |                    |                              | <b>0,00</b>          | <b>15 147,51</b>     |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/ UNDERSKOTT</b> | <b>75 015</b>     | <b>0</b>           | <b>75 015</b>                | <b>-2 544,15</b>     | <b>680 731,11</b>    |

## 7.11. Sammandrag över anslagsanvändningen, drift, finansiering och investeringsdel

Tabellerna avser driftshushållningens externa kostnader exklusive avskrivningar.

### Drift

|                                                    | Budget totalt     | Utfall            | Avvikelse     | % av budget |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>                    |                   |                   |               |             |
| <b>C110 Centralvalnämnden</b>                      |                   |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                       | 3 000             | 7 500             | 4 500         | 250%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -3 000            | -10 472           | -7 472        | 349%        |
| <b>C110 Centralvalnämnden Summa</b>                | <b>0</b>          | <b>-2 972</b>     | <b>-2 972</b> |             |
| <b>C120 Revision</b>                               |                   |                   |               |             |
| 1201 Revision                                      |                   |                   |               |             |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -5 000            | -8 128            | -3 128        | 163%        |
| 1201 Revision Summa                                | -5 000            | -8 128            | -3 128        | 163%        |
| <b>C120 Revision Summa</b>                         | <b>-5 000</b>     | <b>-8 128</b>     | <b>-3 128</b> | <b>163%</b> |
| <b>C130 Förvaltning och näringsliv</b>             |                   |                   |               |             |
| <b>C131 Allmän centralförvaltning</b>              |                   |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                       | 29 020            | 34 383            | 5 363         | 118%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -401 280          | -398 933          | 2 347         | 99%         |
| <b>C131 Allmän centralförvaltning Summa</b>        | <b>-372 260</b>   | <b>-364 550</b>   | <b>7 710</b>  | <b>98%</b>  |
| <b>C132 Byggnadsplanering</b>                      |                   |                   |               |             |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -10 000           | -485              | 9 516         | 5%          |
| <b>C132 Byggnadsplanering Summa</b>                | <b>-10 000</b>    | <b>-485</b>       | <b>9 516</b>  | <b>5%</b>   |
| <b>C130 Förvaltning och näringsliv Summa</b>       | <b>-382 260</b>   | <b>-365 034</b>   | <b>17 226</b> | <b>95%</b>  |
| <b>C330 Biblioteks- och kulturverksamhet</b>       |                   |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                       | 240               | 1 154             | 914           | 481%        |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -56 950           | -61 866           | -4 916        | 109%        |
| <b>C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa</b> | <b>-56 710</b>    | <b>-60 712</b>    | <b>-4 002</b> | <b>107%</b> |
| <b>C340 Fritidsverksamhet</b>                      |                   |                   |               |             |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                       | 7 000             | 6 807             | -193          | 97%         |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -91 720           | -76 694           | 15 026        | 84%         |
| <b>C340 Fritidsverksamhet Summa</b>                | <b>-84 720</b>    | <b>-69 887</b>    | <b>14 833</b> | <b>82%</b>  |
| <b>C350 Medborgarinstitut</b>                      |                   |                   |               |             |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -18 490           | -20 121           | -1 631        | 109%        |
| <b>C350 Medborgarinstitut Summa</b>                | <b>-18 490</b>    | <b>-20 121</b>    | <b>-1 631</b> | <b>109%</b> |
| <b>C210 Kommunernas Socialtjänst</b>               |                   |                   |               |             |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER                      | -925 070          | -911 062          | 14 008        | 98%         |
| <b>C210 Kommunernas Socialtjänst Summa</b>         | <b>-925 070</b>   | <b>-911 062</b>   | <b>14 008</b> | <b>98%</b>  |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b>              | <b>-1 472 250</b> | <b>-1 437 916</b> | <b>34 334</b> | <b>98%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                                  | <b>-1 472 250</b> | <b>-1 437 916</b> | <b>34 334</b> | <b>98%</b>  |

|                                               | Budget totalt     | utfall            | Avvikelse      | % av budget |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>                    |                   |                   |                |             |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>                       |                   |                   |                |             |
| <b>C421 Administration, äldreomsorg</b>       |                   |                   |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>           |                   | 756               | 756            |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>          | -77 040           | -78 514           | -1 474         | 102%        |
| <b>C421 Administration, äldreomsorg Summa</b> | -77 040           | -77 758           | -718           | 101%        |
| <b>C422 Service för äldre</b>                 |                   |                   |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>           | 435 020           | 477 029           | 42 009         | 110%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>          | -1 398 960        | -1 361 722        | 37 238         | 97%         |
| <b>C422 Service för äldre Summa</b>           | -963 940          | -884 693          | 79 247         | 92%         |
| <b>C423 Vård på institution</b>               |                   |                   |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>          | -206 270          | -301 957          | -95 687        | 146%        |
| <b>C423 Vård på institution Summa</b>         | -206 270          | -301 957          | -95 687        | 146%        |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>                 | <b>-1 247 250</b> | <b>-1 264 409</b> | <b>-17 159</b> | <b>101%</b> |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>              | <b>-1 247 250</b> | <b>-1 264 409</b> | <b>-17 159</b> | <b>101%</b> |
| <b>Totalsumma</b>                             | <b>-1 247 250</b> | <b>-1 264 409</b> | <b>-17 159</b> | <b>101%</b> |

|                                                    | Budget totalt     | Utfall            | Avvikelse     | % av budget |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>                     |                   |                   |               |             |
| <b>C310 Grundläggande utbildning</b>               |                   |                   |               |             |
| <b>C311 Förvaltning</b>                            |                   |                   |               |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -35 805           | -36 602           | -797          | 102%        |
| <b>C311 Förvaltning Summa</b>                      | -35 805           | -36 602           | -797          | 102%        |
| <b>C312 Sunds skola</b>                            |                   |                   |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                | 16 500            | 15 575            | -925          | 94%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -924 590          | -910 826          | 13 764        | 99%         |
| <b>C312 Sunds skola Summa</b>                      | -908 090          | -895 251          | 12 839        | 99%         |
| <b>C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt</b>       |                   |                   |               |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -607 515          | -591 289          | 16 226        | 97%         |
| <b>C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa</b> | -607 515          | -591 289          | 16 226        | 97%         |
| <b>C310 Grundläggande utbildning Summa</b>         | <b>-1 551 410</b> | <b>-1 523 142</b> | <b>28 268</b> | <b>98%</b>  |
| <b>C320 Barnomsorg</b>                             |                   |                   |               |             |
| <b>C321 Administration, barnomsorg</b>             |                   |                   |               |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -8 200            | -10 364           | -2 164        | 126%        |
| <b>C321 Administration, barnomsorg Summa</b>       | -8 200            | -10 364           | -2 164        | 126%        |
| <b>C322 Daghem</b>                                 |                   |                   |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                | 60 500            | 67 638            | 7 138         | 112%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -789 320          | -785 741          | 3 579         | 100%        |
| <b>C322 Daghem Summa</b>                           | -728 820          | -718 104          | 10 716        | 99%         |
| <b>C323 Övrig barndagvård</b>                      |                   |                   |               |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>               | -61 000           | -43 573           | 17 427        | 71%         |
| <b>C323 Övrig barndagvård Summa</b>                | -61 000           | -43 573           | 17 427        | 71%         |
| <b>C320 Barnomsorg Summa</b>                       | <b>-798 020</b>   | <b>-772 041</b>   | <b>25 979</b> | <b>97%</b>  |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b>               | <b>-2 349 430</b> | <b>-2 295 183</b> | <b>54 247</b> | <b>98%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                                  | <b>-2 349 430</b> | <b>-2 295 183</b> | <b>54 247</b> | <b>98%</b>  |

