

Saltviks kommun

Bokslut och verksamhetsberättelse 2024

Godkänd av kommunstyrelsen 67 §/ 14.4.2025

Fastställd av kommunfullmäktige 18 §/ 19.5.2025

Innehåll

1 VERKSAMHETSBERÄTTELSE	1
1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin.....	1
1.1.1 Kommundirektörens översikt.....	1
1.1.2 Kommunens förvaltning och förändringar i den	2
1.1.3 Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen av kommunens ekonomi	4
1.1.4 Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi	6
1.1.5 Kommunens personal.....	9
1.1.6 Miljöaspekter	11
1.1.7 Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen	12
1.1.8 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	12
1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats.....	13
1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten	15
1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat	16
1.3.2 Finansiering av verksamheten.....	16
1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den	17
1.5 Totala inkomster och utgifter	17
1.6 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin.....	17
2. BUDGETUTFALLET	18
2.1 Målen för verksamhet och ekonomi	18
2.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster	18
2.2.1 Driftsekonomidelens utfall	18
Allmän förvaltning	21
Lantbruksverksamhet.....	26
Äldreomsorg.....	29
Kommunernas socialtjänst kf	35
Utbildning	36
Norra Ålands Utbildningsdistrikt	51
Bygg och miljö	54
Tekniska, samhällstjänster	57
Tekniska, affärsverksamhet.....	66
Brand och räddning	75
2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall	79
2.2.3 Investeringsdelens utfall	80
2.2.4 Finansieringsdelens utfall	84
3. BOKSLUTSKALKYLER	85
3.1 Resultaträkning.....	85
3.2 Finansieringsanalys	86
3.3 Balansräkning	87
3.4 Bokslutets nyckeltal och definitioner	89
4. NOTER TILL BOKSLUTET.....	92
5. SÄRREDOVISADE BOKSLUT OCH ANDRA SÄRREDOVISADE KALKYLER	102
6. UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR.....	103
7. HANDLINGAR SOM BEKRÄFTAR BOKSLUTET	104

1. Verksamhetsberättelse

1.1 Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.1.1 KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT

År 2024 var det första året i en ny mandatperiod för fullmäktige. Stort tack för gott samarbete till alla nyinvalda och återinvalda i kommunens förtroendeorgan samt stort tack till alla anställda. Allt från riktigt små och unga till riktigt gamla och livserfarna kommuninvånare får dagligen en god service. Som kommun vill vi vara attraktiva för våra boende. För att lyckas med det och kunna ge så bra service som möjligt behöver vi vara en attraktiv arbetsplats med anställda som trivs och vill leverera.

Sammantaget blev det ekonomiska resultatet för 2024 hyfsat gott med ett överskott som sig bör om en kommun långsiktigt ska kunna fortsätta vara attraktiv och livskraftig. Det är ändå viktigt att hålla i minnet att överskottet i sig inte är något speciellt. Det som är speciellt och mycket glädjande är att de enligt försiktighetsprincipen lagda prognoserna i budgeten inte blev verklighet för då hade kommunen varit i ett mycket annorlunda och ansträngt läge.

Överskottet på knappt 293 000 euro är i förhållande till budget en kraftigt positiv avvikelse. Den enskilt största orsaken är att samfundsskatteintäkterna blev 739 000 euro mer än i budget. Därutöver finns ett flertal olika orsaker som alla bidragit till att kommunen visar upp ett positivt årsresultat.

Verksamhetsintäkterna är som helhet drygt 250 000 euro högre än budgeterat (+16 %). Från bokslut 2023 till bokslut 2024 har verksamhetsintäkterna ökat med knappt 126 000 eller 7,5 %. Främsta orsaken är ökade intäkter för äldreomsorgen där kommunen även hyrde ut lediga platser till Kommunernas socialtjänst k f och andra kommuner. Verksamhetskostnaderna är drygt 192 000 euro lägre än budgeterat, men en ökning av kostnader från bokslut 2023 med 1,69 %. Rytmstörningen för den kommunala inkomstskatten med anledning av vårdreformen i riket blev mildare än förväntat och inkomstskatten för andra skatteår blev högre än förväntat. Sammantaget påverkade det bokslutet positivt med drygt 565 000 euro jämfört med budget. I slutet av året fick kommunerna en kompensation från landskapet för kostnader för barn från Ukraina inom barnomsorg och skola under åren 2022 och 2023. För Saltviks del var kompensationen 126 000 euro.

Om det ekonomiska läget såg tufft och dystert ut i prognoserna hösten 2023 när budgeten lades har verklighetens utfall visat sig bli mycket bättre. Beslutet att trots dystra prognoser inte göra några drastiska förändringar i verksamheten 2024 utan göra en översyn av kostnader och intäkter under året visade sig vara rätt beslut. Under våren arbetade kommunens ledningsgrupp tillsammans med kommunstyrelsen för att fullgöra fullmäktiges uppdrag i budget att hålla verksamhetskostnaderna nere inför kommunstyrelsens budgetförslag 2025. I budget 2024 fanns också en uppmaning till alla förvaltningar att hålla igen med kostnader även inom befintliga ramar, vilket som helhet lyckades då verksamhetskostnaderna i bokslutet blev lägre än i budget.

Kommunen har som ambition att vara en attraktiv arbetsgivare. Det var därför glädjande att kommunen för tredje året i rad visade på en positiv utveckling i enkät om arbetsvälbefinnande. Enkäten hade den högsta svarsprocenten någonsin med 102 svar av 118 möjliga (86,4 %) och det högsta medeltalet hittills med 8,14 på en tiogradig skala. Medeltalet för liknande undersökningar för kommuner och städer i Finland är 7,85. Enkäten visar även på en positiv utveckling av antal anställda som mycket sannolikt skulle rekommendera sin arbetsgivare för andra.

Genom att vara en attraktiv arbetsplats kan vi fortsätta ge så bra service som möjligt till våra invånare. Vi behöver även alla hjälpas åt att göra det på ett så effektivt och smart sätt som möjligt, så vi kan leverera service inom befintliga ramar. Med lagarbete får vi tillsammans arbeta vidare under mandatperioden.

Ewa Danielsson

Kommundirektör

1.1.2 KOMMUNENS FÖRVALTNING OCH FÖRÄNDRINGAR I DEN

Kommunens organisation består av förtroendevalda, tjänstemän och arbetstagare. De förtroendevalda fattar de kommunala besluten i kollegiala organ på basen av tjänstemannaberedning. Kommunens fullmäktige består av 15 ledamöter och utgör det högsta beslutande organet i kommunen. Kommunfullmäktige tillsätter en kommunstyrelse med minst fem och högst sju ledamöter för att leda den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsens mandatperiod är två år. Kommunfullmäktige tillsätter även lagstadgade samt andra nämnder efter behov. Nämnderna tillsätts för fullmäktiges mandatperiod. Fullmäktiges mandatperiod utgörs av åren 2024 – 2027, så detta år utgör den första i mandatperioden.

Kommunfullmäktige 2024

Thommy Fagerholm, ordförande	C
Tommy Sjöblom, vice ordförande	Lib
Marcus Bromels	Lib
Bo Eriksson	C
Linus Fagerström	Lib
René Hampf	C
Maria Häggblom	Obs
Tom Jansson	C
Runar Karlsson	C
Patrik Larsson	M
Henry Lindström	C
Dan Nyholm	Obs
Jan Salmén	C
Mikael Söderholm	C
Annika Söderström	Obs
Ersättare	
Berit Hampf.....	C
Kerstin Renfors	Obs
Matilda Lundberg	VF:S, Lib, M

Kommunstyrelse 2024

Ordinarie

Mathias Johansson, ordförande	C
Sue Holmström, vice ordförande	C
Sofie Hansson-Sjöblom	Lib
Caroline Josefsson	C
Jan Lindgrén	Lib
Bo Timonen	Obs
Gunnar Westling	C

Personlig ersättare

Peter Söderlund	C
Charlotte Mattsson-Smith	C
Katinka Holmström	Lib
Maj-Len Sundby	C
Christan Ekström	M
Janice Häggblom	Obs
Johan Mörn	C

Förtroendevalda i nämnder 2024

Byggnads- och miljönämnden

Ordförande	René Hampf
Vice ordf.	Marcus Bromels
Ledamöter	Josefin Lindholm Peter Söderlund Gun Åkerback

Utbildningsnämnden

Ordförande	Tommy Sjöblom
Vice ordf.	Bo Eriksson
Ledamöter	Hanna Bromels Maria Häggblom Carina Jansson Patrik Larsson Lena Salmén

Äldreomsorgsnämnden

Ordförande	Henry Lindström
Vice ordf.	Kerstin Renfors
Ledamöter	Cathrin Blomberg Jenny Fogner Berit Hampf Tom Jansson Leif-Anders Mattsson

Tekniska nämnden

Ordförande	Runar Karlsson
Vice ordf.	Dan Nyholm
Ledamöter	Linus Fagerström Erica Lindroos Charlotte Mattsson-Smith Diana Stenberg Mikael Söderholm

Räddningsnämnden för Ålands

räddningsmyndighet (fr.o.m . 1.5.2025)

Ordförande	Kristian Aller, Jomala *)
Vice ordf.	Fanny Sjögren-Grunér, Vårdö *)
Ledamöter	Anton Alm, Lumparland *) Julia Birney, Mariehamn Karl-Fredrik Björnhuvud, Eckerö *) Caroline Engman, Hammarland *) Kent Finneman, Kökar Axel Gripenberg, Finström *) Roger Henriksson, Lemland Robert Holmström, Brändö Anders Jansson, Sund *) Tom Jansson, Saltvik *) Camilla Olin, Kumlinge Petra Ruda, Geta *) Maria Svedmark, Föglö Siv Törnroos, Sottunga

*) fram t.o.m. 30.4.2024 satt dessa personer i nämnden för Räddningsområde Ålands landskommuner

Lantbruksnämnden för norra Åland

Ordförande	Jan Salmén, Saltvik
Vice ordf.	Erica Ponthin, Finström
Ledamöter	Mats Sjöblom, Geta Anette Blomqvist, Sund Anders Englund, Vårdö

1.1.3 DEN ALLMÄNNA EKONOMISKA UTVECKLINGEN OCH UTVECKLINGEN AV KOMMUNENS EKONOMI

Det allmänna ekonomiska läget

Den åländska ekonomin är direkt och indirekt beroende av förändringar i den internationella omgivningen.

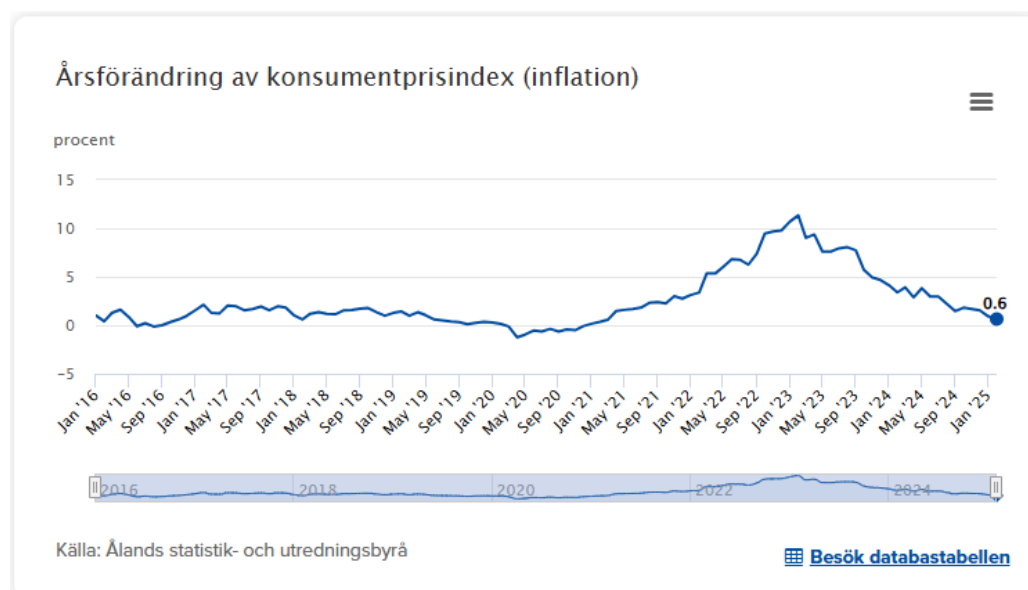
Enligt pressmeddelande 11.3.2025 från Finlands bank är Finlands ekonomi på väg att återhämta sig från en recession. Den ekonomiska tillväxten är dock blygsam och hålls tillbaka framför allt av den låga investeringsnivån. Enligt Finlands Banks interimsprognois i mars 2025 väntas ekonomin växa i samma takt som enligt prognosen i december 2024, men nedåtriskerna har ökat. Den ekonomiska tillväxten är 0,8 % i år och väntas stiga till 1,8 % under 2026. År 2027 vid slutet av prognosperioden saktar tillväxten in till 1,3 %.

Enligt Finlands Banks beräkningar skulle amerikanska importtullar mot EU-länderna och Kina få globala BNP att krympa med drygt 0,5 % i år och nästa år. Konsekvenserna för euroområdet skulle kunna vara något större. Ett handelskrig skulle kunna resultera i både ett uppåt- och ett nedåtryck på priserna.

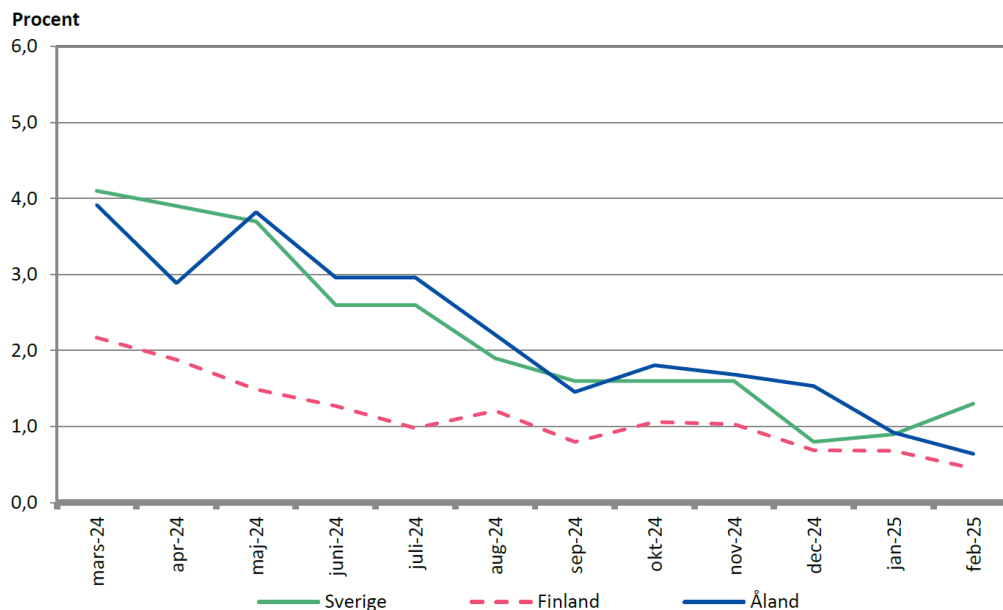
USA har infört betydande handelsbegränsningar för sina handelspartner. "Om USA sätter omfattande tullar på importen från EU-länderna, skulle det försvåra Finlands varuexport, eftersom USA är en viktig exportmarknad för Finland. Den ökade osäkerheten i sig kan få den privata konsumtionen, investeringarna och ökningen av Finlands exportmarknad att bromsa upp", konstaterar Finlands Banks chefsdirektör Olli Rehn.

Finansdepartementet i Sverige konstaterar i sin prognos 19.3.2025 att återhämtningen från den lågkonjunktur som svensk ekonomi bedöms vara i har inletts och konjunkturläget väntas förbättras ytterligare under 2025. Stigande reallöner, lägre räntekostnader och en stöttande finanspolitik väntas lägga grunden för stigande privat konsumtion. Samtidigt påverkar osäkerhet kring geopolitik och handelspolitik den ekonomiska aktiviteten både i Sverige och omvärlden. Detta väntas dämpa återhämtningen då företag senarelägger investeringar och anställningsbeslut, och hushållen skjuter på viss konsumtion. Även svensk exporttillväxt väntas bli dämpad 2025.

Enligt Ålands statistik och utredningsbyrå (ÅSUB) steg de åländska konsumentpriserna med 0,6 procent i februari 2025 jämfört med februari 2024, i januari var ökningstakten 0,9 procent. I februari inverkade högre priser inom huvudgrupperna *transport* samt *restauranger och hotell* mest på den totala uppgången (med 0,3 procentenheter uppåt vardera). Lägre priser inom huvudgruppen *bostäder, vatten, elektricitet, gas och övriga bränslen* motverkade uppgången mest (med 0,7 procentenheter nedåt). Från januari till februari steg konsumentpriserna med i genomsnitt 0,2 procent, vilket bland annat berodde på högre priser inom huvudgrupperna *livsmedel och alkoholfria drycker, transport samt rekreation och kultur*.



Figur 1. Förändringar i konsumentprisindex under tolv månadersperioder



Källa ÅSUB, Konsumentprisindex 2025:2, 14.3.2025

De finländska konsumentpriserna steg med 0,5 procent i februari 2025 jämfört med februari 2024 (0,7 procent i januari). I februari steg konsumentpriserna jämfört med året innan mest på grund av högre allmän sjukhusavgift, skötselavdrag och dyrare cigaretter. Stegningen av konsumentpriserna jämfört med året innan dämpades mest på grund av att el, genomsnittlig ränta på bostadslån och räntor på konsumtionskrediter blev billigare. Från januari till februari steg konsumentpriserna i genomsnitt med 0,3 procent, vilket bland annat berodde på dyrare el och utrikesflygtrafik. I februari steg de svenska konsumentpriserna enligt KPI på årsbasis i genomsnitt med 1,3 procent, vilket var en uppgång från 0,9 procent i januari.

Ekonomi och verksamheten i Saltvik

Årsbidraget för 2024 är 806 558,63 euro, vilket är 1 947 549 euro bättre än budgeterat. Orsakerna är högre verksamhetsintäkter, lägre verksamhetskostnader, kompensationer från landskapet som hör till kostnader som uppkom år 2022–2023 samt 1,3 miljoner i högre samfunds- och kommunalskatteintäkter.

För 2024 ligger verksamhetens totala intäkter 250 654 euro över slutlig budget och verksamhetens totala kostnader ligger 192 371 euro under slutlig budget. I förhållande till bokslut för 2023 har verksamhetens totala intäkter ökat med 125 720 euro, vilket är en ökning med 7,5 procent. Främsta orsakerna till att intäkterna ökat från bokslut 2023 till bokslut 2024 beror på ökade intäkter inom äldreomsorgen till följd av att ESB platser sålts till andra kommuner och kommunförbund samt den förnyade klientavgiftslagstiftningen som trädde i kraft från början av år 2024.

Verksamhetsbidraget, som anger hur mycket av driftsekonomin nettokostnader som ska finansieras med skatteinkomster och landskapsandelar, är 443 025 euro lägre än budget, vilket är positivt för bokslutets resultat. I jämförelse med bokslutet 2023 är verksamhetsbidraget 77 812 euro högre år 2024.

Kommunens avskrivningar och nedskrivningar är nära budget och ligger på 704 153 euro för 2024.

Det slutliga resultatet för kommunen visar på ett överskott på 292 946 euro. 2023 uppvisade kommunen ett överskott på 436 891 euro.

Den slutliga nettoinvesteringsbudgeten för 2024 uppgick till drygt 820 000 euro medan det slutliga investeringsnettot uppgick till 472 550 euro. Under 2024 färdigställdes renoveringen av Skogsgläntan daghem. Främsta orsaken till att investeringsnettot är lägre än budget är framflyttning av flera projektet.

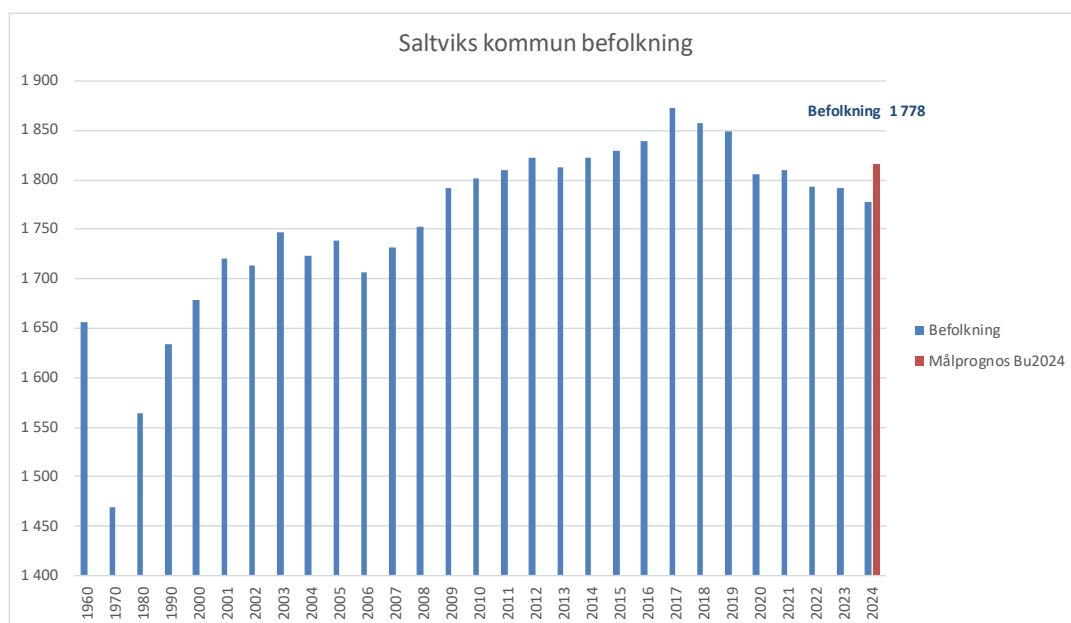
Kommunens likviditet låg i början av året på en nivå på 1,9 miljoner euro och i slutet av året på 2,6 miljoner euro, dvs en ökning av likviditeten med ca 700 000 euro. 2024 lyftes 800 000 långfristiga lån, främst p.g.a. stor osäkerhet gällande inflödet av skatteinkomster i november och december 2024 som en konsekvens av att vi under 2023 erhöll kraftigt ökade kommunalskatter p.g.a. en rytmstörning i skattesystemet, som en följd av vårdreformen i riket. Under året kunde vi vid flera tillfällen placera likvida medel, vilket gjorde att ränteintäkterna under 2024 uppgick till ca 14 000 euro.

Balansomslutningen för år 2024 uppgår till 16,6 miljoner euro, i jämförelse med 16,2 miljoner år 2023.

Den relativa arbetslösheten i Saltvik är lägre än det åländska genomsnittet. Den relativa arbetslösheten i Saltvik var 4,3 procent för februari 2025. På grund av en större förnyelse av IT-systemen hos Arbets- och näringsministeriet (ANM) vid årsskiftet 2024-2025, kommer underlaget till statistiken från och med januari år 2025 från ANM och är inte helt jämförbar med tidigare publikationer då underlaget levererades av AMS (Ålands arbetsmarknads- och studieservicemyndighet).

Invånarantal

Befolkningsutvecklingen på lång sikt har varit positiv för kommunen. Sedan befolkningstoppen år 2017 har trenden inte varit lika positiv. Kommunen hade sedan 2022 ett övergripande utvecklingsmål på 0,6% befolkningsökning i enlighet med kommunstrategi 2023 – 2024. I budgeten har målprognos 2024 använts som grund vid beräkningar och för uppskattning av skatteintäkter. Hösten 2024 uppdaterades kommunstrategin för 2025 – 2028 och kommunen räknar inte längre med ökning utan målsättningen är numera att invånarantalet behålls stabilt. Kommunens invånare uppgick vid slutet av år 2024 enligt ÅSUB till 1 778, vilket är en minskning med 13 personer.



1.1.4 VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I KOMMUNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI

Ändringar av ekonomi- och inkomstgrunder

De totala skatteinkomsterna för 2024 är 7 579 288 euro, vilket totalt är 367 798 euro mindre än bokslut 2023, och 1 327 288 euro över budgeterade skatteinkomster för 2024. De mest betydande skatteinkomsterna är kommunal inkomstskatt och samfundsskatt.

Sedan 2023 har det funnits en rytmstörning i skattesystemet gällande kommunala inkomstskatter med anledning av vårdreformen i riket. Enligt prognoserna då budgeten lades för 2024, skulle rytmstörningen komma att märkas kraftigt i kommunalskatteredovisningen för november 2024 då beskattningen för skatteåret 2023 slutförts. Den negativa effekten av rytmstörningen i november 2024 blev dock ca 300 000 euro lägre än de uppskattade 800

000. Den kommunala inkomstkatten på knappt 5,9 miljoner (6,6 miljoner år 2023) euro är drygt 560 000 euro högre än budget. Skattesatsen höjdes 2024 med 0,25 procentenheter till 18,50 procent.

Andelen influten samfundsskatt på knappt 1,6 miljoner euro är cirka 740 000 högre än budgeterat. I enlighet med Landskapslag (2023:5) om kompensation till kommunerna för sänkta samfundsskatteintäkter har de åländska kommunerna erhållit förskott för kompensation för den sänkning av intäkterna från beskattningen av samfund och samfälliga förmåner som orsakats av social- och hälsovårdsreformen i riket. Saltvik har år 2024 fått drygt 510 000 euro i förskott som kompensation från landskapet, denna kompensation är bokförd under landskapsandelar och är något större än budgeterat.

Landskapsandelar inklusive skattekomplettering och kompensationer är 112 000 euro över budget. Ökning av landskapsandelar jämfört med budget beror på att det i slutet av 2024 betalades in 126 000 som kompensation till Saltvik för kostnader för barnomsorg och grundskola som uppstått under åren 2022 och 2023 till följd av att personer som beviljats tillfälligt uppehållstillstånd på grund av tillfälligt skydd har varit bosatta i en kommun utan att ha den som hemkommun. Minskning av landskapsandelar jämfört med budget beror främst på färre elever i FBU (förberedande undervisning).

År 2024 erhöll kommunen 298 000 euro mer i landskapsandelar och kompensationer jämfört med året innan, de största orsakerna är de 126 000 euro som nämndes i föregående stycke, ökad skattekomplettering samt kompensation för samfundsskatter.

Ränteläget har under år 2024 sjunkit från den relativt hög nivå som vi hade 2023.



