

Saltviks kommun

Budget 2024

Ekonomiplan 2025 - 2026

Fastställd av kommunfullmäktige
71 § / 11.12.2023

Innehåll

Saltviks kommun i korthet	1
Kommundirektörens översikt	2
Allmänna motiveringar	3
Inledning	3
Det allmänna ekonomiska läget och omvärlden	5
Mellankommunala samarbeten och intressesamfund	7
Kommunens förvaltning och organisation	9
Personal.....	10
Driftsekonomidelen	
Driften totalt	13
Definitioner	13
Primärkommun och kommunalförbund	15
Resultaträkningsdelen.....	16
Detaljmotiveringar resultaträkning	17
Finansieringsdelen	20
Detaljmotiveringar finansieringsanalys.....	20
Budgetens bindande nivåer.....	22
DRIFT	
Budgetbehandlingen 2024	23
Allmän förvaltning.....	25
Lantbruksverksamhet.....	31
Äldreomsorg.....	35
Kommunernas socialtjänst kf	44
Utbildning	47
Norra Ålands Utbildningsdistrikt	62
Bygg och miljö.....	66
Tekniska, samhällstjänster	70
Tekniska, affärsverksamhet	77
Brand och räddning	86
INVESTERINGAR	
Budgetbehandlingen 2024	90
Investeringsplan 2024–2028.....	91
Investeringsplan 2024–2028 sammandrag	96

Saltviks kommun i korthet

Saltviks kommun i ett nötskal:					
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024
Invånarantal 31.12	1 810	1 793	1 832	1 804	1 815
Skattesats %	18,50	18,50	18,25	18,25	18,5
Verksamhetsintäkter, <i>euro/invånare</i>	872	872	883	884	851
Verksamhetskostnader, <i>euro/invånare</i>	5 468	5 986	6 510	6 596	6 828
Skatteinkomster, <i>euro/invånare</i>	3 956	4 221	4 120	4 219	3 445
Årsbidrag, <i>euro/invånare</i>	774	529	106	345	-618
Lånestock 31.12, <i>euro/invånare</i>	2 188	2 108	1 797	1 573	2 507
Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024
Intjäningsnivån (≥150 %) (årsbidrag/avskrivningar)	229 %	141 %	27 %	86 %	-157 %
Soliditet (≥65 %)	62 %	61 %	64 %	63 %	56 %
Intern finansiering av investeringar (≥65 %)	86 %	143 %	38 %	35 %	-161 %
Relativ skuldsättningsgrad (≤55 %)	51 %	50 %	47 %	39 %	58 %
Likviditet, dagar (≥45 dgr)	47	64	32	26	31

Kommundirektörens översikt

På samma gång som Saltviks kommuns ekonomiska läge är starkt och det finansiella läget gott noterade vi i bokslut 2022 att kostnaderna steg med drygt åtta procent i förhållande till bokslut 2021 samt konstaterade att följa med den fortsatta kostnadsutvecklingen 2023 är av största vikt. I skatteprognoserna inför 2023 års budget visade prognoserna för inkomstskatten på kommande rytmstörningar med anledning av vårdreformen som genomfördes i riket. Skatteflödet skulle fördelas ojämnt över skatteåren 2023 – 2025. Inkomstskatten budgeterades enligt prognos för 2023 och för planperioden 2024 – 2025 utifrån ett medeltal för åren 2023 – 2025.

Under budgetprocessen hösten 2023 kan vi konstatera att kostnaderna under 2023 ökat mer än vi beräknat. Främsta orsaken är avtalsenliga lönejusteringar, som inte var kända på förhand utan tillkom med anledning av de så kallade stupstockar som fanns inbakade i avtalen. Även övriga kostnadsökningar har påverkat. Ytterligare kan vi konstatera att den tidigare aviserade rytmstörningen inom skattesystemet nu ser ut att slå mycket hårdare på 2024 än tidigare prognoser visat. Samtidigt beräknas 2023 inbringa mer inkomstskatt än prognostiserat, varav en del kommer att krävas tillbaka under hösten 2024 när beskattningen för 2023 slutförs.

Skattebudgeteringen har under flera år varit en utmaning och den verkar inte bli lättare. På grund av rytmstörning i skattesystemet i kombination med ökade kostnader kommer vi år 2024 att göra ett kraftigt negativt årsbidrag och ett stort minusresultat.

I förhållande till budgeterade landskapsandelar för 2023 beräknas landskapsandelarna för 2024 öka för Saltviks del. Det är dock av yttersta vikt att förändringar i lagstiftning åtföljs av motsvarande förändringar i landskapsandelarna. Inför 2024 anar vi att förändringar i klientavgiftslagstiftningen kommer att betyda minskade avgiftsintäkter för kommunen, men ännu finns många frågetecken kring hur avgifterna ska beräknas.

Kraftigt negativt årsbidrag för 2024 kommer att kräva upplåning för driften för att klara likviditeten. Under år 2024 kommer strikt ekonomisk återhållsamhet att behövas inom givna ramar. Samtidigt krävs en översyn av möjliga kostnadsminskningar och intäktsökningar inför 2025 för att nå balans i budgeten till planåret 2026.

Förutom att det framtida ekonomiska läget ser dystert ut ska vi inte glömma att lyfta allt positivt som sker inom våra verksamheter. Arbetet med att vara en attraktiv kommun och arbetsgivare fortsätter. Vi fortsätter arbetet med att stärka välmående hos våra medarbetare så att de kan ge så god service till våra kommuninvånare som möjligt.

Allmänna motiveringar

Inledning

Budgetförslaget bygger på de lagstadgade skyldigheter som kommunen har och på kommunens verksamhetsidé samt vision, målbild, framgångsfaktorer och övergripande utvecklingsmål som anges i kommunstrategin för Saltvik 2023 – 2024.

Kommunallagen, Kommunallag (1997:73) för landskapet Åland

Enligt kommunallagen 64 § ska kommunen varje år upprätta en budget för nästa kalenderår. Förslaget till budget ska upprättas av styrelsen och överlämnas till fullmäktige före utgången av november månad. Fullmäktige ska anta budgeten före utgången av året.

Budgeten ska innehålla målen för kommunens verksamhet och ekonomi samt föreslagna ändringar av verksamheten och skall göras upp så att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Av budgeten ska framgå de anslag och beräknade inkomster som verksamhetsmålen förutsätter samt hur finansieringsbehoven ska täckas. Budgeten ska bestå av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Budgeten ska iakttas i kommunens verksamhet och hushållning. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige.

Enligt kommunallagen 65 § ska fullmäktige varje år senast i samband med att budgeten antas godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år, av vilka budgetåret är det första.

Budgeten och ekonomiplanen innehåller målen för kommunens verksamhet och ekonomi och skall göras upp så att förutsättningar för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Kommunens verksamhetsidé

Kommunens verksamhetsidé formulerades av fullmäktige 9.3.1998 (kfge 16 §).

Enligt verksamhetsidén ska kommunen i samråd med invånarna skapa och upprätthålla förutsättningar för att, inom ramen för befintliga resurser på ett mest möjligt rationellt och effektivt sätt, producera en fungerande basservice av god kvalitet samt ett rikt kulturutbud och goda möjligheter till fritidsaktiviteter. I sin verksamhet eftersträvar kommunen en ekologisk hållbar utveckling med ett särskilt ansvar för kommande generationer. Kommunen ska i sin verksamhet eftersträva en god och frisk miljö, där det är hälsosamt att bo och vistas.

Kommunstrategin 2023 - 2024

Kommunfullmäktige fastställde 14.11.2022 (54 §) en kommunstrategi för 2023 – 2024. I strategin finns visionen om att Saltvik med öppen horisont är en blomstrande del av ett bärkraftigt samhälle på Åland. Fullmäktige har även ställt sig bakom den för Åland övergripande visionen om att alla kan blomstra i ett bärkraftigt samhälle på fredens öar, vilken anges i Utvecklings- och hållbarhetsagendan (kfge 25 §/9.4.2018).

I kommunstrategin anges en målbild för Saltvik 2030, framgångsfaktorer för att nå visionen/målbilden samt övergripande utvecklingsmål.

Målbilden för 2030 kan i korthet sammanfattas enligt följande:

- I Saltvik strävar vi med stolthet mot toppen för att leverera en god kommunal service till våra invånare och vara en bra arbetsgivare.
- Kommunen har på ett föredömligt sätt lyckats förvandla utmaningar till verkliga styrkor och år 2030 visar Saltvik upp ett samhälle där invånare, näringsliv och kommunens anställda trivs och blomstrar.
- Befolkningen har växt med ett tiotal personer årligen och Saltvik har cirka 1 900 invånare år 2030.
- Kommunen arbetar fokuserat med att göra ständiga förbättringar, att reflektera över misstag och se dem som tillfällen för lärande, strävar mot en jämn arbetsbelastning och använder allas kreativitet till nytta för hela verksamheten.
- Saltvik går gärna sin egen väg samtidigt som kommunen har goda relationer och fruktbara samarbeten.
- Saltvik har envetet arbetat för att vara attraktiv, samverkat med och i sin marknadsföring lyft näringsliv, föreningsliv, invånare och anställda. Fokus på hållbarhetsfrågor och samverkan har lett till resultat.

Framgångsfaktorerna för att nå målbilden kan i korthet sammanfattas enligt följande:

- Våra kommuninvånare och vår personal är välmående människor vars inneboende resurser växer.
- Kommunens företag och föreningar är livskraftiga.
- Besökare i kommunen trivs och vill återvända.
- Kommunikation till boende, besökare, företag, anställda, förtroendevalda och andra intressegrupper.
- Framtidsbilden av hur kommunen kan arbeta bättre och effektivare.
- Samarbeten och samverkan över gränser.

Utvecklings – och hållbarhetsagenda för Åland ställer upp sju strategiska utvecklingsmål. Alla delmål är viktiga för ett hållbart samhälle och samtidigt fokuserar Saltviks kommun speciellt på två av utvecklingsmålen, vilka är alla kan blomstra och attraktionskraft för boende, besökare och företag.

Det allmänna ekonomiska läget och omvärlden

Den åländska ekonomin

Ålands statistik- och utredningsbyrå (ÅSUB) konstaterar i sin ekonomiska översikt för hösten 2023 att konjunkturbedömningen för den åländska ekonomin är något positivare än den ÅSUB gjorde i våras. Inkommande data för både 2022 och 2023 har varit starkare än vad ÅSUB räknade med i våras, vilket har stärkt BNP-siffrorna för åren i fråga. Samtidigt ser inflationen ut att avta något långsammare än väntat och utsikterna globalt och i närområdet försämrats något.

ÅSUBs BNP-prognos för 2023 visar på en tillväxt på två procent följt av nolltillväxt nästa år. Tillväxten i år kommer framför allt från transportsektorn, där de åländska passagerarrederierna aviserat väsentligt bättre resultat jämfört med fjolåret och den åländska fraktsjöfarten har fungerat under väldigt lönsamma förhållanden. En starkt jämförelseperiod och uppreviderad inflationsprognos gör att volymtillväxten 2023 procentuellt förblir densamma som i vårens bedömning, trots en upprevideringen av transportbranschens förädlingsvärde. Det råder stor osäkerhet kring utvecklingen och hushållens ekonomi väntas vara ansträngd under hela prognosperioden.

Inflationstakten har de senaste månaderna hållits relativt stabil kring åtta procent, men en betydande del av inflationen härrör numera från ökade räntekostnader föranlett av centralbankernas räntehöjningar. Rensat för denna effekt kan man se att inflationstakten i övrigt har sjunkit kraftigt under innevarande år. Ränteeffekten är övergående då Europeiska centralbankens räntehöjningar antas vara så gott som avslutade, vilket innebär att ökningen av räntekostnadseffekten gradvis kommer att försvinna ur KPI-inflationen under inkommande år. Ränteeffekterna är större på Åland än i Finland, vilket förklarar den i dagsläget stora inflationsskillnaden mellan Åland och Finland. Den åländska inflationen beräknas i år bli cirka åtta procent och cirka tre procent 2024.

Inkomsterna som ligger till grund för kommunernas skatter förväntas enligt ÅSUB öka med runt fyra procent både i år och nästa år tack vare lönejusteringar, indexjustering av pensionerna och inflyttning under 2023. Tillväxten i intäkterna från kommunalskatten avstannar dock på grund av höjt grundavdrag, resekostnadsavdrag och högre arbetsinkomstavgifter. Kommunerna kompenseras till 70 procent för förändringarna i de två förstnämnda avgifterna. Till följd av förändringarna har det redovisats för mycket kommunalskatt för innevarande skatteår 2023, något som kommer att korrigeras nästa år. Kommunernas andel av samfundsskatterna sjönk ytterligare med nästan tio procentenheter i år på grund av vårdreformen i riket. Justeringen beräknas minska intäkterna från samfundsskatterna med över tre miljoner euro. Kommunerna kompenseras för minskningen genom landskapslag (2023:5) om kompensation till kommunerna för sänkta samfundsskatteintäkter.

Befolkningsutveckling

Årtal	Befolkning	Förändring i antal	Förändring i %
1970	1 469	-187	-11,29 %
1980	1 564	95	6,47 %
1990	1 634	70	4,48 %
2000	1 679	45	2,75 %
2005	1 739	16	0,93 %
2006	1 706	-33	-1,90 %
2007	1 731	25	1,47 %
2008	1 753	22	1,27 %
2009	1 792	39	2,22 %
2010	1 802	10	0,56 %
2011	1 810	8	0,44 %
2012	1 823	13	0,72 %
2013	1 813	-10	-0,55 %
2014	1 823	10	0,55 %
2015	1 829	6	0,33 %
2016	1 838	9	0,49 %
2017	1 873	35	1,90 %
2018	1 858	-15	-0,80 %
2019	1 849	-9	-0,48 %
2020	1 806	-43	-2,33 %
2021	1 810	4	0,22 %
2022	1 793	-17	-0,94 %
Prognos 2023	1 788	-5	-0,28 %
Prognos 2024	1 787	-1	-0,06 %
Målprognos Saltvik 2023	1 804	11	0,60 %
Målprognos Saltvik 2024	1 815	11	0,60 %

Prognosen tas från Finlands kommunförbunds skatteprognos september 2023, där siffrorna baseras på prognosuppgifter från Statistikcentralen. I Målprognos för Saltvik 2023 och 2024 beräknar vi en ökning av befolkningen med 0,6 %. I budgeten används Målprognos Saltvik 2023 och 2024 som grund vid beräkningar och för uppskattning av utvecklingen av skatteintäkter. Målprognosen utgår från den övergripande målsättningen i Kommunstrategin 2023 - 2024 vad gäller befolkningstillväxt i kommunen samt att befolkningen per 31.8.2023 i Saltvik är 1 804 personer, enligt Ålands statistik- och utredningsbyrå.

Sysselsättningsläget

Tabell 6. Det relativa arbetslöshetstalet efter kommun, procent

	2020	2021	2022	okt. 2022	okt. 2023	förändring okt. 2022 – okt. 2023, %-enh.
Brändö	5,4	3,9	3,3	2,9	2,3	-0,6
Eckerö	11,6	7,4	4,9	5,8	3,7	-2,2
Finström	7,9	6,3	4,6	3,9	3,4	-0,5
Föglö	4,6	2,4	2,6	1,2	1,7	0,5
Geta	7,6	7,2	5,2	5,7	3,5	-2,2
Hammarland	8,8	6,3	4,7	4,5	4,8	0,3
Jomala	7,7	5,3	3,0	2,9	2,5	-0,4
Kumlinge	5,0	5,3	1,6	1,4	2,9	1,5
Kökar	8,8	9,0	6,9	5,6	2,7	-2,9
Lemland	7,7	4,9	2,6	2,0	2,6	0,6
Lumparland	6,4	4,9	2,4	2,9	1,6	-1,3
Saltvik	6,2	4,1	2,6	2,9	2,6	-0,4
Sottunga	3,3	0,4	1,7	2,3	2,3	-0,1
Sund	7,8	5,9	4,0	3,6	3,5	-0,1
Vårdö	9,0	7,3	5,0	3,2	4,4	1,2
Mariehamn	12,3	8,8	5,9	5,1	5,4	0,3
Landskomm.	7,7	5,5	3,6	3,3	3,0	-0,3
-Landsbygden	7,9	5,6	3,6	3,4	3,0	-0,4
-Skärgården	6,2	4,8	3,5	2,5	2,7	0,2
Hela Åland	9,5	6,8	4,5	4,0	3,9	-0,1

Källa, ÅSUB Arbetslöshetssituationen oktober 2023 2.11.2023

En hög arbetslöshet innebär ett bortfall av skatteintäkter för både landskapet och kommunerna.

Mellankommunala samarbeten och intressesamfund

Mellankommunala samarbeten

Saltviks kommun har flera kommunala samarbeten, såväl med olika kommuner gemensamt som med enskilda kommuner. I kommunens verksamhet ingår bland annat gemensam lantbruksförvaltning med norra Åland och gemensam räddningsförvaltning med åtta andra landskommuner. Dessutom finns två större samarbeten genom kommunalförbundet Norra Ålands Utbildningsdistrikt (NÅUD) och Kommunernas socialtjänst (KST).

Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f. (NÅUD)

Norra Åland har sedan länge samarbetat kring en gemensam högstadieskola. För de fyra övriga kommunerna Finström, Geta, Sund och Vårdö har samarbetet utökats till att gälla även förvaltningen för grundskola 1-6 och barnomsorg, där Saltvik har egen utbildningsförvaltning- och chef. Saltviks andel i NÅUD är 28,82 %.

Kommunernas socialtjänst k.f.

Alla åländska kommuner samarbetar sedan 2021 kring en gemensam socialförvaltning. Saltviks andel av KST är 6,19 %. Finansieringen av kommunalförbundets verksamhet ska enligt grundavtal finansieras av kommunerna gemensamt.

Förbundets nettodriftskostnad fördelas mellan medlemskommunerna i två lika stora delar:

Ena halvan fördelas enligt varje kommuns andel av totala antal invånare per 31.12 året innan räkenskapsåret.

Andra halvan fördelas enligt varje kommuns andel av den totala skattekraften. Med kommunens skattekraft avses den uträknade beskattningsbara inkomsten i kommunen, vilken beräknas enligt uträkningsformeln i grundavtalet.

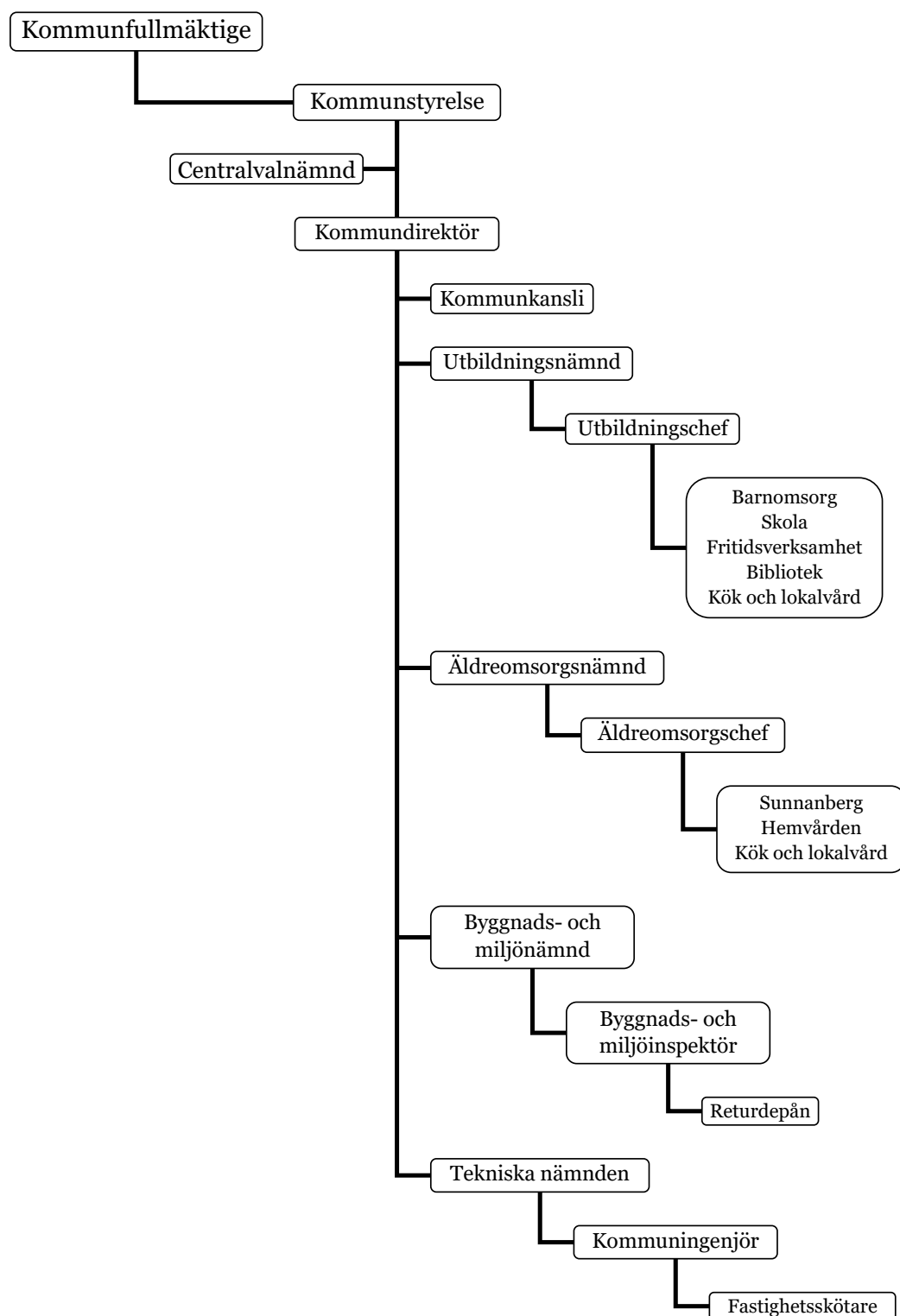
Intressesamfund

Saltviks kommun är delägare i flera bolag (aktiebolag och andelslag). Det största delägarskapet har kommunen i Norra Ålands avloppsvatten Ab.

Norra Ålands avloppsvatten Ab

Saltviks andel i Norra Ålands avloppsvatten är 34,20 %.