|                                                  | Budget totalt   | Utfall          | Avvikelse      | % av budget |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>            |                 |                 |                |             |
| <b>C510 Tekniska sektorn</b>                     |                 |                 |                |             |
| <b>C511 Förvaltning, tekniska sektorn</b>        |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              |                 | 14 609          | 14 609         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -93 340         | -100 649        | -7 309         | 108%        |
| <b>C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa</b>  | -93 340         | -86 040         | 7 300          | 92%         |
| <b>C512 Kommunala fastigheter</b>                |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 79 200          | 60 206          | -18 994        | 76%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -307 290        | -225 547        | 81 743         | 73%         |
| <b>C512 Kommunala fastigheter Summa</b>          | -228 090        | -165 342        | 62 748         | 72%         |
| <b>C513 Hyresfastigheter</b>                     |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 217 950         | 272 073         | 54 123         | 125%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -122 870        | -122 571        | 299            | 100%        |
| <b>C513 Hyresfastigheter Summa</b>               | 95 080          | 149 501         | 54 421         | 157%        |
| <b>C514 Övrig fastighetsförvaltning</b>          |                 |                 |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -170 190        | -115 322        | 54 868         | 68%         |
| <b>C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa</b>    | -170 190        | -115 322        | 54 868         | 68%         |
| <b>C515 Avfallshantering</b>                     |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 126 000         | 133 101         | 7 101          | 106%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -155 050        | -172 346        | -17 296        | 111%        |
| <b>C515 Avfallshantering Summa</b>               | -29 050         | -39 246         | -10 196        | 135%        |
| <b>C516 Trafikleder- och områden</b>             |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 24 700          | 17 666          | -7 034         | 72%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -87 620         | -94 089         | -6 469         | 107%        |
| <b>C516 Trafikleder- och områden Summa</b>       | -62 920         | -76 423         | -13 503        | 121%        |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet</b>        |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 89 320          | 108 377         | 19 057         | 121%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -95 490         | -114 356        | -18 866        | 120%        |
| <b>C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa</b>  | -6 170          | -5 978          | 192            | 97%         |
| <b>C518 Jord- och skogsbrukslägenheter</b>       |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 2 040           | 3 654           | 1 614          | 179%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -4 000          | -2 588          | 1 412          | 65%         |
| <b>C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa</b> | -1 960          | 1 066           | 3 026          | -54%        |
| <b>C510 Tekniska sektorn Summa</b>               | <b>-496 640</b> | <b>-337 783</b> | <b>158 857</b> | <b>68%</b>  |
| <b>C520 Byggnadstillsyn</b>                      |                 |                 |                |             |
| <b>C521 Byggnadsinspektionen</b>                 |                 |                 |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 12 680          | 10 845          | -1 835         | 86%         |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -33 970         | -31 624         | 2 346          | 93%         |
| <b>C521 Byggnadsinspektionen Summa</b>           | -21 290         | -20 779         | 511            | 98%         |
| <b>C520 Byggnadstillsyn Summa</b>                | <b>-21 290</b>  | <b>-20 779</b>  | <b>511</b>     | <b>98%</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>      | <b>-517 930</b> | <b>-358 562</b> | <b>159 368</b> | <b>69%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                                | <b>-517 930</b> | <b>-358 562</b> | <b>159 368</b> | <b>69%</b>  |

|                                                  | Budget totalt  | Utfall         | Avvikelse     | % av budget |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>                   |                |                |               |             |
| <b>C610 Brand- och räddningsverksamhet</b>       |                |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 200            |                | -200          |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -66 995        | -54 511        | 12 484        | 81%         |
| <b>C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa</b> | <b>-66 795</b> | <b>-54 511</b> | <b>12 284</b> | <b>82%</b>  |
|                                                  |                |                |               |             |
| <b>C620 Lantbruksnäringsverksamhet</b>           |                |                |               |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 3 400          | 3 492          | 92            | 103%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>             | -15 500        | -13 035        | 2 465         | 84%         |
| <b>C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa</b>     | <b>-12 100</b> | <b>-9 543</b>  | <b>2 557</b>  | <b>79%</b>  |
|                                                  |                |                |               |             |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b>             | <b>-78 895</b> | <b>-64 054</b> | <b>14 841</b> | <b>81%</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                                | <b>-78 895</b> | <b>-64 054</b> | <b>14 841</b> | <b>81%</b>  |

## Finansieringsdelen

|                                                              | Budget 2024      | Utfall           | Avvikelse       | % av budget |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>                      | 6 128 390        | 5 848 866        | -279 524        | 95%         |
| <b>A5100 SKATTEINKOMSTER</b>                                 | 3 813 000        | 3 482 765        | -330 235        | 91%         |
| <b>5000 Kommunal inkomstskatt</b>                            | 3 638 000        | 3 301 776        | -336 224        | 91%         |
| <b>5100 Fastighetsskatt</b>                                  | 111 000          | 121 669          | 10 669          | 110%        |
| <b>5200 Andel av samfundsskatt</b>                           | 43 000           | 36 890           | -6 110          | 86%         |
| <b>5400 Övriga skatter</b>                                   | 21 000           | 22 429           | 1 429           | 107%        |
| <b>A5110 LANDSKAPSANDELAR</b>                                | 2 280 390        | 2 320 280        | 39 890          | 102%        |
| <b>5501 Skattekomplettering</b>                              | 1 178 100        | 1 179 115        | 1 015           | 100%        |
| <b>5507 Kompensation för grund- och reseavdrag</b>           | 234 910          | 221 943          | -12 967         | 94%         |
| <b>5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter</b> | 19 240           | 15 981           | -3 259          | 83%         |
| <b>5600 Landskapsandel för social- och hälsovård</b>         | 168 320          | 168 319          | -1              | 100%        |
| <b>5700 Landskapsandel för undervisning och kultur</b>       | 679 820          | 734 922          | 55 102          | 108%        |
| <b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>              | 35 000           | 45 821           | 10 821          | 131%        |
| <b>A6110 Ränteintäkter</b>                                   | 35 000           | 44 047           | 9 047           | 126%        |
| <b>A6120 Övriga finansiella intäkter</b>                     |                  | 1 917            | 1 917           |             |
| <b>A6140 Övriga finansiella kostnader</b>                    |                  | -144             | -144            |             |
| <b>Totalsumma</b>                                            | <b>6 128 390</b> | <b>5 848 866</b> | <b>-279 524</b> | <b>95%</b>  |