12 månaders Euribor räntor från 1.1.2012

källa: <https://www.euribor-rates.eu/en/current-euribor-rates/4/euribor-rate-12-months/>

Under januari-oktober 2024 var inflödet av inkomstkatter högt. Detta ledde till att vi placerade pengar i tidsbundna depositioner. I november och december korrigerades de för stora inkomstkatterna för skatteåret 2023 samt att de även räknades om för skatteåret 2024. Osäkerheten gällande likviditeten i slutet av året på grund av dessa korrigeringar gjorde att kommunen lyfte 800 000 euro av ett tidigare beviljat, men olyft lån i slutet av december. November och december föranledde ett bortfall av kommunala inkomstkatter på 5–600 000 euro jämfört med motsvarande månader tidigare år.

Organisationsförändringar

I början av året togs det ombyggda köket vid Skogsglantan daghem i bruk. I och med det flyttade verksamheten tillbaka till daghemmet från att under ombyggnationen ha varit i tillfälliga moduler invid Ödkarby skola.

Den gemensam räddningsmyndigheten för alla kommuner, Ålands räddningsmyndighet, inledde sin verksamhet 1.5.2024. Jomala kommun är huvudman för myndigheten och Mariehamns stad överlät sina tjänstemän till

Jomala kommun. I och med det avslutades samarbetet mellan nio landskommuner inom Räddningsområde Ålands landskommuner. Kort kan det nya gemensamma samarbetet för hela Åland beskrivas som att den nya myndigheten ska sköta myndighetsutövningen och att handhavandet av kommunens i övrigt operativa räddningsverksamhet ska skötas av respektive kommun. I och med denna förändring gjordes en ändring i kommunens förvaltningsstadga, så att brand och räddningsverksamheten numera ligger som en skild sektor under tekniska nämnden.

För att minska sårbarhet kring löneutbetalningar samt ta ett helhetsgrepp gällande rekryteringsfrågor och övergripande kommunikation till anställda utökades centralförvaltningen under året med en löneadministratör och kanslissekreterarens tjänst utökades till heltid.

Utbildningschefen valde att gå vidare till ett nytt uppdrag och avslutade sin tjänst inom kommunen. Vissa tillfälliga organisatoriska förändringar gjordes under tiden tills en efterträdande utbildningschef fanns på plats.

Under året har en gemensam utredning kring värdkommun för Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f. genomförts. I dagsläget är det inte troligt att initiativet går vidare.

1.1.5 KOMMUNENS PERSONAL

		Bokslut ¹⁾ 2022	Bokslut ¹⁾ 2023	Föränd- ring	Bokslut ¹⁾ 2024
Allmän administration	Kommundirektör	1,00	1,00		1,00
	Ekonomichef	1,00	0,79	0,21	1,00
	Ekonom	1,00	1,00		1,00
	Kanslisekreterare	0,68	0,97	-0,03	0,94
	Personalsekreterare	0,80	0,80		0,80
	Administratör med fokus löner			0,48	0,48
	Byråsekreterare	1,80	2,02	-0,54	1,48
	Kanslist/receptionist	0,95	1,00		1,00
	Totalt	7,23	7,58	0,12	7,70
Äldreomsorg och hemservice	Äldreomsorgschef	1,08	0,88	0,12	1,00
	Omvårdnadsledare	1,96	2,00		2,00
	Närvårdare	20,70	23,36	1,56	24,92
	Sysselsättningshandledare	1,00	1,00		1,00
	Vårdbiträden	0,60	0,60	-0,04	0,56
	Ansvarig kock	1,00	1,00		1,00
	Kockar	2,08	2,01	0,42	2,43
	Lokalvårdare	2,74	3,06	-0,01	3,05
	Ansvarig hemvårdare	0,80	0,80	0,20	1,00
	Hemvårdare	4,81	5,05	-0,50	4,55
	Totalt	36,77	39,76	1,75	41,51
Utbildningskansliet	Utbildningschef	1,00	1,00	-0,13	0,87
	Totalt	1,00	1,00	-0,13	0,87
Rangsby skola	Lärare ²⁾	7,79	8,15	0,43	8,58
	Blevassister	1,88	1,80	-0,13	1,67
	Kock	1,03	0,97	-0,15	0,82
	Köksbiträde		0,59	-0,04	0,55
	Lokalvårdare	1,65	1,78	0,41	2,19
	Totalt	12,35	13,29	0,52	13,81
Ödkarby skola	Lärare	7,98	8,92	-0,16	8,76
	Blevassister	0,70	1,22	-0,17	1,05
	Kock	2,04	2,02	-0,94	1,08
	Lokalvårdare	1,00	1,00	-0,07	0,93
	Totalt	11,72	13,16	-1,34	11,82
Prästkragen daghem	Daghemsföreståndare	1,00	1,00		1,00
	Lärare i barnomsorg	2,60	2,32	0,14	2,46
	Barnskötare	4,33	5,75	-0,07	5,68
	Kock	1,01	1,02	0,01	1,03
	Lokalvårdare	0,96	0,90	0,10	1,00
	Totalt	9,90	10,99	0,18	11,17
Skogsglantan	Daghemsföreståndare	1,00	1,00		1,00
	Lärare i barnomsorg	3,22	3,29	0,60	3,89
	Barnskötare	7,30	7,27	-1,08	6,19
	Kock			1,02	1,02
	Lokalvårdare	0,99	1,01	-0,02	0,99
	Totalt	12,51	12,57	0,52	13,09
Eftisverksamhet	Fritidshemsföreståndare			0,26	0,26
	Barnskötare östra sidan	0,98	1,05	0,08	1,13
	Barnskötare västra sidan	0,65	0,97	-0,08	0,89
	Totalt	1,63	2,02	0,26	2,28
Bibliotek	Bibliotekarie	1,01	0,79	-0,02	0,77
	Totalt	1,01	0,79	-0,02	0,77
Idrotts o ungdomsarbete	Idrotts- o ungdomsledare	0,83	0,92	0,03	0,95
	Totalt	0,83	0,92	0,03	0,95
Byggnads kansliet	Byggnads- och miljöinspektör	0,70	0,44	0,55	0,99
	Återvinningsarbetare	0,34	0,34	0,08	0,42
	Totalt	1,04	0,78	0,63	1,41
Tekniska kansliet	Kommuningenjör	0,84	0,52	0,31	0,83
	Fastighetsskötare	3,27	3,00	0,23	3,23
	Totalt	4,11	3,52	0,54	4,06
Kommunen totalt		100,10	106,38	3,06	109,44

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

Anställningsförhållanden 31.12.2024

Saltviks kommun hade 146 personer i anställningsförhållande vid årsskiftet mot 143 året innan. Av dessa var 44 personer visstidsanställda och 55 arbetade deltid. 16 personer var vid årsskiftet beviljade någon form av ledighet. Av de anställda är 128 kvinnor och 18 män.

Företagshälsovård

Den lagstadgade företagshälsovården för Saltviks kommuns anställda upphandlades under 2023 och för perioden 2024 - 2027 sköts uppdraget av Cityläkarna Ab. Förutom den lagstadgade biten har kommunen även ett sjukvårdsavtal på allmänläkarnivå för sina anställda.

Personalfrämjande åtgärder

För personalfrämjande åtgärder finns 500 euro per person och år till förfogande, varav 100 euro är reserverade för gemensamma aktiviteter med arbetskamraterna. Friskvårdssumman delas ut till alla anställda i förhållande till respektives arbets- och anställningstid. From 1.4.2023 har Saltviks kommun tecknat avtal med Friskvård.ax, som handhas av Posten Åland Ab. De anställda har fritt fått välja hur summan man har rätt till ska fördelas mellan motion/kultur och massage. Under år 2024 utnyttjades 75,29 % av utgivna friskvårdsförmåner. 30,77 % av utnyttjad friskvård användes till massage. I personalenkäten ingick en tillägsfråga "Hur nöjd är du med friskvårdsprogrammet?". På en skala 1 – 10 blev medeltalet 8,81 vilket visar att majoriteten av respondenterna är nöjda. 86 av 102 (84,3 %) har valt att svara 8, 9 eller 10.

Jämställdhet och likabehandling

I budget 2024 fanns som uppställt verksamhetsmål att arbeta med områdesmål 2.3 från likabehandlings- och jämställdhetsplanen som handlar om en arbetsplats fri från trakasserier och kränkande särbehandling. En av personalenkätens tre extrafrågor var: "Har du på din arbetsplats under de senaste 3 månaderna utsatts för trakasserier eller kränkande särbehandling?" 9,8 % (10 personer av 102 svarande) sade JA på denna fråga. Det svaret ledde till att de olika enheterna på sina personalmöten har jobbat med detta.

Personalenkät

För tredje året i rad har kommunen genomfört en KivaQ W enkät gällande arbetsvälbefinnandet. Detta tredje år hade den högsta svarsprocenten någonsin med 102 svar av 118 möjliga, vilket är 86,4 % (2023: 73,8 % och 2022 76,1 %). Resultaten från enkäten har presenterats för kommunens ledningsgrupp och sedan har chefer och förmän diskuterat frågorna ute på arbetsplatserna.

År 2024 visar också det högsta KivaQ W indexet hittills 8,14 (KivaQ W indexet är medeltalet för de sju standardfrågorna). Ref: för städer och kommuner i Finland är medeltalet 7,85.

Det så kallade eNPS talet visar för tredje året i rad på en positiv utveckling. eNPS talet visar hur stor andel av respondenterna som mycket sannolikt skulle rekommendera sin arbetsgivare för andra.

Verksamhetsmål 2024 – måluppfyllelse

- Välmående personalgrupp vars inneboende resurser växer. Mätare är förbättrat resultat i medarbetarenkät. För måluppfyllelse se avsnittet om personalenkät.
- Aktiviteter för att arbeta i riktning mot målet tas fram verksamhetsspecifikt och diskuteras i kommunens ledningsgrupp samt genom ledarträffar för kommunens chefer och förmän. Måluppfyllelse: Verksamheterna har arbetat i riktning mot målet.
- 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. Måluppfyllelse: Målsättningen är pågående. Med anledning av personalbyte på kanslissekreterarposten hann arbetet inte bli klart under 2024.

- Förstärkt lönefunktion och administrativt stöd så att fokus i så stor utsträckning som möjligt kan vara på verksamhetsspecifika frågor för chefer och förmän.
Måluppfyllelse: Lönefunktionen förstärktes under året.
- Jämställdhet och likabehandling – under året arbetar vi med specifikt områdesmål 2.3 som handlar om en arbetsplats fri från trakasserier och kränkande särbehandling.
För måluppfyllelse se avsnittet om jämställdhet och likabehandling.

Frånvaro

Frånvarodagarna har sjunkit med 789 dagar i jämförelse med föregående år. Sjukdagarna har minskat med 20 dagar. Sjukfrånvaroprocenten i förhållande till antalet årsverken är 7,04 % för år 2024 mot 7,33 % för året innan. Av det totala antalet sjukdagar är 1 264 med sjukintyg och 431 sjukfrånvaro utan sjukintyg. Nio arbetsolycksfall har inträffat under året.

	År 2022	År 2023	År 2024
Antal kalenderdagar			
Sjukfrånvaro	2899	1715	1695
Sjukt barn	151	123	125
Offentligt uppdrag			
Tjänstledighet	1444	2220	1393
Annat jobb internt	1541	1389	1402
Studieledighet	293	577	203
Alterneringsledighet			
Moderskaps/Föräldraledighet	642	359	668
Vårdledighet	919	975	1082
Rehabilitering	365	365	366
Totalt	8 254	7 723	6 934

1.1.6 MILJÖASPEKTER

En del av Saltviks kommuns verksamhetsidé är att eftersträva 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. I kommunens kök används i första hand närproducerade ekologiska råvaror, andra alternativ är närproducerade råvaror och tredje alternativ är övriga ekologiska råvaror. Vid prioritering ska den ekonomiska helheten och de kvalitetsmässiga aspekterna vägas in så att inköp görs inom ramen för de budgeterade medlen.

Kommunens miljöutgifter (bruttobelopp) gällande avfallshantering har minskat med 2 168 euro från bokslut 2023 (176 178 euro) till bokslut 2024 (174 010 euro). Vid återvinningscentralen (Returdepå gemensamt med Finströms kommun) har följande ökning/minskning skett från 2023 till 2024:

- brännbart restavfall, ökat med 5 340 kg
- deponi, grovavfall, minskat med 580 kg
- plast, ökat med 11 800 kg
- farligt avfall, ökat med 19 662 kg

Miljöinkomsterna för avfallshantering har ökat med 1 792 euro från bokslut 2023 (105 293 euro) till bokslut 2024 (107 085 euro). Nyckeltal finns under driftsekonomidelens utfall för Bygg och miljö.

Nyckeltal för energibesparande åtgärder gällande samhällstjänster och affärsverksamhet finns under respektive del för Tekniska i driftsekonomidelens utfall.

1.1.7 UPPSKATTNING AV DEN SANNOLIKA KOMMANDE UTVECKLINGEN

Kommunens ekonomi är stabil och de ekonomiska nyckeltalen är i skick Detta utgör en god grund för den kommande utvecklingen som kommer att kräva anpassningar främst i form av att komma i kapp gällande digitalisering samt att fortsätta behålla och utveckla attraktiviteten som arbetsplats.

Med beaktande av att kommunens it-kostnader hittills varit marginella ser vi en kraftigt kommande kostnadsökning inom detta område i kombination med att det även kommer kostnader för ökad säkerhet och utbildning inom området.

Som verksamhetsmål i 2025 års budget för allmän administration finns digitaliseringsarbete och att göra ständiga förbättringar, reflektera över misstag och se dem som tillfällen för lärande samt att sträva mot en jämn arbetsbelastning och använda allas kreativitet till nytta för hela verksamheten. Kommunfullmäktige har även givit kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram en plan för effektivisering av Saltviks kommuns arbete.

Att skapa delaktighet och laganda för att hitta så smarta och effektiva sätt som möjligt att leverera den kommunala basservicen med god kvalitet inom befintliga ramar blir både spännande och utmanande på samma gång. Samtidigt kommer detta troligtvis att vara en av nycklarna till att kunna bibehålla välståndet.

Invånarmässigt kommer kommunen knappast att växa utan målsättningen är att bibehålla invånarantalet på liknande nivå som i dagsläget.

Det turbulenta geopolitiska läget och osäkerheterna kopplade till det har aktualiserat läget för kommunen gällande beredskaps- och befolkningskyddsplanering.

1.1.8 BEDÖMNING AV DE VIKTIGASTE RISKERNA OCH OSÄKERHETSFAKTORERNA SAMT ANDRA FAKTORER SOM INVERKAR PÅ VERKSAMHETENS UTVECKLING

Osäkerhetsfaktorerna kopplade till världsläget och de geopolitiska spänningarna har ökat. Säkerhetsriskerna kopplat till digitaliseringen har ökat märkbart och cyberattacker med påföljande incidenter är nu något som vi är tvungna att lära oss leva med och hantera på bästa sätt, vilket kommer att synas i ökade kostnader för it-säkerhet.

I och med att samfundsskatteintäkterna är goda och kommunen byggt delar av sitt välstånd på denna inkomstkälla finns en inbyggd sårbarhet ifall skatteintäkterna från de stora industrierna minskar kraftigt eller uteblir helt. Samfundsskatteintäkterna är även svåra att prognostisera och som grund för beräkningen enligt kommunalskattelag (2011:119) för landskapet Åland används uppgifterna i de tre senast slutförda beskattningarna samt uppgifterna i den officiella företags- och arbetsställestatistiken för dessa år.

Kommunernas socialtjänst k.f. har två pågående ärenden som behandlas i förvaltningsdomstolen. Den totala avsättningen för Saltviks del per 31.12.2024 uppgår till 97.049,87 euro för åren 2022–2023 inklusive beräknade döjsmålsräntor. Betalningsandelarna är kostnadsförda under respektive år och påverkar likviditeten först då eventuell betalningsskyldighet infaller.

Saltviks kommun har liksom övriga åländska kommuner lämnat in besvär till Förvaltningsdomstolen avseende den så kallade utjämningsavgiften, som betalas till den offentligrättsliga pensionsanstalten Keva. Besväret gäller utgiften för 2025, vilken har ökat med cirka 111 % för Saltviks kommuns del från 2024 till 2025. Från 82 680 euro till 174 509,04. Grunderna för yrkandet är att inga andra utgifter än de som specifikt anges i 19 c § 3 mom. lagen om Keva kan beaktas.

Detaljplanen för Haraldsby etapp III fastställdes av kommunfullmäktige (kfge 5 §/1.2.2021) och tre besvär inlämnades. Efter snart fyra år i förvaltningsdomstolen kom beslutet i mars 2025. Förvaltningsdomstolen upphävde beslutet som lagstridigt, vilket gör att beslutet måste tas om på nytt. Med anledning av att beslutet upphävdes prövades inte alla besvär. Kommunstyrelsen behöver fatta beslut om hur ärendet tas vidare.

1.2 Redogörelse för hur kommunens interna kontroll och riskhantering har ordnats

Inledning

Som vägledning i kommunens arbete med den interna kontrollen finns de av kommunfullmäktige i januari 2016 antagna "Riktlinjer för intern kontroll". Syftet med den interna kontrollen och riskhanteringen är att säkerställa att de mål som ställts upp för kommunen nås, att verksamheten är effektiv och resultatanpassad samt att besluten bygger på korrekt och tillförlitlig information.

lakttagande av bestämmelser, föreskrifter och beslut

Kommunens organisation finns fastslagen i förvaltningsstadgan samt i budget- och ekonomiplanen. Anslagsansvarig och godkännare för respektive resultatområde följer förvaltningsstadgan. I förvaltningsstadgan, instruktioner och delegeringsbeslut finns även angivet chefernas befogenheter och åligganden. Tjänsteinnehavare med beslutanderätt är skyldig att, i löpande nummerordning, föra förteckning över fattade tjänstemannabeslut. Nämnderna och kommunstyrelsen har tagit del av besluten vid respektive sammanträde.

Uppnående av mål, tillsyn över användningen av tillgångar, kompetent och tillförlitlig bedömning av lönsamheten

Kommunfullmäktige har år 2011 godkänt rambudgetering med separat intäkts- och kostnadsram per uppgiftsområde. Uppföljning av användningen av budgeterade medel sker kontinuerligt i nämnderna. Halvårsrapporten behandlas i augusti/september av kommunstyrelsen och delges kommunfullmäktige. För kommunstyrelse och -fullmäktige presenteras hela årets verksamhet i bokslut och verksamhetsberättelse. I verksamhetsberättelsen klargörs även hur verksamhetsidéer och målsättningar uppfyllts.

Kommunstyrelsen har fattat beslut om dispositionsrätt till kommunens bankkonton.

Ordande av riskhantering

Risker i anslutning till verksamhet, investeringar och finansiering bärs i regel av kommunen. För att minimera verksamhetsriskerna arbetar förvaltningarna med att identifiera och värdera riskerna utgående från sannolikhet och konsekvens. Värderingen ligger sedan till grund för vilka risker som prioriteras att följas upp under året i en kontrollplan som ingår i den interna kontrollen. De finansiella riskerna har minimerats genom att ekonomikontoret regelbundet följer upp kommunens penningströmmar och likviditet. Rapport över lån och kassamedel samt placerade medel har under året delgivits kommunstyrelsen. Skaderiskerna gällande egendom och verksamhetsansvar har minimerats genom försäkringar.

IT-riskerna hanterar kommunen genom ett väl skyddat nätverk som via behörighetssystem, personliga inloggningar och lösenord minskar riskerna. Dataservrar finns inte i kommunens lokaler utan i säkrade utrymmen hos en extern leverantör. Säkerhetskopiering utförs dagligen av hostingleverantören.

Tillsyn av anskaffning, överlåtelse och skötsel av tillgångar

Investeringarna faller till största delen under tekniska nämndens ansvarsområde. Likaså är det tekniska nämnden som ansvarar för skötsel av kommunens fastigheter. Vägunderhåll sker genom köp av tjänster.

Avtal

Kommunens alla avtal diarieförs och finns samlade i mappar som förvaras i brandsäkert arkiv. Innehållsförteckning finns i respektive mapp. Uppföljning av avtalsvillkor och -preskribering åligger respektive tjänsteman. Avtal som löper över budgetåret beslutar kommunstyrelsen om.

Fakturahantering

Kommunen använder sig av ett elektroniskt system för attestering av fakturor. Det innebär att fakturorna hanteras av en fakturaregistrerare, en sakkunnig granskare och en godkännare inom respektive enhet innan betalning verkställs. Eftersom varje faktura hanteras av flera olika personer ökas säkerheten i fakturahanteringen.

Bedömning av hur den interna tillsynen är ordnad

Kommunstyrelsen ansvarar för ordnandet av den interna tillsynen och utfärdar vid behov direktiv för denna övervakning. Varje år gör cheferna i samråd med ekonomen en ny kartläggning av potentiella risker. Där värderas såväl tidigare kända som eventuella nya risker, vilket gör att kontrollplanen ständigt utvecklas. Den reviderade kontrollplanen tas sedan upp till kommunstyrelsen för godkännande. Cheferna följer upp planen och rapporterar löpande till nämnderna under året. En slutrapport sammanställs över hela året och presenteras för styrelsen.

Granskning och godkännande av utbetalningar sköts av olika personer. Dessutom har kanslipersonalen en central roll i kontrollfunktionen. Missbruk har inte uppdagats.

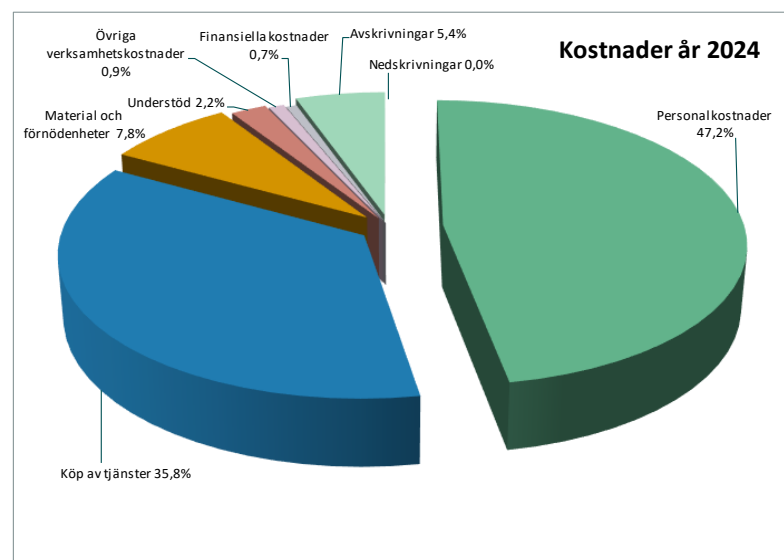
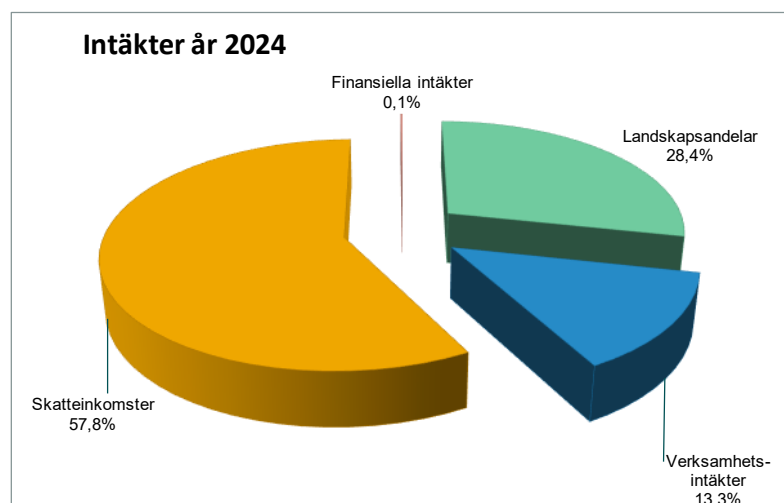
1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansieringen av verksamheten

1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändring	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Avvikelse €	Bruksgrad
RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN							
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 669 814	1 544 880		1 544 880	1 795 534	250 654	116,2%
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 016 968	-12 392 870	-20 000	-12 412 870	-12 220 499	192 371	98,5%
VERKSAMHETS BIDRAG	-10 347 154	-10 847 990	-20 000	-10 867 990	-10 424 965	443 025	95,9%
SKATTEINKOMSTER	7 947 087	6 252 000		6 252 000	7 579 288	1 327 288	121,2%
LANDSKAPSANDELAR	3 422 160	3 609 000		3 609 000	3 720 639	111 639	103,1%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-86 224	-134 000		-134 000	-68 404	65 596	51,0%
ÅRSBIDRAG	935 869	-1 120 990	-20 000	-1 140 990	806 559	1 947 549	766,5%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-689 519	-712 900		-712 900	-704 153	8 747	98,8%
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER	190 541	190 000		190 000	190 541	541	100,3%
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	436 891	-1 643 890	-20 000	-1 663 890	292 946	1 956 836	218,1%

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

	2024	2023
Verksamhetsintäkterna i % av verksamhetskostnaderna	14,69 %	13,90 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna	114,54 %	135,73 %
Årsbidrag, euro/invånare *)	453,63	522,54
Invånarantal	1 778	1 791



1.3.2 Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys

	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	806 558,63		935 869,41	
Extraordinära poster	0,00		0,00	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-4 600,08	801 958,55	-44 850,24	891 019,17
Investeringskassaflöde				
Investeringsutgifter	-493 349,67		-811 417,92	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	20 800,00			
Försäljningsinkomster av tillgångar	0,00	-472 549,67	368 062,00	-443 355,92
Verksamhetens och investeringskassaflöde		329 408,88		447 663,25
Finansieringskassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00		0,00	
Minskning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	800 000,00		0,00	
Minskning av långfristiga lån	-263 747,19		-986 961,28	
Förändring av kortfristiga lån	27 307,88	563 560,69	61 137,23	-925 824,05
Förändringar i eget kapital		0,00		0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaldade medel	-6 650,00		6 650,00	
Förändring av omsättningstillgångar	0,00		0,00	
Förändring av fordringar	107 436,51		-68 812,05	
Förändring av räntefria skulder	-276 777,93	-175 991,42	387 872,11	325 710,06
Finansieringskassaflöde		387 569,27		-600 113,99
Förändring av likvida medel		716 978,15		-152 450,74
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	2 628 346,06		1 911 367,94	
Likvida medel 1.1.	-1 911 367,94	716 978,12	-2 063 818,69	-152 450,75
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
	2024		2023	
Intern finansiering av investeringar, %	170,68 %		115,34 %	
Låneskötselbidrag	2,56		0,95	
Likviditet 31.12	2 628 346		1 911 368	
Kassabetalningar	13 062 378		13 908 884	
Likviditet (kassadagar)	73		50	
Invånarantal *)	1778		1791	

1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

Balansräkning

	1.1 2024	Förändring	31.12 2024
AKTIVA			
BESTÅENDE AKTIVA	13 369 358	-231 603	13 137 755
FÖRVALTADE MEDEL	428 337	2 124	430 461
RÖRLIGA AKTIVA	2 385 884	609 542	2 995 426
AKTIVA Summa	16 183 579	380 063	16 563 642
PASSIVA			
EGET KAPITAL	-8 309 227	-292 946	-8 602 173
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	-2 083 188	190 541	-1 892 647
AVSÄTTNINGAR	-4 600	4 600	
FÖRVALTAT KAPITAL	-434 987	4 526	-430 461
FRÄMMANDE KAPITAL	-5 351 578	-286 783	-5 638 360
PASSIVA Summa	-16 183 579	-380 063	-16 563 642

BALANSENS NYCKEL TAL

	2024	2023
Soliditetsgrad, %	63,42 %	64,26 %
Relativ skuldsättning i %	42,93 %	40,95 %
Ackumulerat överskott (underskott)	5 257 365	4 964 418
Ackumulerat överskott (underskott), €/invånare	2 957	2 772
Länestock 31.12	3 417 479	2 853 918
Lån, €/invånare	1 922	1 593
Lån och hyresansvar 31.12	3 482 266	2 898 859
Lån och hyresansvar, €/invånare	1 959	1 619
Invånarantal	1778	1791

1.5 Totala inkomster och utgifter

Kalkylen över kommunens totala inkomster och utgifter görs upp utgående från resultaträkningen och finansieringsanalysen, vilka endast innehåller externa inkomster, utgifter och finansiella transaktioner.