Kommunens förvaltning och organisation



Dessutom finns gemensam Lantbruksnämnd för Norra Åland samt gemensam Brand- och räddningsnämnd för 9 landskommuner, Räddningsområde Ålands landskommuner.

Personal

Saltvik vill vara en attraktiv arbetsgivare där välmående anställda kan blomstra

Att öka attraktiviteten som arbetsgivare är ett övergripande utvecklingsmål. Saltviks kommun strävar efter att vara en arbetsgivare där anställda efter bästa förmåga tar ansvar för sin hälsa och upplever välmående samt tar till sig kunskaper och färdigheter som får en att blomstra. I egenskap av arbetsgivare ställer kommunen upp mål för personalpolitiken och ställer frågan:

- vad kan vi som arbetsgivare göra för att bidra till att våra anställda känner sig välmående och efter bästa förmåga tar ansvar för sin hälsa och tar till sig kunskaper och färdigheter som får dem att blomstra?

Verksamhetsmål 2024

- Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare är förbättrat resultat i medarbetarenkät.
- Aktiviteter för att arbeta i riktning mot målet tas fram verksamhets specifikt och diskuteras i kommunens ledningsgrupp samt genom ledarträffar för kommunens chefer och förmän.
- För att ta igen och upprätthålla arbetet med att utarbeta och uppdatera olika personalprogram och planer samt att förstärka det personalstrategiska arbetet utökas kanslissekreterarens tjänst med 20 %. Målsättningen är att ta ett helhetsgrepp gällande rekryteringsfrågor och övergripande kommunikation till anställda.
- Förstärkt lönefunktion och administrativt stöd så att fokus i så stor utsträckning som möjligt kan vara på verksamhetsspecifika frågor för chefer och förmän.
- Jämställdhet och likabehandling – under året arbetar vi med specifikt områdesmål 2.3 som handlar om en arbetsplats fri från trakasserier och kränkande särbehandling.

Kommunala löneutvecklingen

Den kommunala lönesummans utveckling beror utöver inkomstnivån på hur personalstyrkan och behovet av arbetsinsats utvecklas.

Nu gällande kollektivavtal gäller för perioden 1.4.2022 – 30.4.2025. Lönejusteringar i enlighet med gällande avtal har beräknats för budget 2024.

I ekonomiplan 2025 och 2026 har vi räknat med 2024 års höjningar på helårsbasis.

I nu gällande kollektivavtal finns ett löneutvecklingsprogram som sträcker sig fram till och med 2027. Enligt löneutvecklingsprogrammet finns lönepotter om vardera 0,8% för åren 2025 och 2026. Dessa potter och eventuella ytterligare avtalsenliga lönejusteringar efter 1.5.2025 har inte uppskattats eller beräknats för plan åren 2025–2026.

Lönebikostnaderna, dvs. pensionspremier och socialskyddsavgifter har budgeterats enligt nedanstående tabell.

Satviks kommuns lönebikostnader år 2024

	Löntagare	Lärare via LR	Lärare via Veritas	Årsarv. Förtr.valda	Närst.vård
Pensionspremier					
Lönebaserad KomPL	16,57 %			16,57 %	16,57 %
Ekonomiskt stöd (=gruppliv)	0,03 %	0,03 %	0,03 %		
Pensionsutgiftsbaserad avgift*					
Uljämningsavgift**	2,00 %				
Lönebaserad LR-premie		18,20 %			
Lönebaserad Veritas-premie			17,78 %		
Sociala avgifter					
ssa-avgift; arb.lösh.förs: olycksfallsförs.	3,30 %	3,30 %	3,30 %	1,60 %	
Enbart olycksfallsförsäkring					0,64 %
Budget 2024	21,90 %	21,53 %	21,11 %	18,17 %	17,21 %
Budget 2023	21,90 %	21,53 %	21,28 %	18,17 %	17,21 %

* Denna avgift finns inte längre. I budgeten för år 2022 var totalsumman 52 300 €, som fördelades ut per kostnadsställe enligt underlag från Keva.

**From 2023 kommer istället den nya utjämningsavgiften, som enligt preliminära uppgifter i september från Keva är 81 900 € för år 2023. Enligt Finlands Kommunförbunds senaste anvisning ska avgiften budgeteras och bokföras antingen i förhållande till personalkostnaderna eller till driftskostnaderna. Kommunen har valt att i nuläget beräkna enligt personalkostnaderna.

Grunder för beräkning av personalkostnader, enligt Kommunstyrelsens förslag

		Bokslut 2022 ¹⁾	Budget 2023 ²⁾	Enl. inrättade tjänster och befattningar 1.1.2024	Budget 2024 ²⁾	Förändring BU 2023 - enl. inrättade 1.1.2024	Förändring enl. inrättade 1.1.2024 - BU 2024	Förändring BU 2023 - BU 2024
Allmän administration	Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Ekonom	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Kanslisekreterare	0,68	0,80	0,80	1,00	0,00	0,20	0,20
	Personalsekreterare	0,80	0,80	0,80	0,80			
	Byråsekreterare	1,80	1,80	1,80	2,80	0,00	1,00	1,00
	Kanslist/receptionist	0,95	1,00	1,00	1,00			
	Totalt	7,23	7,40	7,40	8,60	0,00	1,20	1,20
Äldreomsorg och hemservice	Äldreomsorgschef	1,08	1,00	1,00	1,00			
	Omvårdnadsledare	1,96	2,00	2,00	2,00			
	Närvårdare	20,70	21,00	21,00	21,00			
	Sysselsättningshandledare	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Vårdbiträden	0,60	1,00	1,00	1,00			
	Lokalvårdare	2,74	2,70	2,70	2,70			
	Ansvarig kock	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Kock	2,08	1,91	1,91	1,91			
	Ansvarig hemvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Hemvårdare	4,61	4,25	4,25	4,25			
Totalt	36,77	36,86	36,86	36,86	0,00	0,00	0,00	
Utbildningsförvaltning	Utbildningschef	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Totalt	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Rangsby skola	Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Lärare	6,79	6,50	6,00	7,37	0,50	1,37	0,87
	Elevasistenten	1,88	1,78	1,78	1,69	0,00	-0,09	-0,09
	Kock	1,03	1,00	1,00	1,00			
	Köksbiträde		0,19	0,19	0,65	0,00	0,46	0,46
	Lokalvårdare	1,65	1,57	1,57	1,81	0,00	0,24	0,24
Totalt	12,35	12,04	11,53	13,52	0,50	1,99	1,48	
Ödkarby skola	Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Lärare	6,98	6,99	6,00	7,71	0,99	1,71	0,72
	Elevasistenten	0,70	1,20	1,20	1,44	0,00	0,24	0,24
	Kock	2,04	2,00	1,00	1,00	1,00	0,00	-1,00
	Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00			
Totalt	11,72	12,19	10,20	12,15	1,99	1,94	-0,04	
Prästkragen daghem	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Lärare i barnomsorg	2,60	2,93	3,00	3,00	-0,07	0,00	0,07
	Barnskötare	4,33	5,00	7,00	5,18	-2,00	-1,82	0,18
	Kock	1,01	1,00	1,00	1,00			
	Lokalvårdare	0,96	1,00	1,00	1,00			
	Totalt	9,90	10,93	13,00	11,18	-2,07	-1,82	0,25
Skogsglantan daghem	Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00			
	Lärare i barnomsorg	3,22	3,93	4,00	4,00	-0,07	0,00	0,07
	Barnskötare	7,30	6,00	5,00	6,00	1,00	1,00	0,00
	Kock			1,00	1,00	-1,00	0,00	1,00
	Lokalvårdare	0,99	1,00	1,00	1,00			
Totalt	12,51	11,93	12,00	13,00	-0,07	1,00	1,07	
Eftisverksamhet	Fritidshemsledare, östra sidan	0,98	0,65	1,10	1,10	-0,45	0,00	0,45
	Fritidshemsledare, västra sidan	0,65	0,65	0,65	1,10	0,00	0,45	0,45
	Barnskötare/assistent		0,35	0,00	0,35	0,35	0,00	-0,35
	Totalt	1,63	1,65	1,75	2,20	-0,10	0,45	0,55
Bibliotek	Bibliotekarie	1,01	0,77	0,77	0,77			
	Totalt	1,01	0,77	0,77	0,77	0,00	0,00	0,00
Idrotts o ungdomsarbete	Idrotts- o ungdomsledare	0,83	0,83	0,83	1,05	0,00	0,22	0,22
	Totalt	0,83	0,83	0,83	1,05	0,00	0,22	0,22
Byggnads kansliet	Byggnads- och Miljöinspektör	0,70	1,00	1,00	1,00			
	Återvinningsarbetare	0,34	0,48	0,48	0,48			
	Totalt	1,04	1,48	1,48	1,48	0,00	0,00	0,00
Tekniska kansliet	Kommuningenjör	0,84	1,00	1,00	1,00			
	Fastighetsskötare	3,27	3,00	3,00	3,00			
	Totalt	4,11	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00
Kommunen totalt		100,10	101,09	100,83	105,81	0,25	4,98	4,72

Not 1) Uppgifterna anger nyttjad årsarbetstid - inte inrättade tjänster/befattningsprocenter

Not 2) Motsvarar trolig bemanning snarare än inrättade tjänster och befattningar

Driftsekonomidelen

Driften totalt

	Bokslut 2022	Budget 2023	RAM 2024	Budget 2024	Förändring % 2023-2024
Saltviks kommun					
Allmän förvaltning					
Intäkter	28 517	86 400	86 400	84 900	-1,7 %
Kostnader	-780 552	-863 129	-863 129	-955 660	10,7 %
Verksamhetsbidrag	-752 035	-776 729	-776 729	-870 760	12,1 %
Lantbruksnämnden					
Intäkter	5 961	6 000	6 000	6 000	
Kostnader	-22 559	-25 200	-25 200	-26 850	6,5 %
Verksamhetsbidrag	-16 598	-19 200	-19 200	-20 850	8,6 %
Kommunernas socialtjänst k.f.					
Kostnader	-1 572 490	-1 644 552	-1 644 552	-1 779 000	8,2 %
Verksamhetsbidrag	-1 572 490	-1 644 552	-1 644 552	-1 779 000	8,2 %
Äldreomsorg					
Intäkter	676 712	725 650	725 650	700 000	-3,5 %
Kostnader	-2 439 172	-2 811 770	-2 811 770	-2 896 380	3,0 %
Verksamhetsbidrag	-1 762 460	-2 086 120	-2 086 120	-2 196 380	5,3 %
Utbildningsnämnden					
Barn- och ungdom samt biblioteks-, kultur-, idrotts-, ungdoms- o fritti					
Intäkter	225 766	213 050	213 050	210 200	-1,3 %
Kostnader	-3 135 831	-3 611 897	-3 447 897	-3 766 350	4,3 %
Verksamhetsbidrag	-2 910 065	-3 398 847	-3 234 847	-3 556 150	4,6 %
Norra Ålands utbildningsdistrikt					
Kostnader	-1 219 235	-1 338 272	-1 338 272	-1 308 500	-2,2 %
Verksamhetsbidrag	-1 219 235	-1 338 272	-1 338 272	-1 308 500	-2,2 %
Byggnads- och miljönämnden					
Intäkter	113 367	116 360	166 360	102 740	-11,7 %
Kostnader	-232 643	-246 770	-246 770	-255 550	3,6 %
Verksamhetsbidrag	-119 276	-130 410	-80 410	-152 810	17,2 %
Tekniska nämnden					
Samhällstjänster					
Kostnader	-826 793	-874 198	-874 298	-877 900	0,4 %
Verksamhetsbidrag	-826 793	-874 198	-874 298	-877 900	0,4 %
Affärsverksamhet					
Intäkter	511 980	467 900	467 900	438 500	-6,3 %
Kostnader	-367 152	-370 600	-370 500	-387 450	4,5 %
Verksamhetsbidrag	144 828	97 300	97 400	51 050	-47,5 %
Räddningsväsendet					
Intäkter	1 477	2 540	2 540	2 540	
Kostnader	-135 972	-140 010	-140 010	-139 230	-0,6 %
Verksamhetsbidrag	-134 494	-137 470	-137 470	-136 690	-0,6 %
Totalt kommunbidrag	-9 168 619	-10 308 498	-10 094 498	-10 847 990	5,2 %

Definitioner

Då man beräknar de totala driftskostnaderna för en verksamhet är det viktigt att, förutom de externa posterna, även ta med överföringsposter samt avskrivningskostnader. Överföringsposterna hör lika mycket till verksamhetens kostnader som de externa posterna. Eftersom överföringsposterna kan variera mycket storleksmässigt påverkar de följaktligen också vissa verksamheters totala kostnader och intäkter väsentligt.

Externa kostnader och intäkter

Externa poster är enhetens ekonomiska transaktioner mot omvärlden och utgörs av händelser som kan värderas i pengar.

Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget visar nettot av de externa kostnaderna och intäkterna. Det är alltid negativt och anger hur mycket av driftsekonomin nettokostnader som skall finansieras med skatteinkomster och landskapsandelar.

Överföringsposter (Interna tjänster)

Överföringsposter är samma sak som det vi tidigare kallade interna poster.

Hyror

Fastigheternas verkliga driftskostnader påförs respektive verksamhet.

Fastigheter under tekniska nämndens budgetansvar är Kommungården, Prästkragen daghem, Skogsglantan daghem, Sunnanberg vårdhem, Rangby skola och eftermiddagshem, Ödkarby skola och Strömna station.

Överföringsposter, intäkter = tekniska/samhällstjänster

Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet

Tjänster

Kostnaderna för fastighetsskötarna fördelas på respektive verksamhet utgående från deras tidkort.

Överföringsposter, intäkter = tekniska/samhällstjänster

Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet

I de fall köken producerar måltider till flera enheter fördelas kostnaderna enligt antalet matportioner

Avloppsvatten och plogning påförs aktuell enhet

Administrativa kostnader påförs affärsverksamheten

Överföringsposter, intäkter = aktuell administration

Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet

Centralförvaltningskostnader och chefskansliernas kostnader förs fr.o.m. budget 2008 ut på respektive verksamhet enligt olika fördelningsgrunder, till exempel antal anställningsförhållanden, bokföringstransaktioner, uppskattad tidsåtgång osv.

Överföringsposter, intäkter = respektive kansli

Överföringsposter, kostnader = respektive verksamhet

Totala intäkter

Verksamhetens alla intäkter, inkl. intäkterna för interna tjänster

Totala kostnader

Verksamhetens alla kostnader, inklusive kostnaderna för interna tjänster och hyror samt för avskrivningar.

Kommunbidrag

Ifrågavarande verksamhets alla kostnader, (även överföringsposter och avskrivningar),

minus verksamhetens alla intäkter (även överföringsposter)

= den summa som skall finansieras främst med skattemedel och landskapsandelar.

Kommunbidraget anger med andra ord vad verksamheten egentligen ”kostar”.

Primärkommun och kommunalförbund

Tabellen visar kostnader i verksamheten för primärkommunen så väl som för kommunalförbunden.

Verksamheternas kostnader	BS 2021	BS 2022	BU 2023	RAM 2024	BU 2024 Nämndens förslag	BU 2024 KD förslag	BU 2024 KMST	BU 2024 KFGE	Förändring % 2023-2024
Primärkommun									
Allmän förvaltning	737 518	-780 552	-863 129	-863 129	-955 660	-955 660	-955 660	-955 660	10,7 %
Lantbruksförvaltningen	22 980	-22 559	-25 200	-25 200	-26 850	-26 850	-26 850	-26 850	6,5 %
Äldreomsorgsförvaltningen	2 101 251	-2 439 172	-2 811 770	-2 811 770	-2 896 380	-2 896 380	-2 896 380	-2 896 380	3,0 %
Utbildningsförvaltningen*	3 040 934	-3 135 831	-3 611 897	-3 447 897	-3 766 350	-3 766 350	-3 766 350	-3 766 350	4,3 %
Byggnads- och miljöförvaltningen	210 769	-232 643	-246 770	-246 770	-255 550	-255 550	-255 550	-255 550	3,6 %
Tekniska förvaltningen, samhtj.	718 871	-826 793	-874 198	-874 298	-887 400	-877 900	-877 900	-877 900	0,4 %
Tekniska förvaltningen, affärsv.	364 386	-367 152	-370 600	-370 600	-487 850	-387 450	-387 450	-387 450	4,5 %
Räddningsförvaltningen	124 120	-135 972	-140 010	-140 010	-139 230	-139 230	-139 230	-139 230	-0,6 %
Totala kostnader primärkommun	7 320 829	-7 940 674	-8 943 574	-8 779 574	-9 415 270	-9 305 370	-9 305 370	-9 305 370	4,0 %
Kommunalförbund Saltviks andel									
Kommunernas socialtjänst (KST)	1 512 455	-1 572 490	-1 644 552	-1 644 552	-1 804 400	-1 808 200	-1 779 000	-1 779 000	8,2 %
Norra Ålands Utbildningsdistrikt (NÅUD)	1 064 603	-1 219 235	-1 338 272	-1 338 272	-1 293 000	-1 308 500	-1 308 500	-1 308 500	-2,2 %
Totala kostnader kommunalförbund	2 577 058	-2 791 725	-2 982 824	-2 982 824	-3 097 400	-3 116 700	-3 087 500	-3 087 500	3,5 %
Totala kostnader	9 897 887	-10 732 399	-11 926 398	-11 762 398	-12 512 670	-12 422 070	-12 392 870	-12 392 870	3,9 %
Kommunalförbundens budget och bokslut kostnader	BS 2021	BS 2022	BU 2023	PLAN 2024 BU 2023	FST BU 2024	FST¹⁾/FFMG E BU 2024			
Kommunernas socialtjänst (KST)	30 392 000	31 288 000	33 056 000	34 048 000	36 268 000	35 768 000			8,2 %
Norra Ålands Utbildningsdistrikt (NÅUD)	4 140 100	4 488 378	4 734 979	4 685 775	4 903 100	4 936 500			3,6 %

¹⁾ Beslut vid KST Förbundsstämma att budget för 2024 bör sänkas med minst 500 000- 1 000 000 beträffande den totala kommunandelen.
Total KST budget här är sänkt med 500 000 euro.

Resultaträkningsdelen

	Bokslut 2022	Budget 2023	RAM 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	586 600	622 200	672 200	566 900	616 900	616 900
Avgiftsintäkter	495 051	535 520	535 520	530 900	530 900	530 900
Understöd och bidrag	46 578	37 940	37 940	22 540	22 540	22 540
Övriga verksamhetsintäkter	435 552	422 240	422 240	424 540	424 540	424 540
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 563 780	1 617 900	1 667 900	1 544 880	1 594 880	1 594 880
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-5 250 870	-5 900 939	-5 883 939	-6 272 300	-6 290 953	-6 240 953
Köp av tjänster	-4 169 596	-4 382 994	-4 306 994	-4 540 110	-4 509 310	-4 533 310
Material, förnödenheter och varor	-979 005	-1 113 910	-1 113 910	-1 110 710	-1 110 710	-1 110 710
Understöd	-285 138	-332 100	-332 100	-348 500	-348 500	-348 500
Övriga verksamhetskostnader	-47 791	-196 455	-125 455	-121 250	-121 250	-121 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 732 399	-11 926 398	-11 762 398	-12 392 870	-12 380 723	-12 354 723
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 168 619	-10 308 498	-10 094 498	-10 847 990	-10 785 843	-10 759 843
SKATTEINKOMSTER						
Kommunal inkomstskatt	5 912 524	6 095 000	5 425 000	5 307 000	6 549 000	6 789 000
Fastighetsskatt	74 133	71 000	77 000	77 000	77 000	77 000
Andel av samfundsskatt	1 546 176	1 352 335	1 142 000	838 000	959 000	962 000
Källskatt	35 587	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
SKATTEINKOMSTER	7 568 420	7 548 335	6 674 000	6 252 000	7 615 000	7 858 000
LANDSKAPSANDELAR						
Skattekomplettering	1 261 547	1 264 341	3 300 000	1 347 000	1 347 000	1 347 000
Landskapsandel för socialvården	467 482	316 619		351 000	351 000	351 000
Landskapsandel för grundskola	834 102	1 056 428		1 009 000	1 009 000	1 009 000
Landskapsandel för kultur	28 547	29 653		31 000	31 000	31 000
Kompensation för avdrag	-9 462	384 952,00		369 000	369 000	369 000
Kompensation samfundsskatter				502 000	502 000	502 000
LANDSKAPSANDELAR	2 582 217	3 051 995	3 300 000	3 609 000	3 609 000	3 609 000
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER						
Ränteintäkter	1 842	2 000				
Övriga finansiella intäkter	2 208					
Räntekostnader	-37 954	-100 000	-37 000	-134 000	-167 000	-160 000
Övriga finansiella kostnader	-74					
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-33 978	-98 000	-37 000	-134 000	-167 000	-160 000
ÅRSBIDRAG	948 040	193 831	-157 498	-1 120 990	271 157	547 157
Avskrivningar enligt plan	-674 088	-721 570	-728 000	-712 900	-815 000	-815 000
Nedskrivningar	-20 988					
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVN.	-695 076	-721 570	-728 000	-712 900	-815 000	-815 000
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER						
Ökning eller minskning av avskrivningsdifferens	190 541	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	190 541	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000
Totalsumma	443 504	-337 739	-695 498	-1 643 890	-353 843	-77 843

Observera att i personalkostnaderna för Plan 2025 och Plan 2026 har vi inte räknat med lönepotter om vardera 0,8% för åren 2025 och 2026 eller uppskattat eventuella ytterligare avtalsenliga lönejusteringar efter 1.5.2025. Se även avsnittet Personal under rubriken löneutveckling.

Detaljmotiveringar resultaträkning

Verksamhetens intäkter

Resultaträkningen visar hur väl intäkterna räcker till för att täcka de kostnader, räntor och övriga finansiella kostnader som den kommunala servicen medför. Den visar också de planenliga avskrivningarna. Nedan förklaras kort de olika posterna i resultaträkningen.

Verksamhetens kostnader

Kostnaderna omfattar kommunens kostnader för den löpande verksamheten. De största kostnaderna utgörs av löner och lönebikostnader, medan övriga kostnader består av bland annat materialinköp och köp av tjänster

Verksamhetsbidrag

Verksamhetsbidraget visar nettot av de externa kostnaderna och intäkterna. Verksamhetsbidraget som alltid är negativt anger hur mycket av driftsekonomin nettokostnader som skall täckas med skatteinkomster och landskapsandelar.