## Investeringsdelen

|                                                                    | Ursprunglig budget | Budgetändring    | Budget totalt 2024 | Använt             | Avvikelse      | % av budget |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------|
| <b>8103 Försäljning av tillgångar bland bestående aktiva</b>       |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                                |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 973 Lisafastersgränd nr 9                                          |                    |                  |                    | 72 200,00          | 72 200         |             |
| 98 Bostadsplaneområde Smedsböle                                    |                    |                  |                    | 800,00             | 800            |             |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa</b>                          |                    |                  |                    | <b>73 000,00</b>   | <b>73 000</b>  |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 973 Lisafastersgränd nr 9                                          |                    |                  |                    | -2 606,00          | -2 606         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         |                    |                  |                    | <b>-2 606,00</b>   | <b>-2 606</b>  |             |
| <b>8103 Försäljning av tillgångar bland bestående aktiva Summa</b> |                    |                  |                    | <b>70 394,00</b>   | <b>70 394</b>  |             |
| <b>8201 Kommungården</b>                                           |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 42 Fasadmålning                                                    | -12000             |                  | -12 000            | -14 620,72         | -2 621         | 122%        |
| 64 Bergvärme                                                       | -40000             |                  | -40 000            | -83 596,11         | -43 596        | 209%        |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         | <b>-52000</b>      |                  | <b>-52 000</b>     | <b>-98 216,83</b>  | <b>-46 217</b> | <b>189%</b> |
| <b>8201 Kommungården Summa</b>                                     | <b>-52000</b>      |                  | <b>-52 000</b>     | <b>-98 216,83</b>  | <b>-46 217</b> | <b>189%</b> |
| <b>8202 Servicehuset Tallgården</b>                                |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 136 Utemiljö                                                       | -8000              |                  | -8 000             | -2 030,76          | 5 969          | 25%         |
| 43 Solceller                                                       | -2500              |                  | -2 500             | -7 900,00          | -5 400         | 316%        |
| 49 Matsal                                                          | -13000             |                  | -13 000            | -25,80             | 12 974         | 0%          |
| 60 Förråd och biltak                                               | -42000             |                  | -42 000            |                    | 42 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         | <b>-65500</b>      |                  | <b>-65 500</b>     | <b>-9 956,56</b>   | <b>55 543</b>  | <b>15%</b>  |
| <b>8202 Servicehuset Tallgården Summa</b>                          | <b>-65500</b>      |                  | <b>-65 500</b>     | <b>-9 956,56</b>   | <b>55 543</b>  | <b>15%</b>  |
| <b>8203 Sunds skola</b>                                            |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 116 Renovering av klassrum                                         | -21000             |                  | -21 000            | -6 649,88          | 14 350         | 32%         |
| 139 Reservkraft                                                    | -38800             |                  | -38 800            | -50 082,21         | -11 282        | 129%        |
| 143 Utbyte ventilationsaggregat                                    |                    |                  |                    | -14 372,50         | -14 373        |             |
| 96 Underhålls- och grundrenoveringsplan                            | -35000             |                  | -35 000            |                    | 35 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         | <b>-94800</b>      |                  | <b>-94 800</b>     | <b>-71 104,59</b>  | <b>23 695</b>  | <b>75%</b>  |
| <b>8203 Sunds skola Summa</b>                                      | <b>-94800</b>      |                  | <b>-94 800</b>     | <b>-71 104,59</b>  | <b>23 695</b>  | <b>75%</b>  |
| <b>8204 Tosarby daghem</b>                                         |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 45 Avdelning Sjöbacken                                             | -10000             |                  | -10 000            |                    | 10 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         | <b>-10000</b>      |                  | <b>-10 000</b>     |                    | <b>10 000</b>  |             |
| <b>8204 Tosarby daghem Summa</b>                                   | <b>-10000</b>      |                  | <b>-10 000</b>     |                    | <b>10 000</b>  |             |
| <b>8206 Branddepån</b>                                             |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 117 Trapphiss                                                      | -13000             |                  | -13 000            |                    | 13 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         | <b>-13000</b>      |                  | <b>-13 000</b>     |                    | <b>13 000</b>  |             |
| <b>8206 Branddepån Summa</b>                                       | <b>-13000</b>      |                  | <b>-13 000</b>     |                    | <b>13 000</b>  |             |
| <b>8209 Hyresfastigheter, grundrenovering</b>                      |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 54 Grundrenovering av hyreshus                                     | -15000             |                  | -15 000            |                    | 15 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         | <b>-15000</b>      |                  | <b>-15 000</b>     |                    | <b>15 000</b>  |             |
| <b>8209 Hyresfastigheter, grundrenovering Summa</b>                | <b>-15000</b>      |                  | <b>-15 000</b>     |                    | <b>15 000</b>  |             |
| <b>8212 Hyreshus</b>                                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                               |                    |                  |                    |                    |                |             |
| 543 Värmepump vid Stenbacka hyreshus, Mångstekta                   | -93000             |                  | -93 000            | -102 498,42        | -9 498         | 110%        |
| 544 Byte av vattentak, Stenhaga                                    | -165000            | 79 000,00        | -86 000            |                    | 86 000         |             |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>                         | <b>-258000</b>     | <b>79 000,00</b> | <b>-179 000</b>    | <b>-102 498,42</b> | <b>76 502</b>  | <b>57%</b>  |
| <b>8212 Hyreshus Summa</b>                                         | <b>-258000</b>     | <b>79 000,00</b> | <b>-179 000</b>    | <b>-102 498,42</b> | <b>76 502</b>  | <b>57%</b>  |

|            |                                                 |         |            |          |             |         |      |
|------------|-------------------------------------------------|---------|------------|----------|-------------|---------|------|
| 8308       | Kommunalvägar                                   |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 69         | Gunnarsbyvägen                                  | -8500   |            | -8 500   | -10 096,65  | -1 597  | 119% |
| 78         | Södra Finbygatan                                | -70500  | -46 000,00 | -116 500 | -127 780,70 | -11 281 | 110% |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -79000  | -46 000,00 | -125 000 | -137 877,35 | -12 877 | 110% |
| 8308       | Kommunalvägar Summa                             | -79000  | -46 000,00 | -125 000 | -137 877,35 | -12 877 | 110% |
| 8319       | Områden                                         |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 65         | Busskurer                                       | -11000  |            | -11 000  | 0,00        | 11 000  | 0%   |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -11000  |            | -11 000  | 0,00        | 11 000  | 0%   |
| 8319       | Områden Summa                                   | -11000  |            | -11 000  | 0,00        | 11 000  | 0%   |
| 8320       | Byggnadsplanevägar                              |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 123        | Fjärravlästa vattenmätare                       |         |            |          | 0,00        | 0       |      |
| 212        | Svensböle industriområde                        | -16000  | -30 000,00 | -46 000  | -61 973,22  | -15 973 | 135% |
| 213        | Prästösund bostadsområde                        | -40000  | -3 000,00  | -43 000  | -46 670,00  | -3 670  | 109% |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -56000  | -33 000,00 | -89 000  | -108 643,22 | -19 643 | 122% |
| 8320       | Byggnadsplanevägar Summa                        | -56000  | -33 000,00 | -89 000  | -108 643,22 | -19 643 | 122% |
| 8404       | Omsorgsnämnden                                  |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 126        | Arbetsergonomi och patientsäkerhet (hjälpmedel) | -19000  |            | -19 000  | -15 818,61  | 3 181   | 83%  |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -19000  |            | -19 000  | -15 818,61  | 3 181   | 83%  |
| 8404       | Omsorgsnämnden Summa                            | -19000  |            | -19 000  | -15 818,61  | 3 181   | 83%  |
| 8405       | Räddningsnämnden                                |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 132        | Båt + trailer                                   | -37500  | 37 500,00  | 0        |             | 0       |      |
| 133        | 6-hjuling                                       |         | -37 500,00 | -37 500  | -5 967,23   | 31 533  | 16%  |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -37500  |            | -37 500  | -5 967,23   | 31 533  | 16%  |
| 8405       | Räddningsnämnden Summa                          | -37500  |            | -37 500  | -5 967,23   | 31 533  | 16%  |
| 8410       | Utbildningsnämnden                              |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 112        | IT-projekt                                      | -10300  |            | -10 300  | -9 858,28   | 442     | 96%  |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -10300  |            | -10 300  | -9 858,28   | 442     | 96%  |
| 8410       | Utbildningsnämnden Summa                        | -10300  |            | -10 300  | -9 858,28   | 442     | 96%  |
| 8501       | Avloppsverksamhet                               |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 30         | Avloppsutbyggnad, inkopplingar                  | -12000  |            | -12 000  | -21 412,25  | -9 412  | 178% |
| 31         | Söka och kartlägga inläckage                    | -12000  |            | -12 000  | -3 889,67   | 8 110   | 32%  |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -24000  |            | -24 000  | -25 301,92  | -1 302  | 105% |
| 8501       | Avloppsverksamhet Summa                         | -24000  |            | -24 000  | -25 301,92  | -1 302  | 105% |
| 8502       | Vattenledningsnät                               |         |            |          |             |         |      |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER                         |         |            |          |             |         |      |
| 123        | Fjärravlästa vattenmätare                       | -19000  |            | -19 000  | -15 760,00  | 3 240   | 83%  |
| A4100      | VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                   | -19000  |            | -19 000  | -15 760,00  | 3 240   | 83%  |
| 8502       | Vattenledningsnät Summa                         | -19000  |            | -19 000  | -15 760,00  | 3 240   | 83%  |
| Totalsumma |                                                 | -764100 |            | -764 100 | -530 609,01 | 233 491 | 69%  |