KOMMUNENS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER			
INKOMSTER		UTGIFTER	
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	1 795 534	Verksamhetskostnader	-12 220 499
Skatteinkomster	7 579 288	- Tillverkning för eget bruk	0
Landskapsandelar	3 720 639	Räntekostnader	-83 610
Ränteutgifter	13 702	Övriga finansiella kostnader	-1 171
Övriga finansiella intäkter	2 676	Extraordinära kostnader	0
Extraordinära intäkter	0	Rättelseposter till internt tillförda medel	
Rättelseposter till internt tillförda medel		- Ökn. (+), minskn. (-) av avsättningar	-4 600
- Överlåtelsevinster på nyttigheter som hör till		- Överlåtelseförluster för nyttigheter som hör till	
bestående aktiva	0	bestående aktiva	0
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	20 800	Investeringsutgifter	-493 350
Överlåtelseinkomster av nyttigheter som hör till			
bestående aktiva	0		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåningen	0	Ökning av utlåningen	0
Ökning av långfristiga lån	800 000	Minskning av långfristiga lån	-263 747
Ökning av kortfristiga lån	27 308	Minskning av kortfristiga lån	0
Ökning av eget kapital	0	Minskning av eget kapital	0
Totala inkomster sammanlagt	13 959 947	Totala utgifter sammanlagt	-13 066 978

1.6 Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för att balansera ekonomin

Kommunstyrelsen föreslår för kommunfullmäktige att räkenskapsperiodens överskott på 292 946,43 euro balanseras mot tidigare års överskott/underskott.

2. Budgetutfallet

2.1. Målen för verksamhet och ekonomi

Målen för kommunens verksamhet och ekonomi ställs upp i kommunens budget och ekonomiplan och skall göras upp så att förutsättningar för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Kommunens allmänna verksamhetsidé:

Kommunen skall 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 skall i sin verksamhet eftersträva en god och frisk miljö, där det är hälsosamt att bo och vistas.

2.2 Utfallet av anslag och beräknade inkomster

2.2.1 DRIFTSEKONOMIDELENS UTFALL

Sammandrag över anslag för drift

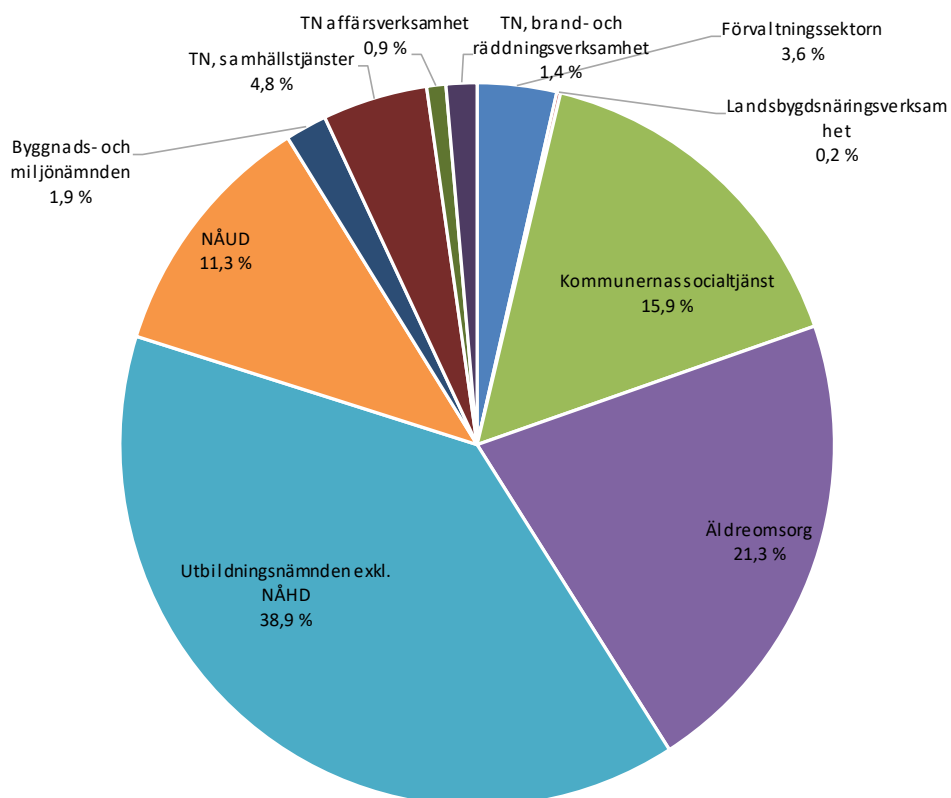
	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Slutlig budget	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Saltviks kommun						
VERKSAMHETENS INTÄKTER						
Försäljningsintäkter	566 900		566 900	721 020	127,2 %	154 120
Avgiftsintäkter	530 900		530 900	630 734	118,8 %	99 834
Understöd och bidrag	22 540		22 540	49 093	217,8 %	26 553
Övriga verksamhetsintäkter	424 540		424 540	394 688	93,0 %	-29 852
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 544 880		1 544 880	1 795 534	116,2 %	250 654
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-6 272 300		-6 272 300	-6 146 739	98,0 %	125 561
Köp av tjänster	-4 540 110	-20 000	-4 560 110	-4 656 348	102,1 %	-96 238
Material, förmödenheter och varor	-1 110 710		-1 110 710	-1 014 010	91,3 %	96 700
Understöd	-348 500		-348 500	-280 983	80,6 %	67 517
Övriga verksamhetskostnader	-121 250		-121 250	-122 419	101,0 %	-1 169
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-12 392 870	-20 000	-12 412 870	-12 220 499	98,5 %	192 371
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-10 847 990	-20 000	-10 867 990	-10 424 965	95,9 %	443 025
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-712 900		-712 900	-704 153	98,8 %	8 747
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-712 900		-712 900	-704 153	98,8 %	8 747
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	2 856 205		2 856 205	3 009 534	105,4 %	153 329
Interna poster, kostnader	-2 856 205		-2 856 205	-3 009 534	105,4 %	-153 329
Överföringsposter Summa	0		0	0	0,0 %	-
Totalt kommunbidrag	-11 560 890	-20 000	-11 580 890	-11 129 118	96,1 %	451 772

Nyckeltal	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Driften totalt				
Kommuninvånare 31.12 ^{*)}	1793	1803	1794	1778
Kostnader € / invånare	5 983	6 885	6 812	6 873
Kommunbidrag € / invånare	5 501	6 423	6 204	6 259

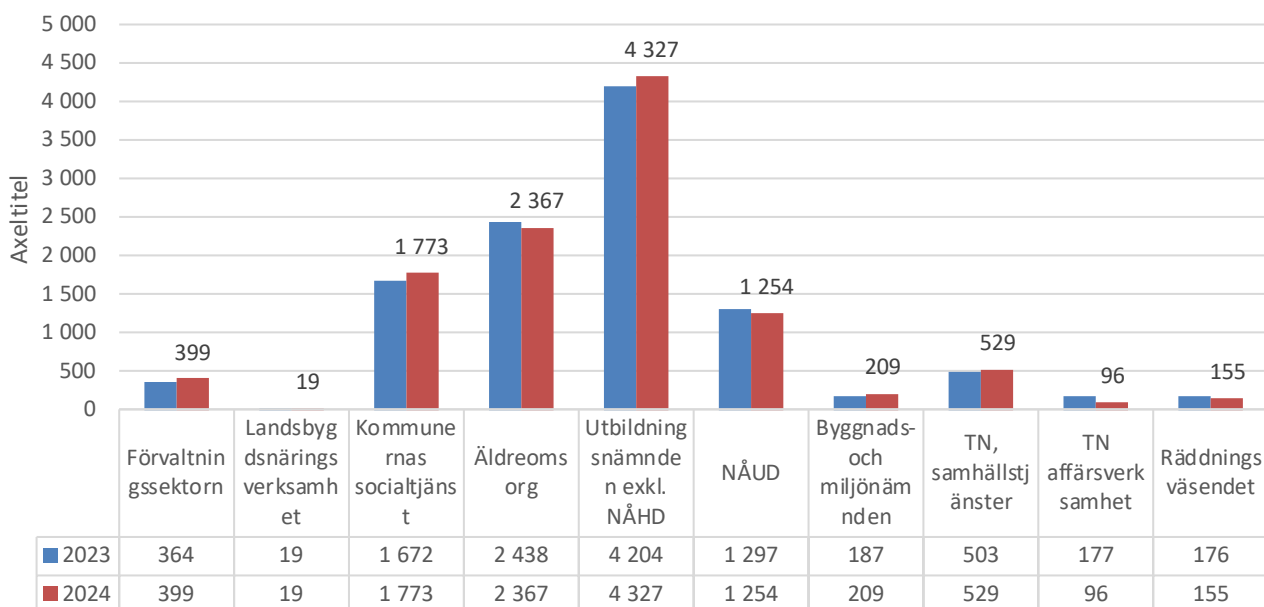
Sammandrag av resultatenheternas verksamhetsbidrag

	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Slutlig budget	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Saltviks kommun						
Allmän förvaltning						
Intäkter	84 900		84 900	49 187	57,9 %	-35 713
Kostnader	-955 660		-955 660	-935 347	97,9 %	20 313
Verksamhetsbidrag	-870 760		-870 760	-886 160	101,8 %	-15 400
Lantbruksnämnden						
Intäkter	6 000		6 000	6 097	101,6 %	97
Kostnader	-26 850		-26 850	-25 229	94,0 %	1 621
Verksamhetsbidrag	-20 850		-20 850	-19 132	91,8 %	1 718
Kommunernas socialtjänst k.f.						
Kostnader	-1 779 000		-1 779 000	-1 772 557	99,6 %	6 443
Verksamhetsbidrag	-1 779 000		-1 779 000	-1 772 557	99,6 %	6 443
Äldreomsorg						
Intäkter	700 000		700 000	966 408	138,1 %	266 408
Kostnader	-2 896 380		-2 896 380	-2 868 802	99,0 %	27 578
Verksamhetsbidrag	-2 196 380		-2 196 380	-1 902 394	86,6 %	293 986
Utbildningsnämnden						
Intäkter	210 200		210 200	164 634	78,3 %	-45 566
Kostnader	-3 766 350		-3 766 350	-3 643 553	96,7 %	122 797
Verksamhetsbidrag	-3 556 150		-3 556 150	-3 478 918	97,8 %	77 232
Norra Ålands utbildningsdistrikt						
Kostnader	-1 308 500		-1 308 500	-1 273 703	97,3 %	34 797
Verksamhetsbidrag	-1 308 500		-1 308 500	-1 273 703	97,3 %	34 797
Byggnads- och miljönämnden						
Intäkter	102 740		102 740	123 475	120,2 %	20 735
Kostnader	-255 550		-255 550	-259 302	101,5 %	-3 752
Verksamhetsbidrag	-152 810		-152 810	-135 827	88,9 %	16 983
Tekniska, Samhällstjänster						
Intäkter				1 385		1 385
Kostnader	-877 900	-20 000	-897 900	-949 060	105,7 %	-51 160
Verksamhetsbidrag	-877 900	-20 000	-897 900	-947 675	105,5 %	-49 775
Tekniska, Affärsverksamhet						
Intäkter	438 500		438 500	482 640	110,1 %	44 140
Kostnader	-387 450		-387 450	-364 968	94,2 %	22 482
Verksamhetsbidrag	51 050		51 050	117 672	230,5 %	66 622
Räddningsnämnden						
Intäkter	2 540		2 540	1 707	67,2 %	-833
Kostnader	-139 230		-139 230	-127 980	91,9 %	11 250
Verksamhetsbidrag	-136 690		-136 690	-126 272	92,4 %	10 418
Totalt verksamhetsbidrag	-10 847 990	-20 000	-10 867 990	-10 424 965	95,9 %	443 025

Kommunbidrag enligt uppgiftsområde (inkl. avskrivningar och interna poster)



Kommunbidragets utveckling 2023-2024 per uppgiftsområde TEUR (inkl avskrivningar och interna poster)



Allmän förvaltning

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Allmän förvaltning							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	2 431	1 200		1 200	3 021	251,7 %	1 821
Understöd och bidrag	16 609	14 000		14 000	32 599	232,9 %	18 599
Övriga verksamhetsintäkter	63 826	69 700		69 700	13 567	19,5 %	-56 133
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	82 866	84 900		84 900	49 187	57,9 %	-35 713
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-577 872	-642 200		-642 200	-602 039	93,7 %	40 161
Köp av tjänster	-187 707	-190 950		-190 950	-228 317	119,6 %	-37 367
Material, förnödenheter och varor	-17 226	-23 410		-23 410	-25 481	108,8 %	-2 071
Understöd	-76 203	-86 000		-86 000	-67 400	78,4 %	18 600
Övriga verksamhetskostnader	-13 044	-13 100		-13 100	-12 110	92,4 %	990
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-872 051	-955 660		-955 660	-935 347	97,9 %	20 313
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-789 185	-870 760		-870 760	-886 160	101,8 %	-15 400
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-1 781	-8 600		-8 600	-297	3,5 %	8 303
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-1 781	-8 600		-8 600	-297	3,5 %	8 303
Överföringsposter							
Interna intäkter	483 800	526 500		526 500	544 900	103,5 %	18 400
Interna kostnader	-57 121	-59 810		-59 810	-57 494	96,1 %	2 316
Överföringsposter Summa	426 679	466 690		466 690	487 406	104,4 %	20 716
Totalt kommunbidrag	-364 287	-412 670		-412 670	-399 051	96,7 %	13 619

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd	Måluppföljning
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	Se vidare under inledande avsnitt om personal för hela kommunen.
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.	Marknadsföring via mäklare har inte lett till resultat. Ingen tomtmark såld under året. Kontakter med Åland Living har inletts och är pågående. Ålands näringsliv med flera besökte

Allmän administration	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.	kommunen under hösten 2024. Se nyckeltal för 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.	Fyra platser erbjuds inom äldreomsorg och kök samt barnomsorg.
	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.	Arbetet är pågående och fortsätter under 2025.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ärenden i kommunstyrelsen	258	246	258	301
Ärenden i kommunfullmäktige	80	72	80	96
Allmänna administrationen				
anställningsförhållanden	1 341	1 486	1 341	1 382
bokföringstransaktioner	9 666	9 898	9 666	9 985
Hyreslägenheter *)	62	49	49	49
Totala kostnader	837 204	919 154	1 024 070	993 136
Totalt kommunbidrag	360 987	364 287	412 670	399 049
Kommunbidrag euro/invånare	201	203	229	224

*) I bokslut 2022 ingår inte en lägenhet vid Ödkarby skollägenheter i antalet i och med att den tagits ur bruk.

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård), kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Kommunfullmäktige

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunfullmäktige				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 658	-13 500	-12 250	-17 272
Totalsumma	-12 658	-13 500	-12 250	-17 272

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.

Val

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Centralvalnämnden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 478	3 000	9 398
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-466	-11 647	-7 500	-16 469
Totalsumma	-466	-7 169	-4 500	-7 071

Presidentval och val till Europaparlament.

Revision

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Revision				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 199	-11 126	-10 000	-9 772
Totalsumma	-10 199	-11 126	-10 000	-9 772

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.

Kommunstyrelsen

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunstyrelsen				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		57 372	63 900	2 687
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 673	-133 651	-133 910	-116 404
Totalsumma	-104 673	-76 279	-70 010	-113 717

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	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal tomter				
nya bostadstomter	0	0	0	0
sålda bostadstomter	1	2	5	-1
Antal lediga bostadstomter 31.12	35	33	29	34
nya radhustomter	0	0	0	0
sålda radhustomter	0	0	0	0
Antal lediga radhustomter 31.12	5	5	5	5
ny kvm industrimark	0	0	0	0
såld kvm industrimark	0	8 314	8 459	0
Industrimark m ² 31.12	22 000	13 686	5 227	13 686

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Verksamhetsbidrag för föreningar totalt	57 500	68 000	75 000	67 000
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	12 000	12 500	12 500
Ålands 4H	2 000	4 000	4 000	4 000
Övrig ungdomsverksamhet	1 500	1 500	8 000	0
Verksamhetsbidrag allmännyttiga föreningar	1 198	494	1 000	400

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Dispositionsmedel	6 595	6 828	10 000	0

Näringsliv

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Näringsliv				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 060	-2 675	-6 500	-1 541
Totalsumma	-4 060	-2 675	-6 500	-1 541

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

Äldreråd

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Äldreråd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-420	-389	-600	-90
Totalsumma	-420	-389	-600	-90

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	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Allmän administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 517	21 016	18 000	37 102
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-648 076	-699 064	-784 900	-773 799
Totalsumma	-619 558	-678 047	-766 900	-736 697

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.

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommundirektör	1,00	1,00	1,00	1,00
Ekonomichef	1,00	0,79	1,00	1,00
Kanslissekreterare	0,68	0,97	1,00	0,94
Personalsekreterare	0,80	0,80	0,80	0,80
Administratör (löner/admin)			1,00	0,48
Ekonom	1,00	1,00	1,00	1,00
Byråsekreterare	1,80	2,02	1,80	1,48
Kanslist/receptionist	0,95	1,00	1,00	1,00
Totalt	7,23	7,58	8,60	7,70

All kanslipersonal är underställd kommundirektören och bildar ett kansliteam. Hela kansliteamet betjänar alla verksamhetsenheter och budgeteras externt under den allmänna administrationen. Äldreomsorgsnämndens, utbildningsnämndens, tekniska nämndens samt byggnads- och miljönämndens kanslipersonal ingår således i kommunkansliets kansliteam. I enlighet med övriga kommuners praxis och för att ge en rättvisare bild av verksamheternas verkliga kostnader fördelas den arbetsinsats som kansliteamet utför åt de olika verksamheterna via överföringsposter på respektive verksamhet.

Lantbruksnämnden

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Lantbruksnämnden							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	6 036	6 000,00		6 000	6 097	101,6 %	97
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	6 036	6 000,00		6 000	6 097	101,6 %	97
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-25 197	-26 850		-26 850	-25 229	94,0 %	1 621
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-25 197	-26 850		-26 850	-25 229	94,0 %	1 621
Totalt kommunbidrag	-19 161	-20 850		-20 850	-19 132	91,8 %	1 718

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunens totala kostnader	22 559	25 197	26 850	25 229
Totalt kommunbidrag	16 598	19 161	20 850	19 132
Kommunbidrag euro/invånare	9	11	12	11

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd	Måluppföljning
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	Tidsfristen för registrering av vårens ansökningar och även av övriga handlingar under året uppfylldes
	Attraktionskraft för boende och besökare genom att upprätthålla en levande landsbygd	Utbetalning av jordbruksstöden inom utsatt tid	Handläggning av ansökningar görs med tillräcklig framförhållning	Genomgång av checklistor och kontroller slutförda när betalningstillstånd gavs vilket möjliggjorde omgående utbetalning
	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	Samtliga stödbeslut utskickades omgående efter direktiv från Livsmedelsverket

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	Beslut om uppkomna återkrav tagna inom tidsfristen på 18 månader
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	Via flitigt utskickande av textmeddelanden hölls jordbrukarna informerade om aktuella frågor

Verksamhetsområde

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

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

Verksamhetsberättelse

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

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

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

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

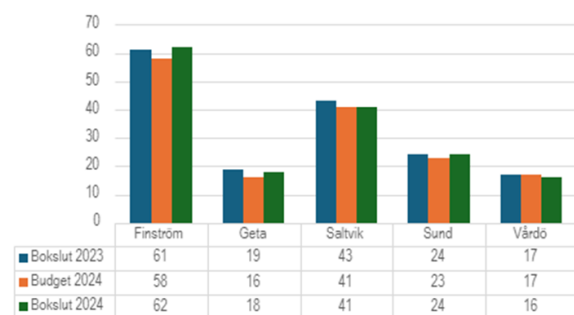
Personal

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Lantbrukssekreterare	1,00	1,00	1,00	1,00

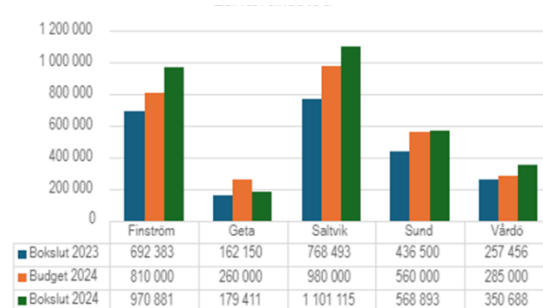
För att uppfylla EU:s krav på åtskiljande av arbetsuppgifter utbyttes tjänster med lantbruksförvaltningarna i Jomala och Hammarland.

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal aktiva jordbrukslägenheter				
- Saltvik	45	43	41	41
- totalt samarbetskommunerna	180	164	155	161
Lantbruksstöd ur EU och statskassan förmedlat av kommunen, 1 000 €				
- Saltvik	914	768	980	1 101
- totalt samarbetskommunerna	2 987	2 317	2 895	3 171



Antal aktiva jordbruk



Lantbruksstöd

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

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

Äldreomsorgs verksamhet

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Äldreomsorg							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	289 939	262 000		262 000	412 197	157,3 %	150 197
Avgiftsintäkter	372 395	348 900		348 900	468 116	134,2 %	119 216
Understöd och bidrag	2 900				1 400		1 400
Övriga verksamhetsintäkter	92 524	89 100		89 100	84 695	95,1 %	-4 405
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	757 757	700 000		700 000	966 408	138,1 %	266 408
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-2 380 846	-2 469 000		-2 469 000	-2 456 983	99,5 %	12 017
Köp av tjänster	-95 366	-112 480		-112 480	-92 678	82,4 %	19 802
Material, förnödenheter och varor	-229 721	-232 400		-232 400	-221 411	95,3 %	10 989
Understöd	-79 722	-82 500		-82 500	-88 540	107,3 %	-6 040
Övriga verksamhetskostnader	-3 694				-9 189		-9 189
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-2 789 349	-2 896 380		-2 896 380	-2 868 802	99,0 %	27 578
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-2 031 592	-2 196 380		-2 196 380	-1 902 394	86,6 %	293 986
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-14 029	-23 400		-23 400	-18 450	78,8 %	4 950
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-14 029	-23 400		-23 400	-18 450	78,8 %	4 950
Överföringsposter							
Interna intäkter	297 787	320 064		320 064	487 505	152,3 %	167 441
Interna kostnader	-690 271	-781 057		-781 057	-933 675	119,5 %	-152 618
Överföringsposter Summa	-392 484	-460 993		-460 993	-446 170	96,8 %	14 823
Totalt kommunbidrag	-2 438 105	-2 680 773		-2 680 773	-2 367 013	88,3 %	313 760

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd	Måluppföljning
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	Bästa resultatet hittills i medarbetarenkäten. Jobbat med attraktionen.
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.	Jobbat mycket med besöksplaneringen och månatligen utvärderat antalet servicetimmar hos klienterna. Haft informationstillfällen om förebyggande och hälsofrämjande 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.	MNA-test har gjorts och köket har fått ta del av klienternas nutritionsstatus. Kosten har anpassats enligt klienternas individuella behov.
------------	-----------------------------	---	--	--

Närståendevård	Att blomstra - välmående människor vars inneboende resurser växer	Ökat välmående för närståendevårdare	Uppföljningsbesök till alla närståendevårdare. Kunna erbjuda närståendevårdarna ledighet enligt individuella behov.	Alla närståendevårdare har erbjudits uppföljningsbesök och fått avlastning i olika former enligt individuella behov.
-----------------------	---	--------------------------------------	---	--

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Sunnanberg				
Totala kostnader	2 211 352	2 476 846	2 649 071	2 725 343
Totalt kommunbidrag	1 763 452	1 975 551	2 218 071	1 888 086
Antal nyttjade vård dygn	9 557	10 620	10 746	10 499
Kostnad euro/vård dygn	231	233	247	260
Kommunbidrag euro/vård dygn	185	186	206	180
Sunnanberg kök				
Totala kostnader	361 499	391 501	381 764	407 067
Totalt kommunbidrag	-1 956	0	0	1
Hemservice				
Totala kostnader	409 365	425 327	447 902	463 252
Totalt kommunbidrag	303 118	341 879	333 902	345 763
Hushåll (inkl måltidsservice) som fått hemtjänst	62	53	65	51
Kostnader/hushåll som fått hemtjänst	6 603	8 025	6 891	9 083
Kommunbidrag/hushåll som fått hemtjänst	4 889	6 451	5 137	6 780
Annan service för äldre				
Totalt kostnader	69 690	93 607	97 000	101 229
Äldreomsorgskansliet och äldreomsorgsnämnden				
Totala kostnader	116 943	106 368	125 100	124 036
Totalt kommunbidrag	31 643	27 068	31 800	31 936
Totalt kommunbidrag	2 165 947	2 438 105	2 680 773	2 367 015
Kommunbidrag euro/invånare	1 208	1 361	1 486	1 331

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader, kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Äldreomsorgsnämndens förvaltning

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	100			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 957	-81 182	-97 800	-96 888
Totalsumma	-90 857	-81 182	-97 800	-96 888

Verksamhetsområde

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.

