

SUNDS KOMMUN

Budget 2023 och Ekonomiplan för 2024-2025



Fastställt av kommunfullmäktige, 20.12.2022, 68 §.

Innehåll

1. Inledning	4
1.1. Budgetens och ekonomiplanens struktur och uppgifter	4
1.2. Budgetens bindande nivåer	5
1.3. Regelverk för anskaffningar	6
2. Den allmänna utvecklingen	7
2.1. Det allmänna ekonomiska läget hösten 2022	7
2.2. Utvecklingen i Sunds kommun	10
2.2.1. Befolkningsutvecklingen	10
2.2.2. Skattesatserna	10
2.2.3. Kommunens skuldsättning	10
2.2.4. Personalresurser	11
2.3. Framtiden i Sund	13
2.4. Nyckeltal som beskriver kommunens andel av lagstadgade uppgiftsområden	14
2.5. Sammanställda nyckeltal	15
3. Förvaltningssektorn	16
3.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv	17
3.2. Biblioteks- och kulturverksamhet	20
3.3. Fritidsverksamhet	23
3.4. Medis	25
3.5. Kommunernas socialtjänst	27
4. Äldreomsorg	28
4.1. Förvaltning	29
4.2. Service för äldre	32
4.3. Vård på åldringshem	38
5 Utbildningsnämnden	40
5.1. Administration	41
5.2. Lågstadiesverksamhet	43
5.3. Fritidshemsverksamheten	48
5.4. Högstadiesverksamhet	50
5.5. Barnomsorg	52
6. Byggnadstekniska nämnden	56
6.1. Teknisk administration	58
6.2. Fastigheter	60

6.2.1. Kommunala fastigheter	62
6.2.2. Hyresfastigheter	64
6.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunal teknik	66
6.3 Avfallshantering.....	68
6.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden	70
6.5. Vatten- och avloppsverksamhet.....	72
6.6. Jord- och skogsbrukslägenheter.....	74
6.7. Byggnadsinspektionen.....	75
7. Brand- och räddningsverksamhet	77
8. Lantbruksverksamhet	80
9. Finansieringsdelen.....	83
9.1. Skatteinkomster	83
9.2. Landskapsandelar och kompensationer.....	83
9.3. Finansiella intäkter och kostnader	84
10. Investeringar.....	85
10.1 Byggnadstekniska nämnden investeringar.....	86
10.2 Räddningsnämndens investeringar	88
10.3 Förvaltningssektorns investeringar	88
10.4 Utbildningsnämndens investeringar	88
10.5 Äldreomsorgens investeringar	88
11. Extern resultaträkning.....	89
12. Finansieringsanalys.....	90
13. Ekonomiplan 2024-2025	91
13.1. Sifferdel, driften	91
13.2. Ekonomiplan, finansieringsdelen	96
13.3. Resultaträkning.....	97
13.2. Finansieringsanalys.....	98

1. Inledning

Uppgörandet av en kommunal budget regleras i kommunallagen. Enligt 10 kapitlet § 64-65 skall kommunen för varje år upprätta en budget för nästa kalenderår och fullmäktige skall även varje år, senast i samband med att budget antas godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år, av vilka budgetåret är det första. Budgeten och ekonomiplanen skall innehålla målen för kommunens verksamhet och ekonomi, samt föreslagna ändringar i verksamheten och de skall uppgöras så, att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I och med att planen och budgeten uppgörs samtidigt får man en direkt koppling av dessa och en bättre överblick av den ekonomiska situationen.

Kommunstyrelsen utfärdade den 16.05.2022, § 61, budgetdirektiv till nämnderna.

Den 04.10.2022 hölls en budgetföredragning för kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens presidier baserat på nämndernas förslag. Kommande år ska hållas ett seminarium i anslutning till kommunfullmäktiges sammanträde i oktober.

Nämndernas samlade budgetförslag innebar ett resultat om ca – 509 t €. Kommunfullmäktige konstaterade den 11.10.2022, § 51, att ett ”noll-resultat” kan vara svårt att uppnå. I övrigt så är planen att genomarbota budgetförslaget i syfte att hantera luft ett bra förslag.

Fullmäktige gick in för att bibehålla inkomstskattesatsen på 19,5 procent för år 2023 samt fastighetsskattesatserna lämnas oförändrade.

Inför kommunfullmäktiges möte i december lade kommunstyrelsen fram ett förslag till driftsbudget som innebar ett resultat om + 34 t € och ett årsbidrag om + 427 t €.

Kommunfullmäktiges fastställda budget ger ett årsbidrag på + 427 t € och avskrivningarna beräknas till – 393 t €. Då landar räkenskapsperiodens budgeterade resultat på ett överskott på + 34 t €.

Förslaget på investeringar slutar på 581 t € netto. Investeringarna finansieras med eget kapital.

1.1. Budgetens och ekonomiplanens struktur och uppgifter

Enligt kommunallagen godkänner kommunfullmäktige en budget för ett kalenderår. Budgeten uppgörs i enlighet med den budgetuppställning som kommunfullmäktige godkänt.

Budgeten och ekonomiplanen uppgörs från två infallsvinklar som avspeglas i delarnas struktur. Dessa är

1. Den totalekonomiska infallsvinkeln:
 - a. Resultaträkningsdelen
 - b. Finansieringsdelen
2. Den styrningsorienterade infallsvinkeln:
 - a. Driftsekonomidelen
 - b. Investeringsdelen

Budgetens och ekonomiplanens resultaträkningsdel och finansieringsdel beskriver kommunens totala ekonomi.

I resultaträkningen är de viktigaste posterna skatteinkomsterna, landskapsandelarna och verksamhetens utgifter och inkomster samt avskrivningar enligt plan. I en stabil ekonomi anpassas utgifterna i samklang med inkomsterna.

Om anpassningen lyckats framgår av finansieringsdelen, som visar om inkomstfinansieringen varit tillräcklig under de olika åren av planeringsperioden. Resultaträkningsdelen ger följande nyckeltal: verksamhetsbidrag/-överskott, driftsbidrag, årsbidrag, räkenskapsperiodens resultat och räkenskapsperiodens överskott/underskott.

Kommunallagen förutsätter inte någon formell balansering av inkomster och utgifter på årsnivå, d.v.s. att kommunerna skall sträva efter att årligen uppvisa nollresultat, däremot omnämns i kommunallag för Åland om att åtgärder skall vidtagas för att balansera ekonomin. Räkenskapsperiodens resultat enligt budgeten eller för enskilda år av planeringsperioden kan visa över- eller underskott. I regel skall kommunerna dock sträva efter att inkomsterna under den treåriga planeringsperioden täcker utgifterna.

1.2. Budgetens bindande nivåer

Driftsbudgeten utgörs av ansvarsområden och uppgiftsområden. Ansvarsområde innebär hela det område som respektive organ ansvarar för (ex. ansvarar Utbildningsnämnden för C300 Utbildningsnämnden). Uppgiftsområde är ett delområde inom ett ansvarsområde (ex. C310 Grundläggande utbildning). Driftsbudgeten är bindande mot varje uppgiftsområde till bruttobelopp (inkomster och utgifter).

Ansvarigt organ har rätt att omdisponera inkomst- och utgifts-anslag inom ett uppgiftsområde utan att de sammanlagda inkomst- och utgiftsanslagen ökar (ex. mellan 3122 Skolmältider och städning, och 3131 Godby Högstadieskola). Ansvarigt organ har ej rätt att omdisponera från ett uppgiftsområde till ett annat (ex. mellan C310 Grundläggande utbildning, och C320 Barnomsorg). När ett ansvarigt organ konstaterar att en omdisponering mellan uppgiftsområden behöver ske, eller att inkomst-/utgifts-anslagen behöver minskas/ökas, ska ansvarigt organ bereda en tilläggsbudget till överordnat organ. Kommunstyrelsen har rätt att besluta om omdisponering mellan nämndernas uppgiftsområden. Kommunfullmäktige beslutar om omdisponering mellan

kommunstyrelsens uppgiftsområden, samt i de fall där ansvarigt organs totala budgetram behöver minskas/ökas.

I investeringsdelen upptas anskaffningar av anläggningstillgångar vars värde överstiger 10 000 €. Samtliga anslag, utgifter och inkomster är upptagna till respektive bruttobelopp. Avskrivning sker sedan mot respektive tillgångs nettobelopp.

När ett ansvarigt organ konstaterar att en omDispositionering mellan investeringsprojekt behöver ske, eller att projektanslagen behöver minskas/ökas, ska ansvarigt organ bereda en tilläggsbudget till överordnat organ. Kommunstyrelsen har rätt att besluta om omDispositionering mellan nämndernas investeringsprojekt. Kommunfullmäktige beslutar om omDispositionering mellan kommunstyrelsens investeringsprojekt, samt om samtliga projektanslag som behöver minskas/ökas.

När fullmäktige godkänt budgeten kan kommunstyrelsen utfärda verkställighetsdirektiv till nämnderna.

1.3. Regelverk för anskaffningar

Vid anskaffning av varor och tjänster som understiger EUs tröskelvärde gäller kommunens eget regelverk.

Upphandlingens värde ex. moms:	Upphandlingssätt:
< 10 000 €	Direkt upphandling
10 000 € - 20 000 €	Riktas till två eller flera leverantörer*
20 001 € - 50 000 €	Riktas till tre eller flera leverantörer och beslut om tilldelande av upphandling fattas av ansvarigt organ
> 50 001 €	Upphandlingen offentliggörs genom annonsering och beslut om tilldelande av upphandling fattas av ansvarigt organ.

*Om ett investeringsprojekt totalt kostar 10 000 € - 20 000 € så ska upphandlingen riktas till tre eller fler leverantörer. Om projektet innebär flera moment, ex. köksrenovering (material, måleri, VVS, etc.) så kan direkt upphandling tillämpas för varje enskilt moment som kostar mindre än 10 000 €.

Som ett komplement till regelverket ska tjänstemännen som fattar/bereder ovanstående beslut tillämpa sparsamhet. Sparsamheten skall stå i relation till tidsåtgången och därmed bilda en helhet som ett led i den interna kontrollen.

När flera leverantörer har likartade produkter och tjänster till samma kvalitet så bör tjänstemännen rikta anbud till flera eller samtliga leverantörer även om det ej explicit står i kolumnen ”upphandlingssätt” ovan.

2. Den allmänna utvecklingen

2.1. Det allmänna ekonomiska läget hösten 2022

ÅSUB:s Ekonomisk översikt hösten 2022 (Översikter och indikatorer 2022:6):

I korthet

- Föreliggande konjunkturbedömning är negativare än den ÅSUB gjorde i april. Återhämtningen för passagerarrederierna har gått långsammare än vad som då antogs, samtidigt som den internationella miljön och inflationsläget förvärrats.
- ÅSUBs BNP-prognos för 2022 visar på en tillväxt på två procent följt av nolltillväxt nästa år. Flera faktorer hämmar tillväxten framöver; hushållens försämrade köpkraft minskar efterfrågan för företagen samtidigt som lönsamheten pressas av höga energipriser, inte minst för sjöfarten som fått kraftigt höjda bunkerkostnader. Den internationella miljön präglas av samma faktorer, med pressade hushåll och höga energipriser, vilket minskar efterfrågan för exportinriktade företag.
- Återhämtningen på arbetsmarknaden har gått snabbt. Arbetslösheten låg i september 2022 på 4,1 procent. Då vi nu närmat oss normala nivåer räknar ÅSUB med att återhämtningen avstannar då konjunkturen bromsar in. Förutom den snabba minskningen av arbetslösheten syns den starka efterfrågan på arbetsmarknaden även i att antalet lediga platser fortsättningsvis ligger klart över normal nivå. Arbetslösheten beräknas vara i medeltal 4,5 procent 2022 och väntas ligga kring fyra procent nästa år.
- I augusti i år var den åländska inflationen 6,2 procent. Hittills i år ligger den genomsnittliga inflationen på 5,4 procent på Åland. I år räknar ÅSUB med en genomsnittlig inflation på sex procent, vilket sedan sjunker till fyra procent 2023.
- ÅSUBs konsumentförtroendeundersökning visar att de åländska hushållen är klart mer negativa nu än de var i våras, trots att de redan då var mycket negativa. Utvecklingen ser likartad ut i Finland och Sverige. Undersökningen visar bland annat att andelen som uppger att det är troligt att de kommer att kunna spara under det närmsta året minskar från drygt 70 till drygt 60 procent.
- Preliminära siffror för befolkningsmängden i augusti pekade på en befolkningsökning med 86 personer sedan årsskiftet. Flyttningsnettot har fallit tillbaka från fjolårets höga nivåer, vilket främst beror på att flyttningsöverskottet gentemot Sverige inte ligger på samma höga nivå.
- De åländska kommunernas debiterade kommunalskatter bedöms öka med cirka 4 procent innevarande år, främst tack vare förbättrat sysselsättningsläge och lönejusteringar. Även 2023 väntas dessa intäkter växa i ungefär samma takt tack vare lönejusteringar, ökande pensioner och nettoinflyttning. I år minskar kommunernas intäkter från samfundsskatterna med över en fjärdedel till följd av att kommungruppens andel av samfundsskattekakan justeras ner med drygt tio procentenheter. Minskningen beräknas motsvara över 3,5 miljoner euro. År 2023 sjunker kommungruppens andel av samfundsskatterna ytterligare som en följd av vårdreformen i riket. De åländska kommunerna kommer enligt förslag att kompenseras för den här minskningen.⁷ Översikter och indikatorer 2022:6 2 (23)

- För år 2021 väntas det samlade beloppet av avräkningen och skatteavräkningen vara cirka 287 miljoner euro. I år och inkommande år väntas utfallet för det samlade beloppet för avräkningen och skatteavräkningen växa något. Det summerade utfallet för avräkningen och skatteavräkningen väntas bli cirka 289 miljoner euro 2022 och sedan cirka 292 miljoner euro 2023.
- Inresandet till Åland har under året fortsatt att närma sig normala nivåer, men låg under sommaren fortfarande 27 procent under normala nivåer. ÅSUB räknar med att passagerarsiffrorna fortsätter att närma sig normala nivåer, men att återhämtningstakten är avtagande. På grund av minskningar av tonnaget på linjerna till Åland antas passagerarsiffrorna även på medellång sikt ligga under nivåerna före pandemin. Den svenska turismen hade i somras inte återhämtat sig från pandemin och de medföljande restriktionerna, samtidigt som den finska turismen låg klart över nivån innan pandemin.
- Även om antalet passagerare ökar pressas passagerarrederiernas lönsamhet av stigande bränslekostnader då ett högt oljepris kombineras med en stark dollar. För hela transportbranschen var omsättningen för det första halvåret i år 68 procent större än motsvarande period ifjol, men fem procent mindre än 2019. Lönesumman var i sin tur 29 procent större än fjolårets första halva, men ändå elva procent mindre än första halvåret 2019.
- Hotell- och restaurangbranschen var den bransch som tillsammans med sjöfarten led svårast under pandemin. Branschens samlade omsättning under årets första halva växte med 52 procent på årsbasis, och låg därmed på samma nivå som 2019. Lönesumman växte 41 procent första halvåret i år jämfört med ifjol, och låg i år två procent över 2019 års nivå. Även om branschens omsättning i nominella priser ligger något över 2019 års nivåer, så innebär de prisökningar som skett att försäljningsvolymen beräknas ligga under nivån före pandemin. Svårigheten att rekrytera personal tros ha hållit tillbaka försäljningsvolymen, trots en stor efterfrågan från både ålänningar och ett turistantal som legat över normalnivån.
- Finansbranschen har två mycket starka år bakom sig. De nu stigande marknadsräntorna gynnar i huvudsak utvecklingen av bankernas räntenetton. Förhållandena på de finansiella marknaderna har dock under första halvåret 2022 blivit mer osäkra. Lönesumman för branschen var under årets första halva på samma nivå som ifjol.
- Handelns omsättning var tolv procent större under första halvåret i år jämfört med 2021 (fem procent större än 2019). Detaljhandelns omsättning har under året fortsatt att växa stabilt, och var under första halvåret cirka åtta procent större än föregående år. Här förklaras dock en stor del av ökningen av prisökningar, i synnerhet på livsmedel och drivmedel. Framöver väntas efterfrågan på detaljhandeln dämpas, då hushållens köpkraft försvagas.
- Första halvåret i år var omsättningen inom livsmedelsindustrin fyra procent större än under samma period ifjol, medan lönesumman var fyra procent mindre. Bägge låg dock över 2019 års nivå. Omsättningen för branschen övrig industri var under första halvåret åtta procent större än ifjol, vilket innebar att den var tre procent större än 2019. På grund av de ökande produktionspriserna är det dock

möjligt att omsättningen i sin helhet förklaras av prisökningar snarare än volymtillväxt. Lönesumman under första halvåret var tolv procent högre än ifjol.