## 8. Resultaträkning

|                                             | År 2024              | År 2023              |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Verksamhetsintäkter</b>                  | <b>1 234 862,87</b>  | <b>1 228 485,44</b>  |
| Försäljningsintäkter                        | 640 359,86           | 544 450,64           |
| Avgiftsintäkter                             | 248 016,26           | 238 684,27           |
| Understöd och bidrag                        | 9 500,00             | 14 194,36            |
| Övriga verksamhetsintäkter                  | 336 986,75           | 431 156,17           |
| <b>Verksamhetskostnader</b>                 | <b>-6 654 986,93</b> | <b>-6 432 456,06</b> |
| Personalkostnader                           | -3 020 243,22        | -2 973 148,48        |
| Löner och arvoden                           | -2 498 324,56        | -2 432 598,98        |
| Lönebikostnader                             |                      |                      |
| Pensionskostnader                           | -476 626,27          | -469 374,86          |
| Övriga lönebikostnader                      | -45 292,39           | -71 174,64           |
| Köp av tjänster                             | -2 876 973,77        | -2 694 187,14        |
| Material, förnödenheter och varor           |                      |                      |
| Inköp under räkenskapsperioden              | -598 601,91          | -560 732,59          |
| Understöd                                   | -111 621,00          | -155 626,32          |
| Övriga verksamhetskostnader                 | -47 547,03           | -48 761,53           |
| <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                    | <b>-5 420 124,06</b> | <b>-5 203 970,62</b> |
| <b>Skatteinkomster</b>                      | <b>3 482 765,28</b>  | <b>4 068 291,84</b>  |
| <b>Landskapsandelar</b>                     | <b>2 320 279,93</b>  | <b>2 188 757,23</b>  |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>   |                      |                      |
| Ränteintäkter                               | 44 047,02            | 0,00                 |
| Övriga finansiella intäkter                 | 1 917,44             | 2 615,85             |
| Räntekostnader                              | 0,00                 | -4 548,34            |
| Övriga finansiella kostnader                | -143,91              | -11,75               |
| <b>ÅRSBIDRAG</b>                            | <b>428 741,70</b>    | <b>1 051 134,21</b>  |
| <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>     |                      |                      |
| Avskrivningar enligt plan                   | -431 285,85          | -385 550,61          |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>         | <b>-2 544,15</b>     | <b>665 583,60</b>    |
| Minskning av fonder                         | 0,00                 | 15 147,51            |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVER-/UNDERSKOTT</b> | <b>-2 544,15</b>     | <b>680 731,11</b>    |

## 9. Finansieringsanalys

| finansieringsanalys                                        |             | År 2024            |              | År 2023            |
|------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------------|
| <b>rksamhetens kassaflöde</b>                              |             |                    |              |                    |
| Årsbidrag                                                  | 428 741,70  |                    | 1 051 134,21 |                    |
| Rättelseposter till internt tillförda medel                | -50 299,00  | <b>378 442,70</b>  | -113 369,55  | <b>937 764,66</b>  |
| <b>investeringarnas kassaflöde</b>                         |             |                    |              |                    |
| Investeringsutgifter                                       | -603 609,01 |                    | -607 128,78  |                    |
| Finansieringsandelar för investeringsutgifter              | 0,00        |                    | 0,00         |                    |
| Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva | 73 000,00   | <b>-530 609,01</b> | 219 834,12   | <b>-387 294,66</b> |
| <b>rksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>         |             | <b>-152 166,31</b> |              | <b>550 470,00</b>  |
| <b>finansierings kassaflöde</b>                            |             |                    |              |                    |
| <b>rändringar i utlåningen</b>                             |             |                    |              |                    |
| Ökning av utlåningen                                       | 0,00        |                    | 0,00         |                    |
| Minskning av utlåningen                                    | 0,00        | <b>0,00</b>        | 0,00         | <b>0,00</b>        |
| <b>rändringar i lånestocken</b>                            |             |                    |              |                    |
| Ökning av långfristiga lån                                 | 0,00        |                    | 0,00         |                    |
| Minskning av långfristiga lån                              | 0,00        |                    | 0,00         |                    |
| Förändring av kortfristiga lån                             | 0,00        | <b>0,00</b>        | -895 869,03  | <b>-895 869,03</b> |
| <b>rändringar i eget kapital</b>                           |             | <b>103 237,20</b>  | 68 182,63    | <b>6 389,61</b>    |
| <b>riga förändringar i likviditeten</b>                    |             |                    |              |                    |
| Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital     | -105 730,53 |                    | 122 864,30   |                    |
| Förändring av fordringar                                   | -40 857,75  |                    |              |                    |
| Förändringar av räntefria skulder                          | 220 115,72  | <b>73 527,44</b>   | -25 852,54   | <b>97 011,76</b>   |
| <b>finansierings kassaflöde</b>                            |             | <b>176 764,64</b>  |              | <b>-792 467,66</b> |
| <b>rändring av likvida medel</b>                           |             | <b>24 598,33</b>   |              | <b>-241 997,66</b> |
|                                                            |             |                    |              |                    |
| Likvida medel 31.12                                        |             | 1 923 263,21       |              | 1 898 664,88       |
| Likvida medel 1.1                                          |             | -1 898 664,88      |              | -2 072 479,91      |
|                                                            |             | <b>24 598,33</b>   |              | <b>-173 815,03</b> |