Skatteinkomster

Skatterna delas in i kommunalskatt (förvärvsinkomstskatt), fastighetsskatt, samfundsskatt och övriga skatter (källskatt). Nedan finns en tabell över skatteutvecklingen i Saltvik 2019–2022 samt prognos för åren 2023–2024.

Som underlag för budgeteringen av skatter används skattealkyler erhållna av Finlands kommunförbund med justering av befolkning enligt Saltviks kommuns målprognos för kommunalskatten och justering gällande inkomstskatteprognos för 2023 enligt försiktighetsprincip baserat på tidigare års utfall okt – dec.

SKATTEINKOMSTER 1.000 euro	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024
Förvärvsinkomstskatter	5 242	5 494	5 780	5 913	6 095	6 600	5 307
Förändring från tidigare år	3,3%	4,8%	10,3%	7,6%	3,1%	11,6%	-12,9%
Skattesats	17,25 %	18,00 %	18,50 %	18,50 %	18,25 %	18,25 %	18,5 %
Samfundsskatter	595	882	1 282	1 546	1 352	900	838
Förändring från tidigare år	-25,3%	48,2%	115,4%	75,3%	-12,5%	-41,8%	-38,0%
Fastighetsskatter	68	64	70	74	71	71	77
Förändring från tidigare år	1,5%	-5,9%	2,6%	15,6%	-4,1%	-4,1%	8,5%
Källskatter	27	32	30	36	30	40	30
Förändring från tidigare år	3,8%	18,5%	11,0%	12,5%	-16,7%	11,1%	0,0%
Summa skatteinkomster	5 932	6 472	7 161	7 569	7 548	7 611	6 252
Förändring från tidigare år	-0,5%	9,1%	20,7%	16,9%	-0,3%	0,6%	-17,2%

Förvärvsinkomstskatt

Förvärvsinkomstskatten är kommunens största inkomstkälla. Prognosen för år 2023 visar en märkbar ökning medan prognosen för 2024 visar på en kraftig minskning. Förvärvsinkomstskatterna förväntas sedan öka igen under år 2025. Orsaken till detta är vårdreformen i riket som orsakar kraftiga rytmstörningar i det verkliga skatteflödet åren 2023–2025. Som underlag för skattebudgeteringen har använts Finlands kommunförbunds skattekalculer för budget 2024. Från och med år 2024 skall inkomstskattesatsen anges med 0,1 % -enheters noggrannhet. Förvärvsinkomstskatten budgeteras enligt 18,5 %.

Fastighetsskatt

Fastighetsskatten budgeteras för år 2024 enligt samma skattesatser som för år 2023, för stadigvarande bostad 0,0 %, för annan än stadigvarande bostad 0,9%, för föreningshus 0,0% och den allmänna skatteprocenten 0,0 %.

Andel av samfundsskatt

Samfundsskatten, eller bolagsskatten, är den näststörsta skatteinkomstkällan för kommunerna.

År 2023 minskar kommunernas andel av samfundsskattekakan genom att deras andel justerats neråt med 9,85 procentenheter. Enligt ÅSUBs beräkningar innebär justeringen att intäkterna från samfundsskatterna minskar med över tre miljoner euro. Kommunerna kompenseras för den här minskningen, som är en följd av vårdreformen i riket, genom Landskapslag (2023:5) om kompensation till kommunerna för sänkta samfundsskatteintäkter. De debiterade skatterna från samfunden beräknas däremot växa med närmare 10 procent 2023, medan prognosen för 2024 är negativ.

Landskapsregeringen fastställer årligen samfundsskatten till de åländska kommunerna med stöd av 32 § i kommunalskattelagen (2011:119) för landskapet Åland. Saltviks andel av den totala kommunala samfundsskatten på Åland är cirka 12,62 % för 2023.

Övriga skatteinkomster

Övriga skatteintäkter består av kommunens andel av på Åland influten källskatt. Kommunerna på Åland erhåller 40 % av avkastningen på den källskatt som influtit på Åland. Övriga 60 % av källskatten tillkommer staten. Fördelningen mellan de åländska kommunerna sker sedan i förhållande till invånarantal föregående år.

Landskapsandelar

Landskapsandelarna är efter skatterna kommunens näststörsta inkomstkälla. Ett nytt landskapsandelssystem började tillämpas från och med 2018. Under en övergångsperiod 2018 – 2020 minskades landskapsandelarna för Saltvik stegvis. De minskade landskapsandelarna har tvingat fram skattehöjningar för kommunen.

Landskapsandelarna delas in i:

- Skattekomplettering
- Landskapsandelar för grundskola, barnomsorg, specialfritids, träningsundervisning, förberedande undervisning och grundvux.
- Landskapsandelar för socialvård (fr.o.m. 2021 enbart äldreomsorg)
- Landskapsandelar för kultur
- Övergångssumma 2018–2020

Nedan finns en sammanställning över utvecklingen av de olika landskapsandelarna och kompensationerna enligt sektor från år 2019 till 2022 samt en uppskattad inkomst under år 2023. Beräkningarna för 2024 baseras på de förhandsuppgifter som meddelats kommunen.

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
LANDSKAPSANDELAR						
Skattekomplettering fr.o.m. 2018	1 313 669	1 289 697	1 311 389	1 261 547	1 264 341	1 347 000
Socialvård	539 729	647 506	333 346	467 482	316 619	351 000
Utbildning totalt	479 103	477 833	804 051	834 102		
Grundskola					425 691	447 000
Barnomsorg					286 438	250 000
Träningsundervisning					152 232	159 000
Specialfritids					32 672	34 000
Grundvux, förberedande undervisning					159 395	119 000
Kultur	28 241	28 269	28 637	28 547	29 653	31 000
Övergång till nya landskapsandelssystemet	281 184	140 592	0		0	0
Delsumma	2 641 926	2 583 897	2 477 424	2 591 678	2 667 043	2 738 000
Förändring från tidigare år	-13,1%	-2,2%	-6,2%	0,3%	3,2%	2,7%
LANDSKAPSKOMPENSATIONER						
Kompensation för utebliven kapitalinkomstskatt	66 682	66 682	66 682	0	0	0
Kompensation för avdrag	116 466	129 508	186	-9 461	384 952	369 000
kompensation övriga skatteförändringar	96 440	235 901	43 592	0	0	0
Kompensation för minskade samfundsskatteintäkter		0	0	0	0	502 000
Landskapsandelar och kompensationer totalt	2 921 514	3 015 988	2 587 884	2 582 217	3 051 995	3 609 000
Förändring från tidigare år	-10,1%	3,2%	-14,2%	-0,2%	18,2%	18,3%

Enligt beslut 19.4.2023 erhåller Saltvik år 2023 ett förskott som kompensation till kommunerna för sänkta samfundsskatteintäkter till ett belopp om 423 837 euro. Detta belopp var inte beräknat i Budget 2023.

Finansiella inkomster och utgifter

Intäkterna utgörs i första hand av skatteredovisningsräntor och räntor på placerade medel. Kostnaderna är främst räntekostnader på redan upptagna lån och budgeterade nya lån.

Årsbidrag

Årsbidraget visar förenklat sagt hur mycket som finns kvar till amorteringar och reinvesteringar.

I resultaträkningen bör årsbidraget åtminstone täcka avskrivningarna. Årsbidragen används för att jämföra resultatet kommunerna emellan.

Avskrivningar och nedskrivningar

Planmässiga avskrivningar innebär att anskaffningsutgiften för anläggningstillgångar och övriga utgifter med lång verkningstid systematiskt bokförs som kostnader under sin ekonomiska livslängd, d.v.s. avskrivningarna återspeglar den årliga förslitningen av kommunens tillgångar.

Räkenskapsperiodens resultat

Med ett resultat bättre än noll har kommunen ett visst handlingsutrymme, till exempel för att möta oförutsedda händelser såsom till exempel minskade skatteintäkter för ett år. En god ekonomi ökar möjligheten att ge invånarna en bra service och verksamhet med god kvalitet. Ett överskott ökar kommunens egna kapital, medan ett underskott minskar det egna kapitalet och tär på soliditeten. Därtill är överskott av stor vikt för att kunna reservera pengar för framtida investeringar i kommunen.

Finansieringsdelen

Finansieringsanalys 1 000 euro	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kassaflödet i verksamheten							
Årsbidrag	1 400	948	532	622	-1 121	271	547
Extra ordinära poster	0	0	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-21	2	0	-30	0	0	0
	1 380	950	532	592	-1 121	271	547
Kassaflödet för investeringarnas del							
Investeringar i anläggningstillgångar	-1 631	-857	-1 403	-926	-780	-1 514	-1 025
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	193	124	42	82	40	40
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	25	6		354			
	-1 606	-658	-1 279	-530	-698	-1 474	-985
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-226	292	-747	62	-1 819	-1 203	-438
Kassaflödet för finansieringens del							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av utlåningen	-9	0	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0	0	0	0	0
Förändringar av lånebestånd							
Ökning av långfristiga lån	800	0	0	0	1 950	1 510	920
Minskning av långfristiga lån	-181	-165	-189	-795	-238	-385	-485
Förändring av kortfristiga lån	25	-16	0	-50	0	0	0
Förändring av eget kapital	0	0	0	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten							
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	1	0	0	0	0	0	0
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0
Förändring av fordringar	238	135	0	0	0	0	0
Förändring av räntefria skulder	-161	320					
	713	274	-189	-845	1 712	1 125	435
Förändring av likvida medel	487	566	-936	-783	-107	-78	-3
Förändring av likvida medel	487	566	-936	-783	-107	-78	-3
Kassamedel 31 december	1 498	2 064	1 206	1 281	1 174	1 096	1 093
Kassamedel 1 januari	1 012	1 498	2 142	2 064	1 281	1 174	1 096

I prognos 2023 ingår försäljningsvinst, -inkomst och amorteringar för Däliden. Investeringar i anläggningstillgångar 2024 innehåller investeringar från budgetförslaget på ca 360 000 samt ca 420 000 från 2023 års investeringsbudget. År 2024 ligger investeringsnetto på 780 000. För att klara av drift och investeringarna kommer kommunen att behöva öka sina långfristiga lån 2024 med 1,95 miljoner.

I plan 2025 och 2026 finns ytterligare ökning av långfristiga lån för att täcka investeringar.

Likvida kassamedel 31.12.2024 beräknas till 1 174 000 euro, vilket motsvarar 31 dagars behov av likvida medel. Kassalikviditeten ligger i plan 2025 på 26 dagar och plan 2026 på 28 dagar. Kassalikviditeten bör inte understiga 45 dagar.

Detaljmotiveringar finansieringsanalys

Kassaflödet i verksamheten

Årsbidraget - redovisas på särskild rad i resultaträkningen.

Extraordinära poster - redovisas på särskilda rader i resultaträkningen.

Korrektivposter till internt tillförda medel - här redovisas bland annat försäljningsvinster och -förluster samt övriga poster med resultatpåverkan som ej påverkar likviditeten.

Vinster har negativa förtecken och förluster har positiva förtecken.

Kassaflödet för investeringarnas del

De medel som används för bestående aktiva (balansräkningen).

Investeringar i anläggningstillgångar - bruttoutgifterna för investeringarna.

Finansieringsandelar för investeringsutgifter - Landskapsandelar o. dyl. för investeringsutgifter.

Försäljningsinkomster av bestående anläggningstillgångar - Redovisas enligt försäljningspris. Eftersom vinst/förlust kommer in under internt tillförda medel innebär det att endast förändringen av bokföringsvärdet kommer in under nettokassaflödet.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Ett underskott i nettokassaflödet kan täckas genom att öka upplåningen, minska rörelsekapitalet eller minska kassamedlen. Ett större årsbidrag minskar underskottet liksom lägre nettoinvesteringar eller försäljning av anläggningstillgångar.

Kassaflödet för finansieringens del

Förändring av utlåningen

Förändring av de beviljade lån som kommunen redovisar under bestående aktiva i gruppen placeringar (balansräkningen).

Förändring av lånebestånd

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
LÅNESTOCK								
1.1	2 548 930	3 317 054	3 960 659	3 481 661	3 779 740	2 837 740	4 549 740	5 674 740
Avkortningar på lån	-131 876	-156 395	-180 919	-189 000	-942 000	-238 000	-385 000	-485 000
Nya lån drift						1 126 000		
Nya lån investeringar	900 000	800 000		0	0	824 000	1 510 000	920 000
31.12.	3 317 054	3 960 659	3 779 740	3 292 661	2 837 740	4 549 740	5 674 740	6 109 740
invånare	1 806	1 810	1 793	1 832	1 804	1 815	1 815	1 815
lån/invånare	1 837	2 188	2 108	1 797	1 573	2 507	3 127	3 366

I budget 2024 behöver lån upptas såväl för drift som för samtliga investeringar, vilket leder till att lånebördan vid årets slut beräknas ligga på 2 507 euro per invånare, för att ytterligare öka under plan åren 2025–2026.

Målsättningen är att lånebördan bör vara högst 2 000 euro/invånare.

Budgetens bindande nivåer

Driftsekonomidelen

Kommunfullmäktige godkände (Kfge 30 §/31.5.2010) rambudgetering fr.o.m. 2011 så att intäkterna och kostnaderna binds separat för varje uppgiftsområde.

Inför Budget 2023 är följande uppgiftsområden aktuella

- Allmän förvaltning
- Lantbruksverksamhet
- Äldreomsorg
- Kommunernas socialtjänst k.f.
- Utbildning
- Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f.
- Bygg och miljö
- Tekniska, samhällstjänster
- Tekniska, affärsverksamhet
- Brand och räddning

Rambudgeteringen är från och med 2011 bunden på intäkter och kostnader separat. Om intäkterna överstiger det budgeterade ges inte rätt att använda överskottet till kostnadsökningar. Inom intäkt- respektive kostnadsramen kan nämnden fritt disponera medlen, med undantag för nya tjänster eller anslag som fullmäktige bundit till ett visst ändamål.

Nämnderna är ansvariga för att bedriva den verksamhet som beslutas om i årsbudgeten.

Huvudregeln är att inga medel utöver kommunfullmäktiges fastställda budget skall beviljas under löpande år. Nämnden måste vidta omprioriteringar i verksamheten om oförutsedda händelser inträffar. Det kan gälla ändrad beläggning, ökade lönekostnader, nya åtaganden etc.

Investeringsdelen

Bindnings nivån inför kommunfullmäktige gäller såväl de beräknade inkomsterna som utgifterna per projekt.

Personal

Om nyinrättande och indragning av tjänster fattar kommunfullmäktige skilda beslut. Till exempel att nyinrätta/dra in en tjänst som ingår i budgeten är således inte tillräckligt, utan ett skilt beslut behövs.

Arbetstagare anställs inom ramen för godkänd budget. I ett tidsbundet arbetsavtal skall dock alltid framgå orsaken till anställning för viss tid. Den som fattar beslut i personalärenden är också ansvarig för beslutets ekonomiska konsekvenser. Respektive nämnd är ansvarig för att personalkostnaderna ryms inom budgeten.

Tillfällig arbetstagare kan anställas endast under förutsättning att budgetramen hålls och att anställningen inte sträcker sig över budgetåret.

DRIFT

Budgetbehandlingen 2024

	Bokslut 2022	Budget 2023	Ram 2024	Budget 2024 tj.män/LG	Budget 2024 nämnder	Budget 2024 KD förslag	Budget 2024 Styrelse	Budget 2024 Fullmäktige
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
Försäljningsintäkter	586 600	622 200	672 200	616 900	616 900	616 900	566 900	566 900
Avgiftsintäkter	495 051	535 520	535 520	530 900	530 900	530 900	530 900	530 900
Understöd och bidrag	46 578	37 940	37 940	14 540	14 540	22 540	22 540	22 540
Övriga verksamhetsintäkter	435 552	422 240	422 240	432 540	432 540	424 540	424 540	424 540
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 563 780	1 617 900	1 667 900	1 594 880	1 594 880	1 594 880	1 544 880	1 544 880
VERKSAMHETENS KOSTNADER								
Personalkostnader	-5 250 870	-5 900 939	-5 883 939	-6 281 800	-6 281 800	-6 272 300	-6 272 300	-6 272 300
Köp av tjänster	-4 169 596	-4 382 994	-4 306 994	-4 694 060	-4 650 410	-4 569 310	-4 540 110	-4 540 110
Material, förnödenh.o varor	-979 005	-1 113 910	-1 113 910	-1 110 710	-1 110 710	-1 110 710	-1 110 710	-1 110 710
Understöd	-285 138	-332 100	-332 100	-343 500	-348 500	-348 500	-348 500	-348 500
Övriga verksamhetskostn.	-47 791	-196 455	-125 455	-121 250	-121 250	-121 250	-121 250	-121 250
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 732 399	-11 926 398	-11 762 398	-12 551 320	-12 512 670	-12 422 070	-12 392 870	-12 392 870
VERKSAMHETS BIDRAG	-9 168 619	-10 308 498	-10 094 498	-10 956 440	-10 917 790	-10 827 190	-10 847 990	-10 847 990

Kommunstyrelsens ram

I kommunstyrelsens ram för driften för år 2024, som godkändes den 19.6.2023 beslöts om en intäktsram om 1 667 900 euro och en kostnadsram om 11 588 659 euro.

Med hänvisning till budgetdirektivet punkt 4.3 för år 2024 ökar personalkostnader med 97 739 euro för löner (Kfge 33§ /25.9.2023).

Med hänvisning till kommunfullmäktiges tidigare beslut gällande modulkostnader och uppskattning om kostnader för år 2024 ökas ramen med 76 000 (Kfge 34§ /25.9.2023).

Sammantaget är intäktsramen för 1 667 900 euro och kostnadsramen 11 762 398.

Nämndernas förslag

Enligt nämndernas förslag uppgår intäktsramen till 1 594 880 euro och kostnadsramen till 12 512 670 euro.

Kommundirektörens förslag

Kommundirektören föreslår en intäktsram om 1 594 880 euro och kostnadsramen till 12 422 070 euro.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en intäktsram om 1 544 880 euro och kostnadsramen till 12 392 870 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag med tillägget att kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att under året arbeta med att verksamhetskostnaderna för år 2025 är högst 12 300 000 € i kommunstyrelsens budgetförslag för år 2025.

Hur detta arbete fortgår och vilka konsekvenser det kan få ska redovisas till kommunfullmäktige två gånger under året 2024, en gång under våren och en gång under hösten.

Allmän förvaltning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Allmän förvaltning						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	2 356	1 200	1 200	1 200	1 200	0,0 %
Understöd och bidrag	23 306	14 000	14 000	14 000	14 000	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	2 856	71 200	69 700	69 700	69 700	-2,1 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	28 517	86 400	84 900	84 900	84 900	-1,7 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-497 808	-554 229	-642 200	-651 789	-651 789	15,9 %
Köp av tjänster	-178 429	-189 490	-190 950	-190 950	-190 950	0,8 %
Material, förnödenheter och varor	-26 595	-20 210	-23 410	-23 410	-23 410	15,8 %
Understöd	-65 293	-86 000	-86 000	-86 000	-86 000	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-12 427	-13 200	-13 100	-13 100	-13 100	-0,8 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-780 552	-863 129	-955 660	-965 249	-965 249	10,7 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-752 035	-776 729	-870 760	-880 349	-880 349	12,1 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-1 781	-2 875	-8 600	-8 600	-8 600	199,1 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR S	-1 781	-2 875	-8 600	-8 600	-8 600	199,1 %
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	447 700	452 200	526 500	526 500	526 500	16,4 %
Interna poster, kostnader	-54 871	-63 600	-59 810	-59 810	-59 810	-6,0 %
Överföringsposter Summa	392 829	388 600	466 690	466 690	466 690	20,1 %
Totalsumma	-360 987	-391 004	-412 670	-422 259	-422 259	5,5 %

Ramen innehåller följande verksamhetsområden:

Anslag	Ansvarig
• Val	Centralnämndens ordförande
• Revision	Kommunfullmäktiges ordförande/Kommundirektören
• Kommunfullmäktige	Kommundirektören
• Kommunstyrelsen	Kommundirektören
• Näringsliv	Kommundirektören
• Äldreråd	Kommundirektören
• Allmän administration	Kommundirektören

Kommundirektören kan göra omfördelningar mellan anslagsområdena.

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Kommunen	Attraktiv arbetsgivare – en arbetsplats där välmående anställda kan blomstra och ge en god service	Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare: Förbättrat resultat i medarbetar enkät	Satsning på ledarskap på olika sätt. Återkommande medarbetarsamtal, kompetensutveckling
Kommunstyrelsen	Attraktionskraft för boende och företag.	Marknadsföring av bostads- och industritomter via mäklare. Ta aktiv kontakt med Åland Living för att framhålla Saltvik som bostadsort och Ålands Näringsliv gällande näringslivet.	Antal sålda bostads- och industritomter.
	Att blomstra – välmående människor vars inneboende resurser växer.	Kommunen ger allmännyttiga föreningar samt idrottsföreningar möjligheter att upprätthålla blomstrande verksamheter till nytta för kommuninvånare.	Utdelade verksamhetsbidrag.
	Att blomstra – välmående människor vars inneboende resurser växer.	Kommunen ger ungdomar möjlighet att växa och blomstra genom att få prova på ett första sommarjobb.	Antal erbjudna sommarjobb.
Allmän administration	Hur kommunen kan arbeta bättre och effektivare	Att göra ständiga förbättringar, reflektera över misstag och se dem som tillfällen för lärande. Att sträva mot en jämn arbetsbelastning och använda allas kreativitet till nytta för hela verksamheten.	Se över olika förbättrings- och förändrings-möjligheter i arbetssätt och arbetsuppgifter som helhet inom kansliteamet i samband med införande av ny tjänst och nya system.

Ekonomiplan 2025–2026

Implementera ett nytt lönesystem.

Ta fram en övergripande plan för digitaliseringsarbetet som svarar på vad kommunen vill uppnå och på vilken nivå vi ska ligga gällande digitalisering, IT-säkerhet, dataskydd och e-tjänster till kommuninvånarna. Ta reda på hur vi kan tillgodose olika behov bland kommuninvånare, övriga som använder kommunens tjänster och anställda samt hur vi kan arbeta bättre och effektivare.

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades allmän förvaltning en intäktsram om 86 400 euro och en kostnadsram om 856 400 euro.