- Omsättningen för branschen företagstjänster växte med fem procent under årets första halva jämfört med ett år tidigare och lönesumman med drygt tre procent. Branschen har som helhet klarat sig bra under och efter pandemin. Lönesumman för branschen personliga Översikter och indikatorer 2022:6 3 (23) tjänster var åtta procent större under första halvåret i år jämfört med samma period 2021, vilket innebär att lönesumman överskred 2019 års nivå med två procent.
- För byggbranschen ökade omsättningen med 16 procent under årets första halva jämfört med fjolåret, och låg därmed 15 procent över 2019 års nivå. Lönesumman växte med sex procent under första halvåret i år jämfört med samma period ifjol (+8 procent jämfört med 2019). Preliminära siffror visar att både mängden påbörjade och slutförda byggen har legat på en god nivå under årets första halva, men mängden beviljade bygglov har en tydligt negativ trend, vilket tyder på att mängden byggen kommer att minska framöver.
- För primärnäringarna finns varierande utmaningar. Naturresursinstitutet rapporterar att lönsamheten för jord- och trädgårdsbruket i Finland är osäker, samtidigt som åländska fiskodlingar drabbats av fisksjukdomar både ifjol och i år.

Bedömningen har avslutats den 5 oktober 2022.

2.2. Utvecklingen i Sunds kommun

Parameter	2014	2015	2016	2017	2018
Likviditet, kassadagar	42	60	94	107	100
Räkenskapsperiodens resultat, €	397 910,43	205 808,49	527 153,67	617 336,41	402 632,63
Soliditet, %	65	66,3	69,3	72,1	71,4
Relativ skuldsättningsgrad, %	42,5	42,1	38,3	36,7	40,1
Parameter	2019	2020	2021	2022*	2023*
Likviditet, kassadagar	71	86	106	122	118
Räkenskapsperiodens resultat, €	-68 374,24	325 089,06	243 749,20	-409 030	77 067
Soliditet, %	75,2	77,3	78,1	76	78,6
Relativ skuldsättningsgrad, %	34,2	30,7	24,5	29,0	21,9

2.2.1. Befolkningsutvecklingen

Befolkning, 31.12									
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1035	1029	1035	1031	1006	1031	1028	1023	1007	1019

2.2.2. Skattesatserna

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inkomstskatt, %	18,5	19	19	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5

Fastighetsskattesatser	
Stadigvarande boende	0,00%
Allmänna byggnader	0,50%
Fritidsbebyggelse	0,90%
Allmännyttja samfund	0,10%
Obebyggda byggnadsplatser	0,20%

2.2.3. Kommunens skuldsättning

Ar	2014	2015	2016	2017	2018
Lånestock, 31.12	2 100 952	1 982 720	1 844 072	1 698 256	1 583 268
Antal invånare	1 035	1 031	1 006	1 031	1 028
Lån/invånare	2 030	1 923	1 833	1 647	1 540
Ar	2019	2020	2021	2022*	2023*
Lånestock, 31.12	1 472 066	1 367 399	1 253 570	943 424	855 424
Antal invånare	1 023	1 007	1 019	1 019	1 019
Lån/invånare	1 439	1 358	1 230	926	839

2.2.4. Personalresurser

1. Allmän förvaltning	2019	2020	2021	2022*	2023*
1 a. Kommunkansliet					
Kommundirektör	1	1	1	1	1
Ekonomichef	1	1	1	1	1
Byråsekreterare	2	2	2	2	2
Lönesekreterare	1	1	1	1	0,8
Kansliresurs	0,35	0,46	0	0	0
Delsumma	5,35	5,46	5	5	4,8

1 b. Bibliotek	2019	2020	2021	2022*	2023*
Bibliotekarie	0,6	0,8	0,66	0,66	0,66
Lokalvårdare	0,05	0,17	0,05	0,05	0,05
Delsumma	0,65	0,97	0,71	0,71	0,71

1 c. Fritidsverksamhet	2019	2020	2021	2022*	2023*
Fritidsledare	1	1	0,62	0,8	0,8
Assistent, starka barn	0	0	0,02	0,02	0,02
Delsumma	1	1	0,64	0,82	0,82

2 a. Socialväsendet (överlåts till KST)	2019	2020	2021	2022*	2023*
Socialsekreterare	1	1	0	0	0
Socialarbetare/barnomsorgsledare	0	0	0	0	0
Socialarbetare	1	1,5	0	0	0
Personliga assistenter	0,7	1,03	0	0	0
Familjearbetare	1,8	1,8	0	0	0
Delsumma	4,5	5,33	0	0	0

2 b. Äldreomsorgen	2019	2020	2021	2022*	2023*
Äldreomsorgsledare	1	1	0,94	1	1
Viceföreståndare	0,4	0	0	0	0
Ansvarig närvårdare	0,6	1	0,99	1	1
Närvårdare	8,4	11,21	3,8	9,2	5
Närvårdare i nattvak	4,4	4,1	3,39	4,39	4,39
Närvårdare, tillfälliga befattningar	0,7	0	0	0	0
Närvårdare, resurs	1,65	0	0	0	0
Vårdare	0	0	5,15	0	2,8
Ledande kock	0	0,83	0,97	1	1
Kock	1	1,51	1,57	1,4	1,4
Lokalvårdare	1	1,8	1,6	1,6	1,6
Köksbiträde	1,4	0	0	0	0
Delsumma	20,55	21,45	18,41	19,59	18,19

3. Bildningsväsendet	2019	2020	2021	2022*	2023*
3 a. Sunds skola					
Föreståndare	1	1	1	1	1
Klasslärare	5	5,07	4,97	5	5
Speciallärare	1	1	1	1	1
Timlärare	0,5	0,8	0,74	0,74	0
Timlärare, SV2 ersätts till 86% från LR	0,5	0	0	0	0
Elevassistent	2,56	3,04	1,75	1,2	1,12
Ledande kock	1	1	0,91	1	1
Kock	0,5	0,9	0,57	0,5	0,5
Lokalvårdare	1,4	1	1,8	1,4	1,5
Delsumma	13,46	13,81	12,74	11,84	11,12

3 b. Barnomsorgen	2019	2020	2021	2022*	2023*
Föreståndare	1	1	1	1	1
Lärare i barnomsorgen	3	3	2,78	3	3
Barnskötare	7,8	4,75	6,56	5,17	5,8
Assistent	3,8	2,78	1,72	2,54	2,38
Ledande kock	1	1	1	1	1
Lokalvårdare	0,8	0,78	1,02	1	0,8
Delsumma	17,40	13,31	14,08	13,71	13,98

3 c. Eftermiddagshem	2019	2020	2021	2022*	2023*
Eftermiddagsledare	0,65	0,63	0,54	0,72	0,69
Lokalvårdare	0,055	0,055	0,055	0,06	0,06
Assistent eftermiddagshemmet	0,45	0,35	0,12	0,26	0,27
Delsumma	1,155	1,035	0,715	1,04	1,02

4. Byggnadsinspektionen och tekniska sektorn	2019	2020	2021	2022*	2023*
Byggnadsinspektör	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuntekniker	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Fastighetsskötare, serviceman	2	2	2	2	2
Lokalvårdare, kommunkansliet	0,27	0,28	0,27	0,27	0,2
Delsumma	3,27	3,28	3,27	3,27	3,2

5. Gemensamma räddningsnämnden	2019	2020	2021	2022*	2023*
Lokalvårdare, branddepån	0,055	0,055	0,055	0,06	0,06
Delsumma	0,055	0,055	0,055	0,06	0,06

Personal, Sunds kommun	2019	2020	2021	2022*	2023*
Summa	67,39	65,70	55,62	56,03	53,89

2.3. Framtiden i Sund

Framtidsvision

Kommunen är utbyggd till ett livskraftigt område inom ramen för befintliga resurser, och kommunens position har utvecklats till en attraktiv bosättnings- och arbetsplatskommun. Invånartalet är stabilt och tillgången på arbetsplatser i kommunen och närregionen är god. Sund prioriteras vid val av boningsort, även vid långa pendlingsavstånd.

Kommunen strävar till att erbjuda barn och ungdomar en stimulerande miljö för inläring med möjligheter att utveckla olika talanger och möjlighet att följa med utvecklingen. Kommuninvånarna engageras i aktivt föreningsliv och utbudet av kultur-, fritids- och utbildningstillfällen stimuleras. Kommunen har en flexibel äldreomsorg, som är anpassad till de specifika behov som åldringar har i olika situationer.

Kommunens uttalade vilja är att utvecklas i takt med tiden och gjorda satsningar på historisk turism resulterar i ett växande antal arbetsplatser. Antalet besökare ökar och turismen stimulerar serviceutbudet i kommunen.

Verksamhetsidé

Kommunens verksamhetsidé återfinns i gällande förvaltningsstadga.

Strategi

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

Ekonomiska målsättningar

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

2.4. Nyckeltal som beskriver kommunens andel av lagstadgade uppgiftsområden

Detta avsnitt är till för att illustrera vilka lagstadgade uppgifter som Ålands lagting ersätter till vilket belopp i € och till vilken procentuell andel. Tabellen ska läsas så att för exempelvis STR (träningsundervisningen) så ersätter Ålands lagting 64 % av Sunds kommuns kostnader men gällande äldreomsorgen så ersätts endast 11 % av Sunds kommuns kostnader. De nettodriftskostnader som ej ersätts av Ålands lagting genom landskapsandelssystemet måste Sunds kommun finansiera genom att ta in skatt från kommunmedlemmarna. Ju mindre ersättning, ju högre skatt och *vice versa*.

Vissa lagstadgade uppgifter ersätter inte landskapsandelssystemet alls, exempelvis integration. Nedanstående landskapsandelar är samtliga landskapsandelar som tilldelas under 2023. Undantaget är skattekompletteringen som är en inkomstutjämning och därmed ej har någon koppling till kommunens kostnader. Nedanstående landskapsandelar finns delvis till för att kostnadsutjämna i kommunerna.

Sammanlagt basbelopp kallas i landskapsandelsystemet för normkostnad.

Ndk betyder nettodriftskostnad, vilket är vad som återstår att betala när den specifika verksamhetsintäkten är avdragen från kostnaden.

Basfakta		Kostnader enligt landskapsandelssystem				Verkliga kostnader, budget 2023		Andel av kostnader		
Landskapsandel	Antal	Basbelopp/antal	Sammanlagt basbelopp	Ersättningsgrad, %	Ersättning, €	Kostnad per antal	Sammanlagd ndk	Sunds andel, €	Lagtingets andel, €	Lagtingets andel, %
STR	2	38 058 €	76 116 €	100,0%	76 116 €	- 59 815 €	- 119 630 €	- 43 514 €	- 76 116 €	64%
Grundvux	0	12 849 €	- €	100,0%	- €	- €	- €	- €	- €	0%
Specialfritids	1	10 891 €	10 891 €	100,0%	10 891 €	- 18 061 €	- 18 061 €	- 7 170 €	- 10 891 €	60%
Grundskola*	117	16 284 €	1 905 249 €	20,2%	384 860 €	- 13 790 €	- 1 613 462 €	- 1 228 602 €	- 384 860 €	24%
Barnomsorg	60	12 504 €	750 231 €	16,6%	124 538 €	- 15 024 €	- 901 437 €	- 776 899 €	- 124 538 €	14%
Socialtjänst**	1019	1 022 €	1 041 143 €	13,2%	137 431 €	- 707 €	- 720 335 €	- 582 904 €	- 137 431 €	19%
Äldreomsorg*	274	4 556 €	1 248 428 €	12,5%	156 054 €	- 5 019 €	- 1 375 093 €	- 1 219 039 €	- 156 054 €	11%
Bibliotek och kultur	1019	164 €	166 943 €	10,0%	16 694 €	- 63 €	- 64 292 €	- 47 598 €	- 16 694 €	26%
Medis**	1019	37 €	37 866 €	10,0%	3 787 €	- 18 €	- 18 490 €	- 14 703 €	- 3 787 €	20%

* Basbeloppet är beräknat som ett medeltal av det sammanlagda basbeloppet. Detta för att basbeloppen i landskapsandelssystemet är intervallbaserade.

** Landskapsandelen tillfaller ej Sunds kommun direkt. För socialtjänsten så tillfaller landskapsandelen KST och för Medis tillfaller landskapsandelen Mariehamns stad. Därför har Sunds andel beräknats så som nettodriftskostnad (ndk) istället för så kallad kommunandel för att det ska gå att jämföra Sunds andel respektive Lagtingets andel på ett rättvist sätt.

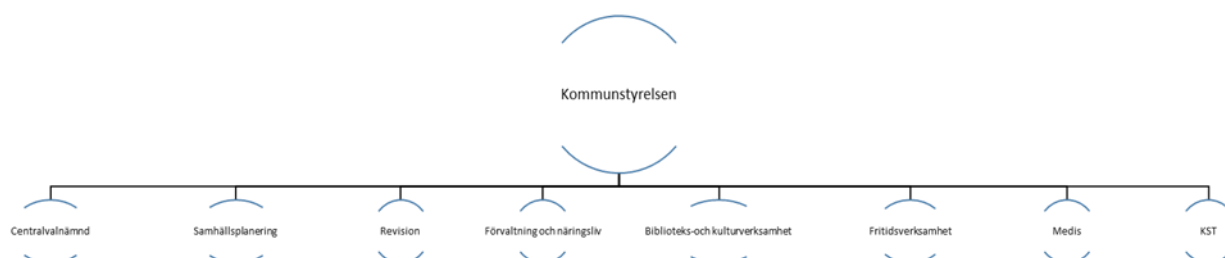
2.5. Sammanställda nyckeltal

Med nettodriftskostnad menas hur mycket som ska betalas genom skatter och landskapsandelar.