## 10. Balansräkning

|                                                            | 2024                | 2023                |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                              | <b>9 863 027,56</b> | <b>9 643 253,49</b> |
| <b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>                                  | <b>7 696 979,57</b> | <b>7 542 661,58</b> |
| <b>I Immateriella tillgångar</b>                           | <b>22 767,60</b>    | <b>22 767,60</b>    |
| 2. Övriga utgifter med lång verkningstid                   | 22 767,60           | 22 767,60           |
| <b>II Materiella tillgångar</b>                            | <b>7 271 930,69</b> | <b>7 117 612,70</b> |
| 1. Mark- och vattenområden                                 | 294 372,55          | 294 393,89          |
| 2. Byggnader                                               | 4 911 021,17        | 5 179 962,96        |
| 3. Fasta konstruktioner och anordningar                    | 1 832 284,55        | 1 378 981,70        |
| 4. Maskiner och inventarier                                | 169 644,75          | 191 746,52          |
| 6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar        | 64 607,67           | 72 527,63           |
| <b>III Placeringar</b>                                     | <b>402 281,28</b>   | <b>402 281,28</b>   |
| 1. Aktier och andelar                                      | 402 281,28          | 402 281,28          |
| <b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>                                    | <b>2 166 047,99</b> | <b>2 100 591,91</b> |
| <b>II Fordringar</b>                                       | <b>242 784,78</b>   | <b>201 927,03</b>   |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                             | <b>242 784,78</b>   | <b>201 927,03</b>   |
| 1. Kundfordringar                                          | 128 420,52          | 118 250,85          |
| 3. Övriga fordringar                                       | 100 316,18          | 83 676,18           |
| 4. Resultatregleringar                                     | 14 048,08           | 0,00                |
| <b>IV Kassa och bank</b>                                   | <b>1 923 263,21</b> | <b>1 898 664,88</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>9 863 027,56</b> | <b>9 643 253,50</b> |
| <b>A EGET KAPITAL</b>                                      | <b>8 856 510,48</b> | <b>8 755 817,44</b> |
| I Grundkapital                                             | 2 434 713,76        | 2 434 713,76        |
| III Övriga egna fonder                                     | -25 321,17          | -25 321,17          |
| IV Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder | 6 449 661,99        | 5 665 693,71        |
| V Räkenskapsperiodens överskott/(underskott)               | -2 544,10           | 680 731,14          |
| <b>C AVSÄTTNINGAR</b>                                      | <b>25 580,65</b>    | <b>20 884,82</b>    |
| <b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>                                 | <b>44 869,42</b>    | <b>150 599,95</b>   |
| 2. Donationsfondernas kapital                              | 17 432,95           | 18 407,17           |
| 3. Övrigt förvaltad kapital                                | 27 436,47           | 132 192,78          |
| <b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>                                 | <b>936 067,01</b>   | <b>715 951,29</b>   |
| <b>II Kortfristigt</b>                                     | <b>936 067,01</b>   | <b>715 951,29</b>   |
| 5. Erhållna förskott                                       | 2 799,26            | 2 956,00            |
| 6. Skulder till leverantörer                               | 300 075,11          | 224 764,53          |
| 7. Övriga skulder                                          | 288 193,53          | 164 309,80          |
| 8. Resultatregleringar                                     | 344 999,11          | 323 920,96          |

## 11. Kommunens totala inkomster och utgifter

| <b>INKOMSTER</b>                            | <b>euro</b>         | <b>%</b>       |
|---------------------------------------------|---------------------|----------------|
| Ordinarie verksamhet                        |                     |                |
| Verksamhetsintäkter                         | 1 234 862,87        | 17,14%         |
| Skatteinkomster                             | 3 482 765,28        | 48,34%         |
| Landskapsandelar                            | 2 320 279,93        | 32,20%         |
| Ränteintäkter                               | 44 047,02           | 0,61%          |
| Övriga finansiella intäkter                 | 1 917,44            | 0,03%          |
| Rättelseposter till internt tillförda medel |                     |                |
| - Vinst på försäljning av                   |                     |                |
| anläggningstillgångar                       | -54 994,83          | -0,76%         |
| Investeringar                               |                     |                |
| Finansieringsandelar till                   |                     |                |
| investeringsutgifter                        | 0,00                | 0,00%          |
| Inkomster från försäljning av tillgångar    |                     |                |
| bland bestående aktiva                      | 73 000,00           | 1,01%          |
| 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                      | 103 237,20          | 1,43%          |
| <b>Totala inkomster sammanlagt</b>          | <b>7 205 114,91</b> | <b>100,00%</b> |
|                                             |                     |                |
|                                             |                     |                |
| <b>UTGIFTER</b>                             | <b>euro</b>         | <b>%</b>       |
| Ordinarie verksamhet                        |                     |                |
| Verksamhetskostnader                        | 6 654 986,93        | 91,74%         |
| - Tillverkning för eget bruk                | 0,00                |                |
| Räntekostnader                              | 0,00                | 0,00%          |
| Övriga finansiella kostnader                | 143,91              | 0,00%          |
| Extraordinära kostnader                     | 0,00                |                |
| Rättelseposter till internt tillförda medel |                     |                |
| +/- Förändring av avsättningar              | -4 695,83           | -0,06%         |
| - Förluster av försäljning av               |                     |                |
| anläggningstillgångar                       | 0,00                | 0,00%          |
| Investeringar                               |                     |                |
| Investeringsutgifter                        | 603 609,01          | 8,32%          |
| Finansieringsverksamhet                     |                     |                |
| Ökning av utlåningen                        | 0,00                |                |
| Minskning av långfristiga lån               | 0,00                | 0,00%          |
| Minskning av kortfristiga lån               | 0,00                | 0,00%          |
| Minskning av eget kapital                   | 0,00                | 0,00%          |
| <b>Totala utgifter, sammanlagt</b>          | <b>7 254 044,02</b> | <b>100,00%</b> |

## **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

|                                                    | 2024          | 2023          |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>C100 Förvaltningssektorn</b>                    |               |               |
| <b>C110 Centralvalnämnden</b>                      |               |               |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                | 7 500         | 2 500         |
| <b>C110 Centralvalnämnden Summa</b>                | <b>7 500</b>  | <b>2 500</b>  |
|                                                    |               |               |
| <b>C130 Förvaltning och näringsliv</b>             |               |               |
| <b>C131 Allmän centralförvaltning</b>              |               |               |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                | 34 383        | 32 350        |
| <b>C131 Allmän centralförvaltning Summa</b>        | 34 383        | 32 350        |
| <b>C130 Förvaltning och näringsliv Summa</b>       | <b>34 383</b> | <b>32 350</b> |
|                                                    |               |               |
| <b>C330 Biblioteks- och kulturverksamhet</b>       |               |               |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                | 1 154         | 518           |
| <b>C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa</b> | <b>1 154</b>  | <b>518</b>    |
|                                                    |               |               |
| <b>C340 Fritidsverksamhet</b>                      |               |               |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                | 6 807         | 6 350         |
| <b>C340 Fritidsverksamhet Summa</b>                | <b>6 807</b>  | <b>6 350</b>  |
|                                                    |               |               |
| <b>C100 Förvaltningssektorn Summa</b>              | <b>49 844</b> | <b>41 718</b> |
| <b>Totalsumma</b>                                  | <b>49 844</b> | <b>41 718</b> |

|                                               | 2024           | 2023           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>                    |                |                |
| <b>C420 Äldreomsorg</b>                       |                |                |
| <b>C421 Administration, äldreomsorg</b>       |                |                |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>           | 756            | 347            |
| <b>C421 Administration, äldreomsorg Summa</b> | 756            | 347            |
| <b>C422 Service för äldre</b>                 |                |                |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>           | 477 029        | 400 571        |
| <b>C422 Service för äldre Summa</b>           | 477 029        | 400 571        |
| <b>C420 Äldreomsorg Summa</b>                 | <b>477 785</b> | <b>400 919</b> |
|                                               |                |                |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>              | <b>477 785</b> | <b>400 919</b> |
| <b>Totalsumma</b>                             | <b>477 785</b> | <b>400 919</b> |