Med hänvisning till budgetdirektivet punkt 4.3 för år 2024 ökar personalkostnader med 6 729 euro för löner (Kfge 33§ /25.9.2023).

Sammantaget är intäktsramen för Allmän förvaltning 86 400 euro och kostnadsramen 863 129 euro.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en intäktsram om 84 900 euro och en kostnadsram om 955 660 euro. Den ökade kostnadsramen beror i huvudsak på avtalsmässiga löneökningar samt utökning av tjänster efter genomförd utredning.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en intäktsram om 84 900 euro och en kostnadsram om 955 660 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag med tillägget att kommunfullmäktige uppmanar kommunstyrelsen att fortsätta effektiviseringen av kommunens processer.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut	Budget	Budget
	2022	2023	2024
Ärenden i kommunstyrelsen	258	285	258
Ärenden i kommunfullmäktige	80	81	80
Allmänna administrationen			
anställningsförhållanden	1 341	1 089	1 341
bokföringstransaktioner	9 666	9 919	9 666
Hyreslägenheter	62	49	49
Totala kostnader	837 204	929 604	1 024 070
Totalt kommunbidrag	360 987	391 004	412 670
Kommunbidrag euro/invånare	201	213	227

* Nyckeltalet baserar sig på en genomförd försäljning av Dälden hyreslägenheter.

Kommunstyrelsens verksamhetsområden

Observera! Nedan följer kommunstyrelsens budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård) kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Val

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 styrelse	Budget 2024 fastställd
Centralvalnämnden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 500	3 000	3 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-466	-14 811	-7 500	-7 500
Totalsumma	-466	-10 311	-4 500	-4 500

Presidentval

Europaparlamentsval

Revision

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 styrelse	Budget 2024 fastställd
Revision				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 199	-7 850	-10 000	-10 000
Totalsumma	-10 199	-7 850	-10 000	-10 000

Enligt kommunallagen ska fullmäktige utse minst tre revisorer med personliga ersättare för att granska kommunens förvaltning och ekonomi under tjänstemannaansvar. Kommunen har en yrkesrevisor och tre förtroendevalda revisorer.

Kommunfullmäktige

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 styrelse	Budget 2024 fastställd
Kommunfullmäktige				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 658	-14 472	-12 250	-12 250
Totalsumma	-12 658	-14 472	-12 250	-12 250

Fullmäktige godkänner budgeten och ekonomiplanen, fastställer skattesatsen, beslutar om långfristiga lån och kommunal borgen. Fullmäktige utser ledamöter i kommunstyrelse och nämnder. Fullmäktige utser de ledande tjänstemännen. Fullmäktige fastställer grunderna för de avgifter som ska uppbäras.

Kommunstyrelsen

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 styrelse	Budget 2024 fastställd
Kommunstyrelsen				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		63 900	63 900	63 900
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 673	-137 309	-133 910	-133 910
Totalsumma	-104 673	-73 409	-70 010	-70 010

Kommunstyrelsen leder den kommunala förvaltningen i enlighet med kommunfullmäktiges uppställda mål och beslut. Kommunstyrelsen verkar för att utveckla kommunens service och skapa ökad inflyttning. Kommunstyrelsen leder kommunens personalförvaltning.

Nyckeltal	Förv org			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Antal tomter				
nya bostadstomter				
sålda bostadstomter	1	5	5	5
Antal lediga bostadstomter 31.12	35	30	29	29
nya radhustomter				
sålda radhustomter				
Antal lediga radhustomter 31.12	5	4	5	5
ny kvm industrimark				
såld kvm industrimark		8 000	8 459	8 459
Industrimark kvm 31.12	22 000	8 000	5 227	5 227
Dispositionsmedel	6 595	10 000	10 000	10 000

Nyckeltal	Förv org-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Verksamhetsbidrag för föreningar totalt*	57 500	75 000	75 000	75 000
IF Fram	32 000	33 000	33 000	33 000
Germundö Alpin	3 000	5 000	5 000	5 000
ÖSUF	9 500	12 500	12 500	12 500
VSV	9 500	12 500	12 500	12 500
Ålands 4H	2 000	4 000	4 000	4 000
Övrig ungdomsverksamhet	1 500	8 000	8 000	8 000
Verksamhetsbidrag allmännyttiga föreningar	1 198	1 000	1 000	1 000

Näringsliv

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 styrelse	Budget 2024 fastställd
Näringsliv				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 060	-4 700	-6 500	-6 500
Totalsumma	-4 060	-4 700	-6 500	-6 500

Näringslivsfrågorna ingår i kommunstyrelsens uppgiftsområde. Kommunen är medlem i Visit Åland, Leader, Ålands näringsliv och Ålands företagarförening.

Äldreråd

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 styrelse	Budget 2024 fastställd
Äldreråd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-420	-600	-600	-600
Totalsumma	-420	-600	-600	-600

Äldrerådet utgör ett kommunalt rådgivande organ som avses i kommunallagen (31a §). Rådet kan till skillnad från t.ex. en kommunal nämnd inte fatta förvaltningsbeslut. Till äldrerådets uppgifter hör att ge utlåtanden i ärenden som handläggs i kommunen och som har betydelse för den äldre befolkningen. Äldrerådet kan även ge utlåtanden om andra myndigheters beslutsfattande som berör den äldre befolkningens livsvillkor.

De norräländska kommunerna Finström, Geta, Saltvik, Sund och Vårdö har tillsammans bildat ett gemensamt äldreråd. Representanter till äldrerådet utses av kommunstyrelsen för respektive period.

Allmän administration

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 styrelse	Budget 2024 fastställd
Allmän administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 517	18 000	18 000	18 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-648 076	-683 387	-784 900	-784 900
Totalsumma	-619 558	-665 387	-766 900	-766 900

Verksamhetsområdet innebär att sköta administrationen för kommunstyrelse, kommunfullmäktige och centralnämnd samt att bistå enheterna, nämnderna och tillsatta kommittéer med ekonomiska och administrativa tjänster. Verksamhetsområdet innebär även att anordna lagstadgad företagshälsovård och arbetarskydd samt kommunens friskvårdsprogram. I detta anslag ingår även andelar till Ålands kommunförbund, Finlands kommunförbund, kommunens andel av beskattningskostnaderna och kostnader för kommunfesten.

Förändring

Med anledning av genomförd utredning 2023 gällande lönefunktionen och utökat behov av administrativ resurs inom utbildningsförvaltningen utökas personalstyrkan inom allmän administration med en administratör och 0,2 utökning för kanslissekreteraren. Leverantören av befintligt lönesystem slutar med att uppdatera systemet efter 2024, vilket gör att förvaltningen kommer att behöva byta system.

Personal	Förv org			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
<i>Kansliteam (fördelas)</i>				
Ekonomichef	1,00	1,00	1,00	1,00
Kanslissekreterare	0,68	0,80	1,00	1,00
Personalsekreterare	0,80	0,80	0,80	0,80
Ekonom	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	1,80	1,80	1,80	1,80
Administratör (löner/admin)			1,00	1,00
Kanslist/receptionist	0,95	1,00	1,00	1,00
Totalt	7,23	7,40	8,60	8,60

Lantbruksverksamhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Lantbruksnämnden						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Övriga verksamhetsintäkter	5 961	6 000	6 000	6 000	6 000	0,0 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	5 961	6 000	6 000	6 000	6 000	0,0 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-22 559	-25 200	-26 850	-26 850	-26 850	6,5 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-22 559	-25 200	-26 850	-26 850	-26 850	6,5 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-16 598	-19 200	-20 850	-20 850	-20 850	8,6 %
Totalsumma	-16 598	-19 200	-20 850	-20 850	-20 850	8,6 %

Saltviks kommun samarbetar tillsammans med de norråländska kommunerna Finström, Geta, Sund och Vårdö om såväl gemensamt lantbrukskansli som är stationerat i Godby, gemensam tjänst som lantbrukssekreterare som gemensam lantbruksnämnd. Finström är huvudman för samarbetet. Nämnden består av en representant med personlig ersättare per samarbetskommun. Kostnaderna för samarbetet fördelas enligt beskattningsbar inkomst.

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

Lantbrukssekreteraren är ansvarig för anslagsområdet inom ramen för lantbruksnämnden.

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Lantbruksverksamhet	Attraktionskraft för boende och besökare genom att upprätthålla en levande landsbygd	Registreringen av jordbruksstöd utförd inom den tidsfrist som Livsmedelsverket fastställer	Planera och fördela resurserna till den tidpunkt då framför allt vårens stödansökningar ska registreras
	Attraktionskraft för boende och besökare genom att upprätthålla en levande landsbygd	Utbetalning av jordbruksstöden inom utsatt tid	Handläggning av ansökningar görs med tillräcklig framförhållning
	Attraktionskraft för boende och besökare genom att upprätthålla en levande landsbygd	Stödbesluten till jordbrukarna utskickade inom den tidsfrist som fastställts av Livsmedelsverket	Ständig uppföljning av Livsmedelsverkets direktiv beträffande tidpunkt för stödutbetalningar
	Attraktionskraft för boende och besökare genom att upprätthålla en levande landsbygd	Beslut om återkrav fattade inom 18 månader från det att grunden för återkravet uppkommit	Uppföljning av återkraven och tidpunkter för när dessa har uppstått
	Attraktionskraft för boende och besökare genom att upprätthålla en levande landsbygd	Handleda jordbrukarna gällande stödfrågor samt fungera som användarstöd gällande elektroniska tjänster	Aktivt delta i skolningstillfällen som Livsmedelsverkets arrangerar för lantbruksförvaltningen Information till jordbrukarna på kommunens hemsida, via kommunblad och via textmeddelanden

Ekonomiplan 2025–2026

Oförändrat jämfört med mål 2024

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades lantbruksnämnden en intäktsram om 6 000 euro och en kostnadsram om 25 200 euro.

Nämndens förslag

Nämnden föreslår en intäktsram om 6 000 euro och en kostnadsram om 26 850 euro. Lantbruksnämndens kostnader utgörs i huvudsak av personalkostnader och kostnader för köp av tjänster från lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en intäktsram om 6 000 euro och en kostnadsram om 26 850 euro.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en intäktsram om 6 000 euro och en kostnadsram om 26 850 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut	Budget	Budget
	2022	2023	2024
Kommunens totala kostnader	22 559	25 200	26 850
Kommunens totala kommunbidrag	16 598	19 200	20 850
Kommunbidrag euro/invånare	9	14	15

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
	2022	2023	2024	2024
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00
Kanslist	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	1,00	1,00	1,00	1,00

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

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
	2022	2023	2024	2024
Antal aktiva jordbrukslägenheter				
- Saltvik	45	40	41	41
- totalt samarbetskommunerna	180	163	155	155
Lantbruksstöd ur EU och statskassan förmedlat av kommunen, 1 000 €				
- Saltvik	914	1 000	980	980
- totalt samarbetskommunerna	2 987	2 975	2 895	2 895

Utöver ovannämnda nyckeltal sköts handläggningen för fyra jävsgårdar som överförts från Jomala och Hammarland för handläggning i Finström. Stödbeloppen uppskattas uppgå till totalt 120 000 euro. Ändrade stödformer från och med 2023 och ännu inte fastställda stödbelopp gör det omöjligt att uppskatta lantbruksstödens omfattning för 2024. Nyckeltalen utgår dock från något sänkta stödbelopp jämfört med budget 2023.

Äldreomsorg

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Äldreomsorg						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	252 143	284 650	262 000	262 000	262 000	-8,0 %
Avgiftsintäkter	331 907	348 900	348 900	348 900	348 900	0,0 %
Understöd och bidrag	1 150			0	0	
Övriga verksamhetsintäkter	91 512	92 100	89 100	89 100	89 100	-3,3 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	676 712	725 650	700 000	700 000	700 000	-3,5 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-2 078 420	-2 404 770	-2 469 000	-2 505 865	-2 505 865	2,7 %
Köp av tjänster	-92 593	-102 300	-112 480	-112 480	-112 480	10,0 %
Material, förnödenheter och varor	-208 985	-232 400	-232 400	-232 400	-232 400	0,0 %
Understöd	-55 822	-71 000	-82 500	-82 500	-82 500	16,2 %
Övriga verksamhetskostnader	-3 352	-1 300		0	0	-100,0 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 439 172	-2 811 770	-2 896 380	-2 933 245	-2 933 245	3,0 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 762 460	-2 086 120	-2 196 380	-2 233 245	-2 233 245	5,3 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-4 432	-17 651	-23 400	-23 400	-23 400	32,6 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 432	-17 651	-23 400	-23 400	-23 400	32,6 %
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	326 190	289 519	320 064	320 064	320 064	10,6 %
Interna poster, kostnader	-725 245	-682 743	-781 057	-781 057	-781 057	14,4 %
Överföringsposter	-399 055	-393 224	-460 993	-460 993	-460 993	17,2 %
Totalsumma	-2 165 947	-2 496 995	-2 680 773	-2 717 638	-2 717 638	7,4 %

Ramen för äldreomsorgen innehåller följande enheter

- Äldreomsorgsnämndens förvaltning
- Sunnanberg vårdhem
- Sunnanberg kök
- Annan service för äldre
- Hemservice

Äldreomsorgschefen är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen inom de anslagsområden denne ansvarar för.

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Kommunen	Attraktiv arbetsgivare – en arbetsplats där välmående anställda kan blomstra och ge en god service	Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare: Förbättrat resultat i medarbetarenkät	Satsning på ledarskap på olika sätt. Återkommande medarbetarsamtal, kompetensutveckling
Hemservice	Attraktiv arbetsgivare. Attraktionskraft för boende	Utveckla verksamheten utgående ifrån klienternas behov	Samarbete med hela äldreomsorgen, ÅHS, och KST. Jobba med hembesöksplaneringen och utvärdera hur mycket tid som går åt till direkt klientarbete. Satsa på förebyggande arbete.
Kök	Attraktionskraft för boende	Erbjuda näringsrik och välsmakande mat anpassad efter individuella behov och önskemål	Samarbete med klienter och personal inom äldreomsorgen samt följa upp och utvärdera arbetet genom regelbundna möten. Arbeta enligt nutritionspolicyn och regelbundet ta del av MNA-test. Se över matsvinnet.
Närståendevård	Att blomstra - välmående människor vars inneboende resurser växer	Ökat välmående för närståendevårdare	Uppföljningsbesök till alla närståendevårdare. Kunna erbjuda närståendevårdarna ledighet enligt individuella behov.

Ekonomiplan 2025–2026

Inga kända förändringar.

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades Äldreomsorg inkl. nämnden en intäktsram om 725 650 och en kostnadsram om 2 775 100 euro.

Med hänvisning till budgetdirektivet punkt 4.3 för år 2024 ökar personalkostnader med 36 670 euro för löner (Kfge 33§ /25.9.2023).

Sammantaget är intäktsramen för Äldreomsorg inkl. nämnden 725 650 euro och kostnadsramen 2 811 770 euro.

Nämndens förslag

Nämnden föreslår en intäktsram om 700 000 euro och en kostnadsram om 2 896 380 euro.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en intäktsram om 700 000 euro och en kostnadsram om 2 896 380 euro.

Kommunstyrelsens förslag:

Föreslår en intäktsram om 700 000 euro och en kostnadsram om 2 896 380 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Sunnanberg			
Totala kostnader	2 211 352	2 500 077	2 649 071
Totalt kommunbidrag	1 763 452	2 043 427	2 218 071
Antal nyttjade vårddyg	9 557	10 746	10 746
Kostnad euro/vårddyg	231	233	247
Kommunbidrag euro/vårddyg	185	190	206
Sunnanberg kök			
Totala kostnader	361 499	367 688	381 764
Totalt kommunbidrag	-1 956	8 569	0
Hemservice			
Totala kostnader	409 365	438 092	447 402
Totalt kommunbidrag	303 118	324 092	333 402
Hushåll (inkl måltidsservice) som fått hemtjänst	62	65	65
Kostnader/hushåll som fått hemtjänst	6 603	6 740	6 883
Kommunbidrag/hushåll som fått hemtjänst	4 889	4 986	5 129
Annan service för äldre			
Totala kostnader	69 690	83 200	97 500
Nämnden			
Totala kostnader	20 758	20 807	21 600
Kommunbidrag totalt	20 658	20 807	21 600
Äldreomsorgskansliet			
Totala kostnader	96 185	102 300	103 500
Totalt kommunbidrag	10 985	16 900	10 200
Totalt kommunbidrag	2 165 947	2 496 995	2 680 773
Kommunbidrag euro/invånare	1 208	1 363	1 477

Äldreomsorgsförvaltningens verksamhetsområde

Observera! Nedan följer nämndens budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Äldreomsorgens förvaltning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	100			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 957	-94 968	-97 800	-97 800
Totalsumma	-90 857	-94 968	-97 800	-97 800

Det ankommer på äldreomsorgsnämnden att ordna äldreomsorgen för kommunens invånare i enlighet med Äldrelag (2020:9) för Åland samt tillhörande lagar gällande socialvård såsom landskapslag (2020:12) om socialvård, landskapslag (2020:26) om klienthandlingar inom socialvården, landskapslag (2020:24) om yrkesutbildade personer inom socialvården, landskapslag (2020:13) om socialvårdens förvaltning och tillsyn, eventuella revideringar av nämnda lagar, övrig lagstiftning, förordningar, tillämpningsguider och andra föreskrifter som rör verksamhetsområdet.

Nämnden handhar även nykterhetsfrågor samt ansvarar för befolkningsskyddets sektorplan för socialvården.

Äldreomsorgen skall vara en attraktiv arbetsgivare med en motiverad och kunnig personal. Ett bra arbetsklimat har hög prioritet och ligger till grund för en god äldreomsorg. Administrationen utvecklar, planerar, leder och samordnar arbetet inom äldreomsorgen med målsättning att ge de äldre en god och ändamålsenlig service på rätt vårdnivå.

Äldreomsorgschefen är föredragande och sekreterare i äldreomsorgsfrågor i äldreomsorgsnämnden.

Förändringar

Landskapslag om klientavgifter inom socialvården (2022:91) började gälla 1.1.2023. Landskapslag om ändring av landskapslagen om klientavgifter är under lagberedning (fas 2). Landskapslag om ändring av landskapslagen om klientavgifter kommer att tas i bruk 1.1.2024. I fas 2 behandlas bland annat hemserviceavgifterna samt avgifter för långvarigt serviceboende med heldygnsomsorg. Detta lagarbete gör det svårt att beräkna intäkterna för äldreomsorgens budget. Lagen medför troligtvis minskade intäkter och ökad administration.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag	2024
Äldreomsorgschef	1,08	1,00	1,00	1,00
Totalt	1,08	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag	2024
Äldreomsorgsnämnden kostnader, €	6 858	6 500	6 500	6 500
- antal sammanträden	8	10	10	10
- antal paragrafer	52	70	70	70
Äldreomsorgskansliet kostnader, €	84 099	86 950	91 300	91 300

Sunnanberg vårdhem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Eget vårdhem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	447 901	456 650	431 000	431 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 643 443	-1 958 429	-2 011 050	-2 011 050
Totalsumma	-1 195 542	-1 501 779	-1 580 050	-1 580 050

Inom serviceboende med heldygnsomsorg/effektiverat serviceboende (ESB) ordnas servicen enligt klientens behov dygnet runt. Klienternas privatliv och rätt till medbestämmande respekteras och socialvården ska verka för att klienten får behovslena rehabiliterings- och hälso- och sjukvårdstjänster. Dessa tjänster tillhandahålls av Ålands hälso- och sjukvård. Servicen ska bilda en funktionell helhet för klienten enligt gällande samverkansavtal mellan kommunen och ÅHS.

Vård vid Sunnanberg vårdhem ESB blir aktuellt när man är i behov av omfattande stöd och när man inte längre klarar av ett självständigt boende med stöd av hemservicen och andra aktörer inom vård- och omsorgssektorn. ESB grundar sig alltid på en bedömning av klientens funktionsförmåga och hälsotillstånd, och på basen av det görs en individuell vård- och serviceplan upp.

Utgångspunkten är att klienten bor i boendeenheten till livets slut, förutsatt att vården inte kräver fortlöpande medicinsk uppföljning eller fortlöpande specifika sjukvårdsåtgärder. Servicen grundar sig på klientens individuella behov och de egna resurserna tas till vara genom att stöda klientens egen aktivitet och funktionsförmåga. I vård- och serviceplanen antecknas klientens resurser och hälsotillstånd samt hur man ämnar bemöta dem.

Beviljande av plats på effektiverat serviceboende förutsätter att den äldres servicebehov har utretts i enlighet med 14 § i äldrelagen. Kriterier för Sunnanberg ESB finns tillgängliga.

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
Sunnanberg vårdhem	2022	2023	förslag	2024
			2024	2024
Omvårdnadsledare	1,96	2,00	2,00	2,00
Närvårdare	20,70	21,00	21,00	21,00
Sysselsättningshandledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Vårdbiträden	0,60	1,00	1,00	1,00
Lokalvårdare	2,74	2,70	2,70	2,70
Totalt	27,00	27,70	27,70	27,70

Nyckeltal *	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag	2024
			2024	2024
Antal budgeterade platser	32	32	32	32
Antal möjliga vård dygn	11 680	11 680	11 680	11 680
Antal nyttjade vård dygn	9 557	10 746	10 746	10 746
Beläggning	82 %	92 %	92 %	92 %
Antal vårdtagare:				
permanent boende	22	26	26	26
periodplats	5	2	2	2
dagverksamhet	0	5		
andra kommuner	2	2	2	2
KST	2	2	2	2
Kostnad per vård dygn , €	172	182	187	187
Kostnad, betalda vårdavgifter beaktade	125	140	147	147

* Från och med BU 2022 hänvisar nyckeltalen till ESB, tidigare års nyckeltal hänvisar till institutionsvård

Sunnanberg kök

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Sunnanberg vårdhem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	122 464	155 000	155 000	155 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-328 023	-334 319	-343 505	-343 505
Totalsumma	-205 558	-179 319	-188 505	-188 505

Sunnanberg kök producerar och serverar alla måltider året om samt matservice till hemvårdens klienter. Köket använder i första hand närproducerade ekologiska råvaror. Andra alternativ är närproducerade råvaror och det tredje alternativet är övriga ekologiska råvaror. Vid prioritering skall den ekonomiska helheten och de kvalitetsmässiga aspekterna invägas så att inköp görs inom ramen för de budgeterade medlen.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag	2024
			2024	2024
Personal	3,08	2,91	2,91	2,91
Livsmedelskostnader	146 642	155 000	155 000	155 000
Antal portioner	52 441	54 556	58 839	58 839
Livsmedelskostnader/portion	2,80	2,84	2,63	2,63
Kostnader/portion	6,26	6,08	5,54	5,54

Hemservice

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Hemservice				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	106 247	114 000	114 000	114 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-314 859	-349 154	-356 225	-356 225
Totalsumma	-208 612	-235 154	-242 225	-242 225

Med hemservice avses att hjälpa eller bistå med uppgifter och funktioner som hör till boende, vård och omsorg, upprätthållande av funktionsförmågan, vård och fostran av barn, utträttande av ärende samt till det övriga dagliga livet. Hemservice tillhandahålls på grund av funktionsnedsättande orsak eller i särskild familje- eller livssituation.