Avsnitt	Verksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
4.2	Service för äldre	Nettodriftskostnad per invånare, €	975,75 €	1 072,91 €	1 091,15 €
5.2	Lågstadieverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	890,08 €	887,14 €	942,72 €
5.4	Barnomsorg	Nettodriftskostnad per invånare, €	800,18 €	778,33 €	884,63 €
3.5	Kommunernas socialtjänst	Nettodriftskostnad per invånare, €	791,52 €	814,71 €	849,72 €
5.3	Högstadieverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	685,04 €	688,10 €	714,31 €
3.1	Kommunkansliet	Nettodriftskostnad per invånare, €	389,41 €	396,85 €	346,87 €
4.3	Vård på äldreboende	Nettodriftskostnad per invånare, €	140,47 €	217,21 €	179,41 €
7	Brand- och räddningsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	73,87 €	78,61 €	107,38 €
6.4	Trafikleder- och områden	Nettodriftskostnad per invånare, €	55,58 €	84,63 €	92,20 €
6.5	Vatten- och avloppsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	36,00 €	43,97 €	89,74 €
6.2.3	Övrig fastighetsförvaltning	Nettodriftskostnad per invånare, €	107,01 €	156,24 €	88,82 €
3.3	Fritidsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	75,33 €	83,49 €	81,86 €
6.1	Teknisk administration	Nettodriftskostnad per invånare, €	71,13 €	70,48 €	79,03 €
4.1	Förvaltning, äldreomsorg	Nettodriftskostnad per invånare, €	62,66 €	70,65 €	72,02 €
6.2.2	Hysesfastigheter	Nettodriftskostnad per invånare, €	35,07 €	- 55,07 €	63,80 €
3.2	Biblioteket	Nettodriftskostnad per invånare, €	56,56 €	52,45 €	63,09 €
5.3	Fritidshemsverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	28,01 €	36,11 €	34,83 €
6.7	Byggnadsinspektionen	Nettodriftskostnad per invånare, €	26,06 €	18,06 €	21,84 €
3.4	Medis	Nettodriftskostnad per invånare, €	18,79 €	14,85 €	18,15 €
8	Lantbruksverksamhet	Nettodriftskostnad per invånare, €	9,13 €	10,29 €	10,50 €
6.3	Avfallshantering	Nettodriftskostnad per invånare, €	- 10,91 €	- 0,58 €	6,99 €
5.1	Administration, utbildning	Nettodriftskostnad per invånare, €	- 1,12 €	1,16 €	1,16 €
6.2.1	Kommunala fastigheter	Nettodriftskostnad per invånare, €	0,48 €	- 5,01 €	0,10 €
6.6	Jord- och skogsbrukslägenheter	Nettodriftskostnad per invånare, €	2,30 €	- 0,65 €	- 11,41 €

Avsnitt	Verksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
6.6	Jord- och skogsbrukslägenheter	Intäkternas täckningsgrad, %	62,6%	121,0%	3975,3%
6.2.1	Kommunala fastigheter	Intäkternas täckningsgrad, %	99,9%	101,2%	100,0%
6.3	Avfallshantering	Intäkternas täckningsgrad, %	111,7%	100,6%	93,9%
6.2.2	Hysesfastigheter	Intäkternas täckningsgrad, %	86,4%	131,5%	78,6%
6.5	Vatten- och avloppsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	83,8%	77,6%	46,2%
6.2.3	Övrig fastighetsförvaltning	Intäkternas täckningsgrad, %	0,2%	0,0%	45,2%
6.7	Byggnadsinspektionen	Intäkternas täckningsgrad, %	30,4%	43,3%	32,6%
8	Lantbruksverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	28,1%	25,5%	24,6%
5.3	Fritidshemsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	28,4%	26,1%	24,0%
3.1	Kommunkansliet	Intäkternas täckningsgrad, %	6,7%	5,8%	24,0%
4.2	Service för äldre	Intäkternas täckningsgrad, %	23,3%	19,1%	22,7%
6.4	Trafikleder- och områden	Intäkternas täckningsgrad, %	24,4%	15,9%	19,5%
3.3	Fritidsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	9,2%	7,6%	7,0%
5.5	Barnomsorg	Intäkternas täckningsgrad, %	6,8%	5,9%	5,3%
5.2	Lågstadieverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	4,3%	1,0%	0,5%
3.2	Biblioteket	Intäkternas täckningsgrad, %	2,6%	0,0%	0,4%
7	Brand- och räddningsverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	2,9%	0,0%	0,1%
3.4	Medis	Intäkternas täckningsgrad, %	15,4%	18,6%	0,0%
3.5	Kommunernas socialtjänst	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%
4.1	Förvaltning, äldreomsorg	Intäkternas täckningsgrad, %	7,1%	0,0%	0,0%
4.3	Vård på äldreboende	Intäkternas täckningsgrad, %	3,6%	0,0%	0,0%
5.1	Administration, utbildning	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%
5.4	Högstadieverksamhet	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%
6.1	Teknisk administration	Intäkternas täckningsgrad, %	0,0%	0,0%	0,0%

3. Förvaltningssektorn



Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	40 198	34 480	37 570
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 341 578	-1 373 000	-1 445 866
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 300	-5 300
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 306 698	-1 343 820	-1 413 596
Totalsumma	-1 306 698	-1 343 820	-1 413 596

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	40 198	34 480	117 230
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 375 820	-1 417 780	-1 497 259
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 300	-5 300
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 340 940	-1 388 600	-1 385 329
Totalsumma	-1 340 940	-1 388 600	-1 385 329

3.1 Centralvalnämnden, revision, förvaltning och näringsliv

Ansvarsperson: kommundirektör

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 109	24 720	31 830
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-398 028	-393 400	-429 210
C100 Förvaltningssektorn Summa	-369 919	-368 680	-397 380
Totalsumma	-369 919	-368 680	-397 380

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 109	24 720	111 490
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-420 243	-429 510	-464 951
C100 Förvaltningssektorn Summa	-392 134	-404 790	-353 461
Totalsumma	-392 134	-404 790	-353 461

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
- Sundaaktuellt
- Övrig allmän förvaltning
- Biblioteks- och kulturverksamheten
- Fritidsverksamheten
- Medis
- Kommunernas socialtjänst kf.

Verksamhetsmål 2023

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

Förvaltningens mål 2023 i prioriteringsordning:

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

Motiveringar till ändring

En medarbetare pensioneras under 2023 och en annan medarbetare går ner i arbetstid till 80 % av heltid. Under år 2023 så utvärderas behovet av personalresurs och hur kansliet ska organiseras framgent.

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommundirektör	100%	100%	100%
Ekonomichef	100%	100%	100%
Lönesekreterare	100%	100%	80%
Byråsekreterare	100%	100%	100%
Byråsekreterare	100%	100%	100%
Summa	500%	500%	480%

Fördelning av lönesekreterare	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Sund	70%	70%	50%
Vårdö	30%	30%	30%
Summa	100%	100%	80%

Fördelning av byråsekreterare	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommunkansliet	117%	117%	124%
Tekniska sektorn	36%	36%	36%
Byggnadsinspektionen	10%	10%	10%
Förvaltning, äldreomsorg	17%	17%	20%
Förvaltning, barnomsorg	20%	20%	10%
Summa	200%	200%	200%

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	389,41 €	396,85 €	346,87 €
Intäkternas täckningsgrad, %	6,7%	5,8%	24,0%

Ekonomiplan 2024-2025

Anpassa verksamheten till ny lagstiftning och bevaka kommande lagstiftning.

3.2. Biblioteks- och kulturverksamhet

Ansvarsperson: Bibliotekarie/Kommundirektör

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 520		240
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-48 905	-44 830	-48 880
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-47 385	-44 830	-48 640
C100 Förvaltningssektorn Summa	-47 385	-44 830	-48 640
Totalsumma	-47 385	-44 830	-48 640

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 520		240
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-58 479	-53 500	-64 532
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-56 959	-53 500	-64 292
C100 Förvaltningssektorn Summa	-56 959	-53 500	-64 292
Totalsumma	-56 959	-53 500	-64 292

Verksamhet och övergripande mål

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

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

Varje skolklass vid Sunds skola besöker biblioteket varannan vecka. Bibliotekarien håller bokprat, presenterar utställningar, har högläsning och håller även bibliotekskunskap för skolans elever där det bland annat ingår att lära sig att söka i bibliotekskatalogen. Eleverna

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

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

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

Verksamhetsmål 2023

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

Motiveringar till ändring

Inga större ändringar jämfört med tidigare.

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bibliotekarie	66%	61%	61%
Lokalvårdare	5,5%	5,5%	5,5%

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal utlån	9735	9735	9735
Lån/invånare	9,5	9,5	9,5
Nettodriftskostnad per invånare	56,56 €	52,45 €	63,09 €
Intäkternas täckningsgrad, %	2,6%	0,0%	0,4%

Ekonomiplan 2024-2025

Bibliotekets inredning uppdateras för att skapa större tillgänglighet. Biblioteket strävar efter att minska den digitala klyftan genom att investera i passande verktyg och sprida information. I övrigt fortgår verksamheten som tidigare och ”Meröppet bibliotek” utvecklas ytterligare.

3.3. Fritidsverksamhet

Ansvarsperson: Fritidsledare/Kommundirektör

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
C340 Fritidsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 125	6 300	5 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-75 210	-85 160	-83 420
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 300	-5 300
C340 Fritidsverksamhet Summa	-73 403	-84 160	-83 220
C100 Förvaltningssektorn Summa	-73 403	-84 160	-83 220
Totalsumma	-73 403	-84 160	-83 220

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
C340 Fritidsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 125	6 300	5 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-77 663	-85 160	-83 420
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 318	-5 300	-5 300
C340 Fritidsverksamhet Summa	-75 856	-84 160	-83 220
C100 Förvaltningssektorn Summa	-75 856	-84 160	-83 220
Totalsumma	-75 856	-84 160	-83 220

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 öppna för alla som vill delta till ett överkomligt pris. Till verksamheten hör även att delta med personal i Godby ungdomsgårdsverksamhet och samarbeta med fritidsledare i andra kommuner för att kunna hålla i gemensamma fritidsaktiviteter, i synnerhet under skolloven.

Verksamhetsmål 2023

1. Se till så att Sunds gym underhålls och säkerställa försvarlig städning. Komplettera önskad utrustning så gott det går för att bibehålla en bra och säker standard. Planerade inkommande köp är en ny högtalare och ett nytt löpband. Det ska även lagas nya pärmar med olika träningsövningar och program, då de nuvarande börjar bli något föråldrade.
2. Kartlägga intresse hos eleverna och arrangera aktiviteter som baserar sig på målgruppens önskemål. Detta genom att t.ex. ordna enkäter att fylla i vid terminens slut där man kan önska olika fritidsaktiviteter. Främja barnens påverkningsförmåga genom att regelbundet följa upp hurdana aktiviteter de önskar att göra.

Motiveringar till ändring

Inga ändringar under året.

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Fritidsledare	62%	80%	80%
Assistent, starka barn	2%	2%	2%

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	75,33 €	83,49 €	81,86 €
Föreningsbidrag per invånare	23,25 €	33,36 €	27,97 €
Intäkternas täckningsgrad, %	8,6%	6,9%	6,2%

Ekonomiplan 2024-2025

Upprätthålla och utveckla dagens nivå för driften av fritidsverksamheten. I dagsläget inget akut behov av större investeringar.

3.4. Medis

Ansvarsperson: Medis kontaktperson i Sund

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
C350 Medborgarinstitut			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 444	3 460	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 370	-18 610	-18 490
C350 Medborgarinstitut Summa	-18 926	-15 150	-18 490
C100 Förvaltningssektorn Summa	-18 926	-15 150	-18 490
Totalsumma	-18 926	-15 150	-18 490

Verksamhet och övergripande mål

Allmänbildande och meningsfull fritidssysselsättning för Sunds kommuninvånare.

Verksamhetsmål 2023

Inga verksamhetsmål. Verksamheten bedrivs via Mariehamns stad.

Motiveringar till ändring

Ingen ändring under året.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal kurser i Sund	10	10	10
Antal deltagare från Sund	126	126	126
Kostnad per kurs i Sund	1 892,60 €	1 515,00 €	1 849,00 €
Kostnad per kursdeltagare	150,21 €	120,23 €	146,75 €
Nettodriftskostnad per invånare	18,79 €	14,85 €	18,15 €
Intäkternas täckningsgrad, %	15,4%	18,6%	0,0%

Ekonomiplan 2024-2025

Målsättningen är att Sundsbor fortsättningsvis skall kunna erbjudas möjlighet att delta i Medborgarinstitutets kurser lokaliserade till Sunds kommun, men även deltagande i kurser anordnade i andra kommuner.

3.5. Kommunernas socialtjänst

Ansvarsperson: Kommundirektören

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C100 Förvaltningssektorn			
C210 Kommunernas Socialtjänst			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	0		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-797 065	-831 000	-865 866
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-797 065	-831 000	-865 866
C100 Förvaltningssektorn Summa	-797 065	-831 000	-865 866
Totalsumma	-797 065	-831 000	-865 866

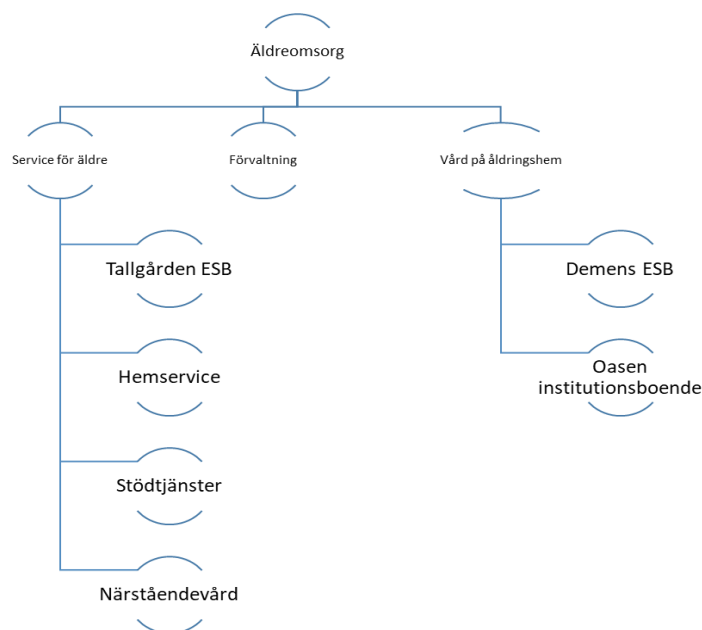
Verksamheten sker som ”köptjänst” av Kommunernas socialtjänst kf. (KST)

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare, Sund	791,52 €	814,71 €	849,72 €
Nettodriftskostnad per invånare, Åland	910,16 €	891,18 €	915,67 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	0%

4. Äldreomsorg

Ansvarsperson: Äldreomsorgsledaren



Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	307 794	415 400	326 980
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 361 359	-1 472 063	-1 483 520
A7100 AVSKRIVNINGAR			-15 640
C420 Äldreomsorg Summa	-1 053 565	-1 056 663	-1 172 180
C200 Socialväsendet Summa	-1 053 565	-1 056 663	-1 172 180
Totalsumma	-1 053 565	-1 056 663	-1 172 180

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	307 794	415 400	326 980
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 494 925	-1 585 813	-1 686 433
A7100 AVSKRIVNINGAR			-15 640
C420 Äldreomsorg Summa	-1 187 131	-1 170 413	-1 375 093
C200 Socialväsendet Summa	-1 187 131	-1 170 413	-1 375 093
Totalsumma	-1 187 131	-1 170 413	-1 375 093

4.1. Förvaltning

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C421 Administration, äldreomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	4 837		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 939	-72 060	-73 390
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-63 101	-72 060	-73 390
C420 Äldreomsorg Summa	-63 101	-72 060	-73 390
C200 Socialväsendet Summa	-63 101	-72 060	-73 390
Totalsumma	-63 101	-72 060	-73 390

Verksamhet och övergripande mål

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

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

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

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

Verksamhetsmål 2023

1. Utveckla ledarskapsstrukturen inom äldreomsorgen i Sund. Genom att anställa en Omvårdnadsledare med sjukskötar kompetens. Detta skulle stärka ledarskapet på Tallgården. Sjukskötaren kan fungera som äldreomsorgsledarens vikarie, då en sjukskötare har utbildningsnivå som medför att den kan anställas som tjänsteman och därmed vara behörig till beslutsfattande och myndighetsutövande.

Sjukskötarens huvudsakliga ansvars område skulle vara vården, med en sjukskötare anställd på Tallgården, skulle det skapa en möjlighet till en bättre helhet för både personal och klienter. Det skulle vara av stor vikt att stärka kompetensen kring läkemedel, läkemedelshantering samt kompetensen i att bedöma olika sjukdomssymptom

2. Se över och vid behov revidera kriterier för olika vårdnivåer samt kriterierna för närståendevård.
3. Arbeta aktivt för att trygga tillgången av behörig och kunnig personal på alla nivåer inom äldreomsorgen. Bland annat genom att lönesättningen ses över.

Motiveringar till ändring

- Om Vårdö kommun fullföljer planen på att anställa en sysselsättningshandledare finns eventuellt möjlighet för Sunds kommun att köpa den tjänsten av Vårdö kommun. Om detta inte kan verkställas behöver Sunds kommun anställa en egen sysselsättningshandledare. Och därmed starta upp och driva dagverksamhetsfunktioner inom äldreomsorgen, då förhoppningsvis pandemirestrektionerna minskar och höjd vaccinations grad uppnås bland befolkningen
- Tillföra högre kompetens inom läkemedelshantering och sjukvård genom att omvandla en Närvårdarbefattning till Omvårdnadsledare med sjuksköterska kompetens, som kan stöda vårdpersonalen i deras arbete och ge klienterna möjlighet till en ännu bättre vård och omsorg. Samt att det då finns en person som fullt ut kan vikariera äldreomsorgsledaren under semestrar och annan ledighet.

Personal

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

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kostnad per boende	3 155,05 €	3 431,42 €	5 242,14 €
Nettodriftskostnad per invånare	62,66 €	70,65 €	72,02 €
Intäkternas täckningsgrad, %	7,1%	0,0%	0,0%

Ekonomiplan 2024-2025

- Fortsätta utveckla förvaltnings funktion, i och med den förnyade strukturen som skapats under 2023.
- Fortsätta utveckla andelen av hemtjänst (service i det egna hemmet) av den totala hemservicen.