|                                      | 2024          | 2023          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>C300 Utbildningsnämnden</b>       |               |               |
| C310 Grundläggande utbildning        |               |               |
| C312 Sunds skola                     |               |               |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER         | 15 575        | 21 643        |
| C312 Sunds skola Summa               | 15 575        | 21 643        |
| C310 Grundläggande utbildning Summa  | <b>15 575</b> | <b>21 643</b> |
| C320 Barnomsorg                      |               |               |
| C322 Daghem                          |               |               |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER         | 67 638        | 64 377        |
| C322 Daghem Summa                    | 67 638        | 64 377        |
| C320 Barnomsorg Summa                | <b>67 638</b> | <b>64 377</b> |
| <b>C300 Utbildningsnämnden Summa</b> | <b>83 213</b> | <b>86 020</b> |
| <b>Totalsumma</b>                    | <b>83 213</b> | <b>86 020</b> |

|                                             | 2024           | 2023           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>       |                |                |
| C510 Tekniska sektorn                       |                |                |
| C511 Förvaltning, tekniska sektorn          |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 14 609         |                |
| C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa    | 14 609         |                |
| C512 Kommunala fastigheter                  |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 60 206         | 59 469         |
| C512 Kommunala fastigheter Summa            | 60 206         | 59 469         |
| C513 Hyresfastigheter                       |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 272 073        | 371 100        |
| C513 Hyresfastigheter Summa                 | 272 073        | 371 100        |
| C515 Avfallshantering                       |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 133 101        | 121 342        |
| C515 Avfallshantering Summa                 | 133 101        | 121 342        |
| C516 Trafikleder- och områden               |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 17 666         | 16 512         |
| C516 Trafikleder- och områden Summa         | 17 666         | 16 512         |
| C517 Vatten- och avloppsverksamhet          |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 108 377        | 81 508         |
| C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa    | 108 377        | 81 508         |
| C518 Jord- och skogsbrukslägenheter         |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 3 654          | 36 499         |
| C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa   | 3 654          | 36 499         |
| C510 Tekniska sektorn Summa                 | <b>609 685</b> | <b>686 431</b> |
| C520 Byggnadstillsyn                        |                |                |
| C521 Byggnadsinspektionen                   |                |                |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER                | 10 845         | 8 130          |
| C521 Byggnadsinspektionen Summa             | 10 845         | 8 130          |
| C520 Byggnadstillsyn Summa                  | <b>10 845</b>  | <b>8 130</b>   |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b> | <b>620 530</b> | <b>694 561</b> |
| <b>Totalsumma</b>                           | <b>620 530</b> | <b>694 561</b> |

|                                                  | 2024         | 2023         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>C600 Gemensamma nämnder</b>                   |              |              |
| <b>C610 Brand- och räddningsverksamhet</b>       |              |              |
| 6101 Brand- och räddningsverksamhet              |              |              |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              |              | 1 842        |
| 6101 Brand- och räddningsverksamhet Summa        |              | 1 842        |
| <b>C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa</b> |              | <b>1 842</b> |
| <b>C620 Lantbruksnäringsverksamhet</b>           |              |              |
| 1601 Landsbygdskansliet                          |              |              |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>              | 3 492        | 3 426        |
| 1601 Landsbygdskansliet Summa                    | 3 492        | 3 426        |
| <b>C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa</b>     | <b>3 492</b> | <b>3 426</b> |
| <b>C600 Gemensamma nämnder Summa</b>             | <b>3 492</b> | <b>5 268</b> |
| <b>Totalsumma</b>                                | <b>3 492</b> | <b>5 268</b> |

#### 12.2.2. Specifikation av köpta tjänster

|                                         | 2024              | 2023              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Köp av kundtjänster                     | -2 008 288        | -1 857 353        |
| Köp av övriga tjänster                  | -868 686          | -836 834          |
| <b>Kommunens köp av tjänster totalt</b> | <b>-2 876 974</b> | <b>-2 694 187</b> |



### 12.2.3. Försäljningsvinster- och förluster

|                                                        | År 2024       | År 2023        |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>C200 Socialväsendet</b>                             |               |                |
| <b>A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>                   |               |                |
| A4270 Övriga verksamhetskostnader                      |               |                |
| A4290 Övriga verksamhetskostnader                      |               |                |
| 4920 Förluster av försäljning av anläggningstillgångar |               | -7 534         |
| A4290 Övriga verksamhetskostnader Summa                |               | <b>-7 534</b>  |
| A4270 Övriga verksamhetskostnader Summa                |               | -7 534         |
| A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa                    |               | <b>-7 534</b>  |
| <b>C200 Socialväsendet Summa</b>                       |               | <b>-7 534</b>  |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden</b>                  |               |                |
| <b>A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>                    |               |                |
| A3250 Övriga verksamhetsintäkter                       |               |                |
| A3270 Övriga verksamhetsintäkter                       |               |                |
| 3510 Vinst på försäljning av anläggningstillgångar     | 54 995        | 141 789        |
| A3270 Övriga verksamhetsintäkter Summa                 | <b>54 995</b> | <b>141 789</b> |
| A3250 Övriga verksamhetsintäkter Summa                 | 54 995        | 141 789        |
| A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa                     | <b>54 995</b> | <b>141 789</b> |
| <b>C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa</b>            | <b>54 995</b> | <b>141 789</b> |
| <b>Totalsumma</b>                                      | <b>54 995</b> | <b>134 254</b> |

### 12.2.4. Skatteinkomster

|                                         | Bokslut 2024     | Bokslut 2023     |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b> | 3 482 765        | 4 068 292        |
| <b>A5100 SKATTEINKOMSTER</b>            | 3 482 765        | 4 068 292        |
| 5000 Kommunal inkomstskatt              | 3 301 776        | 3 880 272        |
| 5100 Fastighetsskatt                    | 121 669          | 115 896          |
| 5200 Andel av samfundsskatt             | 36 890           | 49 546           |
| 5400 Övriga skatter                     | 22 429           | 22 578           |
| <b>Totalsumma</b>                       | <b>3 482 765</b> | <b>4 068 292</b> |

### 12.2.5. Landskapsandelar

|                                                       | Bokslut 2024     | Bokslut 2023     |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>               | 2 320 280        | 2 188 757        |
| <b>A5110 LANDSKAPSANDELAR</b>                         | 2 320 280        | 2 188 757        |
| 5501 Skattekomplettering                              | 1 179 115        | 1 136 684        |
| 5507 Kompensation för grund- och reseavdrag           | 221 943          | 234 910          |
| 5508 Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter | 15 981           | 16 229           |
| 5600 Landskapsandel för social- och hälsovård         | 168 319          | 156 054          |
| 5700 Landskapsandel för undervisning och kultur       | 734 922          | 644 881          |
| <b>Totalsumma</b>                                     | <b>2 320 280</b> | <b>2 188 757</b> |