Omfattningen av och innehållet i tjänsterna som ges i hemmet utgår ifrån klientens egna resurser och den service- och vårdplan som gjorts upp gemensamt av klienten, närstående och hemservicens personal. Hemservicen kan vara regelbunden eller bestå av tillfälliga hjälpinsatser.

Hemservicen samarbetar med Ålands hälso- och sjukvård i form av samverkansavtal för hemvård.

Personal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Hemservice				
Ansvarig hemvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00
Hemvårdare	4,61	4,25	4,25	4,25
Totalt	5,61	5,25	5,25	5,25

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Äldringshushåll totalt	62	65	65	65
Totala hembesök/år	15 350	18 400	18 400	18 400
Totala hembesök/dag	42	49	49	49
Varav Saltvikare som fått				
Regelbunden hemservice:	23	28	28	28
Besök/år	7 833	8 600	8 600	8 600
Besök/dag	22	23	23	23
Matservice, antal personer	56	56	56	56
Tot. portioner /år	7 226	9 800	9 800	9 800
Tot. portioner /dag	20	26	26	26
Tillfällig hjälp, antal hushåll	15	7	7	7
Totala besök, timmar/år	99	60	60	60
Totala besök, timmar/vecka	1,90	1,15	1,15	1,15

Annan service för äldre

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Annan service för äldre				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61 890	-74 900	-87 800	-87 800
Totalsumma	-61 890	-74 900	-87 800	-87 800

Med närståendevård avses att vård och omsorg av äldre och handikappade personer som ordnas i hemförhållanden med hjälp av en anhörig eller någon annan som står den vårdbehövande nära. Stödet för närståendevård är en helhet som omfattar behövliga tjänster som tillhandahålls den vårdbehövande samt ett vårdarvode och lagstadgad ledighet till närståendevårdaren. Vårdarvodet för närståendevård graderas enligt hur bindande och krävande vården är.

Trygghetslarm

Hemmaboende äldre personer som känner sig otrygga eller som har tendens att falla har möjlighet att erhålla trygghetstelefon. Kommunen bekostar installationen av trygghetstelefonen samt hyran för nyckelskåp.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Stöd för närståendevård				
- antal personer som får stöd, i medeltal	12	11	13	13
- kostnad	61 827	74 500	87 800	87 800
Trygghetslarm				
- antal nya beviljade trygghetslarm	4	4	4	4
- kostnad	63	400	400	400

Kommunernas socialtjänst k.f.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Kommunernas socialtjänst k.f.						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-1 572 490	-1 644 552	-1 779 000	-1 808 200	-1 808 200	8,2 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 572 490	-1 644 552	-1 779 000	-1 808 200	-1 808 200	8,2 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 572 490	-1 644 552	-1 779 000	-1 808 200	-1 808 200	8,2 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Nedskrivningar	-20 988			0	0	
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-20 988			0	0	
Interna poster, kostnader	-300	-300	-400	-400	-400	33,3 %
Överföringsposter Summa	-300	-300	-400	-400	-400	33,3 %
Totalsumma	-1 593 778	-1 644 852	-1 779 400	-1 808 600	-1 808 600	8,2 %

Den 1 januari 2021 bildade alla åländska kommuner ett gemensamt socialvårdsområde. Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) ansvarar då för all socialvård, förutom den del som omfattar barnomsorg och äldreomsorg.

Att kommunerna bildade ett gemensamt socialvårdsområde genom KST innebär att det som tidigare i Saltviks kommuns budget benämndes för individ- och familjeomsorg i sin helhet övergick till KST. Inom individ- och familjeomsorgen i Saltvik ingick tidigare socialt arbete, utkomstskydd, handikappservice, missbrukarvård och flyktingsamordning.

KSTs verksamhet från och med 1 januari 2021 organiseras enligt fyra olika verksamheter.

- Tidigt stöd barn och familj, där fokus ligger på ett förebyggande arbetssätt.
- Barnskydd, med insatser, åtgärder och beslut baserat på barnskyddslagen.
- Vuxensocialt arbete, som innefattar utkomstskydd, nykterhetsarbete och förebyggande av våld i nära relationer.
- Funktionsservice och sysselsättning, i vilket ingår boendeservice, boendestöd, personlig assistans, färdtjänst, närstående vård, sysselsättning, integrerat arbete och specialomsorgen (tidigare Ålands omsorgsförbund).

Dessutom finns organisationsstöd i form av ekonomi och förvaltning.

Fr.o.m. 1.1.2021 säljer kommunen tjänster till KST för klienter under 65 år, intäkterna bokförs under äldreomsorgen. Kostnaderna för färdtjänst för klienter över 65 år ingår i KSTs kostnader (tidigare ingick de i äldreomsorgens kostnader).

Kommundirektören är ansvarig för anslagsområdet.

Verksamhetsmål 2024

Se KST:s budget 2024Ekonomiplan 2024-2025

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades Kommunernas en kostnadsram om 1 644 552 euro.

Nämndens förslag

Äldreomsorgsnämnden gav inget utlåtande på KST:s förslag till budgetram.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en kostnadsram om 1 808 200 euro i enlighet med förbundsstyrelsens förslag.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en kostnadsram om 1 779 000 euro med anledning av beslut vid KST:s Förbundsstämma 18.10.2023 § 17 om att KST:s budget för 2024 bör sänkas med minst 500 000–1 000 000 euro beträffande den totala kommunandelen. Saltviks kommunandel är beräknad på en total sänkning för KST med 500 000 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut	Budget	Budget
	2022	2023	2024
Kommunens totala kostnader	1 593 778	1 644 552	1 779 400
Kommunbidrag euro/invånare	889	898	980

Kommunernas socialtjänst verksamhetsområden

Observera! Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Kommunernas socialtjänst				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 572 490	-1 644 552	-1 804 400	-1 779 000
Totalsumma	-1 572 490	-1 644 552	-1 804 400	-1 779 000

Tidigt stöd, barn och familj

Inom tidigt stöd för barn och familjer arbetar socialarbetare, socialhandledare och familjearbetare. Inom tidigt stöd kan man få hjälp av familjerådgivning, stödperson och Fältare. Barnatillsynsärenden, så som faderskapserkännande, vårdnads-, umgänge- och underhållsfrågor behandlas här.

Barnskydd

Inom barnskyddet arbetar man med insatser och åtgärder inom barnskyddet, familjehem och eftervård.

Vuxensocialt arbete

Till vuxensocialt arbete ingår utkomstskydd, nykterhetsarbete och beroendemottagning, integration och förebyggande av våld i nära relationer.

Funktionservice och sysselsättning

I denna verksamhet ingår boendeservice, boendestöd, personlig assistans, färdtjänst, närståendevård, sysselsättning och integrerat arbete.

Utbildning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Utbildningsnämnden						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	57 148	23 550	26 400	26 400	26 400	12,1 %
Avgiftsintäkter	146 566	162 000	165 000	165 000	165 000	1,9 %
Understöd och bidrag	11 314	15 600	8 000	8 000	8 000	-48,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	10 738	11 900	10 800	10 800	10 800	-9,2 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	225 766	213 050	210 200	210 200	210 200	-1,3 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-2 368 796	-2 589 872	-2 798 000	-2 764 777	-2 714 777	8,0 %
Köp av tjänster	-356 986	-407 650	-428 950	-368 950	-392 950	5,2 %
Material, förnödenheter och varor	-234 714	-282 900	-282 100	-282 100	-282 100	-0,3 %
Understöd	-161 287	-170 200	-170 200	-170 200	-170 200	0,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-14 048	-161 275	-87 100	-87 100	-87 100	-46,0 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 135 831	-3 611 897	-3 766 350	-3 673 127	-3 647 127	4,3 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-2 910 065	-3 398 847	-3 556 150	-3 462 927	-3 436 927	4,6 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-22 349	-27 962	-8 100	-8 100	-8 100	-71,0 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-22 349	-27 962	-8 100	-8 100	-8 100	-71,0 %
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	476 800	503 459	569 931	569 931	569 931	13,2 %
Interna poster, kostnader	-1 161 284	-1 232 008	-1 327 497	-1 327 497	-1 327 497	7,8 %
Överföringsposter	-684 484	-728 549	-757 566	-757 566	-757 566	4,0 %
Totalsumma	-3 616 898	-4 155 358	-4 321 816	-4 228 593	-4 202 593	4,0 %

Ramen för utbildningsnämnden innehåller följande

- Utbildningsförvaltningen, utbildningsnämnden samt Medborgarinstitutet
- Barnomsorg (Prästkragen och Skogsglantan daghem, hemvårdsstöd, lekparksverksamhet samt fritidshemsverksamhet i Rangsby och Ödkarby skolor)
- Grundskolans undervisning (Rangsby och Ödkarby skolor årskurserna 1-6, Godby högstadieskola årskurserna 7-9 under Norra Ålands utbildningsdistrikt samt träningsundervisningen under Södra Ålands utbildningsdistrikt)
- Biblioteks- och kulturverksamhet (Saltviks bibliotek)
- Idrotts- och ungdomsverksamhet

Utbildningschefen är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen.

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Kommunen	Attraktiv arbetsgivare – en arbetsplats där välmående anställda kan blomstra och ge en god service	Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare: Förbättrat resultat i medarbetar enkät	Satsning på ledarskap på olika sätt. Återkommande medarbetarsamtal, kompetensutveckling
Hela utbildningsförvaltningen	Attraktiv arbetsgivare – en arbetsplats där välmående anställda kan blomstra och ge en god service	Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare: Förbättrat resultat i medarbetar enkät	Kompetensutveckling, ”lära sprid”-samtal, utökat utbyte och samarbete mellan enheterna. Underlätta och förbättra rekryteringen så att vi får fler kompetenta sökande. Administrativ avlastning för förmännen.
Kök	Attraktionskraft för boende	Stor andel ekologiska och/eller närproducerade råvaror (kostpolicyn)	Inköp görs med avvägning av ekonomi och kvalitet
Bibliotek, kultur och fritid	Attraktionskraft för boende och ”Att blomstra”	Utöka utbudet av fritidsaktiviteter. Mer aktiva kommuninvånare.	Starta upp nya fritidsaktiviteter i samarbete med föreningslivet.

Ekonomiplan 2025–2026

Fortsätta arbetet med att tillhandahålla verksamhet av god kvalitet utifrån styrdokumentet.

Tillhandahålla även icke lagstadgad service och ändamålsenliga lokaler som tillgodoser kommuninvånarnas behov och efterfrågan.

Utveckling av lokaler och daghems-/fritidshems-/skolgårdar samt att kunna erbjuda både daghems-/fritidshemsbarn och elever samt personal pedagogiska hjälpmedel och verktyg.

Fortsätta satsningar på motions- och idrottsutrustning för barn, ungdomar och vuxna, både för ute- och inomhusbruk, för att på sikt främja invånarnas hälsa.

Öka tillgängligheten till de lokaler som står till förfogande för uthyrning.

Utöka andelen ekologiska och/eller lokalproducerade råvaror i våra kök.

Antalet skolklasser förväntas ligga på 11 till och med vårterminen 2024 och förväntas därefter minska med 2 till totalt 9 till höstterminen 2025. Antalet barn i våra daghem förväntas vara på ungefär samma nivå som under 2024.

Förändringar 2025 leder till kostnadsminskning i plan 2025 med netto 135 000 euro beroende på en klass mindre höstterminen 2025, Skogsläntans moduler avslutats, inte några köp av skolplatser från vårterminen 2024 och minskad personal inom dagverksamheten. Skolskjutsarna förväntas öka med 10%.

Förändringar 2026 leder till kostnadsminskningar i plan 2026 med netto 26 000 euro beroende på en klass mindre fr.o.m höstterminen 2025, minskad personal inom fritidsverksamheten. Skolskjutsarna förväntas öka med 10%.

Från Höstterminen 2027 beräknas skolorna minska från 10 klasser till 7-8 klasser.

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades Utbildningsnämnden en intäktsram om 213 050 euro och en kostnadsram om 3 321 925 euro.

Med hänvisning till budgetdirektivet punkt 4.3 för år 2024 ökar personalkostnader med 49 972 euro för löner (Kfge 33§ /25.9.2023).

Med hänvisning till kommunfullmäktiges tidigare beslut gällande modul kostnader och uppskattning om kostnader för år 2024 ökas ramen med 76 000 (Kfge 34§ /25.9.2023).

Sammantaget är intäktsramen för utbildningsnämnden 213 050 euro och kostnadsramen 3 447 897 euro.

Nämndens förslag

Utbildningsnämnden föreslår en intäktsram om 210 200 euro och en kostnadsram om 3 766 350 euro.

Ökning jämfört med kostnadsramen beror bl.a. på ca 70 000 euro för skolskjutsar, 105 000 euro i personalkostnader för att det blir en klass mera i respektive skola, friskvårdspaketet 10 000 euro, städ- och kökspersonal 34 000 euro och mer personal till fritidshemmen ca 25 000 euro (lagstadgad förändring).

Kommundirektörens förslag

Föreslår en intäktsram om 210 200 euro och en kostnadsram om 3 766 350 euro.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en intäktsram om 210 200 euro och en kostnadsram om 3 766 350 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Utbildningsförvaltningen			
Totala kostnader	114 811	126 991	127 058
Kommunbidrag totalt	30 787	37 491	19 358
Nämnden samt Medborgarinstitutet			
Kommunbidrag totalt	45 810	48 214	49 100
Skolverksamhet			
Totala kostnader	1 832 659	2 004 480	2 185 133
Kommunbidrag totalt	1 779 116	1 980 780	2 160 033
Antal elever (medel VT/HT)	128,5	143,0	143,0
Kommunbidrag euro/elev	13 845	13 852	15 105
Köksverksamhet (Daghem o skolor)			
Totala kostnader	366 247	416 642	434 131
Kommunbidrag totalt	-810	28 183	0
Fritidshemsverksamhet (eftis)			
Totala kostnader	93 386	107 686	140 502
Kommunbidrag totalt	61 848	82 686	112 502
Antal inskrivna barn 31.12	27,0	32,0	32,0
Kostnad euro/inskrivna barn	3 459	3 365	4 391
Kommunbidrag euro/inskr. Barn	2 291	2 584	3 516
Daghemsverksamhet			
Totala kostnader	1 414 263	1 680 107	1 670 951
Kommunbidrag totalt	1 284 558	1 527 707	1 523 851
Antal inskrivna barn (medeltal vår och höst)	89	84	88
Kostnad euro/inskrivna barn	15 891	20 001	18 988
Kommunbidrag euro/inskr.barn	14 433	18 187	17 316
Hemvårdsstöd			
Kommunbidrag totalt	170 692	167 300	171 900
Antal familjer 31.12	20	25	25
Kommunbidrag euro/familj	8 535	6 692	6 876
Idrotts- och ungdomsverksamhet			
Totala kostnader	159 195	180 179	184 231
Kommunbidrag totalt	128 723	148 879	146 431
Kostnad euro/invånare	89	98	102
Kommunbidrag euro/invånare	72	81	81
Lekparken			
Kommunbidrag totalt	7 925	15 900	16 100
Kommunbidrag euro/invånare	4	9	9
Bibliotek och kultur			
Kommunbidrag totalt	108 249	118 218	122 541
Kommunbidrag euro/invånare	60	65	68
Barn och ungdom, Bibliotek och kultur, Totalt			
Kommunbidrag totalt	3 616 898	4 155 358	4 321 816
Kommunbidrag euro/invånare	2 017	2 268	2 381

Utbildningsförvaltningens verksamhetsområde

Observera! Nedan följer nämndens budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Förvaltning och administration

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 111	6 000		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-129 937	-138 468	-136 400	-136 400
Totalsumma	-123 825	-132 468	-136 400	-136 400

Utbildningsnämnden skall leda och utveckla verksamheterna för barn mellan 0–16 år.

Som enhetschef verkar utbildningschefen med ansvar för barn- och ungdomsverksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet samt kommunens idrotts- och ungdomsarbete. Utbildningschefen fungerar även som föredragande och sekreterare i utbildningsnämnden. Till området hör även samarbete med Medborgarinstitutet och där genom ordnande av viss folkbildningsverksamhet.

Förändringar

Nytt avtal mellan Mariehamns stad och övriga kommuner för Medborgarinstitutets verksamhet planeras träda i kraft under 2024.

Intäkterna sänks med 6 000 euro vilket har med Medborgarinstitutets (Medis) kostnadsställe att göra. Summan motsvarar det bidrag som Saltvik tidigare fått från Ålands landskapsregering i form av ett temporärt stöd. Det temporära stödet har Saltvik sedan i sin helhet betalat in till Mariehamns stad/Medis.

På ett möte i mars 2023 informerade Medis om en kommande ändring som innebär att landskapets bidrag till Medis-verksamheten framöver kommer att betalas ut direkt till Mariehamns stad/Medis i stället för till kommunerna. Kostnaderna för Medis-verksamheten sänks med motsvarande summa, det vill säga 6 000 euro. Att kostnaderna totalt för förvaltning och administration inte minskar mer beror på de avtalsenliga lönejusteringarna.

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	
	2022	2023	förslag	Budget
Utbildningsförvaltningen			2024	2024
Utbildningschef	1,00	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	
	2022	2023	förslag	Budget
			2024	2024
Utbildningsnämnden kostnader	7 903	9 614	10 400	10 400
-Antal möten	9	10	10	10
-Antal paragrafer	57	70	60	60
Medborgarinstitutet kostnader	38 193	39 000	32 300	32 300
Utbildningsförvaltningen, kostnader	83 840	89 854	93 700	93 700

Barnomsorg

Barnomsorgen i kommunens daghem ger barnen en god omvårdnad, lekmöjligheter och pedagogisk verksamhet. Kommunen erbjuder hemvårdsstöd enligt gällande lagstiftning åt familjer som har barn under 3 år. Folkhälsan i Saltvik erbjuder lekparksverksamhet för barn i åldern 2-5 år.

Verksamheten genomsyras av kontinuerlig utvärdering och pedagogisk utveckling vad gäller inläring och trivsel. Utgående från barnen och deras behov utformas välfungerande undervisningsgrupper och en trivsamt miljö. Barnomsorgen utvecklar den sociala gemenskapen bland annat genom att låta barnen leka i åldersblandade grupper. Barnomsorgen verkar för ett gott samarbete mellan personal, barn och vårdnadshavare.

Förändringar

Pågående investeringar i barnomsorgens utrymmen med syfte att skapa bättre miljöer för såväl barn som personal. Implementeringen av de nya styrdokumenterna fortsätter. Många vikariat under inledningen av 2024 vilket beror på att det är svårt att rekrytera lärare i barnomsorgen samt att vi har flera barnskötare som är tjänstlediga eller partiellt tjänstlediga.

Prästkragen daghem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Prästkragen daghem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	49 707	66 900	64 400	64 400
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-441 947	-501 273	-513 500	-513 500
Totalsumma	-392 240	-434 373	-449 100	-449 100

Personal*	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
Prästkragen daghem	2022	2023	förslag	2024
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,60	2,93	3,00	3,00
Barnskötare	4,33	5,00	5,18	5,18
Lokalvårdare	0,96	1,00	1,00	1,00
Assistenten	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	8,89	9,93	10,18	10,18

*Enligt arbetsavtal (ej enligt faktisk arbetstid).

Kostnaderna för städpersonalen för Prästkragen daghem fördelas på övriga enheter genom intern överföring.

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
(Prognos medeltal vår och höst)	2022	2023	förslag	2024
Per 31.12	2022	2023	2024	2024
Antal platser (12+21+21)	54	54	54	54
Antal inskrivna barn 0-7 år	38	36	36	36
-varav halvtid	11	8	8	8
Antal inskrivna barn 3-7 år	30	28	28	28
- varav halvtid	10	4	4	4
Antal inskrivna barn 0-2 år	8	8	8	8
- varav halvtid	1	4	4	4
Antal barn/personal exkl. lokalvård.	4,8	4,0	3,9	3,9
Närvaroprocent	42 %	55 %	45 %	45 %
Kostnad per barn, externa	11 630	13 924	14 264	14 264
Avgifter euro	49 482	66 900	64 400	64 400

Skogsgläntan daghem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Skogsgläntan daghem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	70 698	75 900	73 400	73 400
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-571 258	-749 946	-704 600	-704 600
Totalsumma	-500 561	-674 046	-631 200	-631 200

Personal*	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
Skogsgläntan daghem	2022	2023	2024	2024
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	3,22	3,93	4,00	4,00
Barnskötare	7,30	6,00	6,00	6,00
Lokalvårdare	0,99	1,00	1,00	1,00
Assistent	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	12,51	11,93	12,00	12,00

*Kostnaderna för städpersonalen för Skogsgläntan daghem fördelas på övriga enheter genom intern överföring.

Nyckeltal (Prognos medeltal vår och höst)	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
Per 31.12	2022	2023	2024	2024
Antal platser (12+21+19)	52	52	52	52
Antal inskrivna barn 0-7 år	51	52	52	52
-varav halvtid	15	12	12	12
Antal inskrivna barn 3-7 år	39	44	44	44
- varav halvtid	11	4	4	4
Antal inskrivna barn 0-2 år	12	8	8	8
- varav halvtid	2	4	4	4
Antal barn/personal exkl. lokalvård.	4,4	4,8	4,7	4,7
Närvaroprocent	61 %	55 %	60 %	60 %
Kostnad per barn, externa	11 201	14 422	13 550	13 550
Avgifter euro	70 698	75 900	73 400	73 400

Daghemsök

I Prästkragen daghem finns ett fullvärdigt kök och i februari 2024 tas Skogsläntan daghemsök i bruk.