- Arbeta aktivt för att trygga tillräcklig personal inom äldreomsorgen.
- Fortsätta det samarbete som pågår mellan Norr Åländska kommunerna gällande äldreomsorgen.
- Arbeta vidare gällande samarbetet med Oasen.
- Förena olika generationer inom samhället genom samarbete med kommunens skola och daghemmet.
- Utveckla dagverksamhetsfunktioner inom äldreomsorgen, med hjälp av sysselsättningshandledaren.
- Om förutsättningarna för det åländska programmet VIS(vårdinformationssystem)är de rätta och passar för den kommunala socialservicen bör kommunen ingå i systemet.

4.2. Service för äldre

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C422 Service för äldre			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	297 729	415 400	326 980
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 146 740	-1 239 120	-1 227 312
A7100 AVSKRIVNINGAR			-15 640
C422 Service för äldre Summa	-849 011	-823 720	-915 972
C420 Äldreomsorg Summa	-849 011	-823 720	-915 972
C200 Socialväsendet Summa	-849 011	-823 720	-915 972
Totalsumma	-849 011	-823 720	-915 972

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C422 Service för äldre			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	297 729	415 400	326 980
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 280 306	-1 352 870	-1 430 225
A7100 AVSKRIVNINGAR			-15 640
C422 Service för äldre Summa	-982 577	-937 470	-1 118 885
C420 Äldreomsorg Summa	-982 577	-937 470	-1 118 885
C200 Socialväsendet Summa	-982 577	-937 470	-1 118 885
Totalsumma	-982 577	-937 470	-1 118 885

Verksamhet

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

- Stödtjänster som badservice på Tallgården, klädvård, trygghetslarm, måltidsservice, samt inköpsservice. Olika former av stödtjänster beviljas enligt behovsprövning.
- Närståendevårdstöd för personer över 65 år beviljas enligt kriterier.

Övergripande mål

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

Verksamhetsmål 2023

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

Investeringarna 2023 har delats in i 2 projekt.

Projekt 1 Tvrum/sällskapsrum Nytt möblemang

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

Projekt 2: Arbetsergonomi och patientsäkerhet

Person lift, räknas som arbetsredskap

Personvåg som monteras på personlift

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

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

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

Inköp under 2023

Det behöver skaffas en multifärglaserskrivare till Äldreomsorgen.

Köket fortsätter att förnya köksutrustning så som skålar, uppläggningsfat med mer

Motiveringar till ändring

Det finns ett eftersatt behov av att förnya i synnerhet inventarier av olika slag då detta är ett särskilt eftersatt område. Husgeråd så som skålar, uppläggningsfat, ungs formar med mera är repade och krackelerade i glasyren efter många års användning, detta är en hygienisk risk.

Tvrum/sällskapsrummets möblemang behöver bytas ut i sin helhet, bland annat fåtöljerna behöver bytas ut till stolar som kan höjas och sänkas elektroniskt, vilket förenklar för de äldre att sätta sig och stiga upp. Denna typ av stolar, sparar även personalens fysiska hälsa. Det behöver även skaffas bord som lätt kan flyttas mellan olika sittplatser så att de äldre kan ställa ifrån sig glas eller kaffekoppar.

Gällande personliftar så räknas alla förflyttningshjälpmedel som arbetsredskap, vilka arbetsgivaren har skyldighet att anskaffa. Personvåg till liftar, selar till liftar är att betrakta som viktiga redskap för personalens ergonomi och till klienternas goda omvårdnad.

Två nya vårsängar med bäddmått 90cm x 225cm inklusive madrasser , två sängbord, 1 st stålift behövs för att flytta klienter från tex säng till stol.

Personal

Personal på Tallgården	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Äldreomsorgsledare	94%	100%	100%
Byråsekreterare	17%	17%	20%
Summa ledning	111%	117%	120%

Vårdpersonal			
Ansvarig närvårdare	99%	100%	100%
Närvårdare	380%	920%	500%
Närvårdare, natt	339%	439%	439%
Vårdare	515%	539%	280%
Summa vårdpersonal	1333%	1459%	1319%

Lokalvård			
Lokalvårdare	160%	160%	160%
Summa lokalvård	160%	160%	160%

Kök			
Ledande kock	97%	100%	100%
Kock	157%	140%	140%
Summa kök	254%	240%	240%
Totalt personal	1858%	1976%	1839%

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Tallgården			
Totalt antal platser	28	28	28
Maximalt antal vård dygn	10 220	10 220	10 220
Vård dygn	7665	7 665	7 665
Periodvård dygn	259	400	300
Vård kategori, medeltal	2,8	3	3
Boende antal medeltal	20	21	21
Beläggning	77%	75%	75%
Antal närvårdare	8,18	14,9	13,6
Personaldimensionering	0,8	0,69	0,62

Hemservice			
Tillfälliga hemservicebesök	100	150	150
Regelbunden hemservice besök	125	500	1095
Transportservice mellan hemmet och Tallgården	0	4	0

Trygghetstelefon			
Antal klienter i kommunen	10	20	20
Installerade på Tallgården	28	28	28

Måltidsservice, stödtjänst			
Antal transporterade portioner	2860	2700	2700

Närståendevård över 65år	4	10	3
Vård kategori 1	2	6	2
Vård kategori 2	1	3	1
Vård kategori 3	1	1	0

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kostnad per boende	42 450,55 €	39 224,76 €	79 420,36 €
Nettodriftskostnad per invånare	975,75 €	1 072,91 €	1 091,15 €
Intäkternas täckningsgrad, %	23,3%	19,1%	22,7%

Kategori 3 innebär mera krävande medicinsk vård utförd av närvårdare eller totalhjälp vid dagliga funktioner under en begränsad tid.

Ekonomiplan 2024-2025

- Inköp av 2-3 nya vårsängar med madrasser per år med början 2022, de nya sängarna skall vara bredare och längre. Detta för att bland annat de luftmadrasser som används till våra svårt rörelsehindrade klienter skall passa. Samt att det är bekvämare med en

bredare säng. Det behövs även sängar som är längre än 200cm i bäddlängd, då det finns klienter som är långa.

- Upprätthålla kontinuerliga inköp av husgeråd och köksutrustning.
- Utöka personalkapaciteten i köket från 240% till 280% under 2024, det är redan på gränsen för vad som hinns med av köksarbetet. Succesivt ökar matservice som stödtjänst vilket märkts under 2022. Skulle dessutom Tallgården vara fullbelagt (28 boende) samt period- och avlastnings boende blir det mycket svårt att klara av köksarbetet med befintliga resurser.

4.3. Vård på åldningshem

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C200 Socialväsendet			
C420 Äldreomsorg			
C423 Vård på institution			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 227		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-146 681	-160 883	-182 818
C423 Vård på institution Summa	-141 453	-160 883	-182 818
C420 Äldreomsorg Summa	-141 453	-160 883	-182 818
C200 Socialväsendet Summa	-141 453	-160 883	-182 818
Totalsumma	-141 453	-160 883	-182 818

Verksamhet och övergripande mål

Till Sunds kommun erbjuder Oasen följande vårdformer:

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

Sunds kommun äger fyra vårdplatser hos Oasen.

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

Verksamhetsmål 2023

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

Motiveringar till ändring

Gällande Oasen budgeteras det för en demensplatser institution på helårs basis, i och med att det under 2022 nyttjas en plats på helårsbasis, och att det nyttjats en plats på demens avd under kort tid.

Dagverksamhetsplatser är tänkta för klienter som vårdas av närståendevårdare i det egna hemmet.

Gällande Demens ESB budgeteras en plats på Sunnanberg vårdhem då det under 2022, köps en plats där under ca 6 månader. Platsen förutsätts fortfarande under 2023 vara besatt.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

Oasen	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal vårddygn, institution	38	0	0
Antal vårddygn, demens	393	400	365
Antal vårddygn, totalt	431	400	365
Vårddygnskostnad, grundavgift	41,80 €	38,97 €	35,81 €
Vårddygnskostnad, avskrivning	7,13 €	9,88 €	11,12 €
Vårddygnskostnad, institution	196,51 €	190,42 €	245,12 €
Vårddygnskostnad, demens	181,72 €	220,60 €	194,62 €

Antal vårddygn, Saltvik	0	0	365
Vårddygnskostnad, Saltvik	- €	- €	205,48 €

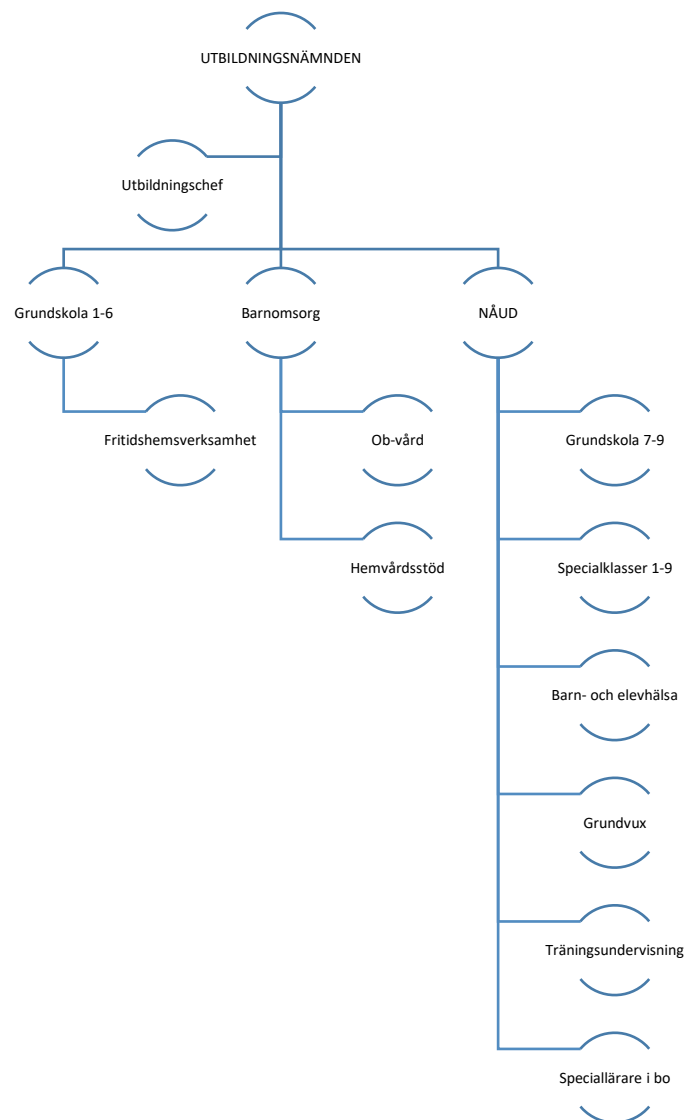
Total kostnad, Oasen-institution per dygn	245,44 €	239,27 €	292,05 €
Total kostnad, Oasen-demens per dygn	230,65 €	269,45 €	241,55 €
Total kostnad, Saltvik per dygn	- €	- €	205,48 €
Nettodriftskostnad per invånare	140,47 €	217,21 €	179,41 €
Intäkternas täckningsgrad, %	3,6%	0,0%	0,0%

Ekonomiplan 2024-2025

Utveckla dagverksamhet för minnessjuka hemmaboende klienter i kommunens egen regi.

Utnyttja platserna vid Oasen och på demens ESB endast när det för klienten är den optimala vårdnivån.

5 Utbildningsnämnden



5.1. Administration

Ansvarsperson: Utbildningschef Cecilia Johansson

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C311 Förvaltning			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 129	-1 180	-1 180
C311 Förvaltning Summa	1 129	-1 180	-1 180
C310 Grundläggande utbildning Summa	1 129	-1 180	-1 180
C300 Utbildningsnämnden Summa	1 129	-1 180	-1 180
Totalsumma	1 129	-1 180	-1 180

Verksamhet och övergripande mål

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

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

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

Verksamhetsmål 2023

- Fortsatt implementering av nya lagen och läroplanerna för barnomsorg och grundskola

Ekonomiplan 2024-2025

Utifrån elevstatistiken och födda barn i kommunen ser nämnden en nedgång. Minskningen av antalet barn påverkar inte daghemmet nämnvärt medan skolan kan göra

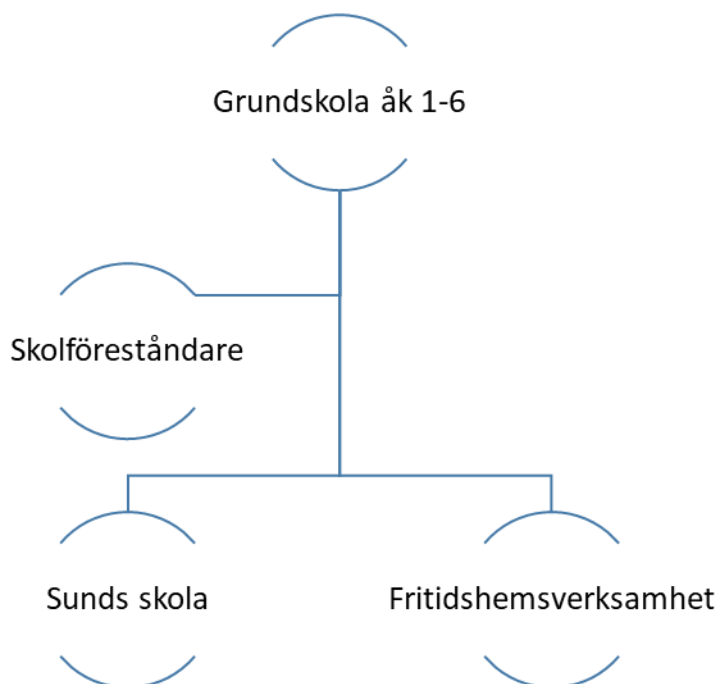
effektiviseringar inom personalen. För elever i högstadiet har Sund en kraftig elevutveckling hösten 2023 medan en nedgång 2024 och 2025.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal sammanträden	3		
Ärenden	28		
Tjänstemannabeslut	44		
Nettodriftskostnad per invånare	- 1,12 €	1,16 €	1,16 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	0%

5.2. Lågstadieverksamhet

Ansvarsperson: Skolföreståndare



Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 816	9 490	4 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-781 461	-796 750	-802 290
C312 Sunds skola Summa	-752 645	-787 260	-797 690
C310 Grundläggande utbildning Summa	-752 645	-787 260	-797 690
C300 Utbildningsnämnden Summa	-752 645	-787 260	-797 690
Totalsumma	-752 645	-787 260	-797 690

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 816	9 490	4 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-893 261	-910 720	-965 232
C312 Sunds skola Summa	-864 445	-901 230	-960 632
C310 Grundläggande utbildning Summa	-864 445	-901 230	-960 632
C300 Utbildningsnämnden Summa	-864 445	-901 230	-960 632
Totalsumma	-864 445	-901 230	-960 632

Verksamhet och övergripande mål

Verksamhetsmål 2023

Skolan vill fokusera på trygghet, lärande och samarbete.

Trygghet

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

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

Under läsåret har alla årskurser en lektion/vecka avsatt för att behandla temat ”Välmående”. Syftet är att fortsätta utveckla och bibehålla den positiva anda vi har i skolan. Skolan har en ”välbefinnande plan” för 3 läsår framåt med början ht 2022.

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

Lärande

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

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

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

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

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

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

Samarbete

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

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

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

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

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

Skolan vill fokusera på att

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

Sunds skolas arbetssätt genomsyras av en positiv anda, hövlighet och tolerans för olikheter.

Läsåret 2022-2023 fortsätter vi med tutorverksamheten och fokus kommer att ligga på helhetsskapande undervisning. Vi gör det som ett projekt tillsammans med Geta och Vårdö skolor.

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

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

Motiveringar till ändring

.

Personal

Lågstadiesverksamhet	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Skolföreståndare	100%	100%	100%
Klasslärare	497%	500%	500%
Timlärare	74%	74%	0%
Speciallärare	100%	100%	100%
Assistenter	175%	120%	112,4%
Ledande kock	91%	100%	100%
Kock	57%	50%	50%
Lokalvårdare	180%	140%	150%

Nyckeltal

Lågstadiesverksamhet	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Elevantal	64	57	59,5
Timresurs	157	149	176
Timresurs/elev	2,45	2,56	3,09
Skolskjutskostnad/elev	1 593 €	1 856 €	1 834 €
Livsmedelkostnad/portion		2,88 €	3,11 €
Kostnad/elev	11 817 €	14 440 €	16 145 €
Kostnad per invånare	890,08 €	887,14 €	942,72 €
Intäkternas täckningsgrad, %	4,3%	1,0%	0,5%

Ekonomiplan 2024-2025

.