#### 12.2.6. Ränteintäkter samt övriga finansiella intäkter och kostnader

|                                                     | Bokslut 2024  | Bokslut 2023  |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN</b>             | 45 821        | -1 944        |
| <b>A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>     | 45 821        | -1 944        |
| <b>A6110 Ränteintäkter</b>                          | 44 047        |               |
| 6020 Ränteintäkter av placeringar och depositioner  | 44 047        |               |
| <b>A6120 Övriga finansiella intäkter</b>            | 1 917         | 2 616         |
| 6100 Dividender och räntor på andelskapital         | 214           | 214           |
| 6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar | 69            | 10            |
| 6130 Dröjsmålsräntor                                | 1 108         | 1 101         |
| 6170 Övriga finansiella intäkter                    | 526           | 1 290         |
| <b>A6130 Räntekostnader</b>                         |               | -4 548        |
| 6210 Räntekostnader för lån från utomstående        |               | -4 548        |
| <b>A6140 Övriga finansiella kostnader</b>           | -144          | -12           |
| 6320 Dröjsmålsräntor och förhöjningar               | -144          | -0            |
| 6380 Övriga finansieringskostnader                  |               | -12           |
| <b>Totalsumma</b>                                   | <b>45 821</b> | <b>-1 944</b> |

### 12.2.7. Avskrivningsplan

| AVSKRIVNINGSPLAN               |                                                               | Sunds Kommun          |            |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>Immateriella tillgångar</b> |                                                               | <b>Metod</b>          | <b>Tid</b> |
|                                | Övriga utgifter med lång verkningstid                         |                       |            |
|                                | ADB-program                                                   | Linjär                | 4 år       |
|                                | Kf:s ibruktagna investeringar, byggnader                      | Linjär                | 20 år      |
|                                | Övriga                                                        | Linjär                | 3 år       |
| <b>Materiella tillgångar</b>   |                                                               |                       |            |
|                                | 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     |            |
| <b>Placeringar</b>             |                                                               |                       |            |
|                                | 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             |
| <b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12</b>          | <b>0,00</b>             | <b>22 767,60</b> | <b>22 767,60</b> |
| Uppskrivningar                                      | 0,00                    | 0,00             | 0,00             |
| <b>Bokföringsvärde 31.12</b>                        | <b>0,00</b>             | <b>22 767,60</b> | <b>22 767,60</b> |
| <b>Väsentliga tilläggsavskrivningar</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| 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                   | 294 393,89            | 5 179 962,96        | 1 378 981,70        | 191 746,52        | 72 527,63        | 7 117 612,70        |
| Ökning under räkenskapsperioden                     | 0,00                  | 14 620,72           | 561 975,48          | 32 326,77         | 684 599,12       | 1 293 522,09        |
| Finansieringsandelar under räkenskapsperioden       | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                |
| Minskning under räkenskapsperioden                  | 21,34                 | 15 377,83           | 0,00                | 0,00              | 692 519,08       | 707 918,25          |
| Överföringar mellan poster                          | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                |
| Avskrivning under räkenskapsperioden                | 0,00                  | 268 184,68          | 108 672,63          | 54 428,54         | 0,00             | 431 285,85          |
| 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                |
| <b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12</b>          | <b>294 372,55</b>     | <b>4 911 021,17</b> | <b>1 832 284,55</b> | <b>169 644,75</b> | <b>64 607,67</b> | <b>7 271 930,69</b> |
| Uppskrivningar                                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |                  | 0,00                |
| <b>Bokföringsvärde 31.12</b>                        | <b>294 372,55</b>     | <b>4 911 021,17</b> | <b>1 832 284,55</b> | <b>169 644,75</b> | <b>64 607,67</b> | <b>7 271 930,69</b> |
| <b>Väsentliga tilläggsavskrivningar</b>             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |                  | <b>0,00</b>         |
| 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         |
| <b>Anskaffningsutgift 31.12</b>    | <b>0,00</b> | <b>329 014,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>73 267,28</b> | <b>402 281,28</b> |
| Nedskrivningar och                 |             |                   |               |                  |                   |
| deras återföringar                 | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 0,00             | 0,00              |
| Uppskrivningar                     | 0,00        | 0,00              | 0,00          | 0,00             | <b>0,00</b>       |
| <b>Bokföringsvärde 31.12</b>       | <b>0,00</b> | <b>329 014,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>73 267,28</b> | <b>402 281,28</b> |

## Pågående nyanläggningar

|                                          | Ingående           | Förändring        | Finansierings- | Överfört till     | Utgående           |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| Projekt                                  | anskaffningsutgift | under året        | andel          | färdiga projekt   | anskaffningsutgift |
| Kommungården, fasadmålning och bergvärme | 0,00               | 98 216,83         | 0,00           | 98 216,83         | 0,00               |
| Tallgården                               | 0,00               | 9 956,56          |                |                   | 9 956,56           |
| Reservkraft Sunds grundskola             | 42 811,49          | 50 082,21         | 0,00           | 92 893,70         | 0,00               |
| Ventilationsaggregat Sunds grundskola    | 0,00               | 14 372,50         | 0,00           | 0,00              | 14 372,50          |
| Värmepump Mångstekta hyreshus            | 11 314,88          | 102 498,42        | 0,00           | 113 813,30        | 0,00               |
| Stenhaga hyreshus                        | 4 565,06           | 0,00              | 0,00           | 0,00              | 4 565,06           |
| Södra Finbygatan                         | 12 811,20          | 127 780,70        | 0,00           | 140 591,90        | 0,00               |
| Gunnarsbyvägen                           | 0,00               | 10 096,65         | 0,00           | 0,00              | 10 096,65          |
| Svensböle Industriområde                 | 1 025,00           | 61 973,22         | 0,00           | 62 998,22         | 0,00               |
| Bostadspalneområde Prästö                | 0,00               | 46 670,00         | 0,00           | 46 670,00         | 0,00               |
| Övriga inventarier, skolan               | 0,00               | 6 649,88          | 0,00           | 6 649,88          | 0,00               |
| ADB-utrustning, skolan                   | 0,00               | 9 858,28          | 0,00           | 9 858,28          | 0,00               |
| Övriga inventarier, Tallgården           | 0,00               | 15 818,61         | 0,00           | 15 818,61         | 0,00               |
| 6-hjuling Sunds FBK                      | 0,00               | 5 967,23          | 0,00           | 0,00              | 5 967,23           |
| Fjärravlästa vattenmätare                | 0,00               | 15 760,00         | 0,00           | 0,00              | 15 760,00          |
| Renoveringar avloppsledningsnät          | 0,00               | 3 889,67          | 0,00           | 0,00              | 3 889,67           |
| Utbyggnad av avloppsnet                  | 0,00               | 21 412,25         | 0,00           | 21 412,25         | 0,00               |
| <b>TOTALT</b>                            | <b>72 527,63</b>   | <b>601 003,01</b> | <b>0,00</b>    | <b>608 922,97</b> | <b>64 607,67</b>   |

## Väsentliga poster som ingår i fordringarna

|                                                                           |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                                            |                   |                   |
| <b>Kundfordringar</b>                                                     | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
| Kundfordringar hos kommuner och kommunalförbund där kommunen är medlem    | 61 294,83         | 67 401,19         |
| Övriga kundfordringar                                                     | 261,78            | 1 641,68          |
| Utestående dagvårdsavgifter                                               | 10 551,08         | 13 678,84         |
| Utestående hemserviceavgifter                                             | 16 736,29         | 21 676,79         |
| Hysesfordringar                                                           | 3 341,47          | 2 968,84          |
| Utestående fordringar tekniska nämnden                                    | 33 800,11         | 10 883,51         |
| Utestående fordringar byggnadsinspektionen                                | 2 434,96          | 0,00              |
| <b>Totalt</b>                                                             | <b>128 420,52</b> | <b>118 250,85</b> |
| <b>Övriga fordringar</b>                                                  |                   |                   |
| Övriga fordringar hos kommuner och kommunalförbund där kommunen är medlem | 30 052,70         | 3 600,64          |
| Övriga fordringar                                                         | 774,00            | 1 623,30          |
| Momsfordringar                                                            | 69 489,48         | 78 452,24         |
| <b>Totalt</b>                                                             | <b>100 316,18</b> | <b>83 676,18</b>  |
| <b>Resultatregleringar, fordringar</b>                                    |                   |                   |
| Periodisering av ränteintäkter                                            | 14 048,08         | 0,00              |
| <b>Totalt</b>                                                             | <b>14 048,08</b>  | <b>0,00</b>       |