Från och med år 2021 har de norräländska kommunerna ett gemensamt äldreråd. Äldrerådet är budgeterat under allmän förvaltning.

Förändringar i verksamheten

- Landskapslag om ändring av klientavgifter inom socialvården trädde i kraft 1.1.2024, vilket har medfört ändringar i klientavgifter inom både långvarigt serviceboende med heldygnssorg samt hemservice.

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Äldreomsorgschef	1,08	0,88	1,00	1,00
Totalt	1,08	0,88	1,00	1,00

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Äldreomsorgsnämnden kostnader, €	6 858	6 377	6 500	4 954
- antal sammanträden	8	10	10	6
- antal paragrafer	52	59	70	35
Äldreomsorgskansliet kostnader, €	84 099	74 805	91 300	91 934

Sunnanberg vårdhem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Eget vårdhem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	447 901	501 295	431 000	837 257
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 643 443	-1 924 113	-2 011 050	-1 977 414
Totalsumma	-1 195 542	-1 422 818	-1 580 050	-1 140 157

Verksamhetsområde

Inom långvarigt serviceboende med heldygnsomsorg ordnas servicen enligt klientens behov dygnet runt. Klienternas privatliv och rätt till medbestämmande respekteras och socialvården ska verka för att klienten får behovsenliga 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 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. Långvarigt serviceboende med heldygnsomsorg 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 hälsohinder samt hur man ämnar bemöta dem.

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

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Sunnanberg vårdhem				
Omvårdnadsledare	1,96	2,00	2,00	2,00
Närvårdare	20,70	23,36	21,00	24,92
Sysselsättningshandledare	1,00	1,00	1,00	1,00
Vårdbiträden	0,60	0,60	1,00	0,56
Lokalvårdare	2,74	3,06	2,70	3,05
Totalt	27,00	30,02	27,70	31,53

Nyckeltal ^{*)}	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal budgeterade platser	32	32	32	32
Antal möjliga vård dygn	11 680	11 680	11 680	11 712
Antal nyttjade vård dygn	9 557	10 620	10 746	10 499
Beläggning	82 %	91 %	92 %	90 %
Antal vårdtagare : permanent boende i medel	22	26	26	26
periodplats i medeltal	5	4	2	5
dagvård	0	1	0	1
Andra kommuner	2	2	2	5
KST	2	1	2	1
Kostnad per vård dygn exkl kök (externa), €	172	181	187	188

^{*)} Från och med BU 2022 hänvisar nyckeltalen till ESB, tidigare års nyckeltal hänvisar till institutionsvård

Sunnanberg vårdhem, kök

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Sunnanberg vårdhem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	122 464	173 014	155 000	11 663
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-328 023	-359 575	-343 505	-371 106
Totalsumma	-205 558	-186 561	-188 505	-359 443

Verksamhetsområde

Sunnanberg kök producerar och serverar alla måltider året om till boende på Sunnanberg samt matservice till hemservice 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 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Personal	3,08	3,01	2,91	3,43
Livsmedelskostnader	146 642	162 252	155 000	162 950
Antal portioner	52 441	54 603	58 839	57 822
Livsmedelskostnader/portion	2,80	2,97	2,63	2,82
Externa kostnader/portion	6,26	6,01	5,57	5,67

Hemservice

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Hemservice				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	106 247	83 448	114 000	117 489
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-314 859	-337 973	-356 225	-331 165
Totalsumma	-208 612	-254 525	-242 225	-213 676

Verksamhetsområde

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 ärenden 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 hemvårdens personal. Hemservicen kan vara regelbunden eller bestå av tillfälliga hjälpinsatser.

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

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. Totalt finns det 37 trygghetslarm inom kommunen 2024.

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ansvarig hemvårdare	1,00	1,00	1,00	1,00
Hemvårdare	4,61	4,85	4,25	4,55
Totalt	5,61	5,85	5,25	5,55

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Aldringshushåll totalt	62	53	65	51
65-74 år	11	12		8
75-84 år	18	13		21
85 år och äldre	30	28		22
-handikapphushåll	0	0		0
-andra	3	0		0
Totala hembesök/år	15 350	11 673	18 400	2 964
Totala hembesök/dag	42	32	49	8
Varav Saltvikare som fått				
1) regelbunden hemservice:	23	16	28	18
Besök/år	7 833	6 864	8 600	2 964
Besök/dag	22	19	23	8
2) matservice, antal personer	56	34	56	56
Tot. portioner /år	7 226	6 566	9 800	6 977
Tot. portioner /dag	20	18	26	19
3) tillfällig hjälp	15	6	7	7
Totala besök, timmar/år	99	156	60	107
Totala besök, timmar/vecka	1,90	3	1,15	2
Trygghetslarm				
- antal nya beviljade trygghetslarm	4	7	4	7

Från bokslut 2024 framåt används servicetimmar i enlighet med landskapslag om ändring av landskapslagen om klientavgifter.

Annan service för äldre

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Annan service för äldre				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61 890	-86 507	-87 800	-92 229
Totalsumma	-61 890	-86 507	-87 800	-92 229

Stöd för närståendevård

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 ledighet till närståendevårdaren. Vårdarvodet för närståendevård graderas enligt hur bindande och krävande vården är.

Kommunen handhar närståendevård för personer över 65 år.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Stöd för närståendevård				
- antal personer som får stöd, i medeltal	12	11	13	15
- kostnad	61 827	85 983	87 800	92 229

Kommunernas socialtjänst k.f.

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget	Budget-ändringar	Slutlig budget	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Kommunernas socialtjänst k.f.							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 672 038	-1 779 000		-1 779 000	-1 772 557	99,6 %	6 443
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 672 038	-1 779 000		-1 779 000	-1 772 557	99,6 %	6 443
 Verksamhetsbidrag, externa poster netto	 -1 672 038	 -1 779 000		 -1 779 000	 -1 772 557	 99,6 %	 6 443
 Överföringsposter							
Interna kostnader	-300	-400		-400	-300	75,0 %	100
Överföringsposter Summa	-300	-400		-400	-300	75,0 %	100
Totalt kommunbidrag	-1 672 338	-1 779 400		-1 779 400	-1 772 857	99,6 %	6 543

Kommunernas socialtjänst k.f.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunens totala kostnader	1 593 778	1 672 338	1 779 400	1 772 857
Kommunbidrag euro/invånare	889	934	986	997

Verksamhetsområde

Den 1 januari 2021 bildade alla åländska kommuner ett gemensamt socialvårdsområde och personalen från kommunens socialkansli flyttade över till kommunalförbundet. Kommunernas socialtjänst k.f. (KST) ansvarar från och med 2021 för all socialvård, förutom den del som omfattar barnomsorg och äldreomsorg.

Verksamhetsmål

KSTs verksamhet 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, närståendevård, sysselsättning, integrerat arbete och specialomsorgen (tidigare Ålands omsorgsförbund).

Dessutom finns organisationsstöd i form av ekonomi och förvaltning

Finansieringen av kommunalförbundets verksamhet ska enligt grundavtal finansieras av kommunerna gemensamt.

Förbundets nettodriftskostnad fördelas mellan medlemskommunerna i två lika stora delar:

- Första halva nettodriftskostnad fördelas enligt varje kommuns andel av totala invånare per 31.12 före räkenskapsåret.
- Förbundets halva nettodriftskostnad 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.

Måluppfyllelse

Se KSTs bokslut för närmare nyckeltal och måluppfyllelse för de olika verksamhetsområdena.

Utbildning

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Barn- och ungdom samt biblioteks-, kultur-, idrotts-, ungdoms- o frittidsverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	20 784	26 400,00		26 400	1 205	4,6 %	-25 195
Avgiftsintäkter	153 666	165 000		165 000	146 351	88,7 %	-18 649
Understöd och bidrag	15 930	8 000,00		8 000	5 500	68,8 %	-2 500
Övriga verksamhetsintäkter	11 176	10 800		10 800	11 578	107,2 %	778
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	201 556	210 200		210 200	164 634	78,3 %	-45 566
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-2 683 193	-2 798 000		-2 798 000	-2 743 375	98,0 %	54 625
Köp av tjänster	-482 911	-428 950		-428 950	-411 039	95,8 %	17 911
Material, förnödenheter och varor	-291 464	-282 100		-282 100	-286 686	101,6 %	-4 586
Understöd	-141 584	-170 200		-170 200	-119 249	70,1 %	50 951
Övriga verksamhetskostnader	-81 947	-87 100		-87 100	-83 204	95,5 %	3 896
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-3 681 099	-3 766 350		-3 766 350	-3 643 553	96,7 %	122 797
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-3 479 543	-3 556 150		-3 556 150	-3 478 918	97,8 %	77 232
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-19 469	-8 100		-8 100	-24 325	300,3 %	-16 225
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-19 469	-8 100		-8 100	-24 325	300,3 %	-16 225
Överföringsposter							
Interna intäkter	523 654	569 931		569 931	528 731	92,8 %	-41 200
Interna kostnader	-1 228 445	-1 327 497		-1 327 497	-1 352 903	101,9 %	-25 406
Överföringsposter Summa	-704 791	-757 566		-757 566	-824 172	108,8 %	-66 606
Totalt kommunbidrag	-4 203 803	-4 321 816		-4 321 816	-4 327 416	100,1 %	-5 600

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev. mätare)	Aktivitet/Åtgärd	Måluppföljning
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	
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 medarbetarenkät	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.	Resultatet i KivaQ för skolsektorn visar på högsta KivaQ-indexet någonsin (8,14) samt en ökning från 22 till 29 i eNPS (employee Net Promoter Score).
Kök	Attraktionskraft för boende	Stor andel ekologiska och/eller närproducerade råvaror (kostpolicyn)	Inköp görs med avvägning av ekonomi och kvalitet	Frågorna i THL Hälsa i skolan om skolmaten visar på att Saltvik får mycket gott betyg. ¹
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. Utställningar i biblioteket	Åtta stycken klubbar inom ÅLR:s specialunderstöd för kultur och idrott har genomförts. Målet att anordna 4-5 utställningar per år har nåtts.

¹⁾ ”Har varit med och planerat skolmåltider”, ”Skollunchen har bra kvalitet”, ”Skollunchen smakar bra” samt ”Äter sallad eller råkost vid skollunchen alla skoldagar” visar för alla frågor minst 10 procentenheter bättre resultat än riket som helhet.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Utbildningsförvaltningen				
Totala kostnader	114 811	123 515	127 058	108 523
Kommunbidrag totalt	30 787	29 615	19 358	31 623
Nämnden samt Medborgarinstitutet				
Kommunbidrag totalt	45 810	49 502	49 100	46 937
Skolverksamhet, exkl. kök				
Totala kostnader	1 832 659	2 109 290	2 185 133	2 135 533
Kommunbidrag totalt	1 779 116	2 090 729	2 160 033	2 135 297
Antal elever, medel av VT och HT	128,5	140,0	143,0	142,5
Kommunbidrag euro/elev	13 845	14 934	15 105	14 985
Köksverksamhet (daghem och skolor)				
Totala kostnader	366 247	408 970	434 121	418 864
Kommunbidrag per barn och elev	2 355	2 392	2 481	2 531
Fritidsverksamhet (eftis)				
Totala kostnader	93 386	127 895	140 502	152 692
Kommunbidrag totalt	61 848	91 813	112 502	119 346
Antal inskrivna barn, per 31.12	27,0	31,0	32,0	23,0
Kostnad euro/inskr barn	3 459	4 126	4 391	6 639
Kommunbidrag euro/inskr.barn	2 291	2 962	3 516	5 189
Daghemsverksamhet, exkl. kök				
Totala kostnader	1 414 263	1 675 678	1 670 951	1 726 736
Kommunbidrag totalt	1 284 558	1 546 455	1 523 851	1 602 140
Antal inskrivna barn, per 31.12	89	84	88	85
Kostnad euro/inskr.barn	15 891	19 949	18 988	20 315
Kommunbidrag euro/inskr.barn	14 433	18 410	17 316	18 849
Hemvårdsstöd				
Kommunbidrag totalt	170 692	142 034	171 900	132 204
Antal vårdnadshavare, per 31.12	20	20	25	18
Nettokostnad euro/familj	8 535	7 102	6 876	7 345
Idrotts- o ungdomsverksamhet				
Totala kostnader	159 195	173 638	184 231	189 197
Kommunbidrag totalt	128 723	135 266	146 431	150 309
Kostnader per invånare	89	97	102	106
Kommunbidrag per invånare	72	76	81	85
Lekparken				
Kommunbidrag totalt	7 925	13 250	16 100	3 750
Kommunbidrag per invånare	4	7	9	2
Bibliotek och kultur				
Kommunbidrag totalt	108 249	105 139	122 541	105 810
Kommunbidrag per invånare	60	59	68	60
Barn och ungdom, Bibliotek och kultur				
Kommunbidrag totalt	3 617 708	4 203 803	4 321 816	4 327 416
Kommunbidrag per invånare	2 018	2 347	2 396	2 434

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader, kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Utbildningsnämndens ansvarsområde

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 111			
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-129 937	-133 589	-136 400	-119 018
Totalsumma	-123 825	-133 589	-136 400	-119 018

Utbildningsnämnden ansvarar för barnomsorg, grundskoleutbildning, biblioteks- och kulturverksamhet samt idrotts- och ungdomsarbete. Nämndens ansvarsområde leds genom utbildningschefen. Utbildningschefen är föredragande och sekreterare i utbildningsnämnden. Till nämndens ansvarsområde hör även samarbete med Medborgarinstitutet och därigenom ordnande av folkbildningsverksamhet.

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Utbildningschef	1,00	1,00	1,00	0,87

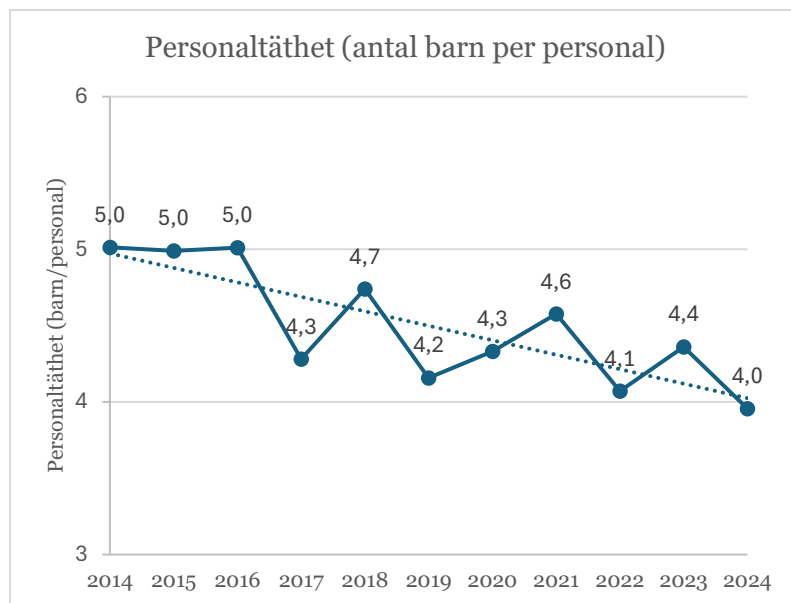
Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Utbildningsnämnden kostnader	7 903	10 429	10 400	6 724
Antal möten	9	11	10	7
Antal paragrafer	57	61	60	44
Medborgarinstitutet kostnader	38 193	32 973	32 300	35 413
Utbildningsförvaltningen kostnader	83 840	90 187	93 700	73 881

Barnomsorg

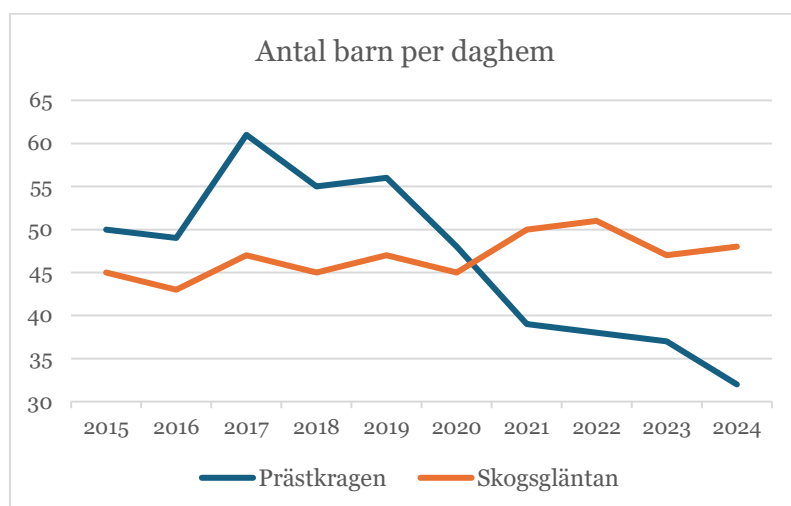
Daghemsverksamheten bedrevs inom kostnadsramen. Anledningen till minskade intäkter var delvis på grund av färre barn på Prästkragen, där det budgeterades för 36 barn men endast 32 var placerade per 31.12.2024.

Båda daghem har fler barn på heltidsschema som går långa dagar (upp till 9-10 timmar) jämfört med för några år sedan, vilket personalen menar är en följd av den subjektiva rätten till barnomsorg. Sett till helheten är denna rättighet, som ändrades i den nya barnomsorgslagen, den mest kostnadsdrivande faktorn inom barnomsorgen.

Vad gäller personaltäthet (antal barn per personal) kan vi se en trend med färre barn per personal. Vid en första anblick är det positivt för barnen och personalen men detta ska ses i ljuset av att större andel barn har heltidsplatser. Med fler barn på heltid, särskilt i småbarnsavdelningar, krävs mer personal för att täcka tiderna. Färre barn och bättre personaltäthet innebär alltså på grund av omsorgstiderna att det inte går att minska personal i motsvarande takt.



Trenden med färre barn på Prästkragen håller i sig. Fram till 2021 hade Prästkragen fler barn än Skogsgläntan men sedan dess är det tvärtom och differensen ökar. Detta, tillsammans med att barnantalet minskat med 28 barn sedan 2017 och Ålands trend med minskad nativitet, är något att ha i åtanke inför kommande år.



OBS: notera att Y-axeln börjar på 30 barn

Prästkragen daghem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Prästkragen daghem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	49 707	54 483	64 400	45 457
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-441 947	-489 743	-513 500	-488 910
Totalsumma	-392 240	-435 259	-449 100	-443 453

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,60	2,32	3,00	2,46
Barnskötare	4,33	5,75	5,18	5,68
Lokalvårdare	0,96	0,90	1,00	1,00
Assistent	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	8,89	9,97	10,18	10,14

Nyckeltal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
Per 31.12	2022	2023	2024	2024
Antal heltidsplatser (12+21+21 3 avd)	54	54	54	54
Antal inskrivna barn 0-7 år	38	37	36	32
varav halvtid	11	11	8	4
Antal inskrivna barn 3-7 år	30	26	28	28
varav halvtid	10	9	4	3
Antal inskrivna barn 0-2 år	8	11	8	4
varav halvtid	1	2	4	1
Antal barn/personal exkl. lokalvårdare	4,8	4,1	3,9	3,5
Närvaroprocent	42 %	46 %	45 %	52 %
Kostnad per barn, externa	13 472	15 370	16 353	17 670
Avgifter euro	49 482	53 344	64 400	45 457

Skogsgläntan daghem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Skogsgläntan daghem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	70 698	64 240	73 400	68 338
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-571 258	-776 989	-704 600	-703 458
Totalsumma	-500 561	-712 748	-631 200	-635 120

Personal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
	2022	2023	2024	2024
Föreståndare/lärare i barnomsorgen	1,00	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	3,22	3,29	4,00	3,89
Barnskötare	7,30	7,27	6,00	6,19
Lokalvårdare	0,99	1,01	1,00	0,99
Assistent	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	12,51	12,57	12,00	12,07

Nyckeltal	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
Per 31.12	2022	2023	2024	2024
Antal heltidsplatser, (12+21+19 3 avd)	52	52	52	52
Antal inskrivna barn 0-7 år	51	47	52	48
-varav halvtid	15	4	12	9
Antal inskrivna barn 3-7 år	39	37	44	37
- varav halvtid	11	2	4	9
Antal inskrivna barn 0-2 år	12	10	8	11
- varav halvtid	2	2	4	0
Antal barn/personal	4,4	4,1	4,7	4,3
Närvaroprocent	61 %	59 %	60 %	58 %
Kostnad per barn, externa	11 201	16 532	15 075	16 339
Avgifter euro	69 892	64 240	73 600	65 534

OBS: i nyckeltalet "Kostnad per barn, externa" ingår kostnader för modulhyra då Skogsgläntans kök byggdes, motsvarande totalt ca 71 000 euro för 2023 och 76 000 euro för 2024.

Daghemskök

Skogsgläntans kök togs i bruk 2024 och maten lagades tidigare på Ödkarby skola, därför är tidigare år utelämnade.

Båda daghem har fullvärdiga tillagningskök. Köken använder i första hand närproducerade ekologiska råvaror, i andra hand närproducerade råvaror och i tredje hand ekologiska råvaror. Vid prioritering skall den ekonomiska helheten och de kvalitetsmässiga aspekterna invägas så att inköp görs inom ramen för de budgeterade medlen.

Nyckeltalet "Antal portioner" har justerats efter att nyckeltalen registrerats. Med anledning av att fler barn går långa dagar, äter varje barn i genomsnitt fler portioner. De uträkningar och schabloner som låg till grund för årets koststatistik fick därför justeras. Externa kostnader per portion sjunker därmed något som en följd av detta.

Prästkragen daghem kök

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Prästkragen daghem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	64	2 328	100	220
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69 987	-78 947	-75 200	-76 538
Totalsumma	-69 923	-76 619	-75 100	-76 318

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Personal	1,01	1,02	1,00	1,03
Livsmedelskostnader	23 909	30 204	24 000	27 445
Antal portioner	12 934	14 213	12 400	9 562
Livsmedelskostnader/portion	1,85	2,13	1,94	2,87
Externa kostnader/portion	5,41	5,55	6,06	8,00

Skogsläntan daghem kök

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Skogsläntan daghem, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER			200	196
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-79 300	-80 806
Totalsumma			-79 100	-80 610

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Personal			1,00	1,02
Livsmedelskostnader			30 000	25 907
Antal portioner			15 500	13 660
Livsmedelskostnader/portion			1,94	1,90
Externa kostnader/portion			5,12	5,92

Fritidshemsverksamhet

Fritidshemsverksamheten ("föris" och "eftis") 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, måla, baka och spela spel. Dessutom finns möjlighet för barnen att delta i de fritidsaktiviteter som ordnas efter skoltid av idrotts- och ungdomsledaren.

Fritidshemsverksamheten bedrevs inom budget med betydande skillnader mellan Rangsby och Ödkarby. Från och med budget 2025 kombineras båda fritidshemsavdelningar organisatoriskt till en enhet, vilket gör att den flexibilitet som verksamheten behöver ha i verkligheten återspeglas i framtida kostnadsuppföljningar. En föreståndare för fritidshemmet rekryterades under 2024, vilket gör att fritidshemsverksamheten nu är i linje med den nya lagstiftningens intentioner.

Rangsby fritidshem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Rangsby fritidshemshem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 208	18 715	16 000	13 342
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 665	-51 799	-52 800	-58 845
Totalsumma	-13 457	-33 084	-36 800	-45 503

Ödkarby fritidshem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ödkarby eftermiddagshem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 331	17 367	12 000	20 004
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-27 821	-41 880	-55 150	-50 241
Totalsumma	-21 491	-24 513	-43 150	-30 237

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Fritidshemsledare Rangsby fritidshem	0,98	1,05	1,10	1,13
Fritidshemsledare Ödkarby fritidshem	0,65	0,97	1,10	0,89
Fritidshemsföreståndare	0,00	0,00	0,00	0,26
Totalt	1,63	2,02	2,20	2,28

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal barn Rangsby fritidshem, per 31.12	15,0	14,0	14,0	7,0
Antal barn Ödkarby fritidshem, per 31.12	12,0	17,0	18,0	16,0
Totalt antal barn per 31.12	27,0	31,0	32,0	23,0
Kostnad per barn Rangsby fritidshem	2 578	3 700	3 771	8 406
Kostnad per barn Ödkarby fritidshem	2 318	2 464	3 064	3 140
Kostnad per barn totalt fritidshem	2 462	3 022	3 373	4 743

Hemvårdsstöd

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Hemvårdsstöd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-151 192	-123 134	-148 000	-113 604
Totalsumma	-151 192	-123 134	-148 000	-113 604

Hemvårdsstödet är fortsatt budgeterat med god marginal, för 2024 med en marginal på ca 34 000 euro.

Hemvårdsstödet hade en toppnotering år 2016 på 267 308 euro, efter det har kostnaderna varit betydligt lägre.

Lekparken i Haraldsby

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Lekpark				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 125	-12 350	-15 000	-2 850
Totalsumma	-7 125	-12 350	-15 000	-2 850

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal barn (per 31.12)	5,0	3,0	6,0	0,0

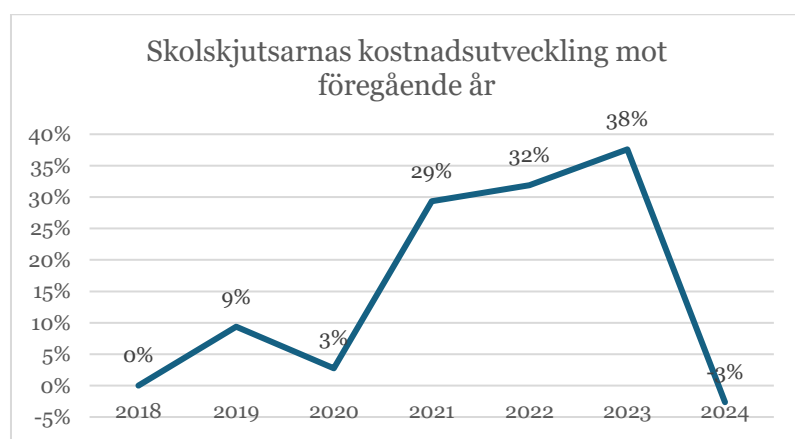
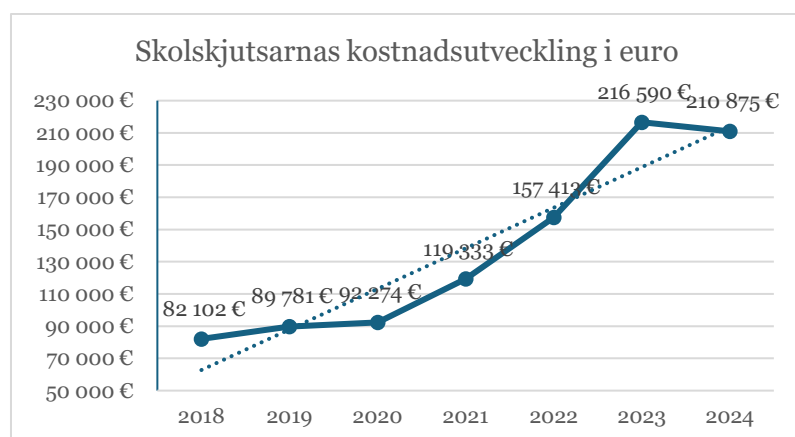
Lekparken var öppen fram till februari 2024 med två barn inskrivna. Lekparksverksamhet är inte lagstadgad verksamhet och drevs av Folkhälsan men avvecklades på grund av för få barn. Verksamheten riktade sig till barn boende i Saltvik i åldern 2 – 5 år vars föräldrar inte hade kommunal barnomsorg. Efter avvecklingen såldes inventarierna till kommunens invånare genom auktion. Intäkterna kommer under 2025 att användas till aktiviteter för barn i Saltvik, preliminärt med konceptet ”Öppen sal” i Ödkarby.