Förändringar

Skogsläntan kök är ett helt nytt kostnadsställe och köket sätts i gång i februari 2024. En personal från Ödkarby kök flyttar över dit.

Prästkragen kök

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Prästkragen daghem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	64	100	100	100
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 987	-73 828	-75 200	-75 200
Totalsumma	-69 923	-73 728	-75 100	-75 100

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Personal	1,01	1,00	1,00	1,00
Livsmedelskostnader	23 909	24 000	24 000	24 000
Antal portioner	12 934	12 400	12 400	12 400
Livsmedelskostnader/portion	1,85	1,94	1,94	1,94
Kostnader/portion	5,41	5,95	6,06	6,06

Skogsläntan kök

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Skogsläntan daghem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER			200	200
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-79 300	-79 300
Totalsumma			-79 100	-79 100

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Personal			1,00	1,00
Livsmedelskostnader			30 000	30 000
Antal portioner			15 500	15 500
Livsmedelskostnader/portion			1,94	1,94
Kostnader/portion			5,12	5,12

Hemvårdsstöd för barn

Hemvårdsstödet är lagstadgat och består av grundläggande hemvårdsstöd samt utökad.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Hemvårdsstöd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-151 192	-148 000	-148 000	-148 000
Totalsumma	-151 192	-148 000	-148 000	-148 000

Lekparken

Lekparken är inte lagstadgad verksamhet. I Saltvik bedrivs verksamheten i Folkhälsans regi. I Folkhälsans verksamhetsplan framgår bl.a. att lekparken bedrivs av Folkhälsan i Saltvik. Parkverksamheten riktar sig i första hand till barn boende i Saltvik i åldern 2-5 år. Parkverksamheten har öppet måndag till torsdag från 1 september till 31 maj. Familjer med barn inom parkverksamheten har rätt till fullt hemvårdsstöd.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Lekpark				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 125	-15 000	-15 000	-15 000
Totalsumma	-7 125	-15 000	-15 000	-15 000

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Antal barn	5,0	6,0	6,0	6,0

Skola

Verksamheten genomförs av kontinuerlig utvärdering och pedagogisk utveckling vad gäller inlärning och trivsel. Utgående från eleverna och deras behov ges möjligheter utformas välfungerande undervisningsgrupper och en trivsam skolmiljö. Skolan utvecklar den sociala gemenskapen genom att låta eleverna arbeta i åldersblandade grupper. Skolan verkar för ett gott samarbete mellan personal, elever och vårdnadshavare.

Förändringar

Kostnaderna för skolskjutsarna har ökat markant och är en stor del av de totala kostnaderna inom grundskolan. Timresursen ökar vilket främst beror på att antalet klasser i respektive skola utökas med en. Totalt två fler undervisningsgrupper i kommunens skolor således. Dessutom bedrivs förberedande undervisning i bägge skolor vilket inte är lika kostnadseffektivt som att ha den undervisningen endast i den ena skolan. I förberedande undervisning går 8 elever vilket ger extra landskapsandelar på 44 000 euro (8 a 11 000 euro i ett halvår). Den ny-uppstartade specialklassen vid Ödkarby skola utvärderas. Saltviks kommun köper en skolplats av annan kommun under vårterminen 2024 och en plats i specialklassen i Källbo skola hela 2024.

I syfte att avlasta skolföreståndarna genomförs en ansvarsfördelning mellan dem. Den innebär att Rangsbys skolföreståndare har ansvaret för fritidshemsverksamheten och Ödkarbys för specialklassverksamheten. För mer information se under avsnitt fritidshem.

Rangsby skola

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Rangsby skola				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	47 509	21 000	24 700	24 700
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-741 175	-785 394	-855 400	-855 400
Totalsumma	-693 666	-764 394	-830 700	-830 700

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
Rangsby skola	2022	2023	2024	2024
Antal lärartimmar/vecka*	167	166	185	185
- varav timmar i specialklass			0	0
- varav timmar i FBU			12	12
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare enligt årsverken	6,79	6,50	7,37	7,37
Lokalvårdare*	1,65	1,57	1,81	1,81
Assistenter	1,88	1,78	1,69	1,69
Totalt	11,32	10,85	11,87	11,87

*(allt exkl. klassföreståndartimme och sammansatt klass)

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
	2022	2023	2024	2024
Elevantal	76,5	76,0	76,0	76,0
- varav elever från annan kommun	2,0	2,0	2,0	2,0
- varav elever i specialklass			1,0	1,0
- varav elever i FBU			6,0	6,0
Timresurs per elev	2,18	2,18	2,43	2,43
Kostnad per elev, externa	9 689	10 334	11 255	11 255

*Lokalvårdarna städar även andra utrymmen än skolans. Kostnaderna fördelas genom interna fördelningar.

Ödkarby skola

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Ödkarby skola				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 033	2 700	400	400
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-594 166	-692 290	-769 100	-769 100
Totalsumma	-588 133	-689 590	-768 700	-768 700

Personal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Ödkarby skola				
Antal lärartimmar/vecka*	159	171	187	187
- varav timmar i specialklass			22	22
- varav timmar i FBU			12	12
Skolföreståndare	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare enligt årsverken	6,98	6,99	7,71	7,79
Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00
Assistenten	0,70	1,20	1,44	1,44
Totalt	9,68	10,19	11,15	11,23

*(allt exkl. klassföreståndartimme och sammansatt klass)

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Elevantal				
Elevantal	52,0	67,0	67,0	67,0
- varav elever från annan kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
- varav elever i specialklass			2,0	2,0
- varav elever i FBU			3,0	3,0
Timresurs per elev	3,06	2,55	2,79	2,79
Kostnad per elev, externa	11 426	10 333	101 031	11 479

Skolkök

I båda skolor finns fullvärdiga kök.

Förändringar

Kocken i Rangsby har ett köksbiträde till sin hjälp och dennes anställning utökas.

Rangsby skola, kök

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Rangsby skola, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 988	5 000	2 000	2 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 831	-118 333	-119 900	-119 900
Totalsumma	-88 843	-113 333	-117 900	-117 900

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Personal	1,03	1,19	1,65	1,65
Livsmedelskostnader	46 191	44 500	44 500	44 500
Antal portioner	24 482	24 800	24 800	24 800
Livsmedelskostnader/portion	1,89	1,79	1,79	1,79
Kostnader/portion	3,71	4,77	4,83	4,83

Ödkarby skola, kök

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Ödkarby skola, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 605	300	200	200
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153 743	-169 347	-91 000	-91 000
Totalsumma	-151 138	-169 047	-90 800	-90 800

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Personal	2,04	2,00	1,00	1,00
Livsmedelskostnader	52 729	70 000	40 000	40 000
Antal portioner	38 595	39 100	22 400	22 400
Livsmedelskostnader/portion	1,37	1,79	1,79	1,79
Kostnader/portion	3,98	4,33	4,06	4,06

Förklaring: Kostnaderna för livsmedel fördelas utifrån antal elever och personal i syfte att respektive kök skall ha likvärdiga ekonomiska förutsättningar. I jämförelsetalet kostnader/portion ingår även andra aspekter som antalet mellanmål, antal dieter med mera, vilket gör att det nyckeltalet inte är lika användbart vid interna jämförelser.

Fritidshem (eftis)

Fritidshemsverksamheten är riktad i första hand till elever i åk 1-2, möjlighet finns för elever i åk 3 att erhålla fritidshemsplats om lediga platser finns. Fritids ordnas i första hand efter skoldagens slut men om behov finns ordnas även motsvarande verksamhet på morgonen. Verksamheten består av gemensamma aktiviteter såsom fri lek, utelekar, rita och måla, baka och spela spel. Dessutom finns möjlighet för barnen att delta i de fritidsaktiviteter som ordnas efter skoltid av idrotts- och ungdomsledaren.

Förändringar

En organisationsförändring genomförs under 2024 vilken i korthet innebär att skolorna har ett gemensamt fritidshem. De år det är många barn inskrivna bedrivs verksamhet i två avdelningar, en vid respektive skola. Förändringen medför större flexibilitet och gör det enklare att uppfylla lagkraven på personalens utbildningsnivå samt personaltäthetskravet på 1 personal per 11 barn. Ett syfte är också att avlasta skolförståndarna, detta löses så att vi inom personalresursen "fritidshemsledare" till höstterminen 2024 utser en personal till en roll som fritidshemsföreståndare. Ansvaret för fritidshemsverksamheten och dess personal blir på Rangsby skolas föreståndare men den operativa ledningen skulle handhas av fritidshemsföreståndaren. Fritidshemsföreståndaren

skulle också ingå i den reserverade assistentresursen i skolorna, och beroende på utbildning och kompetens kunde en arbetsuppgift i skolan vara att leda fysiska aktiviteter för skoleleverna.

Rangby fritidshem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Rangby fritidshem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 208	16 000	16 000	16 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 665	-46 111	-52 800	-52 800
Totalsumma	-13 457	-30 111	-36 800	-36 800

Ödkarby fritidshem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Ödkarby fritidshem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 331	9 000	12 000	12 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-27 821	-31 477	-55 150	-55 150
Totalsumma	-21 491	-22 477	-43 150	-43 150

Rangby/Ödkarby fritidshem

Personal	Bokslut		Nämnd-	
	2022	2023	förslag 2024	Budget 2024
Fritidshemssledare avdelning Rangby varav 0,65 som fritidshemsföreståndare HT-24	0,98	0,65	1,10	1,10
Fritidshemssledare avdelning Ödkarby	0,65	0,65	1,10	1,10
Barnskötare/assistent	0,00	0,35	0,00	0,00
Totalt	1,63	1,65	2,20	2,20

Nyckeltal	Bokslut		Nämnd-	
	2022	2023	förslag 2024	Budget 2024
Antal barn avdelning Rangby, per 31.12	15,0	20,0	14,0	14,0
Antal barn avdelning Ödkarby, per 31.12	12,0	12,0	18,0	18,0
Totalt antal barn per 31.12	27,0	32,0	32,0	32,0

Kostnad per barn avdelning Rangby	2 578	2 306	3 771	3 771
Kostnad per barn avdelning Ödkarby	2 318	2 348	2 850	2 850
Kostnad per barn totalt fritidshem	2 462	2 425	3 373	3 373

Biblioteks- och kulturverksamhet

Kommunbiblioteket tillhandahåller i första hand traditionella bibliotekstjänster, exempelvis utlåning av böcker och andra medier. Småskaligheten och tillgängligheten möjliggör service på ett såväl personligt som individanpassat sätt. Biblioteket bistår också vid skolornas och daghemmens arrangemang, vid informationssökning samt vid relevanta teman, så som Nordisk litteraturvecka och författarbesök. Bokprat och bokpresentationer erbjuds och dessutom kan högläsningstillfällen vid Sunnanberg vårdhem tidvis ordnas. Förutom biblioteksverksamhet arrangeras också kulturaktiviteter och utställningar av olika slag.

Förändringar

Biblioteket går successivt över till ett nytt etikettsystem som är mera användarvänligt för både personal och brukare. Etikettsystemet införs överallt på Åland.

Bibliotek

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Biblioteksverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	155	150	100	100
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-60 379	-65 146	-67 200	-67 200
Totalsumma	-60 224	-64 996	-67 100	-67 100

Personal	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Bibliotekssekreterare	1,01	0,77	0,77	0,77

Nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Bibliotekets mediebestånd	14 410	14 000	14 000	14 000
Total utlåning antal medier	13 512	15 000	15 000	15 000
Antal besök, kommunbibliotek	3 913	4 500	4 500	4 500
Antal lån/invånare, kommunbibliotek	7,5	8,2	8,3	8,3
Kostnad/lån €, kommunbibliotek	4,5	4,3	4,5	4,5
Öppethållningstimmar/vecka	15	15	15	15

Kulturverksamhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Kulturverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	185		200	200
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 388	-9 000	-9 000	-9 000
Totalsumma	-3 202	-9 000	-8 800	-8 800

Nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Kulturbidrag	2 700	7 000	7 000	7 000

Idrotts- och ungdomsverksamhet

Verksamheten riktar sig i första hand till kommunens barn och ungdomar och att för dem erbjuda meningsfulla och tilltalande fritidsaktiviteter. Kommunen erbjuder ett varierat utbud av aktiviteter varav vissa drivs helt i egen regi medan andra ordnas i samarbete med föreningar och andra kommuner genom samarbetet Fritidsledarna på Åland.

Till stor del utgörs verksamheten av att ordna och leda fritidsaktiviteter efter skolan i den egna kommunen, samarbetet kring norra Ålands ungdomsgård samt simning och styrketräning för högstadiel elever vid ÅIC. I verksamheten ingår också att erbjuda friskvårds- och motionsaktiviteter för kommunens personal, träning för de äldre och träning för föräldrar hemma med barn.

Verksamheten bedrivs så att alla känner sig trygga och ges möjlighet att på eget initiativ delta under ledning av kvalificerade tränare och ledare. Att bistå med att bygga upp föreningars verksamheter samt att stöda de samma ingår också i verksamhetsområdet.

Förändringar

Kommunen har hos Ålands landskapsregering anhållit om bidrag för flera olika nya aktiviteter. Målsättningen under året är att med hjälp av dessa medel utöka utbudet av fritidsaktiviteter. Aktiviteterna kommer främst att ledas av timanställda ledare. Därför utökas personalresurs samt kostnader och intäkter.

Idrottsverksamhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Idrottsarbete				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 172	10 000	16 500	16 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-36 225	-44 810	-46 700	-46 700
Totalsumma	-27 053	-34 810	-30 200	-30 200

Ungdomsverksamhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Ungdomsarbete				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 991	-23 474	-28 100	-28 100
Totalsumma	-17 991	-23 474	-28 100	-28 100

Personal	Bokslut		Nämnd-	
	2022	2023	förslag 2024	Budget 2024
Idrotts- och ungdomsverksamhet				
Fritidsledare/ idrotts- o. ungdomsledare	0,83	0,83	1,05	1,05

Nyckeltal	Bokslut		Nämnd-	
	2022	2023	förslag 2024	Budget 2024
Ungdomsgården i Godby	2 930	7 000	7 000	7 000

Norra Ålands utbildningsdistrikt

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Norra Ålands utbildningsdistrikt						
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 219 235	-1 338 272	-1 308 500	-1 308 500	-1 308 500	-2,2 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 219 235	-1 338 272	-1 308 500	-1 308 500	-1 308 500	-2,2 %
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	27 818	28 995	29 000	29 000	29 000	0,0 %
Interna poster, kostnader	-5 300	-4 600	-5 000	-5 000	-5 000	8,7 %
Överföringsposter Summa	22 518	24 395	24 000	24 000	24 000	-1,6 %
Totalsumma	-1 196 717	-1 313 877	-1 284 500	-1 284 500	-1 284 500	-2,2 %

Norra Ålands utbildningsdistrikt (NÅUD) är ett kommunalförbund bestående av Saltvik, Geta, Vårdö, Sund och Finström. I NÅUD ingår Godby högstadieskola, specialklassen åk 7-9 samt träningskolan.

Utbildningschefen är ansvarig för anslagsområdet.

Verksamhetsmål 2024

Se NÅUD:s Budget 2024 – Ekonomiplan 2025-2026

Ekonomiplan 2025-2026

Budgetbehandlingen 2024

I kommunsstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades Norra Ålands utbildningsdistrikt en kostnadsram om 1 338 272 euro.

Nämndens förslag

Eftersom NÅUD:s budget, inte vid tidpunkten för utbildningsnämndens möte, är behandlad i förbundsfullmäktige föreslås en kostnadsram om 1 293 000 euro.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en kostnadsram om 1 313 500 euro i enlighet med behandlingen i Förbundsstyrelsen §35 /2.10.2023

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en kostnadsram om 1 308 500 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal enligt NÅUDs bokslut och budget	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Godby högstadieskola, inkl gem lärare			
Antal elever	239	223,5	205,0
Saltviks kostnad/elev	15 182	17 795	19 324
Saltviks kostnad totalt	1 017 217	1 058 802	1 004 867
Antal elever	67,0	59,5	52,0
Elev m skolgång i annan kommun	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad per invånare	567	578	554
Träningsundervisningen			
Saltviks kostnad totalt	139 164	197 318	199 200
Antal elever	3,0	4,0	4,0
Kostnad/elev	46 388	49 329	49 800
Nettokostnad per invånare	78	108	110
Specialfritidshem			
Kostnad, totalt	51 514	88 595	137 050
Saltviks kostnad	29 436	53 157	58 700
Speciallärare i barnomsorgen			
Kostnad, totalt	80 728	97 912	99 700
Saltviks kostnad	23 907	28 995	25 400
- Kostnaden belastar daghemmen genom överföringsposter			
Specielundervisning, lågstadie			
Saltviks kostnad totalt	9 512		20 333
	1 219 236	1 338 272	1 308 500

Norra Ålands utbildningsdistrikts verksamhetsområden

Observera! Nedan följer **nämndens** budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Godby Högstadieskola

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Godby Högstadieskola VERKSAMHETENS KOSTNADER	-995 742	-1 058 802	-1 009 700	-1 025 200
Totalsumma	-995 742	-1 058 802	-1 009 700	-1 025 200

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag 2024	Budget 2024
Antal elever GHS	239,0	223,5	205,0	205,0
Saltvikselever (årsmedeltal)	67,0	59,5	52,0	52,0
%-andel av GHS-elever	28,03 %	26,62 %	25,37 %	25,37 %

Kostnaderna för kommunerna fördelas efter procent elever i verksamheten.

Träningsundervisning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Träningsundervisning VERKSAMHETENS KOSTNADER	-139 164	-197 318	-199 200	-199 200
Totalsumma	-139 164	-197 318	-199 200	-199 200

Södra Ålands förbundsstyrelse är ansvarig för verksamheten som regleras genom avtal mellan distrikten. Träningsskolan inleddes år 1991 och verksamheten riktar sig till elever med funktionsvariation. Träningsskolan ger undervisning i alla ämnen och dessutom kan eleverna få extra hjälp i form av terapier såsom; ergoterapi, fysioterapi och talterapi.

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag 2024	Budget 2024
Träningsskolan				
-antal elever	3,0	4,0	4,0	4,0
kostnad per elev	46 388	49 329	49 800	49 800

Specialfritidshem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Specialfritidshemmet VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 436	-53 157	-58 700	-58 700
Totalsumma	-29 436	-53 157	-58 700	-58 700

Speciallärare i barnomsorgen

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Speciallärare i barnomsorgen VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 907	-28 995	-25 400	-25 400
Totalsumma	-23 907	-28 995	-25 400	-25 400

Driftskostnaderna fördelas enligt antalet barn under skolåldern i avtalskommunerna.

Kommunens kostnad fördelas via interna överföringsposter under barnomsorgen.

Bygg och miljö

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Byggnads- och miljönämnden						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	81 013	79 500	79 500	79 500	79 500	0,0 %
Avgiftsintäkter	16 577	24 620	17 000	17 000	17 000	-31,0 %
Understöd och bidrag	9 265	6 000				-100,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	6 512	6 240	6 240	6 240	6 240	0,0 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	113 367	116 360	102 740	102 740	102 740	-11,7 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-80 597	-104 870	-109 900	-111 541	-111 541	4,8 %
Köp av tjänster	-145 464	-134 500	-128 800	-128 800	-128 800	-4,2 %
Material, förnödenheter och varor	-6 046	-6 900	-11 200	-11 200	-11 200	62,3 %
Understöd			-5 000	-5 000	-5 000	
Övriga verksamhetskostnader	-536	-500	-650	-650	-650	30,0 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-232 643	-246 770	-255 550	-257 191	-257 191	3,6 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-119 276	-130 410	-152 810	-154 451	-154 451	17,2 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-6 038	-8 609	-5 900	-5 900	-5 900	-31,5 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-6 038	-8 609	-5 900	-5 900	-5 900	-31,5 %
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	58 800	78 800	88 700	88 700	88 700	12,6 %
Interna poster, kostnader	-123 247	-146 053	-156 029	-156 029	-156 029	6,8 %
Överföringsposter	-64 447	-67 253	-67 329	-67 329	-67 329	0,1 %
Totalsumma	-189 760	-206 272	-226 039	-227 680	-227 680	-3,5 %

Ramen för byggnads- och miljönämnden innehåller följande:

- Byggnadskansliet och byggnads- och miljönämnden
- Vatten- och miljövärd
- Avfallshantering
- Markplanering

Byggnads- och miljöinspektören är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen.

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Kommunen	Attraktiv arbetsgivare – en arbetsplats där välmående anställda kan blomstra och ge en god service	Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare: Förbättrat resultat i medarbetarenkät	Satsning på ledarskap på olika sätt. Återkommande medarbetarsamtal, kompetensutveckling

Ekonomiplan 2024–2025

Inga större förändringar i verksamheten, den dagliga driften och utvecklingen av verksamheten fortsätter som vanligt.

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades Byggnads- och miljönämnden en intäktsram om 166 360 euro och en kostnadsram om 246 000 euro.

Med hänvisning till budgetdirektivet punkt 4.3 för år 2024 ökar personalkostnader med 770 euro för löner (Kfge 33§ /25.9.2023).

Sammantaget är intäktsramen för Byggnads- och miljönämnden 166 360 euro och kostnadsramen 246 770 euro.

Nämndens förslag

Byggnads- och miljönämnden föreslår för kommunstyrelsen en intäktsram om 152.740 euro och en kostnadsram om 255.550 euro.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en intäktsram om 152 740 euro och en kostnadsram om 255.550 euro.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en intäktsram om 102 740 euro och en kostnadsram om 255.550 euro.

Kommunstyrelsen föreslår som tillägg under vatten- och miljövård:

Utreda förekomsten av invasiva växtarter på kommunens områden samt inledande av enklare åtgärder.

Uppvakta landskapsregeringen om återställande av våtmarken Haga mossen.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut:

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut	Budget	Budget
	2022	2023	2024
Totala kostnader	361 927	401 432	417 479
Totalt kommunbidrag	189 760	206 272	226 039
Kostnader euro/invånare	202	219	230
Kommunbidrag euro/invånare	106	113	125

Byggnads- och miljöförvaltningens verksamhetsområden

Observera! Nedan följer nämndens budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl lokalvård) kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Byggnads- och miljönämndens förvaltning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 427	24 620	17 000	17 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 866	-86 425	-94 200	-94 200
Totalsumma	-48 439	-61 805	-77 200	-77 200

Byggnads- och miljönämnden är övervaknings- och tillståndsmyndighet för byggnads- och miljöärenden i Saltvik.