### 12.3.2. Noter till balansräkningens passiva

#### 12.3.2.1. Eget kapital

|                                            | 2024                | Förändring        | 2023                |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Grundkapital                               | 2 434 713,76        | 0,00              | 2 434 713,76        |
| Fondkapital- snöplogningsavgifter          | -25 321,17          | 0,00              | -25 321,17          |
| Överskott från tidigare räkenskapsperioder | 6 449 661,99        | 783 968,28        | 5 665 693,71        |
| Räkenskapsperiodens överskott/underskott   | -2 544,10           | -683 275,24       | 680 731,14          |
| <b>Eget kapital</b>                        | <b>8 856 510,48</b> | <b>100 693,04</b> | <b>8 755 817,44</b> |

#### Avsättningar

| AVSÄTTNINGAR        | 2023      | Förändring | 2023      |
|---------------------|-----------|------------|-----------|
| Övriga avsättningar | 25 580,65 | 4 695,83   | 20 884,82 |

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 är skuldfri. Inga skulder förfaller till betalning om 5 år eller senare.

#### 12.3.2.3. Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

|                                                        | 2024           | 2023           |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kortfristiga resultatregleringar</b>                |                |                |
| Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader | 322 786        | 312 841        |
| Till övriga                                            | 13 078         | 11 080         |
| Periodiserade löner                                    | 9 135          | 0              |
| <b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>         | <b>344 999</b> | <b>323 921</b> |
| <b>Resultatregleringar, totalt</b>                     | <b>344 999</b> | <b>323 921</b> |

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

#### Ansvarsförbindelser

| Gäldenär                          | 2024         | 2023       |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| <b>Norra Ålands Avloppsvatten</b> |              |            |
| Kapital                           | 1 283 250,00 | 915 789,76 |
| Borgenskvot 20,10%                | 257 933,25   | 184 073,74 |
|                                   |              |            |
| <b>Norra Ålands Avloppsvatten</b> |              |            |
| Kapital                           | 0,00         | 400 000,00 |
| Borgenskvot 20,10%                | 0,00         | 80 400,00  |

#### Leasingansvar

| Leasinggivare                                | 31.12.2024      | 31.12.2023       |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Ax Finans Ab                                 | 5 206,23        | 12 147,87        |
| <b>Leasingansvar totalt</b>                  | <b>5 206,23</b> | <b>12 147,87</b> |
|                                              |                 |                  |
| andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod | 5 206,23        | 5 995,20         |



#### 12.3.4. Specifikation av donationer och dana-arv

|                                          |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2326, Borghills fond</b>              | <b>År 2024</b>    | <b>År 2023</b>    |
| <b>Ingående saldo</b>                    | <b>17 273,00</b>  | <b>17 773,00</b>  |
| Fondinbetalning                          | 50,00             | 0,00              |
| Stipendieutbetalning                     | -1 024,22         | -500,00           |
| <b>Utgående saldo</b>                    | <b>16 298,78</b>  | <b>17 273,00</b>  |
| <b>2361, Dana-arv V Hedberg</b>          | <b>År 2024</b>    | <b>År 2023</b>    |
| <b>Ingående saldo</b>                    | <b>6 593,79</b>   | <b>7 093,79</b>   |
| Fraktkostnad, minnesskylt                |                   | 0,00              |
| Gravskötsel                              |                   | -500,00           |
| Minnesskylt                              |                   | 0,00              |
| Amortering av lån på Tallgården          |                   | 0,00              |
| <b>Utgående saldo</b>                    | <b>6 593,79</b>   | <b>6 593,79</b>   |
| <b>2362, Dana-arv E.Lindström</b>        | <b>År 2024</b>    | <b>År 2023</b>    |
| <b>Ingående saldo</b>                    | <b>715,64</b>     | <b>835,64</b>     |
| Gravskötsel                              | -120,00           | -120,00           |
| Fraktkostnad, minnesskylt                |                   | 0,00              |
| Minnesskylt                              |                   | 0,00              |
| Amortering av lån på Tallgården          |                   | 0,00              |
| <b>Utgående saldo</b>                    | <b>595,64</b>     | <b>715,64</b>     |
| <b>2364, Tallgårdens trivselfond</b>     | <b>År 2024</b>    | <b>År 2023</b>    |
| <b>Ingående saldo</b>                    | <b>11 806,01</b>  | <b>899,05</b>     |
| Fondinbetalningar                        | 1 523,00          | 481,00            |
| Överföring från konto 2363, enl kfg § 38 |                   | 0,00              |
| Överföring från danaarv H.Lehtokoski     |                   | 10 000,00         |
| Svenska Litteratursällskapet i Finland   |                   | 300,00            |
| Demensföreningen på Åland r.f            |                   | 200,00            |
| Lions Club Kvarnbo                       |                   | 400,00            |
| Aktiviteter                              | -2 802,17         | -474,04           |
| <b>Utgående saldo</b>                    | <b>10 526,84</b>  | <b>11 806,01</b>  |
| <b>2365, Danaarv H.Lehtokoski</b>        | <b>År 2024</b>    | <b>År 2023</b>    |
| <b>Ingående saldo</b>                    | <b>113 077,34</b> | <b>0,00</b>       |
| Ålands Landskapsregering                 |                   | 123 237,14        |
| Danaarvsmedel enk kfg § 18/21.02.2023    | -103 237,14       | 0,00              |
| Överföring till Tallgårdens trivselfond  |                   | -10 000,00        |
| Gravskötsel                              | -120,00           | -120,00           |
| Minnesskylt                              |                   | -39,80            |
| <b>Utgående saldo</b>                    | <b>9 720,20</b>   | <b>113 077,34</b> |

### 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

|                                  | 2024            | 2023            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>BDO Audiator Ab</b>           |                 |                 |
| Revisionsarvoden                 | 7 244,99        | 6 846,25        |
|                                  |                 |                 |
| <b>Förtroendevalda revisorer</b> |                 |                 |
| Arvoden                          | 840,00          | 1 200,00        |
| <b>Arvoden sammanlagt</b>        | <b>8 084,99</b> | <b>8 046,25</b> |

#### 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      | Lantmäteriverket         | 03.05.2024   | 2013-458545     | M 24/24372              | Sunds kommun           | Jorddomstolen              |
| 2      | Byggnadstekniska nämnden | 24.07.2024   | § 66            | 2024/20                 | Inpro brunnsbörning Ab | 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 \_\_\_\_/\_\_\_\_.2025

Christina Nukala-Pengel, ordf.

Johan Lindholm, vice ordf.

Christel Mattsson, ledamot

Klas-Göran Lönnblad, ledamot

Lars-Johan Mattsson, ledamot

Andreas Johansson, kommundirektör

## 15. Revisorsanteckning

Över utförd granskning har idag avgivits berättelse.

Sund den \_\_\_\_/\_\_\_\_.2025

Krister Rehn, OFGR, GR

BDO Audiator Ab, revisionssammanslutning

Carina Blomqvist

Pontus Nikula