Skola

Anledningen till underskridningen av intäkter är att intäkter från skolplatser sålda till Mariehamn utgått. Ytterligare en intäktspost som skiljer sig från tidigare år är ersättningen för elever i förberedande undervisning (”FBU-elever”), där kommunen kunde söka medel för 9 elever 2023 men har endast en berättigad elev 2025. FBU-medel betalas ut som landskapsandelar och särredovisas inte på nämndnivå.

Trenden med att fler elever har behov av särskilt stöd ökar även i Saltvik. Stödet ges i specialklassen i Ödkarby, med högre lärartäthet. Specialklassen har inget eget kostnadsställe men bemanningen är en lärare och en assistent på ungefär 5 elever. Detta är förtydligat i budget 2025 där specialklassens lärartimmar per elev samt timresurs framgår.

Kostnaden för skolskjutsar har ökat de senaste åren. Diagrammen nedan visar på kostnader i absoluta belopp samt ökning/minskning jämfört med föregående år. De flesta kostnader inom verksamheten har en stadig och förväntad ökning (lönekostnader, läromedel, livsmedel mm.) så att budgetera för kostnader som kan öka eller minska med uppemot 40 % från ett år till ett annat är en utmaning.



Sammanfattningsvis är nuläget sådant att intäkterna minskat (skolplatserna till Mariehamn samt FBU-medel), elevernas behov av stöd är fortsatt högt (specialklassen) och kostnadsökningen för skolskjutsar har ökat. Vad gäller FBU-medel kan elever som tidigare erhöill FBU-stöd fortfarande behöva det pedagogiska stödet. Åland är inte ensamt om detta; ungefär samma situation gällde för svenska skolor när ersättningarna från Migrationsverket upphörde, trots att eleverna fortsatt behövde mer stöd.

Förklaringar för följande avsnitt:

- "Antal lärartimmar/vecka" är ett medeltal av vårterminen (VT) och höstterminen (HT)
- "Lärare enligt timresurs" är antal lärartimmar per vecka/24 (antal lektioner per vecka för lärare i heltid)
- "Lärare enligt årsverken" beskriver totala anställningsgraden inklusive vikarieanställningar
- "Timresurs per elev" är antal lärartimmar per vecka/elevantal
- I timresursen är samtliga lärartimmar samt IT-handledartimmarna medräknade

Rangsby skola

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Rangsby skola				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	47 509	17 227	24 700	236
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-741 175	-835 603	-855 400	-852 167
Totalsumma	-693 666	-818 376	-830 700	-851 931

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal lärartimmar/vecka	167	177	185	183
Lärare enligt timresurs (exkluderad i totalen)	6,96	7,38	7,71	7,63
Lärare enligt årsverken (inkl. föreståndare)	7,79	8,15	8,37	8,58
Lokalvårdare	1,65	1,78	1,81	2,19
Assistenter	1,88	1,80	1,69	1,67
Personal totalt	11,32	11,73	11,87	12,44

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Elevantal, medel VT och HT	76,5	76,0	76,0	73,5
varav elever från annan kommun	2,0	2,0	2,0	0,0
Timresurs per elev	2,18	2,33	2,43	2,49
Kostnad per elev, externa	9 689	10 995	11 255	11 594

Ödkarby skola

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ödkarby skola				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 033	1 334	400	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-594 166	-734 196	-769 100	-762 701
Totalsumma	-588 133	-732 862	-768 700	-762 701

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal lärartimmar/vecka	159	197	187	194
Lärare enligt timresurs (exkluderad i totalen)	6,63	8,21	7,79	8,08
Lärare enligt årsverken (inkl. föreståndare)	7,98	8,92	8,71	8,76
Lokalvårdare	1,00	1,00	1,00	0,93
Assistenter	0,70	1,22	1,44	1,05
Totalt	9,68	11,14	11,15	10,74

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Elevantal	52,0	64,0	67,0	68,0
varav elever från annan kommun	0,0	0,0	0,0	0,0
Timresurs per elev	3,06	3,08	2,79	2,85
Kostnad per elev, externa	11 426	11 472	11 473	11 216

Skolkök

I båda skolor finns fullvärdiga kök. Köken 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. I nyckeltalen ingår kostnader och antal portioner för fritidshemmets mellanmål.

Rangsby skola, kök

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Rangsby skola, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 988	3 963	2 000	177
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-90 831	-118 142	-119 900	-104 690
Totalsumma	-88 843	-114 179	-117 900	-104 513

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Personal	1,03	1,56	1,65	1,37
Livsmedelskostnader	46 191	47 066	44 500	43 406
Antal portioner	24 482	23 396	24 800	22 772
Livsmedelskostnader/portion	1,89	2,01	1,79	1,91
Externa kostnader/portion	3,71	5,05	4,83	4,60

Ödkarby skola kök

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ödkarby skola, kök				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 605	4 724	200	640
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153 743	-156 688	-91 000	-86 092
Totalsumma	-151 138	-151 964	-90 800	-85 452

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Personal	2,04	2,02	1,00	1,08
Livsmedelskostnader	52 729	60 146	40 000	41 156
Antal portioner	38 595	39 549	22 400	22 131
Livsmedelskostnader/portion	1,37	1,52	1,79	1,86
Externa kostnader/portion	3,98	3,96	4,06	3,89

Biblioteks- och kulturverksamhet

Kommunbiblioteket tillhandahåller i första hand traditionella bibliotekstjänster som utlåning av böcker och andra medier. Småskaligheten och tillgängligheten möjliggör service på såväl personligt som individanpassat sätt. Biblioteket bistår också vid skolornas och daghemmens arrangemang och vid teman som Nordisk litteraturvecka och författarbesök. Bokprat och presentationer erbjuds och dessutom kan högläsningstillfällen vid Sunnanberg

vårdhem tidvis ordnas. Förutom biblioteksverksamhet ordnas också kulturaktiviteter och utställningar av olika slag.

Verksamhetsmål 2024

- Vi fortsätter med de norråländska kultursamarbetena.
- Vi ordnar 4–5 utställningar i biblioteket.

Måluppfyllelse biblioteksverksamhet

Båda lågstadieskolorna har under våren regelbundet besökt biblioteket då bibliotekssekreteraren hållit bokpresentationer, bibliotekskunskap och gett individuella boktips. Under hösten valde Ödkarby skola att fokusera på att nyttja sitt eget elevbibliotek medan Rangsby skola fortsatte de regelbundna besöken. Daghemmen Prästkragen och Skogsgläntan har fortsättningsvis besökt biblioteket för att låna böcker samt för sagostund. Bibliotekssekreteraren har regelbundet besökt Sunnanberg vårdhem och haft högläsning för de inneboende. Biblioteket har informerat om nya böcker i kommunens infoblad, på kommunens hemsida och i sociala medier.

På hemsidan presenteras även topplistor över de mest lånade verken under de tre senaste månaderna. Biblioteket har bistått skolornas arrangemang vid Nordiska litteraturveckan och vid 5:ornas dag i samband med Litteraturdagarna. Gallringen av mediebeståndet har fortgått och uppdaterats. Nyckeltalet för utlåning visar en stark uppgång och besöksantalet en markant ökning, även från förra årets goda siffror.

Måluppfyllelse kulturverksamhet

Under året har kulturverksamheten som ordnats varit följande: Fyra temautställningar – ”Under molnen” av Pernilla Hurme – ”Elevarbeten” av Rangsby skola 1-6 – ”Jan Karlsgårdens Hantverkardagar 1980–1990-talet” av Olle Strömberg – ”Pensel, papper, palett och pannå” med Boogårdenmålarna.

- Den gemensamma bokcirkeln tillsammans med Finström, Geta, Sund och Vårdö har fortsatt. Katarina Norrgård har varit cirkelledare.
- Kura skymning har genomförts, med Sund som värdkommun i år, i samarbete med de övriga norråländska biblioteken. Temat var ”Frihet i Norden” och evenemanget hölls i Bomarsunds besökscenter. Den inbjudna gästen Gunilla Jansson högläste årets text ur Sjöns ”Skugga-Baldur”. Det norråländska bibliotekssamarbetet ordnade även ett författarbesök av Anna Hansson till alla lågstadier och arrangerade en författarkväll med Carina Karlsson.
- Gubbcafé och Bibbacafé har hållits under året i biblioteket, under sommaren ordnades Sommarfika för alla åldrar. Tillfällena har varit välbesökta.
- Den populära verksamheten ”Bebisbibba” fortsatte från förra året, detta år ordnades sammanlagt tolv tillfällen. Dock återstår att finna en ny verksamhetsledare inför 2025, då den nuvarande verksamhetsledaren avslutar sin föräldraledighet vid årsskiftet.
- I april arrangerades en gosedjursövernattning, där eleverna i årskurserna 1 och 2 deltog, för att öka bibliotekskunskapen hos eleverna. Under de kortare skolloven ordnades en skapande verkstad, en tipsrunda och pysselaktiviteter. Under sommarlovet hölls den läsförmedlande verksamheten ”Läskojan” där det bland annat sattes upp ett tält, som nyttjades av både barn och vuxna, att sitta och läsa i.
- Prideveckan uppmärksammades med ett urval av framställda böcker, både barn- och vuxenlitteratur.
- Enligt önskemål från äldre kommuninvånare har biblioteket ordnat ett tillfälle för ”Surfstöd” tillsammans med Folkhälsan. Under tillfället fick kommuninvånare ställa IT-frågor eller motta teknisk hjälp samt dricka kaffe eller te. Utöver detta samarbetade biblioteket med Nätverket Bärkraft och deltog i deras kampanj ”Uppdrag Vatten” för att sprida information och uppmuntra till ökad kunskap om Östersjön.

Förändring

Biblioteket har påbörjat åtskilliga förberedelser inför ett kommande systembyte inom den åländska biblioteksverksamheten. Systembytet och de ökade kraven i avtalet med Centralbiblioteket kommer att kräva en

omfördelning av arbetstid och innebär en tids ökad belastning. Systembytet är dock nödvändigt, i och med att det gamla systemet kommer läggas ner, och bibliotekssekreteraren ser mycket potential i det nya systemet. Nyckeltalen för antal besök och utlåningen har ökat markant, vilket är glädjande. Samtidigt medför det en ökad arbetsbelastning för bibliotekssekreteraren.

Bibliotek

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Bibliotek				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	155	102	100	36
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-60 379	-55 641	-67 200	-59 243
Totalsumma	-60 224	-55 539	-67 100	-59 207

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Bibliotekssekreterare	1,01	0,79	0,77	0,77

Nyckeltal exkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Bibliotekets mediebestånd	14 410	14 092	14 000	14 203
Total utlåning antal medier	13 512	16 409	15 000	17 263
Antal besök	3 913	5 052	4 500	5 238
Antal lån/invånare*)	7,5	9,2	8,3	9,7
Nettokostnad/lån €	4,5	3,4	4,5	3,4
Öppethållningstimmar/vecka	15	15	15	15

Kulturverksamhet

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kultur				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	185		200	500
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 388	-6 474	-9 000	-5 749
Totalsumma	-3 202	-6 474	-8 800	-5 249

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kulturbidrag	2 700	5 900	7 000	4 900

Idrotts- och ungdomsverksamhet

Verksamheten riktar sig 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 tillsammans 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.

Verksamhetsmål 2024

- Att utveckla samarbetet med föreningar så att barnen och ungdomarna får möjlighet att prova på fler aktiviteter och vid flera olika tillfällen under året.
- Erbjuder ett mer mångsidigt utbud av aktiviteter i synnerhet för barn och ungdomar men även för andra ålders- och målgrupper.
- Att i samråd med föreningarna i kommunen ta initiativ som syftar till att utveckla ungdomsverksamheten.
- Att öka nyttjandet av våra idrottshallar genom att under året erbjuda Saltviks kommuns föreningar och boende kostnadsfria bokningar. Detta skulle erbjudas under en begränsad period (ex. två veckor på vårvintern och två veckor på hösten).
- Skapa samarbete med utomstående organisationer och föreningar för att utveckla och finansiera införskaffande av utrustning samt driva fritids- och hälsoaktiviteter.
- Färdigställa projekt "Utegympa".

Måluppfyllelse idrotts- och ungdomsverksamhet

Under året har kommunen erbjudit i stort sett liknande basutbud av aktiviteter som föregående år. After school och fritidssim för åk 1-6 samt Ålands idrotts projekt Starka Barn för åk 1-2 och idrottsskola för åk 3-4 i båda skolorna har fortgått bra och många barn har deltagit på dessa tillfällen. 4H-pyssel har erbjudits till åk 3-6 under året. Vid sex tillfällen under läsåret har föreningen 4H ordnat pyssel på respektive skola i samarbete med fritidsledaren.

Styrketräning och fritidssim för åk 7-9 har erbjudits på måndagar och fredagar efter skoltid och lockat mellan 10-20 ungdomar varje tillfälle. Aktiviteten är ett samarbete mellan Saltvik och Finström, och Saltviks fritidsledare arbetar i gymmet alla fredag-eftermiddagar. Samarbetet har även innefattat drift av ungdomsgård i Godby för ungdomar åk 7-9 på fredagskvällar samt för 15-18 år på lördagskvällar. Saltviks fritidsledare har där arbetat som ungdomsledare enligt ett överenskommet schema och utifrån det som kommunerna avtalat om.

Seniorträningen för 65+ har haft ordinarie verksamhet under hela året och är uppskattad av målgruppen.

Samarbetet "Fritidsledarna på Åland" har också haft ordinarie verksamhet under året. Fritidsledare från de olika kommunerna har samarbetat och därmed kunnat erbjuda 6-8 större evenemang för barn och ungdomar på Åland under året.

Kommunens fritidsledare har bistått föreningar med sin sakkunskap och erfarenhet samt hjälpt till med att lösa allehanda situationer av praktisk karaktär. Efterfrågan har dock inte varit särskilt omfattande.

Uthyrning av kommunens idrottsanläggningar är på förväntad nivå.

Kommunen ordnade klubbverksamhet på vårterminen 2024 utöver den ordinarie fritidsverksamheten. Dessa klubbar var välbesökta och uppskattade av barnen.

Försöket med kostnadsfria perioder i våra hallar har lett till en viss ökning av strömbokningar och nya webbkunder.

Investeringsprojektet utegym blev färdigställt under våren och kommunen hade invigning av båda utegym i maj. Projektet har beviljats både PAF-bidrag och investeringsbidrag från Folkhälsan på Åland.

Förändring

Inom fritidsverksamheten var intresset stort för de olika aktiviteterna vi erbjöd under året vilket gjorde att vi till vissa grupper behövt ha två personal. Detta ledde till ökade årsverken och personalkostnader.

Idrottsverksamhet

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Idrottsverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 172	14 072	16 500	14 668
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-36 225	-45 028	-46 700	-51 036
Totalsumma	-27 053	-30 956	-30 200	-36 368

Ungdomsverksamhet

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ungdomsverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		3 000		821
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 991	-20 897	-28 100	-27 605
Totalsumma	-17 991	-17 897	-28 100	-26 784

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Fritidsledare	0,83	0,92	1,05	0,95

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ungdomsgården i Godby, eur	2 930	3 933	7 000	4 613

Norra Ålands utbildningsdistrikt

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Utbildningsnämnden							
Norra Ålands utbildningsdistrikt							
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Köp av tjänster	-1 319 899	-1 308 500		-1 308 500	-1 273 703	97,3 %	34 797
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-1 319 899	-1 308 500		-1 308 500	-1 273 703	97,3 %	34 797
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-1 319 899	-1 308 500		-1 308 500	-1 273 703	97,3 %	34 797
Överföringsposter							
Interna intäkter	28 995	29 000		29 000	25 366	87,5 %	-3 634
Interna kostnader	-5 800	-5 000		-5 000	-5 200	104,0 %	-200
Överföringsposter Summa	23 195	24 000		24 000	20 166	84,0 %	-3 834
Totalt kommunbidrag	-1 296 704	-1 284 500		-1 284 500	-1 253 537	97,6 %	30 963

NÅUD är ett kommunförbund bestående av Saltvik, Geta, Vårdö, Sund och Finström. NÅUD har med medlemskommunerna tecknat avtal kring: grundskoleundervisning åk 7 - 9, specialklassundervisning, elever med skolgång i annat distrikt (åk 7 - 9), träningsundervisning och specialfritidshemsverksamhet, grundskoleutbildning för andra än läropliktiga, barn- och elevhälsan, speciallärarna i barnomsorgen samt förvaltning av utbildningsverksamhet åk 1 - 6 (ej Saltvik). Grundskoleundervisning för åk 7 - 9 bedrivs i Godby högstadieskola och specialklassen Vågen åk 1 - 6 i Källbo skola. Träningsundervisningen är gemensam för Mariehamn, NÅUD, och SÅUD (Södra Ålands utbildningsdistrikt). Inom barn- och elevhälsan finns en enhet för skolpsykologerna som Mariehamns stad är huvudman för. Alla åländska kommuner är med i finansieringen av den.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Godby högstadieskola, inkl gem lärare				
Antal elever/NÅUD	239	220	205	203
Kostnad/elev	15 182	17 199	19 324	18 751
Saltviks kostnad	1 017 217	1 031 943	1 004 867	993 813
Antal elever	67,0	60,0	52,0	53,0
Elev m skolgång i annan kommun	0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad per invånare	567	576	557	559
Träningsundervisningen				
Saltviks kostnad extern	139 164	188 624	199 200	182 163
Antal elever	3,0	4,0	4,0	4,0
Kostnad/elev	46 388	47 156	49 800	45 541
Nettokostnad per invånare	78	105	110	102
Specialfritidshem, Tranan				
Kostnad, totalt	51 514	114 625	137 050	158 128
Saltviks kostnad	29 436	57 391	58 700	59 298
Speciallärare i barnomsorgen				
Kostnad, totalt	80 728	86 210	99 700	80 401
Saltviks kostnad	23 907	21 602	25 400	21 503
- Kostnaden belastar daghemmen genom överföringsposter				
Specialundervisning, lågstadie, Vågen				
Saltviks kostnad totalt	9 512	20 339	20 333	16 927
Saltviks kostnad totalt	1 219 236	1 319 899	1 308 500	1 273 704

Godby Högstadieskola

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Godby högstadieskola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 017 217	-1 031 943	-1 004 867	-993 813
Totalsumma	-1 017 217	-1 031 943	-1 004 867	-993 813

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal elever GHS	239	220	205,0	203
Saltvikselever (årsmedeltal)	67,0	60,0	52,0	53,0
%-andel av GHS-elever	28,0 %	27,3 %	25,4 %	26,1 %

Saltviks kommun procentuella andel i GHS. Kostnaderna för kommunerna fördelas efter procent elever i verksamheten.

Träningsundervisning

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Träningsundervisning				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-139 164	-188 624	-199 200	-182 163
Totalsumma	-139 164	-188 624	-199 200	-182 163

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Träningssskolan				
- antal elever	3,0	4,0	4,0	4,0
- kostnad per elev	46 388	47 156	51 689	47 156

Södra Ålands förbundsstyrelse är ansvarig för verksamheten och regleras genom avtal mellan distrikten. Träningsundervisningen är en del av specialundervisningen inom grundskolan. Träningsundervisningen är lokalmässigt integrerad med Kyrkby högstadieskola och riktar sig till elever med funktionsnedsättning från hela Åland. Läroplikten är 11 år och startar det år eleven fyller 6 år och avslutas det år eleven fyller 17 år. För att eleverna ska få möjlighet att utvecklas maximalt så sker undervisningen i små grupper. Undervisningen och undervisningsmaterialet är individuellt anpassat.

Specialfritidshem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Specialfritidshemmet				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 436	-57 391	-58 700	-59 298
Totalsumma	-29 436	-57 391	-58 700	-59 298

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Specialfritidshem				
- antal elever	2,0	1,0	1,0	3,0
- kostnad per elev	14 732	57 391	53 157	19 766

Speciallärare i barnomsorgen

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Speciallärare i barnomsorgen VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 907	-21 602	-25 400	-21 502
Totalsumma	-23 907	-21 602	-25 400	-21 502

Specialundervisning, lågstadiet

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Specialundervisning, lågstadie VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 512	-20 339	-20 333	-16 927
Totalsumma	-9 512	-20 339	-20 333	-16 927

Bygg och miljö

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Byggnads- och miljönämnden							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	83 944	79 500		79 500	93 442	117,5 %	13 942
Avgiftsintäkter	14 057	17 000		17 000	16 267	95,7 %	-733
Understöd och bidrag	15 109				9 593		9 593
Övriga verksamhetsintäkter	6 240	6 240		6 240	4 173	66,9 %	-2 067
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	119 350	102 740		102 740	123 475	120,2 %	20 735
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-63 529	-109 900		-109 900	-104 398	95,0 %	5 502
Köp av tjänster	-160 946	-128 800		-128 800	-152 224	118,2 %	-23 424
Material, förnödenheter och varor	-6 352	-11 200		-11 200	-2 368	21,1 %	8 832
Understöd		-5 000		-5 000			5 000
Övriga verksamhetskostnader	-301	-650		-650	-313	48,1 %	337
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-231 128	-255 550		-255 550	-259 302	101,5 %	-3 752
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-111 778	-152 810		-152 810	-135 827	88,9 %	16 983
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-6 032	-5 900		-5 900	-5 487	93,0 %	413
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-6 032	-5 900		-5 900	-5 487	93,0 %	413
Överföringsposter							
Interna intäkter	60 000	88 700		88 700	79 300	89,4 %	-9 400
Interna kostnader	-129 045	-156 029		-156 029	-147 395	94,5 %	8 634
Överföringsposter Summa	-69 045	-67 329		-67 329	-68 095	101,1 %	-766
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-75 077	-73 229		-73 229	-73 582	100,5 %	-353
Totalt kommunbidrag	-186 855	-226 039		-226 039	-209 409	92,6 %	16 630

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd	Måluppföljning
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	Vi har haft regelbundna samtal och utvecklat vikariesystemet

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunens totala kostnader	361 927	366 206	417 479	412 184
Totalt kommunbidrag	189 760	187 610	226 039	209 409
Kostnader euro/invånare	202	204	231	232
Kommunbidrag euro/invånare	106	105	125	118

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, 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	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 427	14 057	17 000	16 390
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-64 866	-54 950	-94 200	-84 687
Totalsumma	-48 439	-40 893	-77 200	-68 296

Verksamhetsområde

Byggnads- och miljönämnden ansvarar tillsammans med byggnads- och miljöinspektören för byggnadsinspektionen, vatten- och miljövård, avfallshanteringen och markplaneringen i kommunen. Byggnads- och miljöinspektören är föredragande och sekreterare i byggnads- och miljönämnden.

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Byggnads- och miljöinspektör	0,70	0,44	1,00	0,99

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Byggnads- och miljönämnden, kostnader	7 058	5 953	6 700	4 701
Antal möten	11	10	11	7
Antal paragrafer	78	57	80	53
Byggnadskansliet, kostnader	57 808	48 997	87 500	79 985
Antal byggnadslov	42	30	50	28
Antal byggnadsanmälan	10	5	10	8
Antal nya avloppstillstånd	6	7	10	5
Antal ombyggnadstillstånd för avlopp	3	0	5	3

Av de beviljade byggloven utgör 2 st nybyggnad av bostadshus.

Miljövård

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Miljövård				
VERKSAMHETENS KOSTNADER			-5 000	-605
Miljövård Summa			-5 000	-605
Totalsumma			-5 000	-605

Verksamhetsområde

Kommunen handhar övervakning av miljö samt verkar för att möjliggöra mindre miljöprojekt. Orsaken till att anslaget inte nyttjats i sin helhet är på grund av att ansökningar om miljöåtgärder inte inkommit.

Avfallshantering

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Avfallshantering				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	96 518	105 293	85 740	107 085
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-162 982	-176 178	-150 850	-174 010
Totalsumma	-66 464	-70 885	-65 110	-66 925

Verksamhetsområde

Avfallshantering innefattar miljöstationerna i Kvarnbo och Kroklund samt återvinningscentralen, Returdepån. Saltviks och Finströms kommuner har ett samarbetsavtal där invånarna på lika villkor kan nyttja Returdepån, kostnaderna fördelas årligen mellan kommunerna enligt befolkningsmängd.

Budgetanslaget för avfallshantering har på kostnadssidan överskridits p.g.a. högre kostnader för avfallshantering än budgeterat. En del avfallsfraktioner har ökat kraftigt i mängd 2024 samt att vissa prishöjningar har gjorts avseende transporterna.

Budgetanslaget har på intäktssidan överskridits som en följd av de ökade mängderna.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Återvinningsarbetare	0,34	0,34	0,48	0,42

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Återvinningscentral, Returdepå	1	1	1	1
Brännbart restavfall, kg	63 500	54 270	52 000	59 610
Deponi grovavfall, kg	43 000	42 440	38 000	41 860
Plast, kg	19 000	20 380	20 000	32 180
Farligt avfall, kg	63 500	49 551	55 000	69 213
Miljöstationer	2	2	2	2
Papper, kg	20 500	19 980	40 000	17 560
Kartong, kg	45 000	50 560	37 000	48 550
Hårdplast, kg	11 000	9 912	9 000	31 752

Markplanering

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

Verksamhetsområde

Byggnads- och miljönämnden handhar och övervakar planläggningsverksamheten. Nämnden har inte haft kostnader för planläggningsärenden under 2024.