Enligt plan- och bygglagen ska det i varje kommun finnas en byggnadsnämnd som handhar tillsyn av byggnadsverksamheten, fler kommuner kan ha en gemensam nämnd.

Byggnads- och miljönämnden och byggnadskansliet tillhandahåller service för kommuninvånarna i byggnads- och miljöärenden, till området hör även avfallshantering och markplanering. Byggnads- och miljöinspektören fungerar som föredragande och sekreterare i byggnads- och miljönämnden.

Personal	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Byggnads- och miljöinspektör	0,70	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Byggnads- o miljönämnden kostnader	7 058	5 309	6 700	6 700
Antal möten	11	11	11	11
Antal paragrafer	78	100	80	80
Byggnadskansliets, kostnader	57 808	81 016	87 500	87 500
Antal byggnadslov	42	50	50	50
Antal byggnadsanmälan	10	13	10	10
Antal nya avloppstillstånd	6	10	10	10
Antal ombyggnadstillstånd för avlopp	3	5	5	5

Avfallshantering

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Avfallshantering				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	96 518	91 740	135 740	85 740
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-162 982	-155 345	-150 850	-150 850
Totalsumma	-66 464	-63 605	-15 110	-65 110

Anslaget omfattar hanteringen av miljöstationerna i Kvarnbo och Kroklund samt Returdepån.

Saltviks och Finströms kommuner har ett samarbetsavtal där invånarna på lika villkor kan nyttja Returdepån, kostnaderna för Returdepån fördelas årligen mellan kommunerna enligt befolkningsmängd.

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	
	2022	2023	förslag 2024	Budget 2024
Återvinningsarbetare	0,34	0,48	0,48	0,48

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	
	2022	2023	förslag 2024	Budget 2024
Återvinningscentral, Returdepå	1	1	1	1
Brännbart restavfall, kg	63 500	52 000	52 000	52 000
Deponi grovavfall, kg	43 000	38 000	38 000	38 000
Plast, kg	19 000	20 000	20 000	20 000
Farligt avfall, kg	63 500	55 000	55 000	55 000
Miljöstationer	2	3	3	3
Papper, kg	20 500	40 000	40 000	40 000
Kartong, kg	45 000	37 000	37 000	37 000
Hårdplast, kg	11 000	9 000	9 000	9 000

Vatten- och miljövård

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Miljövård VERKSAMHETENS KOSTNADER			-5 000	-5 000
Totalsumma			-5 000	-5 000

Anslag som kan sökas av kommuninvånarna för vatten- och miljövårdande åtgärder.

Markplanering

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Markplanering VERKSAMHETENS INTÄKTER	422			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 795	-5 000	-5 500	-5 500
Totalsumma	-4 373	-5 000	-5 500	-5 500

Markplaneringen innefattar uppgörande och förverkligandet av översikts-, general- och detaljplaner i Saltviks kommun.

Genom markplanering säkerställs ”attraktionskraften för boende, besökare och företag” vilket är ett av utvecklingsmålen i Hållbarhets agendan.

Tekniska, samhällstjänster

	Bokslut 20212	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Tekniska nämnden						
Samhällstjänster						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-224 189	-247 198	-253 200	-256 981	-256 981	2,4 %
Köp av tjänster	-231 513	-222 800	-221 900	-221 900	-221 900	-0,4 %
Material, förnödenheter och varor	-356 011	-385 200	-383 800	-383 800	-383 800	-0,4 %
Understöd	-2 735	-4 900	-4 800	-4 800	-4 800	-2,0 %
Övriga verksamhetskostnader	-12 344	-14 100	-14 200	-14 200	-14 200	0,7 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-826 793	-874 198	-877 900	-881 681	-881 681	0,4 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-826 793	-874 198	-877 900	-877 900	-877 900	0,4 %
Övriga						
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-445 722	-482 696	-479 300	-479 300	-479 300	-0,7 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-445 722	-482 696	-479 300	-479 300	-479 300	-0,7 %
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	1 154 902	1 221 887	1 274 066	1 274 066	1 274 066	4,3 %
Interna poster, kostnader	-351 589	-383 106	-404 772	-404 772	-404 772	5,7 %
Överföringsposter Summa	803 313	838 781	869 294	869 294	869 294	3,6 %
Totalsumma	-469 202	-518 113	-487 906	-487 906	-487 906	-5,8 %

Ramen för tekniska nämnden, samhällstjänster, innehåller följande:

- Tekniska nämndens förvaltning
- Fastighetsskötsel
- Offentliga byggnader
- Trafikleder
- Parker och övriga områden

Kommuningenjören är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen.

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Kommunen	Attraktiv arbetsgivare – en arbetsplats där välmående anställda kan blomstra och ge en god service	Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare: Förbättrat resultat i medarbetarenkät	Satsning på ledarskap på olika sätt. Återkommande medarbetarsamtal, kompetensutveckling

Ekonomiplan 2025–2026

- Fortsatt rengöring samt injustering av ventilation samt genomgång enligt reglerna om obligatorisk ventilationskontroll
- Investeringar enligt plan

Förändringar

Utökning av fastighetsskötartjänsterna från 3 st heltidstjänster till 3,2 st, en ökning om ca 7 %.
Stryks enligt kommundirektörens förslag

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades Tekniska nämnden, samhällstjänster en kostnadsram om 870 600 euro.

Med hänvisning till budgetdirektivet punkt 4.3 för år 2024 ökar personalkostnader med 3 598 euro för löner (Kfge 33§ /25.9.2023).

Sammantaget är kostnadsramen för Tekniska nämnden, samhällstjänster **874 198 euro**.

Nämndens förslag

Tekniska nämnden föreslår en **kostnadsram om 887 300 euro** för kommunstyrelsen. Överskridningen härör främst till ökade lagstadgade lönekostnader 3600 €, utökning av fastighetsskötare med 20 % 11.200 euro samt ökade driftskostnader för kommunens offentliga byggnader.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en kostnadsram om 877 900 euro. Kostnadsramen är minskad med 9 500 euro från nämndens förslag som innehöll 0,2% utökning av fastighetsskötare.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en kostnadsram om 877 900 euro.

Kommunstyrelsen föreslår ett tillägg under parker och övriga områden:

Ge Tekniska nämnden i uppdrag att rusta upp motions banan och ta fram en plan för underhåll av den samt undersöka möjligheten att hålla skidspår.

Ge Tekniska nämnden i uppdrag att inventera befintliga busshållplatser och -kurer samt kartlägga behovet av nya busshållplatser.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Totala kostnader	1 624 104	1 740 000	1 761 972
Totalt kommunbidrag	469 202	518 113	487 906
Kostnader euro/invånare	906	950	971
Kommunbidrag euro/invånare	262	283	269

I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Tekniska samhällstjänster verksamhetsområde

Observera! Nedan följer nämndens budgetberedning kompletterad med eventuella ändringsbeslut gjorda av kommunfullmäktige. I rutorna ingår endast externa kostnader och intäkter, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård) kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Förvaltning och administration

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 134	-91 304	-94 800	-94 800
Totalsumma	-67 134	-91 304	-94 800	-94 800

Tekniska nämnden är tillståndsmyndighet för ärenden gällande kommunalvägar, gator, GC-vägar, vägbelysning, trafikleder, privatvägsbidrag och övrig verksamhet.

Tekniska nämnden och tekniska kansliet planerar och samordnar den löpande verksamheten så att den blir så effektiv som möjligt med beaktande av tilldelade medel.

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
Teknisk förvaltning	2022	2023	förslag	2024
Kommuningenjör	0,84	1,00	1,00	1,00

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag	2024
Tekniska nämnden kostnader	6 738	7 511	7 800	7 800
-antal möten	10	10	10	10
-antal paragrafer	81	100	80	80
Tekniska kansliet kostnader	60 397	83 793	87 000	87 000

Fastighetsskötare

Fastighetsskötarna tillhandhåller fastighetsskötsel både in- och utvändigt. De servar alla enheter i deras verksamhet, sköter idrottsplanen i samarbete med idrottsföreningen, arbetsledning vid mindre investeringsprojekt, skötsel av badstränder och hamnar, handhar vägbelysning samt mindre vägunderhåll och sköter service av avloppsnätet samt deltar vid utbyggnader av avloppsnätet.

Samtliga kostnader för fastighetsskötsel fördelas på respektive verksamhet enligt redovisade tidkort.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Fastighetsskötsel				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-193 283	-199 794	-212 600	-203 100
Totalsumma	-193 283	-199 794	-212 600	-203 100

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag	2024
Fastighetsskötsel	3,27	3,00	3,00	3,00
Fastighetskötare				

Offentliga byggnader

De offentliga byggnaderna är Kommungården, Prästkragen daghem, Skogsgläntan daghem, Sunnanberg vårdhem, Rangsby skola, Ödkarby skola och Strömma station.

Kommungården

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Kommungården				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 520	-28 000	-28 000	-28 000
Totalsumma	-25 520	-28 000	-28 000	-28 000

Kommungårdens yta är 537 m².

Fastigheten värms med bergvärmepump som installeras under hösten 2020 med oljepanna som reserv.

Prästkragen daghem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Prästkragen daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-36 127	-41 500	-40 500	-40 500
Totalsumma	-36 127	-41 500	-40 500	-40 500

Prästkragens yta är 705 m².

Prästkragen värms med bergvärmepump.

Skogsgläntan daghem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Skogsgläntan daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 814	-28 700	-28 700	-28 700
Totalsumma	-24 814	-28 700	-28 700	-28 700

Skogsgläntans yta är 586 m².

Skogsgläntan värms med bergvärmepump.

Sunnanberg vårdhem

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Sunnanberg vårdhem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-109 597	-106 700	-108 900	-108 900
Totalsumma	-109 597	-106 700	-108 900	-108 900

Sunnanbergs yta är innan tillbyggnad 1692 m² efter tillbyggnaden om 753 m² färdigställdt 2022 är totala ytan 2445 m² (exklusive teknikutrymmet om 65 m² på vinden).

Sunnanberg värms med bergvärmepump från hösten 2017. Elmätare för värmepumpen installerad. Oljepannan är kvar för spetsvärme och reserv värme. I köket och tvättstugan används väldigt mycket varmvatten. Solpaneler monterades 2018 vid Sunnanberg.

Rangsby skola

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Rangsby skola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-106 951	-94 300	-99 100	-99 100
Totalsumma	-106 951	-94 300	-99 100	-99 100

Rangsby skolas våningsyta är 2734 m².

Rangsby skola värms med köpt värme från en flisvärmecentral.

Ödkarby skola

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Ödkarby skola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 359	-78 000	-79 500	-79 500
Totalsumma	-67 359	-78 000	-79 500	-79 500

Ödkarby skolas yta är 2255 m².

Ödkarby skola värms med köpt värme från en värmeanläggning med pellets som värmekälla.

Strömman station

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Strömman station				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 185	-20 700	-20 200	-20 200
Totalsumma	-15 185	-20 700	-20 200	-20 200

Strömman station värms med oljepanna och tre luft-luftvärmepumpar i verkstadsdelen.

Trafikleder

Anslaget omfattar kommunalvägar, gator, GC-vägar, vägbelysning, privatvägsbidrag samt övrig verksamhet. Snöröjningen sköts av samma entreprenörer som plogar de privata infarterna.

Kommunalvägar

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Kommunalvägar				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 759	-65 700	-65 700	-65 700
Totalsumma	-76 759	-65 700	-65 700	-65 700

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Kommunalvägarnas längd, meter	41 555	41 155	41 155	41 155
Belagda, meter	33 888	35 088	33 888	33 888
Grusvägar, meter	7 267	7 267	7 267	7 267
Väggkostnad €/km	1 847	1 596	1 596	1 596

Anslaget avser underhållskostnader för kommunalvägarna (inkl. GC-vägar och busskurer) såsom plogning, släntklippning, sopning samt hyvling och saltning av grusvägar.

Gator

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Gator (Byggnadsplanevägar)				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-33 135	-25 000	-25 000	-25 000
Totalsumma	-33 135	-25 000	-25 000	-25 000

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Gatornas längd, meter	6 849	6 849	6 849	6 849
Ytbelagda gator, meter	4 674	4 675	4 675	4 675
Väggkostnad €/km	4 838	3 650	3 650	3 650

Anslaget avser underhållskostnader för gatorna.

Gatornas längd är 6 849 meter.

Vägbelysning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Vägbelysning VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 828	-33 500	-30 500	-30 500
Totalsumma	-28 828	-33 500	-30 500	-30 500

Anslaget avser drift- och underhållskostnader inklusive stolphyra för vägbelysningen längs lands-, kommunalvägarna och gatorna.

Utbyte av de äldsta armaturerna till energisparande LED armaturer sker kontinuerligt.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Belyst väg längd i m	14 640	15 090	15 090	15 090
kostnad €/km	1 969	2 220	2 021	2 021

Privatvägar

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Privatvägar-bidrag VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 735	-4 800	-4 800	-4 800
Totalsumma	-2 735	-4 800	-4 800	-4 800

Anslaget avser bidrag för underhåll av privata vägar.

Bidraget är max 500 €/km.

Parker och övriga områden

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Parker och övriga områden VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 998	-54 200	-49 100	-49 100
Totalsumma	-38 998	-54 200	-49 100	-49 100

Anslaget avser upprätthållandet av en välfungerande idrottsplan vid Rangsby skola. Idrottsföreningen sköter mot ersättning klippning, målning och vattning.

Kommunen ansvarar för skötsel och underhåll av badstränderna vid Notplan, Kvarnboviken och Västerviken.

Gallra och röja grönområden.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Idrottsplaner kostnader	18 375	23 900	22 800	22 800
Rastplatser kostnader	1 081	3 000	3 000	3 000
Badstränder kostnader	15 048	20 700	15 700	15 700
Motionsbana kostnader	653	2 800	3 800	3 800
Parkområden och mattvätt	3 841	3 800	3 800	3 800

Tekniska, affärsverksamhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Tekniska nämnden						
Affärsverksamhet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	193 940	233 300	197 800	197 800	197 800	-15,2 %
Understöd och bidrag	1 544	1 800		0	0	-100,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	316 496	232 800	240 700	240 700	240 700	3,4 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	511 980	467 900	438 500	438 500	438 500	-6,3 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Köp av tjänster	-249 910	-223 800	-247 150	-247 150	-247 150	10,4 %
Material, förnödenheter och varor	-116 553	-145 300	-139 000	-139 000	-139 000	-4,3 %
Övriga verksamhetskostnader	-689	-1 500	-1 300	-1 300	-1 300	-13,3 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-367 152	-370 600	-387 450	-387 450	-387 450	4,5 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	144 828	97 300	51 050	51 050	51 050	-47,5 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-168 470	-152 467	-151 600	-151 600	-151 600	-0,6 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-168 470	-152 467	-151 600	-151 600	-151 600	-0,6 %
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	48 294	48 590	47 944	47 944	47 944	-1,3 %
Interna poster, kostnader	-118 668	-111 040	-121 640	-121 640	-121 640	9,5 %
Överföringsposter Summa	-70 374	-62 450	-73 696	-73 696	-73 696	18,0 %
Totalsumma	-94 016	-117 617	-174 246	-174 246	-174 246	48,1 %

Ramen för tekniska, affärsverksamheten innehåller följande:

Avloppsverk

- Hamnar
- Uthyrning av bostäder
- Övrig affärsverksamhet, såsom plogning av privatvägar och kollektivtrafik

Kommuningenjören är ansvarig för de olika anslagsområdena inom ramen och kan vid behov omdisponera anslagen.

Ekonomiplan 2025-2026

Ödkarby skollägenheter rivs enligt KFGE beslut 27§ 17.05.2021.

Nytt värmesystem för skolan installeras.

Utredning av kommunens småbåtshamnar

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 beviljades Tekniska nämnden, affärsverksamheten en intäktsram om 467 900 euro och en kostnadsram om 370 600 euro.

Nämndens förslag:

Tekniska nämnden föreslår en intäktsram om 438.500 euro och en kostnadsram om 487.850 euro för kommunstyrelsen.

Förändring i intäktsram:

- Interna intäkter för plogningen beräknas minska med 2.500 euro
- Bidrag från Landskapet för kollektivtrafiken utgår, ca 1.800 euro
- Intäkterna för försäljning av avloppsvattentjänster beräknas understiga ramen med 33.000 euro

I nämndens förslag till kostnadsram ingår rivningen av Ödkarby skollägenheter vilket belastar driften för affärsverksamheten. Kostnaderna för avloppsvattentjänster beräknas öka med 20.000 euro. I övrigt består den utökade kostnadsramen av kostnadsökningar för driften av hamnar och fastigheter.

Förändring i kostnadsram:

- KFGGE beslut angående rivning av Ödkarby skollägenheter 100.100 €
- Kostnaderna för avloppsvattentjänster beräknas öka 20.000 €
- mindre kostnadsökningar per enhet för drift av hamnar och fastigheter.

Kommundirektörens förslag

Föreslår en intäktsram om 438 500 euro och en kostnadsram om 387 450.

Kostnadsställe för kollektivtrafiken står kvar med hänvisning till att landskapsregeringen skall kontaktas och att frågan kan behöva utredas ytterligare under 2024.

Förslag att Ödkarby skollägenheter inte rivs under 2024.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår en intäktsram om 438 500 euro och en kostnadsram om 387 450.

Kommunstyrelsen föreslår som tillägg:

Utreda en långsiktig plan för Boogården.

Utreda en förlängning av sjösättningsrampen i Hamnsundet.

Utreda skötsel och underhåll av avloppsnät.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

**Nyckeltal inkl överföringsposter
och avskrivningar**

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Totala kostnader	654 290	634 107	660 690
Totalt kommunbidrag	94 016	117 617	174 246
Kostnader euro/invånare	365	346	364
Kommunbidrag euro/invånare	52	64	96

Tekniska affärsverksamhetens verksamhetsområden

Avloppsverk

Avvikande från övriga verksamheter presenteras kommunens avloppsverk förutom externa poster även med avskrivningar och interna poster.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Avloppsverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	156 264	198 000	165 000	165 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-140 813	-140 100	-154 000	-154 000
Avskrivningar enligt plan	-65 867	-59 365	-59 365	-59 300
Interna poster, intäkter	29 970	31 100		30 850
Interna poster, kostnader	-15 363	-18 200		-19 200
Totalsumma	-35 808	11 435	-48 365	-36 650

Anslaget omfattar kommunens avloppsnät inklusive pumpstationer.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Anslutna hus inkl interna	448	445	450	450
Antal hushåll externa o interna	576	583	580	580
Fakturerad mängd avloppsvatten, externt och internt	49 935	51 000	50 000	50 000
Antal pumpstationer	77	79	79	79

I antalet pumpstationer ingår pumpstationer för enskilda hus eftersom kommunen underhåller dessa.

Hamnar

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Hamnar				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	10 265	9 500	9 500	9 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 672	-29 300	-32 300	-32 300
Avskrivningar enligt plan	-11 810	-12 416	-12 416	-14 300
Interna poster, kostnader	-17 178	-27 460		-20 760
Totalsumma	-32 395	-59 676	-35 216	-57 860

Anslaget omfattar Hamnsundets fiske- småbåts- och gästhamn inklusive servicebyggnad samt småbåtshamnarna i Kvarnboviken och Karviken.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Antal småbåtspplatser	45	45	45	45
Kvarnboviken	13	13	13	13
Karviken	14	14	14	14
Hamnsundet	18	18	18	18
Antal uthyrda platser	45	45	45	45

Nyckeltal småbåtshamnar	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Kvarnboviken kostnader	339	7 900	6 800	6 800
Karviken kostnader	1 887	2 900	5 900	5 900
Hamnsundet kostnader	11 446	18 500	19 600	19 600

Uthyrning av bostäder

Anslaget omfattar pensionärsbostäderna i Boogården och Grönvalla, bostäderna i Rangsby, Klockars, en lägenhet i Strömma station, Kantorsgården och Skogshöjden. Totalt har kommunen 49 hyreslägenheter år 2023. En lägenhet i Rangsby lärarbostäder används för skolans eftisverksamhet.

Tekniska nämnden strävar till kostnadstäckning.

Avvikande från övriga verksamheter presenteras kommunens hyreslägenheter förutom externa poster även med avskrivningar och interna poster. Hyresverksamhetens kostnader är inklusive moms.

Boogården pensionärsbostäder

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Boogården				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	20 811	22 100	22 100	22 100
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-46 264	-35 800	-34 000	-34 000
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-25 454	-13 700	-11 900	-11 900
Avskrivningar enligt plan	-10 673	-10 673	-10 673	-4 800
Interna poster, intäkter	5 300	5 300		5 300
Interna poster, kostnader	-14 284	-14 120		-15 690
Totalsumma	-45 111	-33 193	-22 573	-27 090

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Antal lägenheter	9	9	9	9
Lägenhetsyta 287 m ²				
Hyra €/m ²	8,01	8,17	8,17	8,17

Varmhyra. Boogården värms med bergvärmepump. Byggnaden har en stor källarvåning och mötesrum utöver lägenhetsytan. Mötesrummet används bl.a. som seniorcafé och som mötesrum för Medis verksamhet och övriga föreningar.

Grönvalla pensionärsbostäder

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Grönvalla				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	25 503	31 000	30 000	30 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-27 071	-21 300	-23 100	-23 100
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 568	9 700	6 900	6 900
Avskrivningar enligt plan	-1 967	-1 967	-1 967	-2 000
Interna poster, kostnader	-15 733	-12 680		-17 250
Totalsumma	-19 268	-4 947	4 933	-12 350

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Antal lägenheter	10	10	10	10
Lägenhetsyta 367 m ²				
Hyra €/m ²	7,80	7,80	7,80	7,80

Kallhyra, eluppvärmt. Luftvärmepump i varje lägenhet.