5.3. Fritidshemsverksamheten

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
3127 Fritidshemsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 178	13 000	11 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 189	-41 630	-38 490
3127 Fritidshemsverksamhet Summa	-20 011	-28 630	-27 290
C312 Sunds skola Summa	-20 011	-28 630	-27 290
C310 Grundläggande utbildning Summa	-20 011	-28 630	-27 290
C300 Utbildningsnämnden Summa	-20 011	-28 630	-27 290
Totalsumma	-20 011	-28 630	-27 290

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C312 Sunds skola			
3127 Fritidshemsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 178	13 000	11 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 389	-49 830	-46 690
3127 Fritidshemsverksamhet Summa	-28 211	-36 830	-35 490
C312 Sunds skola Summa	-28 211	-36 830	-35 490
C310 Grundläggande utbildning Summa	-28 211	-36 830	-35 490
C300 Utbildningsnämnden Summa	-28 211	-36 830	-35 490
Totalsumma	-28 211	-36 830	-35 490

Verksamhet och övergripande mål

- Att stödja och komplettera hemmets fostran.
- Att ge barnen tid att leka och utvecklas genom leken.
- Att ge barnen en god omvårdnad i en stressfri miljö.
- Att ge etisk fostran, lära barnen visa hänsyn, respekt, ta ansvar och att kunna samarbeta.
- Att lära barnen uttrycka sina tankar och känslor i ord.

- Att ge erfarenheter och upplevelser inom:
 - Fysisk fostran
 - Språklig medvetenhet
 - Bild och skapande
 - Natur och miljö
- Att hjälpa barnen att klara av vardagliga sysslor i hemmet.

Verksamhetsmål 2023

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

Motiveringar till ändring

.

Personal

Fritidshemsverksamhet	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Eftermiddagsledare	54%	72%	68,8%
Assistent	12%	35%	26,80%

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal inskrivna barn	11	13	10
Kostnad/barn	1 819 €	2 468 €	3 549 €
Nettodriftskostnad per invånare	28,01 €	36,11 €	34,83 €
Intäkternas täckningsgrad, %	28,4%	26,1%	24,0%

Ekonomiplan 2024-2025

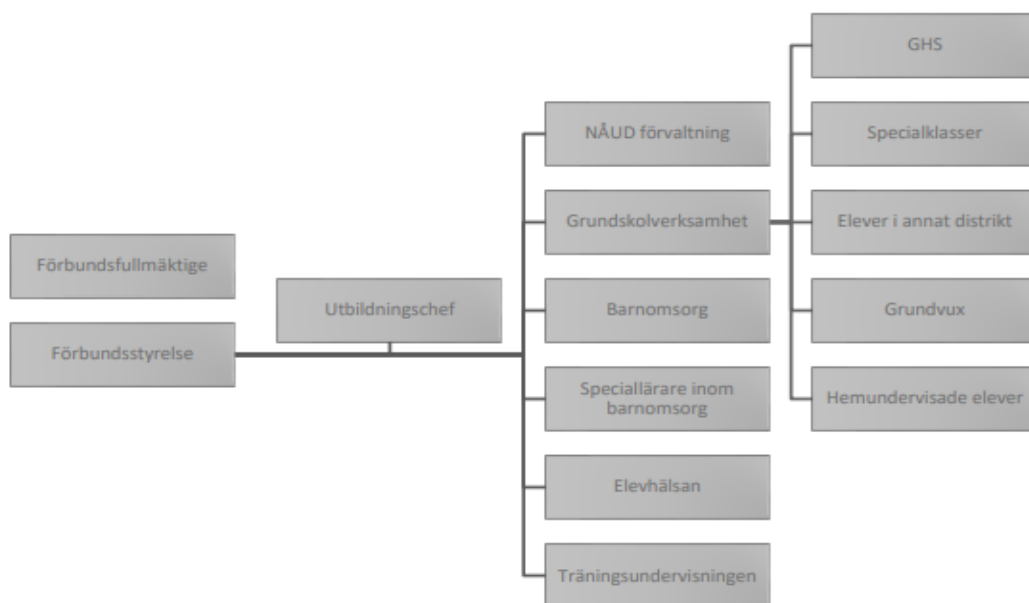
.

5.4. Högstadiesamhet

Ansvarsperson: Utbildningschef

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C310 Grundläggande utbildning			
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-689 833	-701 860	-727 880
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-689 833	-701 860	-727 880
C310 Grundläggande utbildning Summa	-689 833	-701 860	-727 880
C300 Utbildningsnämnden Summa	-689 833	-701 860	-727 880
Totalsumma	-689 833	-701 860	-727 880

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



Verksamhetens uppgifter är att erbjuda undervisning för medlemskommunernas elever i grundskolans årskurser 7-9 samt för eleverna i distriktets specialklasser årskurserna 1-9 i enlighet med LL (2020:32) och LF (2020:99) för barnomsorg och grundskola, grundavtal, utbildningsstadga och andra styrdokument.

Kommunalförbundet handhar, förutom kommunalförbundets förvaltning, på medlemskommunernas vägnar:

- Grundskoleundervisning åk 7-9
- specialklassundervisningen i grundskolan
- elever med skolgång i annat distrikt åk 7-9
- träningsundervisningen samt specialfritidshemsverksamheten
- grundskoleutbildning för andra än läropliktiga
- barn- och elevhälsan
- speciallärarna i barnomsorgen
- Finströms, Getas, Sunds och Vårdös förvaltning rörande utbildningsverksamhet

Personal

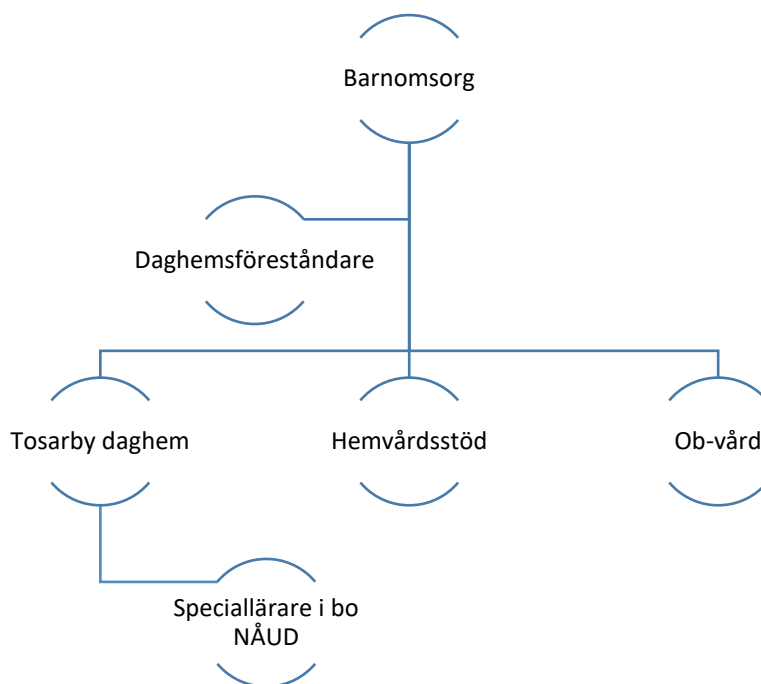
Ingen egen personal i verksamheten.

För mer information om budgetens innehåll hänvisas till NÅUD:s budget.

Nyckeltal

Norra Ålands utbildningsdistrikt	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kostnad per elev	15 858,22 €	16 912,28 €	21 408,24 €
Nettodriftskostnad per invånare	685,04 €	688,10 €	714,31 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	0%

5.5. Barnomsorg



Ansvarsperson: Daghemsföreståndaren

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C320 Barnomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 613	50 000	50 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-784 096	-769 400	-827 940
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 286	-8 680	-4 470
C320 Barnomsorg Summa	-735 768	-728 080	-782 410
C300 Utbildningsnämnden Summa	-735 768	-728 080	-782 410
Totalsumma	-735 768	-728 080	-782 410

Totalt med interna

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C300 Utbildningsnämnden			
C320 Barnomsorg			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	58 613	50 000	50 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-854 113	-835 220	-946 967
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 286	-8 680	-4 470
C320 Barnomsorg Summa	-805 785	-793 900	-901 437
C300 Utbildningsnämnden Summa	-805 785	-793 900	-901 437
Totalsumma	-805 785	-793 900	-901 437

Verksamhet och övergripande mål

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

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

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

Verksamheten stöder sig på

- Landskapslagen för skola och barnomsorg (2020:32)
- Läroplan för barnomsorgen på Åland – implementering mellan åren 2022-2025
- 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 2023

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

Motivering till ändringar

Implementeringen av den nya läroplanen innebär övergripande ett mera individanpassat arbetssätt vilket kräver tillräckligt med personal. Dessutom behöver den personalen få handledning och fortbildning och våren 2023 skall även personalens första hjälpkunskaper uppdateras.

De ökade utgifterna på material beror på de ökade priserna i vårt samhälle – framför allt maten, för vilken vi inte indexjusterat på flera år samt en liten glädjande ökning av barnantalet sedan de senaste två åren.

Personal

Barnomsorg	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Daghemsföreståndare	100%	100%	100%
Lärare i barnomsorgen	278%	300%	300%
Barnskötare	656%	517%	580%
Assistent	172%	254%	238%
Ledande kock	100%	100%	100%
Lokalvårdare	102%	100%	80%
Byråsekreterare, kommunkansliet	20%	20%	10%

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Barnantal i kommunen, 31.12	51	52	53
Barnantal vid daghemmet 0-6 år (vår/höst)	41 vår 34 höst	37 vår 36 höst	41 vår 39 höst
Beläggingsprocent	79% vår 66% höst	71% vår 69% höst	79% vår 75% höst
Kostnad per barn	18 775,44€	21 750,68 €	22 535,93 €
Nettodriftskostnad per invånare	800,18	778,33	884,63
Intäkternas täckningsgrad	6,78%	5,92%	5,26%

Barnomsorgen har 231 verksamhetsdagar och 52 inrättade platser samt lagstadgat bemanning för verksamhetens behov.

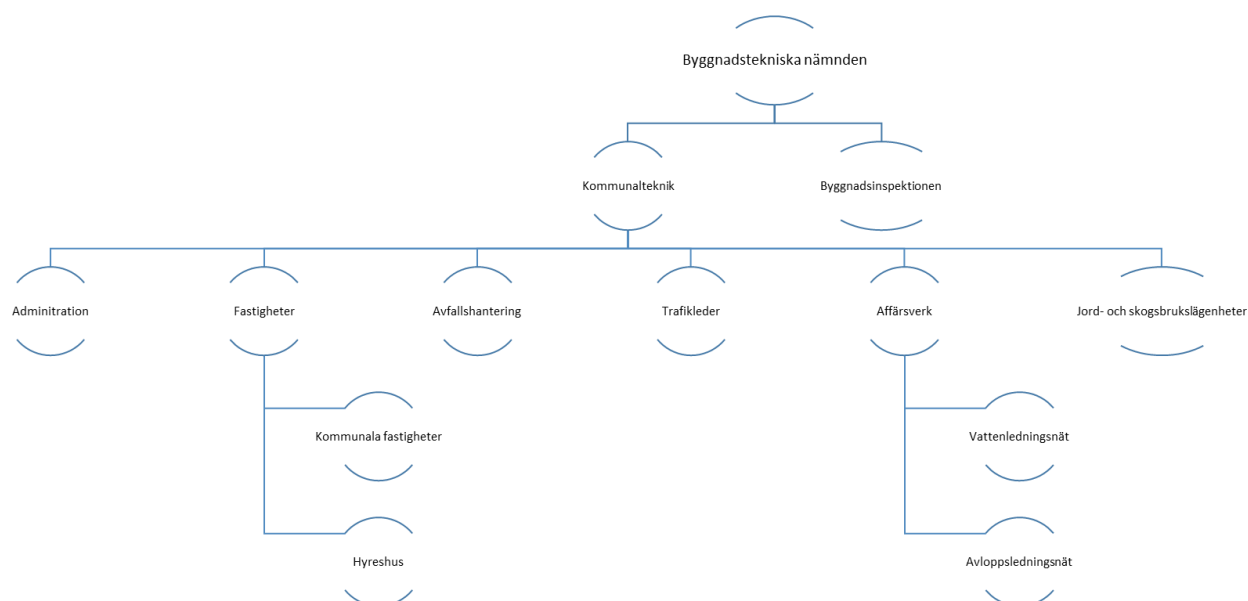
Ekonomiplan 2024-2025

Nativiteten är fortsättningsvis tämligen låg i Sund, och barnantalet pendlar mellan årskullarna vilket såklart medför ett pendlande barnantal vid daghemmet. Vi har och har haft en positiv inflyttning av barn i daghemsålder vilket hjälper våra siffror i positiv bemärkelse och vi kan ana av de senaste åren att vi kommer ha ca 10 barn per årskull. Vi har fortsättningsvis ett högt behov av specialpedagogiska insatser och likaså språkstöd för barn med annat modersmål vilket kräver resurser.

Barnomsorgen har nu den nya läroplanen sjösatt sedan 1.8.2022 och implementeringen av en plan som förändrar ganska mycket i vårt arbete förväntas ta minst tre till fem år där vi kan se att själva arbetssättet skall ändra fokus och en mera individanpassad verksamhet förväntas – vilket kräver resurser.

Verksamheten vid daghemmet skall fortsättningsvis skötas ur ett långsiktigt perspektiv med god personalpolitik och tydlig kommunikation enligt fastställda styrdokument.

6. Byggnadstekniska nämnden



Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	526 960	528 490	549 696
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-909 997	-909 890	-954 560
A7100 AVSKRIVNINGAR	-355 928	-352 700	-338 990
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-738 965	-734 100	-743 854
Totalsumma	-738 965	-734 100	-743 854

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	925 412	914 460	1 151 323
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-937 277	-927 070	-1 056 134
A7100 AVSKRIVNINGAR	-355 928	-352 700	-338 990
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-367 793	-365 310	-243 801
Totalsumma	-367 793	-365 310	-243 801

Personal	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Benämning	% av heltid	% av heltid	% av heltid
Byggnadsinspektör/kommuntekniker	30%/70%	30%/70%	30%/70%
Fastighetsskötare	100%	100%	100%
Serviceman	100%	100%	100%
Lokalvårdare, kommunkansliet	27%	27%	20%

Område	Arbets tid för fastighetskötare	Behov av fastighetsskötare
Allmän förvaltning	2%	2%
Daghemmet	18%	20%
Tallgården	18%	20%
Sunds skola	20%	25%
Biblioteket	2%	2%
Branddepån	7%	7%
Hyreshusen	19%	19%
Vatten	6%	6%
Avlopp	3%	12%
Avfall	2%	2%
Parker och allmänna områden	4%	4%
Summa	100%	119%

6.1. Teknisk administration

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C511 Förvaltning, tekniska sektorn			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66 687	-70 560	-74 870
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-66 687	-70 560	-74 870
C510 Tekniska sektorn Summa	-66 687	-70 560	-74 870
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-66 687	-70 560	-74 870
Totalsumma	-66 687	-70 560	-74 870

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C511 Förvaltning, tekniska sektorn			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 628	-71 890	-80 532
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-71 628	-71 890	-80 532
C510 Tekniska sektorn Summa	-71 628	-71 890	-80 532
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-71 628	-71 890	-80 532
Totalsumma	-71 628	-71 890	-80 532

Verksamhet och övergripande mål

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

Verksamhetsmål 2023

1. Färdigställa förslag till vatten- och avloppsplan för Sunds kommun. (För extern rithjälp upptas 1.000 €)
2. Genomföra grundrenovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplan.

Investeringsprojekten läggs i prioriteringsordning och förverkligas utgående från den.

Motiveringar till ändring

Fram till år 2013 var resurserna inom byggnadstekniska administrationen 135% för att sedan på grund av omstrukturering och besparingsskäl minskats till 100%.

Arbetsmängden minskade inte i samma omfattning och nu finns en ”arbetsskuld” som gör sig allt mer påmind. Under tre års tid har äskats om er resurs (fastighetstekniker) för att stärka ledningsfunktionen inom i huvudsak fastighetsförvaltningen då det finns ett fortgående renoveringsbehov i kommunens fastigheter. Anslaget har alltid strukits ur budgeten.