Tekniska samhällstjänster

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Tekniska nämnden							
Samhällstjänster							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Övriga verksamhetsintäkter	1 943				1 385		1 385
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 943				1 385		1 385
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	-206 307	-253 200		-253 200	-238 959	94,4 %	14 241
Köp av tjänster	-302 473	-221 900	-20 000	-241 900	-350 880	145,1 %	-108 980
Material, förnödenheter och varor	-317 839	-383 800		-383 800	-341 653	89,0 %	42 147
Understöd	-3 157	-4 800		-4 800	-5 794	120,7 %	-994
Övriga verksamhetskostnader	-11 737	-14 200		-14 200	-11 773	82,9 %	2 427
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-841 512	-877 900	-20 000	-897 900	-949 060	105,7 %	-51 160
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-839 569	-877 900	-20 000	-897 900	-947 675	105,5 %	-49 775
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-453 929	-479 300		-479 300	-474 572	99,0 %	4 728
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-453 929	-479 300		-479 300	-474 572	99,0 %	4 728
Överföringsposter							
Interna intäkter	1 154 141	1 274 066		1 274 066	1 288 692	101,1 %	14 626
Interna kostnader	-363 765	-404 772		-404 772	-395 247	97,6 %	9 525
Överföringsposter Summa	790 376	869 294		869 294	893 445	102,8 %	24 151
Totalt kommunbidrag	-503 122	-487 906	-20 000	-507 906	-528 802	104,1 %	-20 896

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Totala kostnader	1 624 104	1 659 206	1 761 972	1 818 879
Totalt kommunbidrag	469 202	503 122	487 906	528 802
Kostnader euro/invånare	906	926	977	1 023
Kommunbidrag euro/invånare	262	281	270	297

Verksamhetsmål 2024

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

Tillägg i budgeten från kommunstyrelsen

Parker och övriga områden:

- Rusta upp motionsbanan och ta fram en plan för underhåll av den samt undersöka möjligheten att hålla skidspår.
- 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.

Måluppfyllelse 2024

- En plan samt prisbild har tagits fram för upprustning av motionsbanan. Motionsbanan kommer att rustas upp inom driften under 2-3 år och extra medel har budgeterats och beviljats inom driften för det.
- Befintliga busshållplatser och behovet av nya busshållplatser har inventerats i samråd med utbildningsförvaltningen. En ny busskur har monterats och en gammal har bytts ut. I slutet av 2024 inkom ett önskemål om ytterligare en ny busskur. Busskuren är beställd och installeras under våren 2025.

Övrigt

- Antalet graddagar var lägre under 2024 än åren 2021-2023.
Antalet graddagar är summan av dygnsmedeltemperaturernas avvikelser från en referenstemperatur. Graddagar används bland annat till att fortlöpande skapa en rättvis bedömning av hur effektivt en byggnad värms upp av sitt värmesystem, då energiåtgången för att värma upp en byggnad starkt korrelerar till utomhustemperaturen.

Tekniska samhällstjänster verksamhetsområde

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.)

Förvaltning och administration

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Förvaltning och administration				
VERKSAMHETENS INTÄKTER				1 385
Samhällstjänster Summa	-67 134	-64 151	-114 800	-100 045
Totalsumma	-67 134	-64 151	-114 800	-100 045

Verksamhetsområde

- Leder och utvecklar tekniska nämndens verksamhet
- Tekniska kansliet fungerar som arbetsgivare för de anställda inom fastighetsskötseln
- Kommuningenjören fungerar som föredragande och sekreterare i tekniska nämnden
- Kommuningenjören ansvarar för befolkningsskyddet i kommunen
- Ansvara för brand- och räddningsväsendets förvaltning
- Driva projekten i tekniska nämndens investeringsbudget

Verksamhetsmål 2024

- Leda den löpande verksamheten för den tekniska sektorn

Måluppfyllelse

- Kommuningenjören var tjänstledig vintern 2024 fram till 01.03.2024. Ingen vikarie på plats.

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommuningenjör	0,84	0,52	1,00	0,83

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Tekniska nämnden kostnader	6 738	5 569	7 800	5 438
antal möten	10	7	10	8
antal paragrafer	81	47	80	65
Tekniska kansliet kostnader	60 397	58 582	107 000	95 992

Fastighetsskötsel

Fastighetsskötare

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Fastighetsskötare				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-193 283	-185 023	-203 100	-191 667
Totalsumma	-193 283	-185 023	-203 100	-191 667

Anslaget omfattar kommunens totala fastighetsskötsel, både in och utvändigt.

Verksamhetsområde

Underhåll och skötsel av:

- Kommunens fastigheter, park- och grönområden, vägar, hamnar och avloppsnät
- Skötseln av idrottsplanen och badstränderna
- Vägunderhåll
- Vägbelysning
- Transportera lagervaror till Sunnanberg
- Intern postgång mellan enheterna 3 dagar per vecka
- Tillsyn och reparation av pumpstationer
- Utöver direkt service deltar de även i sanering och delvis i utbyggnaden av avloppsnätet samt utför om möjligt en del mindre bygnadsarbeten.

Samtliga kostnader fördelas på respektive verksamhet enligt tidkort.

Verksamhetsmål 2024

- Delta i kontinuerlig fortbildning
- Aktivt jobba med förebyggande åtgärder med fokus på arbetssäkerhet samt trivsel och god personalpolitik

Måluppfyllelse

- Låg bemanning inom tekniska avdelningen har bidragit till att utvecklingen stagnerat under 2024. Arbetet med säkerhet fortsätter under 2025.

Personal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Fastighetskötare	3,27	3,00	3,00	3,23

Offentliga byggnader

Verksamhetsområde

Att tillhandahålla välfungerande och väl underhållna byggnader åt kommunens olika verksamheter. Kostnaderna för byggnaderna överförs internt till användarna av respektive byggnad.

Verksamhetsmål 2024

- Utföra möjliga energibesparande åtgärder inom driften

Kommungården

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommungården				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 520	-24 537	-28 000	-22 372
Totalsumma	-25 520	-24 537	-28 000	-22 372

Kommungårdens yta är 537 m². Kommungården värms med bergvärmepump. Oljepanna finns kvar som reserv. Kostnaden för olja var 0 €.

Elkostnaderna för 2024 var 9.799 euro. Elförbrukningen för värmepumpen 2024 var 16 635 kWh vilket motsvarar 31 kWh/m² byggnadsyta, en minskning med 6 kWh/m² jämfört med 2023.

Prästkragen daghem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Prästkragen daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-36 127	-37 398	-40 500	-106 931
Totalsumma	-36 127	-37 398	-40 500	-106 931

Prästkragens yta är 685 m².

Prästkragen värms med bergvärmepump. Elförbrukningen för värmepumpen under 2024 var

14 545 kWh vilket motsvarar 21 kWh/m² byggnadsyta. (Anmärkning. Mängden eltillskott för värme är okänt).

Elkostnaderna var 15 128 euro. Prästkragen är utrustat med fullständigt kök.

Måluppfyllelse 2024

Projekteringen av tillbyggnaden belastar driften, därav en överskridning om -74.000 €. Driften av fastigheten har inte överskridit budgeterade medel.

Skogsgläntan daghem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Skogsgläntan daghem				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 814	-24 026	-28 700	-36 487
Totalsumma	-24 814	-24 026	-28 700	-36 487

Skogsgläntans yta är 586 m².

Skogsgläntan värms med bergvärmepump. Elförbrukningen för värmepumpen under 2024 var 14 700 kWh vilket motsvarar 25 kWh/m² byggnadsyta. Elkostnaderna var 20 359 euro. Maten tillreds i Ödkarby skola.

Måluppfyllelse 2024

Elförbrukningen för modulerna 2024 var 24 833 kWh vilket ingår i kostnaderna för Skogsgläntans elförbrukning. Elförbrukningen överskred budgeterade medel med 10 859 €.

Sunnanberg vårdhem

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Sunnanberg vårdhem				
VERKSAMHETENS INTÄKTER		1 943		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-109 597	-108 201	-108 900	-111 176
Totalsumma	-109 597	-106 257	-108 900	-111 176

Sunnanberg var 1 629 m² innan tillbyggnaden. Tillbyggnaden togs i bruk maj 2022.

Sunnanbergs yta är efter tillbyggnaden 2 445 m² (exkl. teknikutrymmet om 65 m² på vinden och uteförrådet 96 m²).

Sunnanberg värms med bergvärmepump med oljepanna som reserv och spetsvärme i gamla delen.

Elförbrukningen för värmepumparna under 2024 var 87 062 kWh vilket motsvarar 36 kWh/m² byggnadsyta, en minskning med 7 kWh/m² jämfört med 2023.

Uppvärmningskostnaden för olja var 3 468 euro. Elkostnaderna var 36 001 euro.

Utvärdering av solpaneler på ursprungliga delen

Solpaneler installerades 2018 och har totalt producerat 81 250 kWh.

2021 12 290 kWh

2022 13 760 kWh

2023 12 400 kWh

2024 12 500 kWh

Anläggningen kostade totalt 13.323 € och beräknas hittills ha gett en total inbesparing på elkostnaderna (inräknat elenergi, elöverföring och elskatt) om ca 8 801 € exklusive moms.

Utvärdering av solpaneler på tillbyggnaden

Installation av solpanelerna ingick i byggentreprenaden. Anläggningen har producerat el enligt följande:

2022 6 854 kWh

2023 13 320 kWh

2024 19 400 kWh

Måluppfyllelse 2024

- Armaturer i korridoren vid Fyren byttes till energisnåla LED armaturer
- Sunnanberg kopplades in på nya fastighetsövervakningen/styrsystemet
Plogning, sandning, uppvärmning och en vattenfaktura från 2023 ledde till överskridning av driftbudgeten

Rangsby skola

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Rangsby skola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-106 951	-89 203	-99 100	-89 944
Totalsumma	-106 951	-89 203	-99 100	-89 944

Rangsby skola värms med köpt energi från flisanläggning. Sommartid och vid driftstörningar värms huset med den befintliga oljepannan. Värmeanläggningen är gemensam med ÖSFBK Brandstation.

Rangsby skolas yta är 1 907 m².

Uppvärmningskostnaderna 2024 var 38 526 euro. Elkostnaderna var 19 777 euro.

Måluppfyllelse 2024

Orsak till underskriden budget är avsevärt lägre elkostnader än budgeterat

Ödkarby skola

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ödkarby skola				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 359	-74 549	-79 500	-60 058
Totalsumma	-67 359	-74 549	-79 500	-60 058

Ödkarby skolas yta är 2 255 m².

Skolan och lärarbostäderna värms med köpt energi från en bio-värmecentral. Sommartid och vid driftstörningar värms huset med den befintliga oljepannan.

Uppvärmningskostnaderna 2024 var 20 925 euro. Elkostnaderna var 16 824 euro.

Måluppfyllelse 2024

Orsak till underskriden budget är avsevärt lägre elkostnader än budgeterat samt att projektering av nytt värmesystem utgick.

Strömma station

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Strömma station				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 185	-16 320	-20 200	-14 417
Totalsumma	-15 185	-16 320	-20 200	-14 417

Strömma stations yta är ca 305 m² i bottenplanet.

Strömma station värms med oljepanna och tre luft-luft värmepumpar i verkstadsdelarna.

Uppvärmningskostnaderna var 1 378 euro + el till värmepumparna.

Elkostnaderna var 2 147 euro.

Måluppfyllelse

- Två fönster byttes och en dörr.
- Uttag för reservkraft installerades

Trafikleder

Verksamhetsområde

Anslaget omfattar kommunalvägar, byggnadsplanevägar, GC-väg, vägbelysning, privatvägsbidrag samt övrig verksamhet.

Snöröjningen sköts av samma entreprenörer som plogar de privata infarterna.

Verksamhetsmål 2024

- Fortsatt underhåll för att säkerställa sikt och skicket på kommunens vägar.

Måluppfyllelse

- Släntklippning görs 2 gånger per år.
- Dikesrensning utfördes längs flera vägar
- Reparationer av några kommunal- och byggnadsplanevägar
- Plogning av distrikt 4, Lafsböle-Tengsöda, bjöds ut på ny anbudsruna

Överskridningar för alla trafikleder härleds till indexjustering av plogavtal samt kostnader för halkbekämpning, dvs sandning. Sandning är dyrare än plogning. Ökad sandning leder även till höjda sopningskostnader.

Kommunalvägar

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunalvägar				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-76 759	-110 240	-65 700	-93 431
Totalsumma	-76 759	-110 240	-65 700	-93 431

Verksamhetsområde

Anslaget avser underhållskostnaderna för kommunalvägarna.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunalvägarnas längd, meter	41 555	41 555	41 155	41 155
Belagda, meter	33 888	33 888	33 888	33 888
Grusvägar, meter	7 267	7 267	7 267	7 267
Vägbeläggning €/km	1 847	2 653	1 596	2 270

Snöplogning, sandning och sopning av kommunalvägarna har överskridit budgeterade medel med 16 535 €.

Gator (Byggnadsplanevägar)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Gator (Byggnadsplanevägar)				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-33 135	-37 604	-25 000	-33 983
Totalsumma	-33 135	-37 604	-25 000	-33 983

Anslaget avser underhållskostnader för gatorna. De flesta vägarna är asfalterade.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Gatornas längd, meter	6 849	6 849	6 849	6 849
Ytbelagda gator, meter	4 674	4 675	4 675	4 675
Vägbeläggning €/km	4 838	5 490	3 650	4 962

Snöplogning, sandning och sopning av gator har överskridit budgeterade medel med 7 392 €

Vägbelysning

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Vägbelysning				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 828	-16 915	-30 500	-35 989
Totalsumma	-28 828	-16 915	-30 500	-35 989

Verksamhetsområde

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

Måluppfyllelse

- Armaturerna byts kontinuerligt mot energisparande LED armaturer
- Överskridningen beror på byte av stolpar och armaturer längs Kvarnvägen/Boovägen i Kvarnbo
- Vägbelysning på kommunens bostadsområde Äppelängen i Kuggböle förverkligades

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Belyst väg/gata längd i m	14 640	14 640	15 090	15 090
Kostnad €/km	1 379	1 155	2 021	2 385

Privatvägar

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Privatvägar-bidrag				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 735	-3 157	-4 800	-5 794
Totalsumma	-2 735	-3 157	-4 800	-5 794

Verksamhetsområde

Anslaget avser bidrag för underhåll av privata vägar.

Måluppfyllelse

- Höjt bidrag har ökat intresset för bidraget. Trots överskridning om 994 € är det en positiv utveckling då bidraget leder till högre standard på privatvägarna i kommunen.

Parker och övriga områden

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Parker och övriga områden				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 998	-50 089	-49 100	-45 382
Totalsumma	-38 998	-50 089	-49 100	-45 382

Verksamhetsområde

Anslaget avser drift och underhållskostnader idrottsplatsen vid Rangsby skola, fotbollsplanen vid Ödkarby skola, rastplatserna, badstränderna och motionsbanan i Krokklund.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Idrottsplaner kostnader	18 375	17 708	22 800	18 396
Rastplatser kostnader	1 081	1 550	3 000	1 021
Badstränder kostnader	15 048	24 304	15 700	20 016
Motionsbana kostnader	653	3 674	3 800	4 513
Parkområden och mattvätt (avtal med Finström)	3 841	2 853	3 800	1 436

Verksamhetsmål 2024

- Upprätthålla en välfungerande idrottsplan vid Rangsby skola. Idrottsföreningen skötte underhållet mot ersättning klippning, målning och vattning.
- Sköta och underhålla badstränderna. Ansvaret för badstränderna vid Notplan, Kvarnboviken och Västerviken är på kommunen.

Måluppfyllelse

- Verksamheten har fungerat enligt plan. Kommunen hade daglig tillsyn av alla badstränder. I Västerviken skötte byalaget uppgiften och vid Notplan och Kvarnboviken avlönades en person per badstrand.
- Idrottsföreningen skötte klippning och bevattning av gräsplanen vid Rangsby skola.
- Grönområdet vid utegymmet i Kvarnbo fräschades upp
- Renovering av bryggan i Kvarnboviken som planerades ske i samband med muddringen flyttas fram i väntan på miljötillstånd

Tekniska affärsverksamhet

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
Tekniska nämnden							
Affärsverksamhet							
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Försäljningsintäkter	201 853	197 800		197 800	211 156	106,8 %	13 356
Understöd och bidrag	633						
Övriga verksamhetsintäkter	293 784	240 700		240 700	271 484	112,8 %	30 784
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	496 270	438 500		438 500	482 640	110,1 %	44 140
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader					-117		-117
Köp av tjänster	-321 985	-247 150		-247 150	-257 832	104,3 %	-10 682
Material, förnödenheter och varor	-111 594	-139 000		-139 000	-106 056	76,3 %	32 944
Övriga verksamhetskostnader	-716	-1 300		-1 300	-962	74,0 %	338
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-434 295	-387 450		-387 450	-364 968	94,2 %	22 482
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	61 975	51 050		51 050	117 672	230,5 %	66 622
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-165 065	-151 600		-151 600	-151 808	100,1 %	-208
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-165 065	-151 600		-151 600	-151 808	100,1 %	-208
Överföringsposter							
Interna intäkter	54 589	47 944		47 944	55 040	114,8 %	7 096
Interna kostnader	-128 218	-121 640		-121 640	-117 320	96,4 %	4 320
Överföringsposter Summa	-73 629	-73 696		-73 696	-62 280	84,5 %	11 416
Totalt kommunbidrag	-176 719	-174 246		-174 246	-96 416	55,3 %	77 830

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Totala kostnader	654 290	727 578	660 690	634 096
Totalt kommunbidrag	94 016	176 719	174 246	96 416
Kostnader euro/invånare	365	406	366	357
Kommunbidrag euro/invånare	52	99	97	54

Avloppsverk

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Avloppsverksamhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	156 264	167 049	165 000	173 665
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-140 813	-197 340	-154 000	-165 871
Avskrivningar enligt plan	-65 867	-66 027	-59 300	-65 112
Överföringsposter				
Interna poster, intäkter	29 970	35 930	30 850	34 360
Interna poster, kostnader	-15 363	-17 873	-20 100	-19 500
Överföringsposter Summa	14 607	18 057	10 750	14 860
Avloppsverksamhet Summa	-35 808	-78 261	-37 550	-42 458
Totalsumma	-35 808	-78 261	-37 550	-42 458

Verksamhetsområde

Anslaget omfattar kommunens avloppsnät inklusive pumpstationer. Kommunen skall i enlighet med LL om allmänna vatten- och avloppsverk upprätthålla och utveckla mottagning och behandling av avloppsvatten. I mån av möjlighet ansluts nya abonnenter till avloppsnätet.

Verksamhetsmål 2024

- Inkoppling av fastigheter till ledningsnätet
- Digital karta över avloppsnätet, uppdateras fortlöpande
- Kontinuerligt sökande av inläckage och förbättring av ledningsnätet

Måluppfyllelse

- Kontinuerlig sökning av inläckage i ledningsnätet
- Deltog i arbetet gruppen för kommunalt VA-samarbete
- 2 st hushåll kopplades in på det kommunala avloppsledningsnätet. 1 st självfall och 1 st med pumpstation. 1 st bostadsaktiebolag med 2 st hushåll lades till i faktureringsystemet.
- Avtal med landskapet tecknades för samarbete med GIS-tjänster och digitalt ledningsnät
- Avloppsvattenavgiften höjdes för bättre kostnadstäckning

Utfallet för avloppsverket visar högre intäkter än budgeterat, dvs ett överskott om 8 665 € på intäktssidan och en överskridning om 19 493 € på kostnadssidan. Fakturerad mängd avloppsvatten 2024 är aningen högre än 2023. Mängden levererat avloppsvatten till NAB jämfört med mängden fakturerat avloppsvatten är hög men bättre än 2023.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Anslutna hus, inkl. interna	448	453	450	456
Antal hushåll, externa och interna	576	580	580	584
Fakturerad mängd avloppsvatten, externt och internt	49 935	50 100	50 000	52 556
Antal pumpstationer	77	77	79	78

Hamnar

I summorna nedan ingår kostnader för Hamnsundets gästhamn och servicehus.

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Hamnar				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 265	9 929	9 500	8 838
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 672	-15 337	-32 300	-22 529
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNING	-11 810	-12 437	-14 300	-12 437
Överföringsposter	-17 178	-12 773	-20 760	-19 360
Affärsverksamhet Summa	-32 395	-30 618	-57 860	-45 487
Totalsumma	-32 395	-30 618	-57 860	-45 487

Verksamhetsområde

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

Verksamhetsmål 2024

- Utredda behov för kiosken i Hamnsundet samt möjligheter för utveckling

Måluppfyllelse

- Kvarnböcken hade vid årets slut 7 st outhyrda båtplatser. Karviken och Hamnsundet har under året haft full beläggning.
- Kättingar till bojar besiktades och byttes
- Skogsområdet vid parkeringen i anslutning till Hamnsundet röjdes
- Kylmaskinen för kylrummet byttes

Hamnsundets gästhamn

Gästhamnen och kiosken i Hamnsundet sköts av extern entreprenör och bränsleförsäljningen sköts som tidigare med en automat oberoende av gästhamnen. I gästhamnen finns också ett servicehus för hamnens besökare. Avtal med entreprenör för skötsel av gästhamnen tecknades för åren 2024-2026 .

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal småbåtspplatser totalt	45	45	45	45
Antal uthyrda platser	45	43	45	38
Kvarnböcken	13	11	13	6
Karviken	14	14	14	14
Hamnsundet	18	18	18	18

Uthyrning av bostäder

Verksamhetsområde

Verksamhetsområdet omfattar alla kommunens hyresbostäder. 31.12.2024 har kommunen 8 fastigheter med totalt 49 bostadslägenheter.

Verksamhetsmål 2024

- Tillhandahålla förmånliga och välskötta lägenheter i kommunen
- Löpande underhåll i samband med byte av hyresgäster
- Fortsatt rengöring av ventilationen samt genomgång enligt reglerna om obligatorisk ventilationskontroll
- Fortsatt upprustning av uteplatserna vid hyresbostäderna genomförs på driften ifall medel finns inom ramen.
- Energibesparande åtgärder inom driften

Måluppfyllelse

- Löpande underhåll
- Några lägenheter har målats och tapetserats i samband med byte av hyresgäst
- Förbättrad uthyrningsgrad i fastigheten ledde till ökade intäkter
- Ventilationsrengöring utfördes vid Kantorsgården, Klockars och Skogshöjden, dvs de fastigheter med maskinell till- och/eller frånluft.

Hyresintäkterna har överskridit budgeterade intäkter då beläggningen varit högre än beräknat.

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

Boogården pensionärsbostäder

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Boogården				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 811	17 263	22 100	25 837
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-46 264	-39 428	-34 000	-27 626
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 673	-10 673	-4 800	-4 245
Överföringsposter	-8 984	-11 225	-10 390	-10 230
Boogården Summa	-45 111	-44 063	-27 090	-16 264
Totalsumma	-45 111	-44 063	-27 090	-16 264

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal lägenheter	9	9	9	9
Lägenhetsyta 287 m²				
Hyra €/m²	8,01	8,17	8,17	8,17

Värme ingår i hyran. Boogården värms med bergvärmepump.

Uppvärmningskostnaderna för olja var 1 823 €.

Elförbrukning för värmepump och kostnader för uppvärmning av lägenheter och gemensamma utrymmen:

2022	39 371 kWh	7 936 €
2023	38 217 kWh	8 295 €
2024	34 667 kWh	6 533 €

Samlingssalen används normalt främst som möteslokal.

Grönvalla pensionärsbostäder

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Grönvalla				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	25 503	35 432	30 000	29 445
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-27 071	-14 250	-23 100	-15 214
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 967	-1 967	-2 000	-1 967
Överföringsposter	-15 733	-13 526	-17 250	-15 420
Grönvalla Summa	-19 268	5 689	-12 350	-3 157
Totalsumma	-19 268	5 689	-12 350	-3 157

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

Kallhyra, eluppvärmt. Hyresgästerna betalar uppvärmningen.

Elförbrukning och kostnader för uppvärmning och driftsel för gemensamma utrymmen:

2022	8 887 kWh	2 988 €
2023	8 752 kWh	2 743 €
2024	8 790 kWh	2 101 €

Klockars

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Klockars				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	48 737	52 818	52 000	58 004
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 539	-15 446	-18 800	-15 572
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-28 151	-28 151	-29 400	-28 151
Överföringsposter	-11 654	-11 408	-12 900	-11 230
Klockars Summa	-6 608	-2 187	-9 100	3 051
Totalsumma	-6 608	-2 187	-9 100	3 051

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

I Klockars ingår värme i hyran.

Elförbrukning för värmepump och kostnader för uppvärmning:

2022	13 573 kWh	3 429 €
2023	13 687 kWh	3 608 €
2024	12 735 kWh	2 897 €

Rangsby skollägenheter

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Rangsby skollägenheter				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 589	26 160	15 000	26 204
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 935	-13 017	-18 500	-17 539
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 003	-2 003	-2 000	-2 003
Överföringsposter	2 298	3 152	1 454	4 810
Rangsby skollägenheter Summa	6 949	14 293	-4 046	11 472
Totalsumma	6 949	14 293	-4 046	11 472

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal lägenheter	2	3	3	3
Lägenhetsyta 332 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	9,16	9,16	9,16

I skollägenheterna ingår värme i hyran.

Totalt 4 lägenheter. En lägenhet används för eftisverksamhet. Hyran för eftis betalas genom intern överföring. Huset värms med energi från en flispanna. Värmeanläggningen är gemensam med Rangsby skola och ÖSFBK Brandstation.

Elförbrukning och kostnader för driftsel och el i gemensamma utrymmen samt uppvärmning:

2022	3 516 kWh	1 061 €	6 381 €
2023	7 843 kWh	739 €	5 318 €
2024	9 280 kWh	1 957 €	8 221 €

Ödkarby skollägenheter

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Ödkarby skollägenheter				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 007	18 104	14 000	18 104
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 264	-10 154	-15 050	-8 358
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-700	-700	-700	-700
Överföringsposter	-3 834	-5 526	-3 490	-4 610
Ödkarby skollägenheter Summa	4 209	1 724	-5 240	4 436
Totalsumma	4 209	1 724	-5 240	4 436

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

I skollägenheterna ingår värme i hyran.