Klockars

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Klockars				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	48 737	52 000	52 000	52 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 539	-20 200	-18 800	-18 800
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	33 198	31 800	33 200	33 200
Avskrivningar enligt plan	-28 151	-28 151	-28 151	-29 400
Interna poster, kostnader	-11 654	-9 580		-12 900
Totalsumma	-6 608	-5 931	5 049	-9 100

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Antal lägenheter	8	8	8	8
Lägenhetsyta 393 m ²				
Hyra €/m ²	12,26	12,26	12,26	12,26

Varmhyra. Fastigheten värms med vattenburet bergvärmesystem sedan januari 2021. Fastigheten värmdes tidigare med elvärme. Uppvärmningskostnaderna har halverats efter att bergvärmepumpen installerades.

Rangsby skollägenheter

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Rangsby skollägenheter				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	16 589	8 000	15 000	15 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-9 935	-19 500	-18 500	-18 500
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	6 654	-11 500	-3 500	-3 500
Avskrivningar enligt plan	-2 003	-2 003	-2 003	-2 000
Interna poster, intäkter	7 204	7 920		7 524
Interna poster, kostnader	-4 906	-6 470		-6 070
Totalsumma	6 949	-12 053	-5 503	-4 046

Nyckeltal	Bokslut		Nämnd-	
	2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Antal lägenheter	2	3	3	3
Lägenhetsyta 238 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	9,16	9,16	9,16

Varmhyra. Huset värms med energi från flispanna. Värmeanläggningen är gemensam med Rangsby skola och ÖSFBK's brandstation.

Totalt 4 lägenheter. En lägenhet används för eftisverksamhet. Hyran för eftis betalas genom intern överföring.

Ödkarby skollägenheter

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Ödkarby skollägenheter				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	18 007	13 600	14 000	14 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-9 264	-15 400	-115 450	-15 050
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	8 743	-1 800	-101 450	-1 050
Avskrivningar enligt plan	-700	-700	-700	-700
Interna poster, kostnader	-3 834			-3 490
Totalsumma	4 209	-2 500	-102 150	-5 240

Nyckeltal	Bokslut		Nämnd-	
	2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Antal lägenheter	3	0	2	2
Lägenhetsyta 226 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	8,98	8,98	8,98

Totalt 3 lägenheter, varav 2 hyrs ut 2023.

Skogshöjden

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Skogshöjden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	60 370	54 000	56 000	56 000
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-14 303	-23 000	-27 200	-27 200
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	46 066	31 000	28 800	28 800
Avskrivningar enligt plan	-21 901	-21 901	-21 901	-23 100
Interna poster, kostnader	-8 163	-9 270		-9 040
Totalsumma	16 003	-171	6 899	-3 340

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Antal lägenheter	8	8	8	8
Lägenhetsyta 482 m ²				
Hyra €/m ²	10,42	10,63	10,63	10,63

Varmhyra. Huset värms med bergvärmepump.

Kantorsgården

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Kantorsgården				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	46 524	43 300	42 800	42 800
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-14 997	-20 300	-20 200	-20 200
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	31 527	23 000	22 600	22 600
Avskrivningar enligt plan	-13 390	-13 390	-13 390	-14 000
Interna poster, kostnader	-9 326	-6 840		-9 920
Totalsumma	8 811	2 770	9 210	-1 320

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Nämnd- förslag 2024	Budget 2024
Antal lägenheter	6	6	6	6
Lägenhetsyta 358 m ²				
Hyra €/m ²	10,63	10,63	10,63	10,63

Varmhyra. Huset värms med bergvärmepump.

Strömma lägenhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Strömma lägenhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	9 715	9 600	9 600	9 600
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-15 346	-7 900	-7 800	-7 800
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-5 632	1 700	1 800	1 800
Avskrivningar enligt plan	-1 901	-1 901	-1 901	-2 000
Interna poster, kostnader	-1 920	-1 520		-2 220
Totalsumma	-9 453	-1 721	-101	-2 420

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Antal lägenheter	1	1	1	1
Lägenhetsyta 92 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	9,16	9,16	9,16

Varmhyra. Huset värms med oljepanna som är gemensam med Strömna station.

Övrig affärsverksamhet

Anslaget omfattar snöplogning av privata infarter, kommunens jord- och skogsmark samt matartrafik till kollektivtrafiken.

Plogning av privatvägar

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Plogning privata vägar				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 685	25 000	22 500	22 500
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 257	-35 500	-35 500	-35 500
Totalsumma	-13 572	-10 500	-13 000	-13 000

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Antal privata infarter	125	140	125	125

Kollektivtrafik

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Kollektivtrafik				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 544	1 800		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-792	-2 200	-1 000	-1 000
Totalsumma	752	-400	-1 000	-1 000

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Antal passagerare	0	30	0	0

Kostnadsställe kollektivtrafiken tas bort från budgeten, då det inte funnits passagerare under åren 2022 och 2023. Landskapsregeringen kontaktas angående uppdatering av turlistan.

Brand och räddning

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Räddningsväsendet						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Understöd och bidrag		540	540	540	540	0,0 %
Övriga verksamhetsintäkter	1 477	2 000	2 000	2 000	2 000	0,0 %
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 477	2 540	2 540	2 540	2 540	0,0 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-1 060					
Köp av tjänster	-100 417	-94 430	-95 530	-95 530	-95 530	1,2 %
Material, förnödenheter och varor	-30 100	-41 000	-38 800	-38 800	-38 800	-5,4 %
Övriga verksamhetskostnader	-4 395	-4 580	-4 900	-4 900	-4 900	7,0 %
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-135 972	-140 010	-139 230	-139 230	-139 230	-0,6 %
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-134 494	-137 470	-136 690	-136 690	-136 690	-0,6 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-25 296	-29 310	-36 000	-36 000	-36 000	22,8 %
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-25 296	-29 310	-36 000	-36 000	-36 000	22,8 %
Totalsumma	-159 790	-166 780	-172 690	-172 690	-172 690	3,5 %

Den gemensamma räddningsnämnden är gemensam för kommunerna Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Lumparland, Saltvik, Sund och Vårdö med Jomala kommun som huvudman.

Saltviks andel för de gemensamma kostnaderna 2024 beräknas förändra till 12,05 % (12,17%).

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
-------------------	--	------------------------------	------------------

Brand och räddning	Attraktionskraft för boende genom att trygga kommuninvånarnas säkerhet	Upprätthålla beredskap och räddningsinsats för oförutsedda händelser	Se under avsnittet målsättningar
	Attraktionskraft för boende genom att trygga kommuninvånarnas säkerhet	Förebyggande verksamhet riktad mot brand och olyckor	Utföra brandsyn samt annan syneverksamhet i samarbete med kommunens byggnadsinspektion.

Ekonomiplan 2025–2026

Verksamheten sker under en för Åland gemensam räddningsmyndighet.

Budgetbehandlingen 2024

I kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 har Räddningsnämnden tilldelats en intäktsram om 2 540 euro och en kostnadsram om 140 010 euro.

Nämndens förslag

Nämnden föreslår en intäktsram om 2 540 och en kostnadsram om 139 230 euro.

Kommundirektörens förslag

Föreslås en intäktsram om 2 540 euro och en kostnadsram om 139 230 euro.

Kommunstyrelsens förslag

Föreslås en intäktsram om 2 540 euro och en kostnadsram om 139 230 euro.

Kommunstyrelsen sänder en allmän uppmaning till alla förvaltningar om att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige godkände kommunstyrelsens förslag.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommunens totala kostnader	161 267	169 320	175 230
Totalt kommunbidrag	159 790	166 780	172 690
Kommunbidrag euro/invånare	89	91	97

Räddningsnämnden

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Gemensam räddningsnämnd				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 477	2 540	2 540	2 540
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 391	-51 330	-51 690	-51 690
Totalsumma	-45 914	-48 790	-49 150	-49 150

Omhänderhavandet av brand och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

Målsättning

I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen. Avtalsbrandkåren bibehåller minst sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå. Verka för och vid beslut verkställa och starta upp en för Åland gemensam räddningsmyndighet. Implementera i samarbete med Ålands Brand- och Räddningsförbund nytt utbildningssystem för avtalsbrandkårerna. Verka för en revidering av byggföreskrifter och en förändring i brandsynefrister. Fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022-2025. Utföra praktisk utrymningsövning i skola.

Förändringar i verksamheten

Inga övriga större förändringar i verksamheten planeras.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Nämndens utgifter	47 391	51 330	51 690	51 690
-Antal möten	6	8	8	8
Antal inspektioner	43	70	60	60
Antal sotningar	174	200	200	200
Antal övrigt	7	10	10	10
Samarbets och köptjänster Saltviks andel av				
- befälsberedskap	9 369	9 283	8 567	8 567
- räddningschefskontoret *)	30 230	30 597	30 520	30 520
Totalt	39 599	39 880	39 087	39 087

*) Räddningschefskontoret innefattar Saltviks beräknade andel om 12,05 % (12,17%) för RÅL:s drift inklusive den gemensamma räddningsnämndens kostnader.

Befolkningsskydd

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Befolkningsskydd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 153	-6 020	-8 560	-8 560
Totalsumma	-9 153	-6 020	-8 560	-8 560

Befolkningsskyddssamarbetet koordineras från medlet av 2010 av räddningsområdets tjänstemän. Befolkningsskyddsärenden hör fortsättningsvis till den gemensamma räddningsnämndens uppgiftsområde som en koordinerande uppgift.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Gemensam ledningscentral m Sund	4 213	4 080	4 350	4 350
Totalt	4 213	4 080	4 350	4 350

ÖSFBK samt VSFBK

Anslagsansvarig: Kommundirektören

ÖSFBK

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Östra Saltviks FBK-drift				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-41 328	-37 400	-38 730	-38 730
Totalsumma	-41 328	-37 400	-38 730	-38 730

VSFBK

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
Västra Saltviks FBK				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 100	-45 260	-40 250	-40 250
Totalsumma	-38 100	-45 260	-40 250	-40 250

Östra och Västra Saltviks Frivilliga brandkårer har i avtal med kommunen förbundit sig att upprätthålla vad som avses i ÅFS 106/06 gällande brand- och räddning samt oljeskydd.

Brandkårerna vidareutbildar sig i Ålands brand- och räddningsförbunds regi.

Målsättning

Bibehålla brandkårernas utryckningsnivå och kompetens.

Bibehålla ungdomsverksamheten i kårerna.

Införskaffande av ATV 6-hjuling med släpvagn för Östra Saltvik FBK.

Nyckeltal	Nämnd-			
	Bokslut 2022	Budget 2023	förslag 2024	Budget 2024
Utbetalas till kåren				
ÖSFBK	28 649	20 000	21 530	21 530
VSFBK	23 074	23 200	21 640	21 640
Totalt	51 723	43 200	43 170	43 170
Utryckningar totalt	65	60	60	60
Brand	6	3	3	3

INVESTERINGAR

Budgetbehandlingen 2024

Enligt kommunstyrelsens Budgetdirektiv för år 2024 följer investeringarna ekonomiplanen för 2024 enligt 2023 års budget. Om det för någon nämnd uppstår ett akut investeringsbehov, som inte inrymts i planen äskar budgetansvariga/nämnder om investeringar.

Nämndernas förslag

Nämnderna föreslår nettoutgifter om 1 841 192-euro för 2024.

Kommundirektörens förslag

Föreslår nettoutgifter om 382 480 euro i budget för år 2024. Därtill tillkommer uppskattade budgetöverföringar på ca 250 000 euro från 2023 års investeringsbudget

Kommunstyrelsens förslag

Föreslår nettoutgifter om 435 000 euro för år 2024. Därtill tillkommer uppskattade budgetöverföringar på ca 420 000 euro från 2023 års investeringsbudget.

Föreslaget projekt - material till motionstrappa vid utegymmet/motionsbanan (-10 000 euro) stryks.

Kommunfullmäktiges beslut

Föreslår nettoutgifter om 278 000 för år 2024. Därtill tillkommer uppskattade budgetöverföringar på ca 420 000 euro från 2023 års investeringsbudget.

Byggnads- och miljönämnden

- Returdepå grind: anslag på 15 000 euro år 2024 flyttas till år 2025.

Tekniska nämnden, samhällstjänster

- Hemservice, elbil: sätts som reservationsanslag
- Ödkarby skola, altan: anslag på 30 000 euro år 2026 flyttas till år 2024.
- Prästkragen daghem, solpanel: anslag på 35 000 euro år 2024 flyttas till år 2025.
- Tobölevägen, grundförbättring och ytbeläggning: anslag på 10 000 euro för projektering år 2025 flyttas till år 2024.
- Ödkarbyvägen, fräsning och ombeläggning inklusive cykelbana: anslag på 120 000 euro år 2024 flyttas till år 2025.
- Solpaneler till kommunens fastigheter: anslag på 30 000 euro år 2024 stryks.

Tekniska nämnden, affärsverksamhet

- Avlopp, diverse: anslag på 40 000 euro år 2024 höjs till 70 000 med texttillägget ”lokalisering av inläckage”.

Räddningsnämnden

- ÖSFBK, båt för oljeskydd och trailer: anslag på 35 000 euro år 2025 flyttas till år 2026.
- ÖSFBK, ATV med vagn: anslag på 27 000 euro år 2024 flyttas till år 2025.
- VSFBK, utbyte redskaps- manskapsbil SA27: anslag på 50 000 euro år 2026 flyttas till år 2027.

INVESTERINGSPLAN 2024-2028

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

KOMMUNSTYRELSEN

Inköp och försäljning av mark

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	82 000	40 000	40 000	40 000	0
Netto	82 000	40 000	40 000	40 000	0

Server K6, pågående 2023 (ev. budgetöverföring till 2024)

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Ekonomisystem K7, pågående 2023 (ev. budgetöverföring till 2024)

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Lönesystem, NY

Utgifter	-15 000	-35 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-15 000	-35 000	0	0	0

ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

Sunnanberg inventarier, matsalsmöblemang lilla eller stora sidan - tillägg i 2024, NY, framflyttat av KD och Kmst till 2025

Utgifter	0	-15 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-15 000	0	0	0

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Lekutrustning och -inventarier inomhus, Prästkragen, framflyttat av KD och Kmst till 2025

Utgifter	0	-10 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-10 000	0	0	0

Padelbana i kvarnbo invid befintlig tennisbana, NY, framflyttat av KD och Kmst till 2027

Utgifter	0	0	0	-50 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-50 000	0

Köksutrustning Skogsläntan kök och inventarier daghem, NY

Utgifter	-10 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	0	0	0

Daghemsinventarier Skogsläntan, NY, 10 000 euro struket av KD och Kmst. Projektet minskat och ingår i Köksutrustning (se projektet ovan)

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Inventarier till biblioteket (låneautomat, hyllor o dyl), NY, framflyttat av KD och Kmst till 2025

Utgifter	0	-10 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-10 000	0	0	0

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN

Miljöstation i Haraldsby byggs. Reservationsanslag, flyttat från 2023 till 2024 (ev. budgetöverföring till 2024)

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Miljöstation i Krokulund byggs/containerar. Reservationsanslag, flyttat från 2023-2024 av nämnden från 2024-2025 av KD och Kmst

Utgifter	0	-16 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-16 000	0	0	0

Miljöstation Kvarnbo

Utgifter	0	0	0	-25 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-25 000	0

Returdepå, grind, flyttat från 2024 till 2025 av Kfge

Utgifter	0	-15 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-15 000	0	0	0

Returdepå, utvidgning lastramp

Utgifter	0	-75 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-75 000	0	0	0

Returdepå, asfaltering av området

Utgifter	0	0	-35 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-35 000	0	0

Returdepå fastighetsförbättring, NY

Utgifter	0	0	0	-25 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-25 000	0

TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster

Fastighetsskötsel, bil, flyttad från 2024 till 2026 av nämnden

Utgifter	0	0	-50 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-50 000	0	0

Hemservice, elbil . Reservationsanslag av Kfge

Utgifter	-50 000	-50 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-50 000	-50 000	0	0	0

Ödkarby skola, takbyte, NY, flyttat från 2024 till 2025 av KD och Kmst

Utgifter	0	-100 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-100 000	0	0	0

Ödkarby skola, altan, NY, flyttat från 2024 till 2026 av KD och Kmst. Flyttat från 2026 till 2024 av Kfge

Utgifter	-30 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-30 000	0	0	0	0

Strömma fastighet, värmepump flyttad från 2024-2025

Utgifter	0	-25 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-25 000	0	0	0

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Skogsglantan daghem, renovering golv, ombyggnad kök, installation solpaneler o komplettering ventilationsanläggning. (Pågående 2023 - budgetöverföring till 2024)

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Prästkragen daghem, tillbyggnad och solpaneler, flyttat från 2024 till 2025 av KD och Kmst

Utgifter	0	-840 712	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-840 712	0	0	0

Prästkragen daghem, solpanel, flyttat från 2023 till 2024 höjt från 20 000 till 35 000. Flyttas från 2024 till 2025 av Kfge.

Utgifter	0	-35 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-35 000	0	0	0

Del av Lavövägen, 1 000 m, grundförbättring och ytbeläggning, flyttad från 2025 till 2026 av KD och Kmst

Utgifter	0	0	-70 000	-50 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-70 000	-50 000	0

Tobölevägen från Ekholmsvägen, 790 m, grundförbättring och ytbeläggning inkl byte av trumma/bro, projektering. Flyttad från 2023-2024 till 2024-2025 och ökad med 5 000 av nämnden, flyttad till 2025-2026 av KD och Kmst. 10.000 för projektering flyttat från 2025 till 2024 av Kfge.

Utgifter	-10 000	0	-160 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	-160 000	0	0

Ödkarbyvägen, 1 200 m, Saltviksvägen till Hjortövägen, Fräsning och ombeläggning inklusive cykelbana. (Flyttas från 2023 till 2024).

Flyttad från 2024 till 2025 av Kfge

Utgifter	0	-120 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-120 000	0	0	0

Strömmavägen, 1 745 m, grundförbättring och ytbeläggning av första delen ca 800 m & Strömmabyväg 380 m, projektering.

Utgifter	0	-5 000	-115 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-5 000	-115 000	0	0

Vägar diverse

Utgifter	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	0

Äppelängen, vägbelysning

Utgifter	-40 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	0	0	0

Solpaneler till kommunens fastigheter, anslag höjda med 10 000/år. 30.000 struket år 2024 av Kfge

Utgifter	0	-30 000	-30 000	-30 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-30 000	-30 000	-30 000	0

Sunnanberg, stora sidan, renovering (samlingsrum kök, tak, klientrum, elarmaturer), flyttat från 2025-26 till 2026-27 av KD och Kmst

Utgifter	0	0	-200 000	-200 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-200 000	-200 000	0

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Södernäs, vägbelysning och fräsning samt iordningställande av gator enligt detaljplanen, 5 000 flyttat från 2023 till 2024 av nämnden, från 2024 till 2026 av KD och Kmst

Utgifter	0	0	-205 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-205 000	0	0

Västerviken, vägar

Utgifter	0	0	-5 000	-200 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-5 000	-200 000	0

Vägbelysning, armaturbyte (energibesparande åtgärder), (ev. budgetöverföring till 2024)

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

Notplan, muddring BST4 (ev. budgetöverföring till 2024)

Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0

TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet

Kvarnboviken, muddring samt renovering av ångbåtsbryggan och båtramp

(20 000 för muddring flyttat från 2023 till 2024 och hopslagning av projekten muddring och renovering 35 000)

Utgifter	-55 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-55 000	0	0	0	0

Avlopp, Näs-Skevik projektering nämnd 2024-2025, flyttat till 2026-2027 av KD och Kmst

Utgifter	0	0	-5 000	-25 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-5 000	-25 000	0

Avlopp, diverse och lokalisering av inläckage. Anslaget ökat med 30.000 till 70.000 euro och texttillägg "lokalisering av inläckage" av Kfge

Utgifter	-70 000	-40 000	-40 000	-40 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-70 000	-40 000	-40 000	-40 000	0

Utredning av kommunens småbåtshamnar, flyttat av KD och Kmst till 2025

Utgifter	0	-10 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-10 000	0	0	0

Boogården, renovering kök och badrum 4 lägenheter NY

Utgifter	-40 000	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-40 000	0	0	0	0

Skogshöjden, altaner NY, flyttat från 2024 till 2026 av Kd och Kmst

Utgifter	0	0	-15 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-15 000	0	0

Klockars, altan NY, flyttat från 2024 till 2026 av Kd och Kmst

Utgifter	0	0	-20 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-20 000	0	0

Grönvalla, projektering av renovering, NY, flyttad från 2024 till 2025 av KD och Kmst

Utgifter	0	-15 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-15 000	0	0	0

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
--	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

RÄDDNINGSNÄMNDEN

ÖSFBK, båt för oljeskydd och trailer. Flyttat från år 2025 till 2026 av Kfge.

Utgifter	0	0	-35 000	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	-35 000	0	0

ÖSFBK, ATV med vagn (flyttad från 2025 till 2024, anslag ökat med 1 000), Flyttat från år 2024 till 2025 av Kfge.

Utgifter	0	-27 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	-27 000	0	0	0

VSF BK, utbyte redskaps- manskapsbil SA27 (anslaget höjt med 10 000). Flyttat från år 2026 till 2027 av Kfge.

Utgifter	0	0	0	-50 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	-50 000	0

TOTALT

Utgifter	-360 000	-1 513 712	-1 025 000	-735 000	0
Inkomster	82 000	40 000	40 000	40 000	0
Netto	-278 000	-1 473 712	-985 000	-695 000	0

Uppskattade budgetöverföringar på ca 420 000 euro från 2023 års investeringsbudget är inte inkluderade i 2024 års förslag till investeringsbudget utan överförs genom budgetöverföringar i början av år 2024.

INVESTERINGSPLAN 2024-2028

nettoutgifter

	<i>BU 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>	<i>Plan 2028</i>
KOMMUNSTYRELSEN	67 000	5 000	40 000	40 000	0
ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	0	-15 000	0	0	0
UTBILDNINGSNÄMNDEN	-10 000	-20 000	0	-50 000	0
BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMNDEN	0	-106 000	-35 000	-50 000	0
TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster	-170 000	-1 245 712	-875 000	-520 000	0
TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet	-165 000	-65 000	-80 000	-65 000	0
RÄDDNINGSNÄMNDEN	0	-27 000	-35 000	-50 000	0
TOTALT netto	-278 000	-1 473 712	-985 000	-695 000	0

Uppskattade budgetöverföringar på ca 420 000 euro från 2023 års investeringsbudget är inte inkluderade i 2024 års förslag till investeringsbudget utan överförs genom budgetöverföringar i början av år 2024.