Inför år 2023 anpassas i stället verksamheten efter befintliga resurser och projekten läggs i prioriteringsordning. I praktiken innebär det att projekt med lägre prioritering möjligtvis ej blir förverkligade.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	71,13 €	70,48 €	79,03 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0%	0%	0%

Ekonomiplan 2024-2025

- Löpande kartlägga och åtgärda inläckage i avloppsledningsnätet.
- Löpande ansluta fastigheter till det kommunala avloppsledningsnätet.
- Genomföra grundrenovering av kommunalvägar enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplan.
- Genomföra grundrenovering av hyresfastigheterna enligt tilldelade investeringsanslag och grundrenoveringsplaner
- Upprätta grundrenoverings och underhållsplaner för de kommunala fastigheterna.

6.2. Fastigheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C512 Kommunala fastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	94 679	82 800	78 990
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-257 666	-228 540	-299 670
A7100 AVSKRIVNINGAR	-203 702	-203 720	-205 610
C512 Kommunala fastigheter Summa	-366 688	-349 460	-426 290
C513 Hyresfastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	216 615	226 100	231 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-202 318	-122 740	-116 380
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 777	-48 030	-48 020
C513 Hyresfastigheter Summa	-35 480	55 330	66 600
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	242		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-102 949	-201 310	-160 180
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-5 050	-5 050
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-107 759	-206 360	-165 230
C510 Tekniska sektorn Summa	-509 927	-500 490	-524 920
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-509 927	-500 490	-524 920
Totalsumma	-509 927	-500 490	-524 920

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C512 Kommunala fastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	468 891	445 290	577 069
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-265 674	-236 460	-371 560
A7100 AVSKRIVNINGAR	-203 702	-203 720	-205 610
C512 Kommunala fastigheter Summa	-485	5 110	-101
C513 Hyresfastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	224 815	234 300	239 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-210 350	-130 100	-126 170
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 777	-48 030	-48 020
C513 Hyresfastigheter Summa	-35 312	56 170	65 010
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	242		74 718
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-102 949	-201 310	-160 180
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-5 050	-5 050
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-107 759	-206 360	-90 512
C510 Tekniska sektorn Summa	-143 555	-145 080	-25 603
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-143 555	-145 080	-25 603
Totalsumma	-143 555	-145 080	-25 603

Verksamhet och övergripande mål

Byggnaderna sköts och underhålls med långsiktiga mål med inriktning på:

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

6.2.1. Kommunala fastigheter

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C512 Kommunala fastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	94 679	82 800	78 990
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-257 666	-228 540	-299 670
A7100 AVSKRIVNINGAR	-203 702	-203 720	-205 610
C512 Kommunala fastigheter Summa	-366 688	-349 460	-426 290
C510 Tekniska sektorn Summa	-366 688	-349 460	-426 290
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-366 688	-349 460	-426 290
Totalsumma	-366 688	-349 460	-426 290

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C512 Kommunala fastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	468 891	445 290	577 069
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-265 674	-236 460	-371 560
A7100 AVSKRIVNINGAR	-203 702	-203 720	-205 610
C512 Kommunala fastigheter Summa	-485	5 110	-101
C510 Tekniska sektorn Summa	-485	5 110	-101
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-485	5 110	-101
Totalsumma	-485	5 110	-101

Verksamhetsmål 2023

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

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

Motiveringar till ändring

Ingen ändring sen tidigare, löpande underhåll sker utgående från budgeterade medel. Verksamheten vid Tallgården pågår dygnet runt och en tillgänglig fastighetsjour har efterfrågats.

Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	0,48 €	- 5,01 €	0,10 €
Intäkternas täckningsgrad, %	99,9%	101,2%	100,0%

Ekonomiplan 2024-2025

- Skolan: Målningsrenovering och golvmattsbyten i två klassrum per år (årskostnad 9.500 €).
- Kommungården: Utvändig målning (9.500 €)

6.2.2. Hyresfastigheter

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C513 Hyresfastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	216 615	226 100	231 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-202 318	-122 740	-116 380
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 777	-48 030	-48 020
C513 Hyresfastigheter Summa	-35 480	55 330	66 600
C510 Tekniska sektorn Summa	-35 480	55 330	66 600
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-35 480	55 330	66 600
Totalsumma	-35 480	55 330	66 600

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C513 Hyresfastigheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	224 815	234 300	239 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-210 350	-130 100	-126 170
A7100 AVSKRIVNINGAR	-49 777	-48 030	-48 020
C513 Hyresfastigheter Summa	-35 312	56 170	65 010
C510 Tekniska sektorn Summa	-35 312	56 170	65 010
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-35 312	56 170	65 010
Totalsumma	-35 312	56 170	65 010

Verksamhet och övergripande mål

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

Verksamhetsmål 2023

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

Motivering till ändringar

Under året förväntas att ytterligare två av husen på Lisafastersgränd säljs.

Nyckeltal

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

Nettodriftskostnad per invånare	35,07 €	- 55,07 €	63,80 €
Intäkternas täckningsgrad, %	86,4%	131,5%	78,6%

Ekonomiplan 2024-2025

Löpande utföra renoverings- och underhållsarbeten i hyreshusen.

6.2.3. Skötsel av fastigheter och kommunal teknik

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	242		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-102 949	-201 310	-160 180
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-5 050	-5 050
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-107 759	-206 360	-165 230
C510 Tekniska sektorn Summa	-107 759	-206 360	-165 230
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-107 759	-206 360	-165 230
Totalsumma	-107 759	-206 360	-165 230

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C514 Övrig fastighetsförvaltning			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	242		74 718
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-102 949	-201 310	-160 180
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 052	-5 050	-5 050
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-107 759	-206 360	-90 512
C510 Tekniska sektorn Summa	-107 759	-206 360	-90 512
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-107 759	-206 360	-90 512
Totalsumma	-107 759	-206 360	-90 512

Verksamhet och övergripande mål

En kvalitativ skötsel av de kommunala fastigheterna, de av kommunen ägda hyreshusen, kommunens vatten- och avloppsledningsnät, kommunens badstränder.

För verksamheten som leds av kommunteknikern finns en fastighetsskötare och en serviceman. Extra hjälp anställs under sommaren och sommarsemestrarna.

Verksamhetsmål 2023

1. Arbeta fram rutiner för att göra verksamheten mer effektiv.

2. Arbeta med förebyggande åtgärder för att undvika och minimera driftstörningar i verksamheterna.
3. Anskaffa utrustning som gör arbetet effektivare.
4. Delta i kompetenshöjande utbildningar och skolningstillfällen som anknyter till verksamheten.

Motiveringar till ändring

Ingen ändring från tidigare år.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	107,01 €	156,24 €	88,82 €
Intäkternas täckningsgrad, %	0,2%	0,0%	45,2%

Ekonomiplan 2024-2025

Inrätta jourarbete för fastighetsskötaren och servicemannen.

6.3 Avfallshantering

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C515 Avfallshantering			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	104 881	104 000	110 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 900	-99 890	-111 520
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 517	-3 520	-3 780
C515 Avfallshantering Summa	7 465	590	-5 300
C510 Tekniska sektorn Summa	7 465	590	-5 300
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	7 465	590	-5 300
Totalsumma	7 465	590	-5 300

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C515 Avfallshantering			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	104 881	104 000	110 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 900	-99 890	-113 342
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 517	-3 520	-3 780
C515 Avfallshantering Summa	7 465	590	-7 122
C510 Tekniska sektorn Summa	7 465	590	-7 122
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	7 465	590	-7 122
Totalsumma	7 465	590	-7 122

Verksamhet och övergripande mål

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

Verksamhetsmål 2023

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

Motiveringar till ändring

Avfallstaxan höjs med ca 4%. Avfallstaxan är i behov av höjning då mottagningsavgifterna för brännbart avfall är belagda med en förbränningsskatt sen 1.4.2020. Skattesatsen kommer att trappas upp och kommer att uppgå till 125 sek/ton 1.1.2022. Även en del av det farliga avfallet har belagts med en slutbehandlingsavgift. Entreprenaden för avfallshantering är indexbunden där transportkostnadsindex utför en betydande del pga de höga drivmedelspriserna behöver taxan för avfall höjas.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	- 10,91 €	- 0,58 €	6,99 €
Intäkternas täckningsgrad, %	111,7%	100,6%	93,9%

Ekonomiplan 2024-2025

- Målning av huset vid ÅVC:n
- Revidera kommunens renhållningsplan i enlighet med den nya avfallslagstiftningen.

6.4. Trafikleder, allmänna och detaljplaneområden

Ansvarsperson: kommunteknikern

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C516 Trafikleder- och områden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 080	16 300	22 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 053	-60 900	-65 910
A7100 AVSKRIVNINGAR	-39 289	-41 720	-47 200
C516 Trafikleder- och områden Summa	-95 262	-86 320	-90 310
C510 Tekniska sektorn Summa	-95 262	-86 320	-90 310
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-95 262	-86 320	-90 310
Totalsumma	-95 262	-86 320	-90 310

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C516 Trafikleder- och områden			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 080	16 300	22 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 053	-60 900	-69 555
A7100 AVSKRIVNINGAR	-39 289	-41 720	-47 200
C516 Trafikleder- och områden Summa	-95 262	-86 320	-93 955
C510 Tekniska sektorn Summa	-95 262	-86 320	-93 955
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-95 262	-86 320	-93 955
Totalsumma	-95 262	-86 320	-93 955

Verksamhet och övergripande mål

- Vägarna ska erbjuda god komfort och vara trafiksäkra.
- Vägunderhållsåtgärder sköts i huvudsak av entreprenörer och till en del i samarbete med landskapsregeringens infrastrukturavdelning genom gemensam upphandling.
- Kommunen tillhandahåller mot en fast årsavgift snöröjning av privata infarter. Verksamheten sköts av inhyrda entreprenörer. Avtal är tecknat fram till och med våren 2025.
- Kommunen iordningställer inte fler bostadsområden än de som finns detaljplanerade i dag.

Verksamhetsmål 2023

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

Motiveringar till ändring

Ingen ändring från föregående budgetperiod.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommunalvägarnas och gatornas längd, m	14 887	14 887	14 887
Varav ytbelagda, m	9 360	9 360	9 360
Gatornas längd, m	1 575	1 575	1 575
Varav ytbelagda, m	970	970	970
Kommunalvägskostnad, €/m	3,76 €	5,80 €	6,31 €
Privata infarter som plogas	108	107	106
Nettodriftskostnad per invånare	55,58 €	84,63 €	92,20 €
Intäkternas täckningsgrad, %	24,4%	15,9%	19,5%

Ekonomiplan 2024-2025

- Rutinmässigt underhåll görs på kommunalvägar och bostadsgator.

6.5. Vatten- och avloppsverksamhet

Ansvarsperson: kommundeteknikern

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C517 Vatten- och avloppsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	77 127	81 400	84 240
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 831	-90 870	-93 300
A7100 AVSKRIVNINGAR	-54 592	-50 660	-29 330
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-52 296	-60 130	-38 390
C510 Tekniska sektorn Summa	-52 296	-60 130	-38 390
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-52 296	-60 130	-38 390
Totalsumma	-52 296	-60 130	-38 390

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C510 Tekniska sektorn			
C517 Vatten- och avloppsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	93 167	96 680	104 870
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 831	-90 870	-101 501
A7100 AVSKRIVNINGAR	-54 592	-50 660	-29 330
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-36 256	-44 850	-25 961
C510 Tekniska sektorn Summa	-36 256	-44 850	-25 961
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-36 256	-44 850	-25 961
Totalsumma	-36 256	-44 850	-25 961

Verksamhet och övergripande mål

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

Verksamhetsmål 2023

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

Motiveringar till ändring

Ingen ändring från tidigare år. Viktigt att få fler anslutningar till det kommunala avloppet ur ett vattenmiljöperspektiv. Även för att få en långsiktigt bättre kostnadstäckningsgrad på det kommunala avloppet behöver inbokad reserverad volym nyttjas bättre.

Nyckeltal

Vattenverket	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kunder interna vattenledningsnät	1	1	1
Kunder vattenledningsnät	109	108	108
Inköpt vatten m3	9 607	9 000	10 000
Fakturerad vattenmängd m3	6 858	6 000	6 900
Spillprocent	29	33	31
Vattenpris, exkl. moms		1,95 €	1,97 €
Kostnad per invånare	- 0,16 €	1,99 €	7,00 €
Intäkternas täckningsgrad, %	100,8%	91,6%	74,2%

Avloppsverket	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kunder interna avloppsledningsnät	8	8	8
Kunder avloppsledningsnät	150	152	154
Levererad mängd avloppsvatten m3	23 208	27 400	27 500
Fakturerad mängd avloppsvatten m3	14 101	18 500	19 500
Avloppsvattenpris, exkl. moms	3,49 €	3,49 €	3,82 €
Nettodriftskostnad per invånare	36,17 €	41,98 €	82,74 €
Intäkternas täckningsgrad, %	66,7%	63,5%	18,3%

Ekonomiplan 2024-2025

Ansluta fastigheter till det kommunala avloppet.

Förprojektering av kommunalt avlopp till Bomarsund.

6.6. Jord- och skogsbrukslägenheter

Ansvarsperson: kommunteknikern

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 868	3 810	11 926
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 181	-3 150	-300
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	-2 312	660	11 626
C510 Tekniska sektorn Summa	-2 312	660	11 626
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-2 312	660	11 626
Totalsumma	-2 312	660	11 626

Verksamhet och övergripande mål

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

Verksamhetsmål 2023

- Genomföra slutavverkning på södra skiftet vid Vestergårds i Björby.

Motiveringar till ändring

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	2,30 €	- 0,65 €	- 11,41 €
Intäkternas täckningsgrad, %	62,6%	121,0%	3975,3%

Ekonomiplan 2024-2025

Markberedning och plantering södra skiftet vid Vestergård i Björby.

6.7. Byggnadsinspektionen

Ansvarsperson: byggnadsinspektören

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C520 Byggnadstillsyn			
C521 Byggnadsinspektionen			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 467	14 080	10 740
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 413	-31 930	-32 430
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-19 947	-17 850	-21 690
C520 Byggnadstillsyn Summa	-19 947	-17 850	-21 690
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-19 947	-17 850	-21 690
Totalsumma	-19 947	-17 850	-21 690

Externa och interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C500 Byggnads-tekniska nämnden			
C520 Byggnadstillsyn			
C521 Byggnadsinspektionen			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 467	14 080	10 740
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 712	-32 500	-32 994
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-26 246	-18 420	-22 254
C520 Byggnadstillsyn Summa	-26 246	-18 420	-22 254
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-26 246	-18 420	-22 254
Totalsumma	-26 246	-18 420	-22 254

Verksamhet och övergripande mål

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

Verksamhetsmål 2023

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

Motiveringar till ändring

- Ingen ändring från tidigare år.
- Från landskapsregeringen nödvändiga regelförändringar, principbeslut och handledningsdirektiv gällande enskilda avlopp saknas ännu fastän de borde varit klara under år 2018.

Nyckeltal

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

Nettodriftskostnad per invånare	26,06 €	18,06 €	21,84 €
Intäkternas täckningsgrad, %	30,4%	43,3%	32,6%

Ekonomiplan 2024-2025

Verksamheten fortgår som tidigare.

7. Brand- och räddningsverksamhet

Ansvarsperson: Räddningschefen

Externa poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C600 Gemensamma nämnder			
C610 Brand- och räddningsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	226		150
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-50 395	-47 040	-50 460
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 871	-10 870	-23 870
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-61 041	-57 910	-74 180
C600 Gemensamma nämnder Summa	-61 041	-57 910	-74 180
Totalsumma	-61 041	-57 910	-74 180

Totalt med interna poster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C600 Gemensamma nämnder			
C610 Brand- och räddningsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 206		150
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 722	-69 310	-85 698
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 871	-10 870	-23 870
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-74 388	-80 180	-109 418
C600 Gemensamma nämnder Summa	-74 388	-80 180	-109 418
Totalsumma	-74 388	-80 180	-109 418

Verksamhet och övergripande mål

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

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

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

Verksamhetsmål 2023

1. I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen.
2. Avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.
3. Verkställa brandsyn i flerbostadshus.
4. Utföra information/utbildning för kommunens äldreomsorg.
5. Utföra praktisk utrymningsövning i skola, förebyggande verksamhet i dagis.
6. Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut.

Motivering till ändringar

- I ramen för RÅL har upptagits anslag om 75% av heltid för tjänsten som brandmästare vilket inkluderas i ramen för 6101. Sunds totalt ökade kostnader beräknas till 1 390 euro vilket inkluderar förutom brandmästartjänsten även beräknade lönejusteringar samt utbyte av material i vagnen för utbildning. Ersättningen enligt avtal till Sunds FBK föreslås justeras med 1,5% till 10 220 euro (10 070).
- Den lagstadgade verksamheten ska prioriteras och upprätthållas. I budgeten finns ringa anslag för upprätthållande och underhåll av materiel och utrustning, i övrigt är det ren driftkostnad då andra personalkostnader inte ingår.