Totalt 3 lägenheter varav 2 hyrs ut. Huset värms med energi från pelletspanna. Värmeanläggningen är gemensam med Ödkarby skola. I samband med budgetbehandling för 2024 har rivningen av fastigheten flyttas fram på obestämd tid. Saltviks kommun | www.saltvik.ax Bokslut och verksamhetsberättelse 2024

Elförbrukning och kostnader för driftsel och el i gemensamma utrymmen samt uppvärmning:

2022	10 797 kWh	2 355 €	4 325 €
2023	11 374 kWh	2 869 €	5 003 €
2024	11 952 kWh	2 799 €	3 771 €

Dälden

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Dälden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	72 966	37 855		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 864	-11 251		
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-10 106	-5 914		
Överföringsposter	-12 407	-11 056		
Dälden Summa	29 590	9 634		
Totalsumma	29 590	9 634		

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal lägenheter	14	0	0	0
Lägenhetsyta 776 m ²				
Hyra €/m ²	8,44	8,49		

Dälden avyttrades sommaren 2023 och från och med 1 augusti 2023 övergick driften av Dälden till Hyris Ab.

Skogshöjden

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Skogshöjden				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	60 370	54 477	56 000	59 327
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 303	-22 122	-27 200	-42 677
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-21 901	-21 901	-23 100	-21 901
Överföringsposter	-8 163	-10 164	-9 040	-9 630
Skogshöjden Summa	16 003	291	-3 340	-14 881
Totalsumma	16 003	291	-3 340	-14 881

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

Varmhyra. Husen värms med jordvärmepump.

Elförbrukning för värmepump och kostnader för uppvärmning:

2022	25 668 kWh	5 446 €
2023	32 501 kWh	7 530 €
2024	27 627 kWh	5 768 €

Kantorsgården

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kantorsgården				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	46 524	42 673	42 800	45 563
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 997	-34 295	-20 200	-16 233
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-13 390	-13 390	-14 000	-13 390
Överföringsposter	-9 326	-19 033	-9 920	-9 820
Kantorsgården Summa	8 811	-24 045	-1 320	6 121
Totalsumma	8 811	-24 045	-1 320	6 121

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 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 jordvärmepump.

Elförbrukning för värmepump och kostnader för uppvärmning:

2022	10 174 kWh	2 244 €
2023	11 908 kWh	2 484 €
2024	8 723 kWh	1 658 €

Strömma lägenhet

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Strömma lägenhet				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 715	9 893	9 600	9 909
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 346	-2 239	-7 800	-2 610
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 901	-1 901	-2 000	-1 901
Överföringsposter	-1 920	-1 220	-2 220	-1 720
Strömma lägenhet Summa	-9 453	4 533	-2 420	3 678
Totalsumma	-9 453	4 533	-2 420	3 678

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal lägenheter	1	1	1	1
Lägenhetsyta 90 m ²				
Hyra €/m ²	8,98	9,16	9,16	9,16

Varmhyra. År 2024 var uppvärmningskostnaderna 841 €, baserat på antalet m². Fastigheten värms med oljepanna som är gemensam med Strömma station. Uppvärmningskostnaderna varierar beroende på när oljan fylls på.

Övrig affärsverksamhet

Verksamhetsområde

Anslaget omfattar snöplogning av privata infarter. Plogning av privatvägar

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Plogning privata vägar				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	24 685	23 984	22 500	27 744
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-38 257	-59 006	-35 500	-30 740
Plogning privata vägar Summa	-13 572	-35 022	-13 000	-2 996
Totalsumma	-13 572	-35 022	-13 000	-2 996

Snöplogning av privata infarter har underskridit budgeterade medel med 4 760 euro. På intäktssidan överskred försäljningsintäkterna budgeten med 4 760 euro.

Verksamhetsmål 2024

- Ge kommunens invånare plogservice till fast pris.

Måluppfyllelse

- Servicen med plogning av privata infarter fortsatte under året. Plogningsavgiften var 280 euro inkl. moms. Verksamheten resulterade i ett underskott om 2 996 euro 2024. Under de senaste 10 åren 2015-2024 har verksamheten gett ett överskott om 21 059 euro.
- Det ackumulerade nettoresultatet +/- påverkar inte affärsverksamhetens externa nettoram. Antalet plogade infarter ökade med 14 st under 2024.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal privata infarter	125	127	125	141

Kollektivtrafik

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kollektivtrafik				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 544	633		
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-792		-1 000	
Kollektivtrafik Summa	752	633	-1 000	
Totalsumma	752	633	-1 000	

Tjänsten har köpts av taxi som samtidigt sköter skolskjutsarna. Trafiken är avgiftsfri pga. landskapets maxtaxa. Intäkterna utgörs av bidrag från landskapet. Bidraget utbetalas påföljande år i maj.

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Antal passagerare	0	0	0	0

Tekniska brand- och räddningsverksamhet

	Bokslut 2023	Ursprunglig budget 2024	Budget-ändringar	Slutlig budget 2024	Bokslut 2024	Bruksgrad	Avvikelse €
VERKSAMHETENS INTÄKTER							
Understöd och bidrag		540		540			-540
Övriga verksamhetsintäkter	4 035	2 000		2 000	1 707	85,4 %	-293
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	4 035	2 540		2 540	1 707	67,2 %	-833
VERKSAMHETENS KOSTNADER							
Personalkostnader	2				-867		-867
Köp av tjänster	-102 271	-95 530		-95 530	-91 891	96,2 %	3 639
Material, förnödenheter och varor	-43 178	-38 800		-38 800	-30 354	78,2 %	8 446
Övriga verksamhetskostnader	-4 952	-4 900		-4 900	-4 867	99,3 %	33
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-150 400	-139 230		-139 230	-127 980	91,9 %	11 250
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-146 365	-136 690		-136 690	-126 272	92,4 %	10 418
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR							
Avskrivningar enligt plan	-29 214	-36 000		-36 000	-29 214	81,1 %	6 786
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-29 214	-36 000		-36 000	-29 214	81,1 %	6 786
Totalt kommunbidrag	-175 578	-172 690		-172 690	-155 486	90,0 %	17 204

Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd	Måluppföljning
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 riktat mot brand och olyckor	Utföra brandsyn samt annan syneverksamhet i samarbete med kommunens byggnadsinspektion.	

Fram till 30.4.2024 bedrevs verksamheten inom Räddningsområde Ålands landskommuner med en gemensam räddningsnämnd för kommunerna Eckerö, Finström, Geta, Hammarland, Jomala, Lumparland Saltvik, Sund och Vårdö med Jomala kommun som huvudman.

Från och med 1.5.2024 inledde Ålands räddningsmyndighet sin verksamhet med en gemensam nämnd för alla åländska kommuner med Jomala kommun som huvudman. I Saltviks kommuns förvaltningsstadga flyttades räddningsförvaltningen som en konsekvens av den nya myndigheten in som en del under tekniska förvaltningen (kfge 27.5.2024).

Enligt § 3 i avtalet som alla åländska kommuner har undertecknat framgår att:

Räddningsområdet handhar de uppgifter inom räddningsväsendet som åligger kommunerna enligt Räddningslagen ÅFS 106/2006 eller senare motsvarande lagstiftning.

Räddningsområdet har en koordinerande roll gällande beredskapsärenden och befolkningsskyddet. Räddningsområdet ansvarar för att beredskaps- och befolkningsskyddsarbetet i avtalskommunerna utvecklas och utvärderas fortlöpande. Informationen till allmänheten och till de kommunala enheterna sköts centralt av Räddningsområdet. Som ledare för beredskapen och befolkningsskyddet i avtalskommunerna fungerar kommunens kommun- eller stadsdirektör.

Räddningsområdet ansvarar inte för respektive kommuns upprätthållande av operativ räddningsverksamhet, dock bistår räddningsområdet avtalskommunerna genom att erbjuda en koordinerande roll gällande budget, investeringsplan, utbildningssamordning m.m.

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Kommunens totala kostnader	161 267	179 614	185 230	157 193
Totalt kommunbidrag	159 790	175 578	172 690	155 486
Kommunbidrag euro/invånare	89	98	96	87

Observera! Nedan redovisade siffror och nyckeltal baserar sig enbart på externa intäkter och kostnader, detta gäller även nyckeltalen. Överföringsposter såsom fastighetskostnader (inkl. lokalvård, kostservice och administrativa kostnader mm ingår således inte i siffrorna.

Räddningsnämnden

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Gemensam räddningsnämnd				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 477	4 035	2 540	1 707
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 391	-58 504	-51 690	-40 838
Totalsumma	-45 914	-54 469	-49 150	-39 130

Verksamhetsområde

- Enligt ÅFS 106:2006 skall kommunen trygga kommuninnevånarnas säkerhet genom att ansvara för att det upprätthålls beredskap för räddningsinsats samt bedriva förebyggande verksamhet bl.a. genom att utföra brandsyner, besluta om sotning, intern utbildning samt information till företag och organisationer och för allmänheten.
- Anordna utbildning i befolkningsskydd samt ge förebyggande information till kommuninvånarna.

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.

Måluppfyllelse

- Mindre anskaffningar till avtalsbrandkårerna genomförda.
- Kontinuerlig kunskaps- och övningsnivå bibehållen.
- En för hela Åland gemensam räddningsmyndighet, Ålands räddningsmyndighet, inledde sin verksamhet från och med 1.5.2025 med Jomala kommun som huvudman.
- Arbetet med implementering av nytt utbildningssystem för avtalsbrandkårerna är pågående.
- Arbetet med att verka för revidering av byggföreskrifter och en förändring i brandsynefrister är verkställt.
- Arbetet med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut 2022 - 2025 är pågående, bland annat är en grupp tillsatt för förnyande av avtalsbrandkårernas avtal.
- Praktisk utrymningsövning genomförd.

Befolkningsskyddet

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Befolkningsskydd				
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 153	-9 235	-8 560	-8 162
Totalsumma	-9 153	-9 235	-8 560	-8 162

Verksamhetsområde

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

Nyckeltal	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024
Gemensam ledningscentral m Sund	4 213	4 593	4 350	4 773
Totalt	4 213	4 593	4 350	4 773

ÖSFBK och VSFBK

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

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

Verksamhetsområde

- Östra och Västra Saltviks Frivilliga brandkårer har i avtal med kommunen förbundit sig att upprätthålla vad som avses i ÅFS 106:2006 gällande brand- och räddning samt oljeskydd.
- Brandkåren 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.

Måluppfyllelse

- Brandkårernas utryckningsnivå och kompetens har bibehållits och även ungdomsverksamheten.
- Införskaffandet av ATV 6-hjuling med släpvagn för Östra Saltvik FBK är framflyttat till 2027 i investeringsplanen.

2.2.2 Resultaträkningsdelens utfall

	Ursprunglig budget	Budget ändringar	Budget efter ändringarna	Utfall	Avvikelse Euro
VERKSAMHETENS INTÄKTER					
Försäljningsintäkter	566 900		566 900	721 020	154 120
Avgiftsintäkter	530 900		530 900	630 734	99 834
Understöd och bidrag	22 540		22 540	49 093	26 553
Övriga verksamhetsintäkter	424 540		424 540	394 688	-29 852
VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa	1 544 880		1 544 880	1 795 534	250 654
VERKSAMHETENS KOSTNADER					
Personalkostnader	-6 272 300		-6 272 300	-6 146 739	125 561
Köp av tjänster	-4 540 110	-20 000	-4 560 110	-4 656 348	-96 238
Material, förnödenheter och varor	-1 110 710		-1 110 710	-1 014 010	96 700
Understöd	-348 500		-348 500	-280 983	67 517
Övriga verksamhetskostnader	-121 250		-121 250	-122 419	-1 169
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-12 392 870	-20 000	-12 412 870	-12 220 499	192 371
VERKSAMHETSBI DRAG	-10 847 990	-20 000	-10 867 990	-10 424 965	443 025
SKATTEINKOMSTER Summa	6 252 000		6 252 000	7 579 288	1 327 288
LANDSKAPSANDELAR Summa	3 609 000		3 609 000	3 720 639	111 639
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					
Ränteintäkter				13 702	13 702
Övriga finansiella intäkter				2 676	2 676
Räntekostnader	-134 000		-134 000	-83 610	50 390
Övriga finansiella kostnader				-1 171	-1 171
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER Summa	-134 000		-134 000	-68 404	65 596
ÅRSBI DRAG	-1 120 990	-20 000	-1 140 990	806 559	1 947 549
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR					
Avskrivningar enligt plan	-712 900		-712 900	-704 153	8 747
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR Summa	-712 900		-712 900	-704 153	8 747
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER					
Ökning eller minskning av avskrivningsdifferens	190 000		190 000	190 541	541
FÖRÄNDRINGAR I RESERVER OCH FONDER Summa	190 000		190 000	190 541	541
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-1 643 890	-20 000	-1 663 890	292 946	1 956 836

2.2.3 Investeringsdelens utfall

	Kostnads-beräkning, urspr.	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Slutlig budget	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkn. Urspr. 31.12.2024
KOMMUNSTYRELSEN								
<i>Inköp och försäljning av mark</i>								
Utgifter	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	82 000	0	82 000	0	82 000	-200	-82 200	-200
Nettoutgifter	82 000	0	82 000	0	82 000	-200	-82 200	-200
<i>Lönesystem</i>								
Utgifter	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	15 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0	15 000	0
<i>Ekonomisystem</i>								
Utgifter	-50 000	-17 733	0	-32 267	-32 267	-10 397	21 870	-28 130
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-50 000	-17 733	0	-32 267	-32 267	-10 397	21 870	-28 130
UTBILDNINGSNÄMNDEN								
<i>Köksutrustning Skogsgläntan kök och inventarier daghem</i>								
Utgifter	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-8 621	1 379	-8 621
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-10 000	0	-10 000	0	-10 000	-8 621	1 379	-8 621
<i>Rangby skola lekutrustning utomhus</i>								
Utgifter	-30 000	-6 421	0	-23 579	-23 579	-28 589	-5 010	-35 010
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-30 000	-6 421	0	-23 579	-23 579	-28 589	-5 010	-35 010
<i>Prästkragen daghem, lekutrustning</i>								
Utgifter	-20 000	-4 249	0	-10 751	-10 751	-1 595	9 156	-5 843
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-20 000	-4 249	0	-10 751	-10 751	-1 595	9 156	-5 843
<i>2 strategiskt plac utegym</i>								
Utgifter	-82 000	-79 499	0	-32 501	-32 501	-29 450	3 051	-108 949
Inkomster	42 000	0	0	21 000	21 000	21 000	0	21 000
Nettoutgifter	-40 000	-79 499	0	-11 501	-11 501	-8 450	3 051	-87 949
Byggnads- och miljönämnden								
<i>Miljöstation i Hby byggs. Reservationsansl</i>								
Utgifter	-25 000	0	0	-25 000	-25 000	0	25 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-25 000	0	0	-25 000	-25 000	0	25 000	0
TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster								
<i>Hemservice elbil</i>								
Utgifter	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0
<i>Skogsgläntan daghem, renovering golv, ombyggnad av kök, inst solpaneler och komplettering ventilationsanläggning.</i>								
Utgifter	-900 000	-615 198	0	-284 802	-284 802	-288 878	-4 076	-904 076
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-900 000	-615 198	0	-284 802	-284 802	-288 878	-4 076	-904 076
<i>Äppelängen Vägbelysning</i>								
Utgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-29 260	10 740	-29 260
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-29 260	10 740	-29 260

	Kostnads-beräkning, urspr.	Använt under tidigare år	Ursprunglig budget	Budget-ändring	Slutlig budget	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkn. Urspr. 31.12.2024
Ödkarby skola altan								
Utgifter	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-19 413	10 587	-19 413
Inkomster								
Nettoutgifter	-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-19 413	10 587	-19 413
Vägar diverse								
Utgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-42 138	-2 138	-42 138
Inkomster								
Nettoutgifter	-40 000	0	-40 000	0	-40 000	-42 138	-2 138	-42 138
Tobölevägen från Ekholmsvägen, 790 m, grundförbättring och ytbeläggning inkl byte av trumma, projektering.								
Utgifter	-10 000	-1 400	-10 000	0	-10 000	-1 100	8 900	-2 500
Inkomster								
Nettoutgifter	-10 000	-1 400	-10 000	0	-10 000	-1 100	8 900	-2 500
Notplan, muddring								
Utgifter	-10 000	-520	0	-9 480	-9 480	-640	8 840	-1 160
Inkomster								
Nettoutgifter	-10 000	-520	0	-9 480	-9 480	-640	8 840	-1 160
Del av Lavövägen KV71								
Utgifter	0	-4 575	0	0	0	4 575	4 575	0
Inkomster								
Nettoutgifter	0	-4 575	0	0	0	4 575	4 575	0
Vägbelysning, armaturbyte								
Utgifter	-30 000	-19 446	0	-10 554	-10 554	0	10 554	-19 446
Inkomster								
Nettoutgifter	-30 000	-19 446	0	-10 554	-10 554	0	10 554	-19 446
Prästkragen daghem, tillbyggnad, PKD8								
Utgifter		-73 919	0	0	0	73 919	73 919	0
Inkomster								
Nettoutgifter	0	-73 919	0	0	0	73 919	73 919	0
Prästkr dgh, projektering omb kök, ventilat, bergv PKD15								
Utgifter	-36 000	0	0	-36 000	-36 000	0	36 000	0
Inkomster								
Nettoutgifter	-36 000	0	0	-36 000	-36 000	0	36 000	0
TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet								
Boogården renovering lägenhet								
Utgifter	-40 000		-40 000		-40 000	-40 254	-254	-40 254
Inkomster			0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-40 000		-40 000	0	-40 000	-40 254	-254	-40 254
Kvarnboviken, muddring								
Utgifter	-55 000		-55 000	0	-55 000	0	55 000	0
Inkomster			0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-55 000		-55 000	0	-55 000	0	55 000	0
Avlopp, stamledning renov, FI kommun, NAB								
Utgifter	0	0	0	-66 800	-66 800	-55 035	11 765	-55 035
Inkomster			0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	0	0	0	-66 800	-66 800	-55 035	11 765	-55 035
Avlopp, diverse								
Utgifter	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-16 473	53 527	-16 473
Inkomster			0	0	0	0	0	0
Nettoutgifter	-70 000	0	-70 000	0	-70 000	-16 473	53 527	-16 473
TOTALT								
Utgifter		-822 959	-360 000	-531 734	-891 734	-493 350	398 384	
Inkomster		0	82 000	21 000	103 000	20 800	-82 200	
Nettoutgifter		-822 959	-278 000	-510 734	-788 734	-472 550	316 184	

KOMMUNSTYRELSEN

- Försäljning av tomtmark/markområden
Ingen försäljning, däremot ett återköp av en bostadstomt i Äppelängen.
- Lönesystem
Ej påbörjat.
- Ekonomisystem
Implementeringen av systemet påbörjades under hösten, projektet pågår.

ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

- Inga investeringar under budgetåret.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

- Skogsgläntan köksutrustning och inventarier
Allt som behövs är inköpt, installerat och klart. Frysen har däremot visat sig vara liten i förhållande till antal barn.
- Rangsby skola, lekutrustning utomhus
Två nya uteklassrum har anlagts, ett skogsklassrum och ett bersåklassrum, vilka erbjuder unika möjligheter för undervisning utomhus. För att komplettera den fysiska aktiviteten har en linbana, en sandlåda och ett bollplank köpts in. Överskridning främst p.g.a. mer omfattande markarbeten än vad som bedömdes initialt.
- Prästkragen, lekutrustning utomhus
Projektet avslutat.
- 2 strategiskt placerade utegym
Investeringsprojektet blev färdigställt under våren och kommunen hade invigning i maj. Projektet har beviljats både PAF-bidrag och investeringsbidrag från Folkhälsan på Åland.

BYGGNADSNÄMNDEN

- Miljöstation i Haraldsby byggs. Reservationsanslag
Byggnads- och miljönämnden har inte genomfört byggande av miljöstation i Haraldsby på grund av att nytt avtal gällande insamling av förpackningar har utarbetats under året och behovet har varit oklart.

TEKNISKA NÄMNDEN, SAMHÄLLSTJÄNSTER

- Hemservice elbil
Leasingavtal enligt beslut av KFGE. Kostnaden går på driften. Avslutat.
- Skogsgläntan, renovering av golv o komplettering av ventilation. Kök
Avslutat.
- Äppelängen Vägbelysning
Avslutat.
- Ödkarby skola altan
Avslutat.

- Vägar diverse
Söderkullavägen frästes och asfalterades. Avslutat.
- Tobölevägen från Ekholmsvägen, 790 m grundförbättring o ytbeläggning
Viacon har anlitats för projektering av ny trumma. Projekteringen beräknas bli klar i början av året. Projektet fortsätter 2025. Tidigare kostnader för projektering år 2018 (1 400 euro).
- Notplan, muddring
Myndighetsbeslut från ÅMHM inkom i november. Projektet fortsätter 2025.
- Del av Lavövägen, 1 000 m grundförbättring o. ytbeläggning
Konsultkostnader från tidigare projektering 2017/2019 som bokförts på 2024, då projektet inte längre är pågående. Avslutat.
- Vägbelysning, armaturbyte
Avslutat.
- Prästkragen daghem, tillbyggnad och solpaneler
Kommunfullmäktige beslöt (4 §/27.01.2025) att avsluta projektet Prästkragens daghems tillbyggnad i samband med bokslutet för 2024 och att projektkostnaderna kostnadsförs på driften.
- Prästkragen daghem, ombyggnad kök, ventilation, bergvärme
Anslag för projektering. Projektet fortsätter 2025.

TEKNISKA NÄMNDEN, AFFÄRSVERKSAMHET

- Boogården renovering lägenhet
Avslutat.
- Kvarnboviken muddring
Miljötillstånd från ÅMHM inväntas. Överförs till 2025.
- Avlopp, stamledning. renovering Finströms kommunaltekniska
Kfge 53§/16.09.2024
Avslutat.
- Avlopp, diverse
Inkopplingar av nya fastigheter. Avslutat.

2.2.4 Finansieringsdelens utfall

	Ursprungli g budget 2024	Budget- ändring	Slutlig budget	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	-1 121	-20	-1 141	807	1 948
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	0	0	-5	-5
Investeringarnas kassaflöde					0
Investeringsutgifter	-780	-112	-892	-493	399
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	42	21	63	20	-43
Försäljningsinkomster av tillgångar	40	0	40	0	-40
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-1 819	-111	-1 930	329	2 259
Finansieringens kassaflöde					0
Förändringar i utlåningen					0
Ökning av utlåningen	0	0	0	0	0
Minskning av utlåningen	0	0	0	0	0
Förändringar i lånebeståndet					0
Ökning av långfristiga lån	1 950	0	1 950	800	-1 150
Minskning av långfristiga lån	-238	0	-238	-264	-26
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0	27	27
Förändringar i eget kapital	0	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten					0
Förändringar av förvaldade medel	0	0	0	-7	-7
Förändring av omsättningstillgångar	0	0	0	0	0
Förändring av fordringar	0	0	0	107	107
Förändring av räntefria skulder	0	0	0	-277	-277
Finansieringens kassaflöde	1 712	0	1 712	387	-1 325
Förändring av likvida medel	-107	-111	-218	716	934
Förändring av likvida medel					
Likvida medel 31.12.	1 174	2 031	1 924	2 628	704
Likvida medel 1.1.	1 281	2 142	2 142	1 174	-968

Bokslutskalkyler

3.1. Resultaträkning

	1.1. - 31.12.2024		1.1. - 31.12.2023	
Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	721 019,56		598 950,08	
Avgiftsintäkter	630 734,31		540 117,96	
Understöd och bidrag	49 092,68		51 181,55	
Övriga verksamhetsintäkter	394 687,63	1 795 534,18	479 564,80	1 669 814,39
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 146 739,35		-5 911 745,33	
Köp av tjänster	-4 656 348,41		-4 670 791,67	
Material, förnödenheter och varor	-1 014 009,89		-1 017 374,23	
Understöd	-280 982,97		-300 665,71	
Övriga verksamhetskostnader	-122 418,85	-12 220 499,47	-116 391,24	-12 016 968,18
Verksamhetsbidrag		-10 424 965,29		-10 347 153,79
Skatteinkomster		7 579 288,25		7 947 086,53
Landskapsandelar		3 720 639,23		3 422 160,22
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	13 701,90		4 705,46	
Övriga finansiella intäkter	2 675,87		2 608,01	
Räntekostnader	-83 610,42		-93 456,35	
Övriga finansiella kostnader	-1 170,91	-68 403,56	-80,67	-86 223,55
Årsbidrag		806 558,63		935 869,41
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-704 153,00		-689 519,13	
Nedskrivningar	0,00	-704 153,00	0,00	-689 519,13
Räkenskapsperiodens resultat		102 405,63		246 350,28
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		190 540,80		190 540,80
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0,00		0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		292 946,43		436 891,08
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL				
		2024		2023
Verksamhetsintäkterna i % av verksamhetskostnaderna		14,69 %		13,90 %
Årsbidraget i % av avskrivningarna		114,54 %		135,73 %
Årsbidrag, euro/invånare *)		453,63		522,54
Invånarantal		1 778		1 791

3.2. Finansieringsanalys

	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	806 558,63		935 869,41	
Extraordinära poster	0,00		0,00	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-4 600,08	801 958,55	-44 850,24	891 019,17
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-493 349,67		-811 417,92	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	20 800,00			
Försäljningsinkomster av tillgångar	0,00	-472 549,67	368 062,00	-443 355,92
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		329 408,88		447 663,25
Finansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	0,00		0,00	
Minskning av utlåningen	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån	800 000,00		0,00	
Minskning av långfristiga lån	-263 747,19		-986 961,28	
Förändring av kortfristiga lån	27 307,88	563 560,69	61 137,23	-925 824,05
Förändringar i eget kapital		0,00		0,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av förvaltade medel	-6 650,00		6 650,00	
Förändring av omsättningstillgångar	0,00		0,00	
Förändring av fordringar	107 436,51		-68 812,05	
Förändring av räntefria skulder	-276 777,93	-175 991,42	387 872,11	325 710,06
Finansieringens kassaflöde		387 569,27		-600 113,99
Förändring av likvida medel		716 978,15		-152 450,74
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	2 628 346,06		1 911 367,94	
Likvida medel 1.1.	-1 911 367,94	716 978,12	-2 063 818,69	-152 450,75
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
	2024		2023	
Intern finansiering av investeringar, %	170,68 %		115,34 %	
Låneskötselbidrag	2,56		0,95	
Likviditet 31.12	2 628 346		1 911 368	
Kassabetalningar	13 062 378		13 908 884	
Likviditet (kassadagar)	73		50	
Invånarantal *)	1778		1791	

3.3. Balansräkning

AKTIVA	2024	2023
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	0,00	596,17
Övriga utgifter med lång verkningstid	49 531,50	0,00
	<u>49 531,50</u>	<u>596,17</u>
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	633 580,39	633 380,39
Byggnader	8 248 661,12	7 669 287,48
Fasta konstruktioner och anordningar	3 165 100,60	3 200 122,63
Maskiner och inventarier	331 780,97	365 702,56
Pågående nyanläggningar	31 790,00	822 958,68
	<u>12 410 913,08</u>	<u>12 691 451,74</u>
Placeringar		
Aktier och andelar	632 142,75	632 142,75
Övriga fordringar	45 167,67	45 167,67
	<u>677 310,42</u>	<u>677 310,42</u>
FÖRVALTADE MEDEL		
Landskapsuppdrag	47 050,00	60 350,00
Donationsfondernas särskilda täckning	383 411,21	367 986,80
Övriga förvaltade medel	0,00	0,00
	<u>430 461,21</u>	<u>428 336,80</u>
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	284 094,94	315 920,11
Övriga fordringar	49 952,88	101 848,09
Resultatregleringar	33 031,65	56 747,78
	<u>367 079,47</u>	<u>474 515,98</u>
Finansiella värdepapper		
Övriga värdepapper	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kassa och bank	2 628 346,06	1 911 367,94
AKTIVA TOTALT	16 563 641,74	16 183 579,05

PASSIVA	2024	2023
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 344 808,39	3 344 808,39
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	4 964 418,39	4 527 527,31
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	292 946,43	436 891,08
	8 602 173,21	8 309 226,78
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	1 892 647,03	2 083 187,83
Reserver	0,00	0,00
	1 892 647,03	2 083 187,83
AVSÄTTNINGAR		
Övriga avsättningar	0,00	4 600,08
	0,00	4 600,08
FÖRVALTAT KAPITAL		
Landskapsuppdrag	47 050,00	67 000,00
Donationsfondernas kapital	383 411,21	367 986,80
Övrigt förvaltad kapital	0,00	0,00
	430 461,21	434 986,80
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut	1 615 413,47	987 635,04
Lån från offentliga samfund	1 548 885,32	1 640 410,94
Anslutningsavgifter och övriga skulder	508 916,23	491 921,23
	3 673 215,02	3 119 967,21
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut	161 654,14	123 012,90
Lån från offentliga samfund	91 525,62	102 858,98
Erhållna förskott	15 873,00	12 169,39
Skulder till leverantörer	481 080,84	799 695,02
Övriga skulder	302 136,06	266 177,68
Resultatregleringar	912 875,61	927 696,38
	1 965 145,27	2 231 610,35
PASSIVA TOTALT	16 563 641,74	16 183 579,05

BALANSENS NYCKELTAL

	2024	2023
Soliditetsgrad, %	63,42 %	64,26 %
Relativ skuldsättning i %	42,93 %	40,95 %
Ackumulerat överskott (underskott)	5 257 365	4 964 418
Ackumulerat överskott (underskott), €/invånare	2 957	2 772
Lånestock 31.12	3 417 479	2 853 918
Lån, €/invånare *)	1 922	1 593
Lån och hyresansvar 31.12	3 482 266	2 898 859
Lån och hyresansvar, €/invånare *)	1 959	1 619
Invånarantal	1778	1791

3.4. Bokslutets nyckeltal och definitioner

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsbidraget är skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader och det visar skattefinansieringens andel av verksamhetskostnaderna. Avgiftsfinansieringens andel av verksamhetsutgifterna beskrivs med ett nyckeltal som räknas ut enligt följande formel:

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

$$= 100 * \text{Verksamhetsintäkterna} / (\text{Verksamhetskostnaderna} - \text{Tillverkning för eget bruk})$$

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

$$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$$

Årsbidrag euro/invånare

Finansieringsanalysens nyckeltal

INVESTERINGAR

Intern finansiering av investeringar, %

$$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$$

Med egenanskaffningsutgift för investeringar avses finansieringsanalysens investeringsutgifter minskade med finansieringsandelarna i finansieringsanalysen.

RÄNTOR OCH AMORTERINGAR

Kalkylmässigt lånekötselbidrag

$$= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$$

De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden.

Låneskötselbidrag

$$= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$$

LIKVIDITET

Likviditet (kassadagar)

= 365 dagar x Likvida medel 31.12 / Kassabetalningar under räkenskapsperioden. Kommunens likviditet uttrycks i kassadagar. Nyckeltalet anger hur många dagars kassabetalningar som kan täckas med affärsverkets likvida medel. Till likvida medel räknas finansiella värdepapper samt kassa och banktillgodohavanden. Kassabetalningarna består av följande poster i räkenskapsperiodens resultaträkning och finansieringsanalys:

- Resultaträkningen:
 - Verksamhetskostnader – Tillverkning för eget bruk
 - Räntekostnader
 - Övriga finansiella kostnader

- Finansieringsanalysen:
 - Investeringsutgifter
 - Ökning av utlåningen
 - Minskning (amorteringar) av långfristiga lån

Balansräkningens nyckeltal

Soliditetsgrad, %

= $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Relativ skuldsättningsgrad, %

= $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Akkumulerat överskott (underskott)

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare

= $[\text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{Antalet invånare}$

Lånestock 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Lån, €/invånare

Lån och hyresansvar 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Lån och hyresansvar 31.12 euro/invånare

DEFINITIONER

Då man beräknar de totala driftskostnaderna för en verksamhet är det viktigt att, förutom de externa posterna, även ta med interna poster samt avskrivningar. Interna poster hör lika mycket till verksamhetens kostnader som de externa posterna. Eftersom interna poster kan variera mycket mellan resultatenheterna 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.

Överföringsposter (Interna tjänster)

Överföringsposter är samma sak som interna poster. Ett exempel är fastighetsskötseln som intäktsförs under tekniska/samhällstjänster (eftersom fastighetsskötarna är anställda av tekniska avdelningen), men där kostnaderna för fastighetsskötseln förs ut på de enheterna.

Interna hyror

Fastigheternas verkliga driftskostnader påförs respektive verksamhet.

- Interna intäkter = tekniska, samhällstjänster
- Interna kostnader = respektive verksamhet

Interna tjänster

- Kostnaderna för fastighetsskötarna fördelas på respektive verksamhet utgående från deras tidkort.
 - Interna intäkter = tekniska/samhällstjänster
 - Interna kostnader = respektive verksamhet
- Kostservicen påförs aktuell verksamhet enligt kostnaderna för köket med beaktande av antalet matportioner.
- Avloppsvatten och plogning påförs aktuell enhet
- Administrativa kostnader påförs affärsverksamheten
 - Interna intäkter = aktuell administration
 - Interna kostnader = respektive verksamhet
- Centralförvaltningskostnader förs ut på respektive verksamhet enligt olika fördelningsgrunder, t.ex. antal anställningsförhållanden, bokföringstransaktioner, uppskattad tidsåtgång osv.
 - Interna intäkter = respektive kansli
 - Interna kostnader = respektive verksamhet

Totala intäkter

Verksamhetens alla intäkter, inklusive intäkterna för interna poster.

Totala kostnader

Verksamhetens alla kostnader, inklusive interna poster samt avskrivningar.

Kommunbidrag

Ifrågavarande verksamhets alla kostnader, (även interna poster och avskrivningar), minus verksamhetens alla intäkter (även interna poster)

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

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

4. Noter till bokslutet

Tillämpning av bokslutsprinciper

I noterna lämnas de kompletterande uppgifter till bokslutet som behövs för att ge riktiga och tillräckliga uppgifter om resultatet av verksamheten och ekonomin.

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planavskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

Anläggningstillgångsaktier bland bestående aktiva tas upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften.

Intressesamfund

Enligt kommunsektionens koncernanvisning sammanställs inte intressebolagen i koncernbalansen ifall kommunen inte de facto har bestämmanderätt trots minoritetsandel. Intressesamfunden redovisas i noterna.

Noter till resultaträkningen

1) Kommunens verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

1.000 Euro	2024	2023
Allmän förvaltning	49	83
Lantbruksnämnden	6	6
Äldreomsorgsnämnden exkl. Kommunernas socialtjänst k.f.	967	758
Kommunernas socialtjänst k.f.		
Utbildningsnämnden exkl. NÅUD k.f.	164	202
Norra Ålands utbildningsdistrikt k.f.		
Byggnads- och miljönämnden	123	119
Tekniska nämnden, samhällstjänster	1	2
Tekniska nämnden, affärsverksamhet	483	496
Räddningsnämnden	2	4
Verksamhetsintäkter totalt	1 796	1 670

2) Personalkostnader under räkenskapsperioden

1.000 Euro	2024	2023
Penninglöner och arvoden (enligt prestationsprincipen)	5 146	4 888
Pensionskostnader	954	913
Övriga lönekostnader (olycksfalls-, arbetslöshets- och grupplivförsäkringar, soc.skyddsavg. m.fl. obligatoriska lönebikostnader)	115	161
Frivilliga personalkostnader		
Erhållna dagpenningar och övriga rättelseposter	-68	-51
Totalt enligt resultaträkningen	6 147	5 912
Naturaförmåner totalt (fastställt av skattestyrelsen), ej i resultaträkningen	57	47
Personalkostnader totalt	6 204	5 959

3) Specifikationer av köptjänster

SPECIFIKATION AV KÖPTJÄNSTER		
1.000 Euro	2024	2023
Köp av kundtjänster	3 195	3 166
Köp av övriga tjänster	1 461	1 504
Köptjänster totalt	4 656	4 670

4) Vinsten och förluster vid försäljning av tillgångar bland bestående aktiva

	2024		2023	
	Försäljnings- pris	Försäljnings- vinst/förlust	Försäljnings- pris	Försäljnings- vinst/förlust
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden				
Äppelängen KV4 (Tomt 5)			10 920,00	9 180,18
Haraldsby industriområde, 2 314 m ² KV14 (tomt1)			6 942,00	4 259,24
Haraldsby industriområde, 6 000 m ² , KV10 (Tomt 3)			18 000,00	11 043,83
Haraldsby 736-410-11-0, tomt Dälden hyresbostäder,			37 959,81	0,00
Vinster från försäljning av byggnader				
Haraldsby 736-410-11-0 jämte byggander etc., Dälden hyresbostäder,			283 562,07	23 631,85
Övriga försäljningsvinster				
Andelar Elandslaget och Bocknäsudden (Dälden hyreshus)			10 478,12	0,00
Försäljningsvinster totalt	0,00	0,00	367 862,00	48 115,10
Övriga verksamhetskostnader				
Förlust vid försäljning av bostadstomt Äppelängen KV4 (Tomt 1)			200,00	1 539,83
Försäljningsförluster totalt	0,00	0,00	200,00	1 539,83

5) Specifikation av skatteinkomster

1000 Euro	2024	2023
Kommunalskatt	5 872	6 551
Fastighetsskatt	90	84
Samfundsskatt	1 577	1 272
Övriga skatteinkomster	40	40
Skatteinkomster totalt	7 579	7 947

6) Specifikation av landskapsandelar

1000 Euro	2024	2023
Skattekomplettering	1 348	1 272
Landskapsandelar för socialvården	352	317
Landskapsandelar för grundskola/kultur	1 006	1 040
Kompensation för åländskt avdrag	376	369
Kompensation samfundsskatter	512	424
Övriga LS-andelar/understöd	126	
Landskapsandelar totalt	3 720	3 422

7) Redogörelse för grunderna för avskrivningar enligt plan i kommunens bokslut

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. Avskrivningarna enligt planen beräknas på anskaffningsutgiften för materiella och immateriella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska användningstiden.

Ny avskrivningsplan tillämpas från 1.1.2020.

Kfge 7.12.2020 § 86 Grunderna för avskrivningsplanen.

Kmst 15.2.2021 § 27 Anvisningar för bokföringen och beräkningen av avskrivningar av bestående aktiva.

Uppskattade avskrivningstider och avskrivningsmetoder:

Övriga utgifter med lång verkningstid		
Datorprogram	2-5 år	Linjär avskrivning
Övriga	2-10 år	Linjär avskrivning
Byggnader o konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	20-50 år	Linjär avskrivning
Ekonomibyggnader	10-20 år	Linjär avskrivning
Bostadsbyggnader	30-50 år	Linjär avskrivning
Fasta konstruktioner och anordningar		
Gator, vägar, torg o parker	15-20 år	Linjär avskrivning
Broar, kajer och badinrättningar	10-30 år	Linjär avskrivning
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15-30 år	Linjär avskrivning
Vattendistributionsnät	30-40 år	Linjär avskrivning
Avloppsnät	30-40 år	
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15-20 år	Linjär avskrivning
Maskiner och anordningar vid el-, vatten- och dyl. verk	10-20 år	Linjär avskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner, såsom värmepumpar, lekutrustning utomhus o.dyl	10-15 år	Linjär avskrivning
Maskiner och inventarier		
Övriga transportmedel	4-7 år	Linjär avskrivning
Brandfordon	5-20 år	Linjär avskrivning
Övriga lätta maskiner	5-10 år	Linjär avskrivning
Sjukhus-, hälsovårds- o dyl anordningar	5-15 år	Linjär avskrivning
Datorutrustning	3-5 år	Linjär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3-5 år	Linjär avskrivning

Små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är mindre än 10.000 euro, har i kommunen bokförts som årskostnader. (Kmst § 128/16.4.2012).

Noter till Balansräkningen

Noter till balansräkningen aktiva

8) Avskrivningar och anläggningstillgångar bland bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar									
	Immateriella tillgångar			Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och utrustning	Materiella tillgångar		
	Immateriella rättigheter	Övriga långfristiga utgifter	Förskotts-avgifter				Maskiner och inventarier	Övriga materiella förnödenheter	Förskotts-avgifter och pågående
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	596	0	596	633 381	7 669 288	3 200 123	365 702		822 958
Ökningar under räkenskapsperioden	55 035		55 035	200	963 743	234 524	10 216		472 550
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			0						
Minskningar under räkenskapsperioden			0			0			-1 263 718
Överföringar mellan poster			0						0
Avskrivning under räkenskapsperioden	-6 100		-6 100		-384 370	-269 546	-44 137		-698 053
Nedskrivningar och returer av dem			0						0
Aktiverade ränteutgifter			0						0
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	49 531	0	0	633 581	8 248 661	3 165 101	331 781	0	31 790
Uppskrivningar			0						0
Bokföringsvärde 31.12	49 531	0	0	633 581	8 248 661	3 165 101	331 781	0	31 790

Placeringar bland bestående aktiva					
	Aktier koncernbolag	Kommunförbunds andelar	Aktier intressebolag/-samf.	Övriga aktier och andelar	Återbäringsbara anslutningsavgifter
Anskaffningsutgift 1.1		466 107	68 400	97 636	45 168
Ökningar					
Minskningar					
Överföringar mellan poster					
Anskaffningsutgift 31.12		466 107	68 400	97 636	45 168
Nedskrivningar					
Uppskrivningar					
Bokföringsvärde 31.12		466 107	68 400	97 636	45 168

9) Innehav i andra sammanslutningar

Bolag/Andelslag	Hemort	Aktier	Totalt antal aktier	Kommunens ägoandels-%	Kommunens andel av eget kapital
Intressebolag					
Norra Ålands Avloppsvatten Ab (2023)	Finström	684	2 000	34,20 %	135 563
Kommunalförbund					
Norra Ålands Högstadiedistrikt k.f.	Finström			28,82 %	363 350
Kommunernas socialtjänst k.f.	Mariehamn			6,19 %	102 757

10) Väsentliga poster som ingår i resultaträkningen – aktiva

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Icke erhållna inkomster		
FPA:s ersättning för företagshälsovård	23 100,00	16 700,00
Slutreglering NÄUD (prel)		18 373,01
Slutreglering KST (prel)		9 783,77
Slutreglering Ål. Kommunförbund	3 874,60	
Slutreglering Lantbrukssekr	2 191,42	
Övriga inkomster som inte erhållits	3 750,91	11 891,00
Kortfristiga resultatregleringar totalt	32 916,93	56 747,78

Noter till balansräkningen passiva

11) Eget kapital

EGET KAPITAL	2024	2023
Grundkapital 1.1	3 344 808	3 344 808
Förändring		
Grundkapital 31.12	3 344 808	3 344 808
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	4 527 527	4 084 023
Förändring	436 891	443 504
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	4 964 418	4 527 527
Räkenskapsperiodens över-/underskott	292 946	436 891
Eget kapital totalt	8 602 173	8 309 227

12) Över-/underskott och resultatbehandlingsposter från föregående räkenskapsperioder

	2024	2023
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	4 964 419	4 527 528
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	292 946	436 891
Ackumulerad avskrivningsdifferens 31.12	1 892 647	2 083 188
Frivilliga reserver 31.12		
Ackumulerat över-/underskott och resultatbehandlingsposter totalt	7 150 012	7 047 606

13) Avsättningar

	2024	2023
Övriga avsättningar 1.1	4 600	2 875
Ökning under året	0	1 725
Minskning under året	-4 600	0
Övriga avsättningar 31.12	0	4 600

14) Amorteringar på långfristiga lån som förfaller till betalning under följande räkenskapsperiod

	Långgivare	Amorteringar år 2025
4570004, Kantorsgården	Äl landskapsregering	17 242
4570008, Skogshöjden	Äl landskapsregering	15 797
2/2009 Pensionärsbostäder Klockars	Äl landskapsregering	20 486
28, Rangsby skola	Äl landskapsregering	38 000
660100-7697873, Budgetlån 2003	Ålandsbanken	
557804-81055227 Budgetlån 2019	Andelsbanken	47 368
660100-77714160 Budgetlån 2021	Ålandsbanken	114 286
		253 180

15) Skulder som förfaller till betalning efter fem år eller längre tid

	2024	2023
Lån från penning- och försäkringsinrättningar	971 429	392 333
Lån från offentliga samfund *)	1 182 783	1 304 975
Sammanlagt	2 154 211	1 697 308

16) Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna passiva

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	804 465,32	730 783,97
Övriga periodiseringar av löner och lönebikostnader	81 763,00	102 340,00
Ränteperiodiseringar	5 805,35	34 223,91
Övriga obetalda utgifter	20 841,94	60 348,50
Kortfristiga resultatregleringar totalt	912 875,61	927 696,38

Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen

17) Ansvarsförbindelser

Kfges beslut	Ändamål	Ursprungs- /förnyat belopp €	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Borgensansvar, intressesamfunds skuld				
14.11.2005	Norra Ålands Avloppsvatten Proprieborgen för Norra Ålands Avloppsvattens investeringsandel i Lotsbroverket, lånet beviljat av OKO. Borgen är solidarisk med begränsning att Saltviks kommun svarar för 34,20% av kapitalet på huvudförpliktelsen (3.000.000 euro).	1 026 000		313 200
4.2.2008	Norra Ålands Avloppsvatten Proprieborgen för Norra Ålands Avloppsvattens för byggandet av överföringsledningar från norra Åland till Lotsbroverket i Mariehamn. Borgen är solidarisk med begränsning att Saltviks kommun svarar för 34,20% av kapitalet på huvudförpliktelsen (400.000 euro).	136 800		136 800
15.1.2024	Norra Ålands Avloppsvatten Proprieborgen för Norra Ålands Avloppsvattens för byggandet av överföringsledningar från norra Åland till Lotsbroverket i Mariehamn. Borgen är solidarisk med begränsning att Saltviks kommun svarar för 34,20% av kapitalet på huvudförpliktelsen (1.270.000 euro).	1 270 000	1 238 250	
Borgensansvar, för övriga				
21.3.2012	Bocknäs Vatten Särborgen för utbyggnad av reningsverket. (ÅAB)	310 000	22 807	48 570
9.9.2019	Bocknäs Vatten Kommunal borgen för ombyggnad av vattenverket. (ÅAB)	85 000		56 602
9.9.2019	Andelslaget Tjenan Vatten Kommunal borgen för tillbyggnad (ÅAB)	62 500	34 627	39 724
27.9.2021	Andelslaget Tjenan Vatten Kommunal borgen för byggande av ny stamledning till Toböle (inget låneavtal påtecknat ännu.)	20 000	20 000	20 000
Förmedlade PAF-lån				
25.3.2013	Ålands Sjöräddningssällskap r.f. Införskaffande av sjöräddningsbåt	200 000	47 050	67 000
1.6.2015	Fornföreningen Fibula Uppförande av servicehus	95 500	41 383	47 750
Hysesansvar				
	Hysesansvar totalt (lokaler, maskiner och anordningar, markområden)		64 787	44 941
SAMMANLAGT		3 205 800	1 468 904	774 587

18) Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt

Nybyggnad eller ombyggnad av fastigheter	Mervärdesskatt	Momsansvar 2024
År 2016		
Nybyggnad av brandstationen i Nääs	167 063,86	33 412,77
År 2017		
Tillbyggnad av Rangsby skola	354 126,24	106 237,87
År 2018		
Tillbyggnad av Rangsby skola	55 325,77	22 130,31
År 2019		
Skogsläntan daghem, renovering	33 033,43	16 516,72
År 2020		
Tillbyggnad av Rangsby skola	6 715,61	4 029,37
Kommungården bergvärmepump	13 309,87	7 985,92
År 2021		
Sunnanberg vårdhem, utbyggnad	547 910,45	383 537,32
Strömma fastighet, ombyggnad sociala utrymmen	15 478,80	10 835,16
År 2022		
Kommungården, renovering	23 980,17	19 184,14
År 2024		
Skogsläntan daghem, renovering	216 982,35	216 982,35
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt 31.12.2024 2t	1 433 926,56	820 851,92

19) Övriga arrangemang utanför balansräkningen (avtal)

Vid genomgång av kommunens avtal upptäcktes inget avtal av betydande karaktär.

Producersammanslutningen Producentansvar Åland Ab (Proans) sade enligt Proans bolagsstämmobeslut av den 13.6.2023, upp avtalet "Avtal rörande förpackningsinsamling" mellan Proans och Saltviks kommun. Avtalet slutade gälla 31.12.2023. Proans försattes på egen begäran i likvidation 22.5.2024. Beslutet om likvidation registrerades i handelsregistret 19.6.2024. På uppdrag av likvidatorn för Proans skickade kommunen en faktura för förpackningsmaterial enligt Avtal rörande förpackningsmaterial mellan Proans och Saltviks kommun gällande 2023. Landskapsregeringen beslöt 13.12.2024 att godkänna Finlands Förpackningsproducenter Ab som producersammanslutning för förpackningsproducenter för anteckning i producentregistret. Gällande ersättningar till kommunerna för förpackningar 2024 är läget fortsatt oklart.

Finansieringsanalys

20) Korrektivposter till internt tillförda medel

	2024	2023
Försäljningsvinster av anläggningstillgångar	0	-48 115
Försäljningsförluster av anläggningstillgångar	0	1 594
Avsättningar 31.12	0	4 600
Avsättningar 1.1	-4 600	-2 875
Korrektivposter till internt tillförda medel	-4 600	-44 796

Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

21) Antalet anställda 31.12^{*)}

	2024	2023
Allmän förvaltning	7,7	7,61
Äldreomsorg	41,51	39,76
Utbildningsförvaltning	54,76	54,74
Byggnads- och miljöverksamhet	1,41	0,78
Teknisk verksamhet, samhällstjänster	4,06	3,52
Antalet anställda 31.12	109,44	106,41

^{*)} Antal anställda visas i tabellen som antal årsverken för att bättre beskriva den anställda arbetskraften

22) Arvoden till revisorer

	2024	2023
Revisionsarvoden	9 772	11 018
Utlåtanden av revisorer		
Övriga arvoden		
	9 772	11 018

5. Särredovisade bokslut och andra särredovisade kalkyler

Övriga särredovisade kalkyler

Särredovisning av bostäder som kommunen hyr ut

Resultaträkning, Uthyrning av bostäder

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	272 392	294 675
A3120 Försäljningsintäkter	908	891
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	271 484	293 784
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-145 828	-162 200
A4110 Personalkostnader	-117	
A4170 Köp av tjänster	-69 268	-67 369
A4200 Material, förnödenheter och varor	-76 443	-94 832
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-74 259	-86 601
A8300 Överföringsposter	-57 850	-80 004
A3280 Interna poster, intäkter	16 410	14 169
A4295 Interna poster, kostnader	-74 260	-94 173
Totalsumma	-5 545	-34 130

Särredovisning av avfallshantering

Resultaträkning, Avfallshantering

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	107 085	105 293
A3120 Försäljningsintäkter	93 442	83 944
A3240 Understöd och bidrag	9 593	15 109
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	4 050	6 240
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-174 010	-176 178
A4110 Personalkostnader	-26 779	-19 466
A4170 Köp av tjänster	-145 197	-151 180
A4200 Material, förnödenheter och varor	-1 721	-5 231
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-313	-301
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-5 390	-5 449
A8300 Överföringsposter	-24 200	-19 087
A4295 Interna poster, kostnader	-24 200	-19 087
Totalsumma	-96 515	-95 421

6. Underskrifter och bokslutsanteckningar

Styrelsens förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Kommunstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens överskott om 292 946,43 euro balanseras mot tidigare års överskott/underskott.

Saltvik den 14 / 4 2025

Mathias Johansson

Ordförande

Sue Holmström

Viceordförande

Sofie Hansson-Sjöblom

Caroline Josefsson

Jan Lindgrén

Bo Timonen

Gunnar Westling

Ewa Danielsson

Kommundirektör

Bokslutsanteckningar

Över utförd granskning har i dag revisionsberättelse givits.

Saltvik den 24 / 4 2025

Niclas Alm

Kåre Hampf

Nina-Marie Carlson

Andreas Holmgård

CGR, OFGR

7. Handlingar som bekräftar bokslutet

Bokföringsböcker

Balansbok (verksamhetsberättelse och bokslut), separat inbunden bok för perioden

Balansspecifikationer, inbunden bok för perioden

Dagbok, datalistor

Huvudbok, datalistor

Inköpsreskontra, försäljningsreskontra, löneberäkningsprogram samt anläggningstillgångsregister är integrerade i bokföringen.

Verifikatslag

100	Inköpsreskontra, allmänna
110	Inköpsreskontra, tekniska
120	Inköpsreskontra, konfidentiella
300	Bokföring, kassa-, bank- och memorialposter
200	Inköpsreskontra, betalningsbokningar
400	Försäljningsreskontra
500	Anläggningstillgångar
900	Lönebokföring

Redogörelser för hur bokföringen arkiverats

Bokföringsböckerna förvaras på kommunkansliet.

Verifikaten är pappersverifikat som förvaras på kommunkansliet.

Saltviks kommun

Lillängs 14, Nääs
AX – 22 320 ÖDKARBY
Telefon: 358-18-48900
E-post: info@saltvik.ax

www.saltvik.ax