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Räddningsuppdrag	18	10	10
Brandsyner	4	12	12
Byggnadssyner	19	25	25
Sotningar	101	85	85
Nettodriftskostnad per invånare	73,87 €	78,61 €	107,38 €
Intäkternas täckningsgrad, %	2,9%	0,0%	0,1%

*= avskrivningar inräknade i kostnad/invånare för år 2023

Ekonomiplan 2024-2025

- Upprätthålla brandkårens utrustning och manskapsnumerär vid minst nuläget, samt särskilt beakta behovet av skolning och utbildning.

- Att eleverna i kommunens skola erhåller vetskap och kunskap om utrymning av byggnad.
- Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022-2025.
- Införskaffande av båt+trailer.

Befolkningsskyddet

Verksamhetsmål 2023

- Utredda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.
- Revidering av sektorplan.

8. Lantbruksverksamhet

Budgetansvarig: Lantbrukssekreteraren

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
C600 Gemensamma nämnder			
C620 Lantbruksnäringsverksamhet			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 601	3 600	3 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 796	-14 100	-14 200
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-9 195	-10 500	-10 700
C600 Gemensamma nämnder Summa	-9 195	-10 500	-10 700
Totalsumma	-9 195	-10 500	-10 700

Lantbruksnämnden

- Nämnden är gemensam för Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö

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
- Upprätthållande och rådgivning om Livsmedelsverkets djurhållarregister
- Värdering av skördeskador och övriga skador på åkermark orsakade av hjorddjur och fridlysta fåglar

Mål 2023

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

Aktivitet

- Planera och fördela resurserna till den tidpunkt då framför allt vårens stödansökningar ska registreras.
- Handläggning av ansökningar görs med tillräcklig framförhållning
- Ständig uppföljning av Livsmedelsverkets direktiv beträffande tidpunkt för stödutbetalningar och när återbetalningskrav har uppstått
- Aktivt delta i Livsmedelsverkets skolningstillfällen för lantbruksförvaltningen

- Information om förändringarna inom stödsystemen på hemsida och via övriga informationskanaler

Mål 2024–2025

- Oförändrat jämfört med mål 2023

Aktivitet

- Aktivitet som för 2023

Översikt av verksamheten

Fr.o.m. 2023 börjar nya CAP-strategiplanen gällande jordbruksstöd tillämpas. Jordbruksstöden och stödvillkoren förändras vilket kommer innebära större tryck på information till jordbrukarna och därmed stort behov av skolning av personalen för att implementera nya lagar och förordningar. Antalet stödtagare uppskattas minska i och med förändrade stödformer och skärpta stödkrav.

Avvikelser och konsekvenser

Inga avvikelser.

Nyckeltal

Personal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Jämfr. 22/23
Lantbrukssekreterare	1	1	1	0
Totalt	1,0	1,0	1,0	0

Utbyte av tjänster med lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland fortgår för att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter.

Övriga nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Antal aktiva jordbruk			
-Finström	71	70	65
-Geta	21	20	17
-Saltvik	47	46	40
-Sund	27	26	24
-Vårdö	17	17	17
Totalt samarbetskommunerna	183	179	163
Lantbruksstöd förmedlat av kommunen			
-Finström	818 776	820 000	815 000
-Geta	318 330	300 000	280 000
-Saltvik	1 043 268	1 050 000	1 000 000
-Sund	596 041	580 000	580 000
-Vårdö	309 258	305 000	300 000
Totalt samarbetskommunerna	3 085 673	3 055 000	2 975 000

Utöver ovannämnda nyckeltal sköts handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppskattas uppgå till totalt 140 000 euro. Ändrade stödformer men framför allt avsaknad av fastställda stödbelopp gör det omöjligt att uppskatta

lantbruksstödens omfattning. Nyckeltalen utgår därför från så gott som oförändrade stödbelopp.

Sifferdelen

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budgetförslag 2023	Jmfr budget 22/budget 23
FINSTRÖM				
Externa intäkter	55 176	60 070	59 900	-170
Externa kostnader	-70 556	-80 069	-77 100	-2 969
Interna kostnader	-9 356	-8 000	-9 600	+1 600
TOTALSUMMA	-24 736	-27 999	-26 800	-1 199
GETA				
Externa intäkter	2 963	2 900	2 800	-100
Externa kostnader	-4 318	-4 800	-5 200	+400
TOTALSUMMA	-1 355	-1 900	-2 400	+500
SALTVIK				
Externa intäkter	5 889	5 900	6 000	+100
Externa kostnader	-22 980	-25 400	-25 200	-200
TOTALSUMMA	-17 091	-19 500	-19 200	-300
SUND				
Externa intäkter	3 601	3 600	3 500	+100
Externa kostnader	-12 113	-14 100	-14 200	+100
TOTALSUMMA	-8 512	-10 500	-10 700	+200
VÅRDÖ				
Externa intäkter	2 325	2 300	2 300	+/-0
Externa kostnader	-5 486	-6 000	-5 600	-400
TOTALSUMMA	-3 161	-3 700	-3 300	-400

Personal

Ingen egen personal i verksamheten.

Nyckeltal

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettodriftskostnad per invånare	9,13 €	10,29 €	10,50 €
Intäkternas täckningsgrad, %	28,1%	25,5%	24,6%

9. Finansieringsdelen

9.1. Skatteinkomster

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	3 708 170	3 501 500	3 652 000
A5100 SKATTEINKOMSTER	3 708 170	3 501 500	3 652 000
5000 Kommunal inkomstskatt	3 499 100	3 340 500	3 464 000
5100 Fastighetsskatt	105 302	100 000	105 000
5200 Andel av samfundsskatt	87 035	45 000	65 000
5400 Övriga skatter	16 733	16 000	18 000
Totalsumma	3 708 170	3 501 500	3 652 000

Skatteinkomsterna är budgeterade enligt den av kommunfullmäktige fastslagna inkomstskattesatsen på 19,5 %.

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Skatteinkomst per invånare	3 446,19 €	3 442,97 €	3 583,91 €

9.2. Landskapsandelar och kompensationer

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	1 918 365	1 794 490	2 162 517
A5110 LANDSKAPSANDELAR	1 918 365	1 794 490	2 162 517
5501 Skattekomplettering	1 170 102	1 122 070	1 135 440
5502 Kompensation för arbets- och pensionsinkomstavgifter	-2 190		
5503 Kompensation utebliven kapitalinkomstskatt	29 608		
5507 Kompensation för övriga skatteförändringar	24 620		247 000
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	146 080	149 580	156 054
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	550 145	522 840	624 023
Totalsumma	1 918 365	1 794 490	2 162 517

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Landskapsandel & komp. per invånare	1 886,30 €	1 764,49 €	2 122,20 €

Rent allmänt så har landskapsandelssystemet sedan det trädde i kraft 2018 genomgått flera förändringar, vilket försvårar jämförbarheten över tid. Varje år från 2019 har åtminstone någon ändring i systemet skett.

Alla kompensationer till kommunerna för de avdrag från kommunalbeskattningen som Finlands riksdag och Ålands lagting har beslutat om uppför från 1.1.2022. Avdragen som sker från den kommunala inkomstskatten gör att intäkter som borde tillfalla kommunen inte gör det utan istället tillfaller kommuninvånaren. Detta innebär att trots att inkomstskattesatsen är 19,5 % så flyter det in kommunal inkomstskatt som motsvarar en effektiv inkomstskattesats om 12,67 % för beskattningsåret 2020. Det innebär således att om Finlands riksdag och Ålands lagting skulle slopa avdragen från beskattningen så skulle Sunds kommun kunna sänka inkomstskatten till 12,83 %, *ceteris paribus*.

Avdragen finns för att gynna vissa skattebetalare, exempelvis arbetspendlare genom reseavdraget. Men eftersom Ålands lagting ej kompenserar Sunds kommun för reseavdraget så kan Sunds kommun endast kompensera för detta skattebortfall genom att höja den kommunala inkomstskatten eller skära i den kommunala servicen. Detta motverkar därmed direkt syftet med avdraget vilket indikerar ett systemfel.

9.3. Finansiella intäkter och kostnader

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 544	-13 300	-24 520
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-12 544	-13 300	-24 520
A6120 Övriga finansiella intäkter	1 460	2 570	2 070
6100 Dividender och räntor på andelskapital	67	50	50
6120 Räntor och förhöjningar på skatteredovisningar	11	20	20
6130 Dröjsmålsräntor	409	1 000	1 000
6170 Övriga finansiella intäkter	973	1 500	1 000
A6130 Räntekostnader	-13 690	-15 400	-26 120
6210 Räntekostnader för lån från utomstående	-13 690	-15 400	-26 120
A6140 Övriga finansiella kostnader	-314	-470	-470
6320 Dröjsmålsräntor och förhöjningar	-89	-100	-100
6350 Kreditprovisioner	-143	-290	-290
6380 Övriga finansieringskostnader	-83	-80	-80
Totalsumma	-12 544	-13 300	-24 520

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Räntekostnad per invånare	12,33 €	13,08 €	24,06 €

10. Investeringar

Investeringsprogram 2023-2025

Byggnadstekniska nämnden	2023	2024	2025	Totalt
Tosarby daghem, renovering matsal Sjöbacken	12 000			12 000
Tosarby daghem, altan vid Sjöbacken		10 500		10 500
Sunds skola, underhålls- och grundrenoveringsplan	35 000			35 000
Sunds skola, utyte av ventrulationsaggregat		80 000		80 000
Sunds skola, renovering klassrum		12 000	12 000	24 000
Servicehuset Tallgården, kyla & sprinkler södra delen	100 000			100 000
Servicehuset Tallgården, renovering matsal		13 000		13 000
Hyreshus, projektering av grundrenovering	15 000	15 000	15 000	45 000
Hyreshus, grundrenovering enligt renoveringsplan	200 000	200 000	200 000	600 000
Kommunalväg, ytbeläggning Höcklevägen	46 000			46 000
Kommunalväg, förbättring & ytbeläggning Finbygatan		70 500	33 000	103 500
Kommunalväg, projektering & grundförbättring Gunnarsbyvägen		8 500	192 000	200 500
Vatten och avlopp, inkopplingar avlopp	12 000	11 000	11 000	34 000
Vatten och avlopp, söka och kartlägga inläckage	12 000			12 000
Vatten och avlopp, avlopp till Sunds prästgård	28 000			28 000
Reservkraft, generator skolan	50 000			50 000
Reservkraft, handskar till alla fastigheter	20 000			20 000
Hållplats Tosarbyvägen	11 500			11 500
Summa byggnadstekniska nämnden	541 500	420 500	463 000	1 425 000

Räddningsnämnden	2023	2024	2025	Totalt
Båt + trailer		35 000		35 000
Summa räddningsnämnden	-	35 000	-	35 000

Utbildningsnämnden	2023	2024	2025	Totalt
Redskap till gymnastiksalen	11 000			11 000
Summa utbildningsnämnden	11 000	-	-	11 000

Omsorgsnämnden	2023	2024	2025	Totalt
Projekt tv-rum	10 500			10 500
Projekt arbetsergonomi och patientsäkerhet	17 750			17 750
Summa omsorgsnämnden	28 250	-	-	28 250

Summa	580 750	455 500	463 000	1 499 250
-------	---------	---------	---------	-----------

10.1 Byggnadstekniska nämnden investeringar

Daghemmet

Budget år 2023:	Renovering av matsal på avdelning Sjöbacken 12 000 €.
Plan år 2024:	Altan ca 42 m2 utanför källarutrymme under Sjöbacken 10 500 €.

Skolan

Budget år 2023:	Uppgörande av underhålls- och grundrenoveringsplan, genomgång av energieffektiveringsåtgärder samt projektering av nytt ventilationsaggregat i äldsta delen. 35 000 €.
Plan år 2024	Utbyte av ventilationsaggregat 80 000 €. Renovering av klassrum 12 000 €.
Plan år 2025	Renovering av klassrum 12 000 €.

Tallgården

Budget år 2023	Byggande av kyla och sprinkler i södra delen 100 000 €.
Plan år 2024	Renovering av matsal 13 000 €.

Hyresfastigheter

Budget år 2023	Projektering av grundrenoveringsåtgärder 15 000 €.
Plan år 2023	Grundrenovering enligt renoveringsplan 200 000 €.
Plan år 2024	Projektering av grundrenoveringsåtgärder 15 000 €.
Plan år 2024	Grundrenovering enligt renoveringsplan 200 000 €.
Plan år 2025	Projektering av grundrenoveringsåtgärder 15 000 €.
Plan år 2025	Grundrenovering enligt renoveringsplan 200 000 €.

Kommunalvägar

	Enligt av kommunfullmäktige godkänd plan 19.3.2019
Budget år 2023	Ytbeläggning Höcklevägen 46 000 €.

Plan år 2024 Grundförbättring Södra Finbygatan **70 500 €.**

Projektering grundförbättring av Gunnarsbyvägen **8 500 €.**

Plan år 2025 Ytbeläggning Södra Finbygatan **33 000 €.**

Plan år 2025 Grundförbättring Gunnarsbyvägen **192 000 €.**

Vatten och Avlopp

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

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

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

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

Plan år 2024 Inkopplingar avlopp **11 000 €.**

Plan år 2025 Inkopplingar avlopp **11 000 €.**

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

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

Varje fastighet utreds så att det finns upptecknat hur stor portabel generator som behövs för respektive fastighet. "Handskar" sätts in i samtliga av kommunens fastigheter för att lätt kunna dra igång portabel nöddrift beroende på vad utredningen visar. Pellets pannan vid Tallgården utreds om den startar genom den stationära generatoren eller om det behövs köpas ett litet elverk för att pannan ska fungera. Säkerställa att det finns portabelt gaskök på Tallgården i de fall det inte finns bensin att driva elverken.

Budget år 2023 Hållplats vid Tosarbyvägen, **11 500 €**.

10.2 Räddningsnämndens investeringar

Plan år 2024 Båt + trailer **35 000 €**.

10.3 Förvaltningssektorns investeringar

Inga investeringar under planperioden.

10.4 Utbildningsnämndens investeringar

Budget år 2023 Förnyande av redskap till gymnastiksalen **11 000 €**.

10.5 Äldreomsorgens investeringar

Budget år 2023 Projekt tv-rum, inköp av fåtöljer, bord, lampor m.m. **10 500 €**.

Projekt arbetsergonomi och patientsäkerhet **17 750 €**.

Inköp av lift, bårdsäng, läkemedelsvagn, madrass, rullstol m.m.

11. Extern resultaträkning

Extern resultaträkning

	Bokslut 2021	Budget + TB 2022	Budget 2023
	01.01.21-31.12.21	01.01.22-31.12.22	01.01.23-31.12.23
Verksamhetens intäkter	977 386,68	1 054 460,00	983 696,00
Försäljningsintäkter	323 347,88	455 170,00	386 400,00
Avgiftsintäkter	283 536,16	277 100,00	276 860,00
Understöd och bidrag	71 590,65	8 880,00	6 810,00
Övriga verksamhetsintäkter	298 911,99	313 310,00	313 626,00
Verksamhetens kostnader	-5 961 575,01	-6 126 913,00	-6 346 386,00
Personalkostnader	-2 789 643,09	-2 930 120,00	-2 937 912,00
Löner och arvoden	-2 296 472,80	-2 424 760,00	-2 402 740,00
Lönebikostnader	-493 170,29	-505 360,00	-535 172,00
Pensionskostnader	-435 348,60	-439 390,00	-469 670,00
Övriga lönebikostnader	-57 821,69	-65 970,00	-65 502,00
Köp av tjänster	-2 419 846,43	-2 465 753,00	-2 622 574,00
Material, förnödenheter och varor	-557 657,45	-525 970,00	-568 920,00
Inköp under räkenskapsperioden	-557 657,45	-525 970,00	-568 920,00
Understöd	-161 622,43	-174 480,00	-180 140,00
Övriga verksamhetskostnader	-32 805,61	-30 590,00	-36 840,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 984 188,33	-5 072 453,00	-5 362 690,00
Skatteinkomster	3 708 170,16	3 501 500,00	3 652 000,00
Landskapsandelar	1 918 365,08	1 794 490,00	2 162 517,00
Finansiella intäkter och kostnader	-12 543,91	-13 300,00	-24 520,00
Övriga finansiella intäkter	1 459,93	2 570,00	2 070,00
Räntekostnader	-13 689,56	-15 400,00	-26 120,00
Övriga finansiella kostnader	-314,28	-470,00	-470,00
ÅRSBIDRAG	629 803,00	210 237,00	427 307,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-386 053,80	-381 200,00	-392 930,00
Avskrivningar enligt plan	-386 053,80	-381 200,00	-392 930,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	243 749,20	-170 963,00	34 377,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	243 749,20	-170 963,00	34 377,00

12.Finansieringsanalys

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut 2021	Budget + TB 2022	Budget 2023
	€	€	€
Kassaflödet i verksamheten	628 003	210 237	427 307
Årsbidrag	629 803	210 237	427 307
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1 800	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del	-206 583	-393 707	-580 750
Investeringsutgifter	-212 083	-393 707	-580 750
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	5 500	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	421 420	-183 470	-153 443
Kassaflödet för finansieringens del			
Förändringar i utlåningen	0	0	0
Ökning av utlåningen	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet	-109 316	-111 660	-88 040
Ökning av långfristiga lån	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-104 773	-111 660	-88 040
Förändring av kortfristiga lån	-4 543	0	0
Förändringar av eget kapital	-6 714	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	0	0	0
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	207 365	0	0
Förändringar av fordringar	20 940	0	0
Förändringar av räntefria skulder	-63 079	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	49 196	-111 660	-88 040
Förändring av likvida medel	470 616	-295 130	-241 483
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12.	2 012 316	1 717 186	1 475 703
Likvida medel 1.1.	-1 541 700	-2 012 316	-1 717 186
Förändring av likvida medel	470 616	-295 130	-241 483

13. Ekonomiplan 2024-2025

Ekonomiplanen redovisas generellt som en ökning om 1 % för 2023 jämfört med 2022 och sedan ytterligare en ökning om 1 % för 2024 jämfört med 2023. Undantag finns där specifika förändringar är kända, så som räntekostnader etc.

13.1. Sifferdel, driften

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
C100 Förvaltningssektorn				
C110 Centralvalnämnden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		6 810	6 880	6 950
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-8 140	-8 220	-8 300
C110 Centralvalnämnden Summa		-1 330	-1 340	-1 350
C120 Revision				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 000	-5 000	-5 050	-5 100
C120 Revision Summa	-5 000	-5 000	-5 050	-5 100
C130 Förvaltning och näringsliv				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 720	25 020	25 270	25 520
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-388 400	-416 070	-420 260	-424 470
C130 Förvaltning och näringsliv Summa	-363 680	-391 050	-394 990	-398 950
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		240	240	240
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-44 830	-48 880	-49 360	-49 850
C330 Biblioteks- och kulturverksamhet Summa	-44 830	-48 640	-49 120	-49 610
C340 Fritidsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 300	5 500	5 550	5 610
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 160	-83 420	-73 640	-74 360
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 300	-5 300	-5 350	-5 400
C340 Fritidsverksamhet Summa	-84 160	-83 220	-73 440	-74 150
C350 Medborgarinstitut				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 460			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 610	-18 490	-18 670	-18 860
C350 Medborgarinstitut Summa	-15 150	-18 490	-18 670	-18 860
C210 Kommunernas Socialtjänst				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-831 000	-865 866	-874 520	-883 270
C210 Kommunernas Socialtjänst Summa	-831 000	-865 866	-874 520	-883 270
C100 Förvaltningssektorn Summa	-1 343 820	-1 413 596	-1 417 130	-1 431 290
Totalsumma	-1 343 820	-1 413 596	-1 417 130	-1 431 290

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
C200 Socialväsendet				
C420 Äldreomsorg				
C421 Administration, äldreomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-72 060	-73 390	-74 120	-74 850
C421 Administration, äldreomsorg Summa	-72 060	-73 390	-74 120	-74 850
C422 Service för äldre				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	415 400	326 980	330 250	333 560
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 239 120	-1 227 312	-1 239 590	-1 252 010
A7100 AVSKRIVNINGAR		-15 640	-15 800	-15 960
C422 Service för äldre Summa	-823 720	-915 972	-925 140	-934 410
C423 Vård på institution				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-160 883	-182 818	-184 650	-186 500
C423 Vård på institution Summa	-160 883	-182 818	-184 650	-186 500
C420 Äldreomsorg Summa	-1 056 663	-1 172 180	-1 183 910	-1 195 760
C200 Socialväsendet Summa	-1 056 663	-1 172 180	-1 183 910	-1 195 760
Totalsumma	-1 056 663	-1 172 180	-1 183 910	-1 195 760

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
C300 Utbildningsnämnden				
C310 Grundläggande utbildning				
C311 Förvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 180	-1 180	-1 190	-1 200
C311 Förvaltning Summa	-1 180	-1 180	-1 190	-1 200
C312 Sunds skola				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 490	15 800	15 950	16 100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-838 380	-840 780	-849 180	-857 690
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 650	-4 660	-4 710	-4 760
C312 Sunds skola Summa	-819 540	-829 640	-837 940	-846 350
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-701 860	-727 880	-735 150	-742 510
C313 Norra Ålands Utbildningsdistrikt Summa	-701 860	-727 880	-735 150	-742 510
C310 Grundläggande utbildning Summa	-1 522 580	-1 558 700	-1 574 280	-1 590 060
C300 Utbildningsnämnden Summa	-1 522 580	-1 558 700	-1 574 280	-1 590 060
Totalsumma	-1 522 580	-1 558 700	-1 574 280	-1 590 060

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
C300 Utbildningsnämnden				
C320 Barnomsorg				
C321 Administration, barnomsorg				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 690	-7 200	-7 270	-7 340
C321 Administration, barnomsorg Summa	-9 690	-7 200	-7 270	-7 340
C322 Daghem				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 000	50 000	50 500	51 010
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-689 710	-733 440	-740 780	-748 190
A7100 AVSKRIVNINGAR	-8 680	-4 470	-4 510	-4 560
C322 Daghem Summa	-648 390	-687 910	-694 790	-701 740
C323 Övrig barndagvård				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 000	-87 300	-88 170	-89 050
C323 Övrig barndagvård Summa	-70 000	-87 300	-88 170	-89 050
C320 Barnomsorg Summa	-728 080	-782 410	-790 230	-798 130
C300 Utbildningsnämnden Summa	-728 080	-782 410	-790 230	-798 130
Totalsumma	-728 080	-782 410	-790 230	-798 130

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C510 Tekniska sektorn				
C511 Förvaltning, tekniska sektorn				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 560	-74 870	-75 620	-76 370
C511 Förvaltning, tekniska sektorn Summa	-70 560	-74 870	-75 620	-76 370
C512 Kommunala fastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	82 800	78 990	79 780	80 580
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-228 540	-299 670	-302 650	-305 680
A7100 AVSKRIVNINGAR	-203 720	-205 610	-207 660	-209 740
C512 Kommunala fastigheter Summa	-349 460	-426 290	-430 530	-434 840
C513 Hyresfastigheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	226 100	231 000	233 310	235 620
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-122 740	-116 380	-117 550	-118 750
A7100 AVSKRIVNINGAR	-48 030	-48 020	-48 490	-48 960
C513 Hyresfastigheter Summa	55 330	66 600	67 270	67 910
C514 Övrig fastighetsförvaltning				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-201 310	-160 180	-161 800	-163 430
A7100 AVSKRIVNINGAR	-5 050	-5 050	-5 100	-5 150
C514 Övrig fastighetsförvaltning Summa	-206 360	-165 230	-166 900	-168 580
C515 Avfallshantering				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	104 000	110 000	111 100	112 210
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-99 890	-111 520	-112 630	-113 750
A7100 AVSKRIVNINGAR	-3 520	-3 780	-3 820	-3 860
C515 Avfallshantering Summa	590	-5 300	-5 350	-5 400
C516 Trafikleder- och områden				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 300	22 800	23 030	23 260
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-60 900	-65 910	-66 580	-67 250
A7100 AVSKRIVNINGAR	-41 720	-47 200	-47 680	-48 160
C516 Trafikleder- och områden Summa	-86 320	-90 310	-91 230	-92 150
C517 Vatten- och avloppsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	81 400	84 240	85 090	85 940
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 870	-93 300	-94 230	-95 160
A7100 AVSKRIVNINGAR	-50 660	-29 330	-29 630	-29 930
C517 Vatten- och avloppsverksamhet Summa	-60 130	-38 390	-38 770	-39 150
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 810	11 926	12 050	12 170
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 150	-300	-300	-300
C518 Jord- och skogsbrukslägenheter Summa	660	11 626	11 750	11 870
C510 Tekniska sektorn Summa	-716 250	-722 164	-729 380	-736 710
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-716 250	-722 164	-729 380	-736 710
Totalsumma	-716 250	-722 164	-729 380	-736 710

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
C500 Byggnads-tekniska nämnden				
C520 Byggnadstillsyn				
C521 Byggnadsinspektionen				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 080	10 740	10 840	10 940
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 930	-32 430	-32 750	-33 090
C521 Byggnadsinspektionen Summa	-17 850	-21 690	-21 910	-22 150
C520 Byggnadstillsyn Summa	-17 850	-21 690	-21 910	-22 150
C500 Byggnads-tekniska nämnden Summa	-17 850	-21 690	-21 910	-22 150
Totalsumma	-17 850	-21 690	-21 910	-22 150

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
C600 Gemensamma nämnder				
C610 Brand- och räddningsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		150	150	150
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 040	-50 460	-50 940	-51 420
A7100 AVSKRIVNINGAR	-10 870	-23 870	-24 110	-24 350
C610 Brand- och räddningsverksamhet Summa	-57 910	-74 180	-74 900	-75 620
C620 Lantbruksnäringsverksamhet				
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 600	3 500	3 540	3 580
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 100	-14 200	-14 340	-14 480
C620 Lantbruksnäringsverksamhet Summa	-10 500	-10 700	-10 800	-10 900
C600 Gemensamma nämnder Summa	-68 410	-84 880	-85 700	-86 520
Totalsumma	-68 410	-84 880	-85 700	-86 520

12.2. Ekonomiplan, finansieringsdelen

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	5 282 690	5 789 997	5 869 130	5 928 220
A5100 SKATTEINKOMSTER	3 501 500	3 652 000	3 688 520	3 725 410
5000 Kommunal inkomstskatt	3 340 500	3 464 000	3 498 640	3 533 630
5100 Fastighetsskatt	100 000	105 000	106 050	107 110
5200 Andel av samfundsskatt	45 000	65 000	65 650	66 310
5400 Övriga skatter	16 000	18 000	18 180	18 360
A5110 LANDSKAPSANDELAR	1 794 490	2 162 517	2 184 130	2 205 970
5501 Skattekomplettering	1 122 070	1 135 440	1 146 790	1 158 260
5507 Kompensation för övriga skatteförändringar		247 000	249 470	251 960
5600 Landskapsandel för social- och hälsovård	149 580	156 054	157 610	159 190
5700 Landskapsandel för undervisning och kultur	522 840	624 023	630 260	636 560
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-13 300	-24 520	-3 520	-3 160
A6120 Övriga finansiella intäkter	2 570	2 070	2 090	2 110
A6130 Räntekostnader	-15 400	-26 120	-5 140	-4 800
A6140 Övriga finansiella kostnader	-470	-470	-470	-470
Totalsumma	5 282 690	5 789 997	5 869 130	5 928 220

13.3. Resultaträkning

	Bokslut 2021	Budget + TB 2022	Budget 2023	Ekonomiplan 2024	Ekonomiplan 2025
	01.01.21-31.12.21	01.01.22-31.12.22	01.01.23-31.12.23	01.01.24-31.12.24	01.01.25-31.12.25
Verksamhetens intäkter	977 386,68	1 054 460,00	983 696,00	993 530,00	1 003 440,00
Försäljningsintäkter	323 347,88	455 170,00	386 400,00	390 270,00	394 170,00
Avgiftsintäkter	283 536,16	277 100,00	276 860,00	279 620,00	282 410,00
Understöd och bidrag	71 590,65	8 880,00	6 810,00	6 880,00	6 950,00
Övriga verksamhetsintäkter	298 911,99	313 310,00	313 626,00	316 760,00	319 910,00
Verksamhetens kostnader	-5 961 575,01	-6 126 913,00	-6 346 386,00	-6 399 210,00	-6 463 230,00
Personalkostnader	-2 789 643,09	-2 930 120,00	-2 937 912,00	-2 967 260,00	-2 996 880,00
Löner och arvoden	-2 296 472,80	-2 424 760,00	-2 402 740,00	-2 426 770,00	-2 451 030,00
Lönebikostnader	-493 170,29	-505 360,00	-535 172,00	-540 490,00	-545 850,00
Pensionskostnader	-435 348,60	-439 390,00	-469 670,00	-474 360,00	-479 100,00
Övriga lönebikostnader	-57 821,69	-65 970,00	-65 502,00	-66 130,00	-66 750,00
Köp av tjänster	-2 419 846,43	-2 465 753,00	-2 622 574,00	-2 648 780,00	-2 675 340,00
Material, förnödenheter och varor	-557 657,45	-525 970,00	-568 920,00	-574 640,00	-580 420,00
Inköp under räkenskapsperioden	-557 657,45	-525 970,00	-568 920,00	-574 640,00	-580 420,00
Understöd	-161 622,43	-174 480,00	-180 140,00	-171 330,00	-173 030,00
Övriga verksamhetskostnader	-32 805,61	-30 590,00	-36 840,00	-37 200,00	-37 560,00
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 984 188,33	-5 072 453,00	-5 362 690,00	-5 405 680,00	-5 459 790,00
Skatteinkomster	3 708 170,16	3 501 500,00	3 652 000,00	3 688 520,00	3 725 410,00
Landskapsandelar	1 918 365,08	1 794 490,00	2 162 517,00	2 184 130,00	2 205 970,00
Finansiella intäkter och kostnader	-12 543,91	-13 300,00	-24 520,00	-3 520,00	-3 160,00
Övriga finansiella intäkter	1 459,93	2 570,00	2 070,00	2 090,00	2 110,00
Räntekostnader	-13 689,56	-15 400,00	-26 120,00	-5 140,00	-4 800,00
Övriga finansiella kostnader	-314,28	-470,00	-470,00	-470,00	-470,00
ÅRSBIDRAG	629 803,00	210 237,00	427 307,00	463 450,00	468 430,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-386 053,80	-381 200,00	-392 930,00	-396 860,00	-400 830,00
Avskrivningar enligt plan	-386 053,80	-381 200,00	-392 930,00	-396 860,00	-400 830,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	243 749,20	-170 963,00	34 377,00	66 590,00	67 600,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	243 749,20	-170 963,00	34 377,00	66 590,00	67 600,00

13.2. Finansieringsanalys

Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
	€	med ändring, €	€	€	€
Kassaflödet i verksamheten	628 003	210 237	427 307	463 450	468 430
Årsbidrag	629 803	210 237	427 307	463 450	468 430
Extraordinära poster	-1 800	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del	-206 583	-393 707	-580 750	-455 500	-463 000
Investeringsutgifter	-212 083	-393 707	-580 750	-455 500	-463 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	5 500	0	0	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	421 420	-183 470	-153 443	7 950	5 430
Kassaflödet för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen	0	0	0	0	0
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet	-109 316	-111 660	-88 040	-56 115	-49 400
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	-104 773	-111 660	-88 040	-56 115	-49 400
Förändring av kortfristiga lån	-4 543	0	0	0	0
Förändringar av eget kapital	-6 714	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten	165 226	0	0	0	0
Förändringar av förvaltade medel och förvaltat kapital	207 365	0	0	0	0
Förändringar av fordringar	20 940	0	0	0	0
Förändringar av räntefria skulder	-63 079	0	0	0	0
Kassaflödet för finansieringens del	49 196	-111 660	-88 040	-56 115	-49 400
Förändring av likvida medel	470 616	-295 130	-241 483	-48 165	-43 970
Förändring av likvida medel					
Likvida medel 31.12.	2 012 316	1 717 186	1 475 703	1 427 538	1 383 568
Likvida medel 1.1.	-1 541 700	-2 012 316	-1 717 186	-1 475 703	-1 427 538
Förändring av likvida medel	470 616	-295 130	-241 483	-48 165	-43 970