


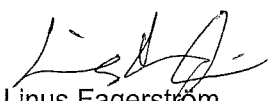
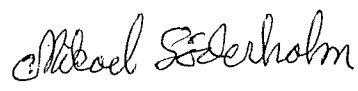
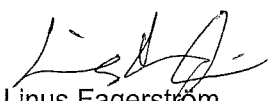
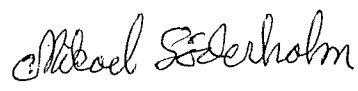
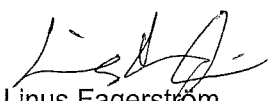
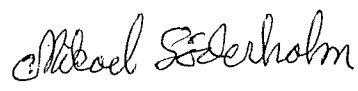
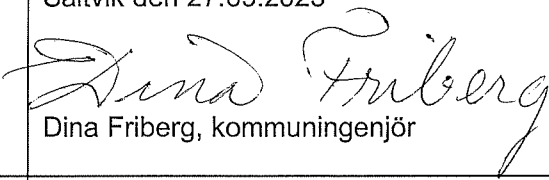




Sammanträdestid	Onsdagen den 20.09.2023 kl. 18.30- 20.30														
Sammanträdesplats	Kommungården i Nääs														
Beslutande	<table><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Fagerholm Thommy, ordförande</td><td><input type="checkbox"/> Mattsson Sven-Åke</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Jansson Tom, viceordförande</td><td><input type="checkbox"/> Hampf Berit</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Mattsson-Smith Charlotte</td><td><input type="checkbox"/> Salmén Anja</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Söderlund Jessica</td><td><input type="checkbox"/> Karlsson Simon</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Fagerström Linus</td><td><input type="checkbox"/> Dahl Peter</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Carlson Nina-Marie</td><td><input type="checkbox"/> Blomberg Cathrin</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Söderholm Mikael</td><td><input type="checkbox"/> Renfors Raymond</td></tr></table>	<input checked="" type="checkbox"/> Fagerholm Thommy, ordförande	<input type="checkbox"/> Mattsson Sven-Åke	<input checked="" type="checkbox"/> Jansson Tom, viceordförande	<input type="checkbox"/> Hampf Berit	<input checked="" type="checkbox"/> Mattsson-Smith Charlotte	<input type="checkbox"/> Salmén Anja	<input type="checkbox"/> Söderlund Jessica	<input type="checkbox"/> Karlsson Simon	<input checked="" type="checkbox"/> Fagerström Linus	<input type="checkbox"/> Dahl Peter	<input checked="" type="checkbox"/> Carlson Nina-Marie	<input type="checkbox"/> Blomberg Cathrin	<input checked="" type="checkbox"/> Söderholm Mikael	<input type="checkbox"/> Renfors Raymond
<input checked="" type="checkbox"/> Fagerholm Thommy, ordförande	<input type="checkbox"/> Mattsson Sven-Åke														
<input checked="" type="checkbox"/> Jansson Tom, viceordförande	<input type="checkbox"/> Hampf Berit														
<input checked="" type="checkbox"/> Mattsson-Smith Charlotte	<input type="checkbox"/> Salmén Anja														
<input type="checkbox"/> Söderlund Jessica	<input type="checkbox"/> Karlsson Simon														
<input checked="" type="checkbox"/> Fagerström Linus	<input type="checkbox"/> Dahl Peter														
<input checked="" type="checkbox"/> Carlson Nina-Marie	<input type="checkbox"/> Blomberg Cathrin														
<input checked="" type="checkbox"/> Söderholm Mikael	<input type="checkbox"/> Renfors Raymond														
Övriga närvarande	<table><tr><td><input type="checkbox"/> Johansson Mathias, kommunstyrelsens ordförande</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Timonen Bo, kommunstyrelsens representant</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Danielsson Ewa, kommundirektör</td></tr><tr><td> </td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Friberg Dina, kommuningenjör</td></tr></table>	<input type="checkbox"/> Johansson Mathias, kommunstyrelsens ordförande	<input type="checkbox"/> Timonen Bo, kommunstyrelsens representant	<input type="checkbox"/> Danielsson Ewa, kommundirektör	 	<input checked="" type="checkbox"/> Friberg Dina, kommuningenjör									
<input type="checkbox"/> Johansson Mathias, kommunstyrelsens ordförande															
<input type="checkbox"/> Timonen Bo, kommunstyrelsens representant															
<input type="checkbox"/> Danielsson Ewa, kommundirektör															
<input checked="" type="checkbox"/> Friberg Dina, kommuningenjör															
Paragrafer	§§ 40 – 42														
Underskrifter	<table><tr><td></td><td></td></tr><tr><td>Thommy Fagerholm Ordförande</td><td>Dina Friberg Sekreterare</td></tr></table>			Thommy Fagerholm Ordförande	Dina Friberg Sekreterare										
															
Thommy Fagerholm Ordförande	Dina Friberg Sekreterare														
Protokolljustering	Saltvik den 20.09.2023 <table><tr><td></td><td></td></tr><tr><td>Linus Fagerström</td><td>Mikael Söderholm</td></tr></table>			Linus Fagerström	Mikael Söderholm										
															
Linus Fagerström	Mikael Söderholm														
Protokollet framlagt till påseende	Saltvik den 27.09.2023 														
Intygar	Dina Friberg, kommuningenjör														
Utdragets riktighet bestyrker	Saltvik den / 2023														
Underskrift	Linda Eriksson, vik. byråsekreterare														



**Sammanträdestid** 27.09.2023 kl. 18:30

**Sammanträdesplats** Kommungården i Nääs

**Ärenden:**

Mötesuppgifter .....	1
§ 40 Sammanträdets konstituerande .....	2
§ 41 Delgivning .....	3
§ 42 Budget 2024 och Ekonomiplan 2025-2026 - Tekniska nämnden .....	4
Ändringssökande .....	6



SALTVIKS KOMMUN

Tekniska nämnden

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum  
27.09.2023

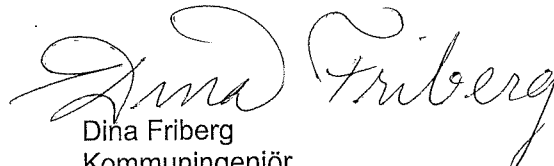
Nr 6/2023

1

Denna kallelse har anslagits på kommunens elektroniska anslagstavla på kommunens hemsida [www.saltvik.ax](http://www.saltvik.ax) den 22.06.2023. Protokollet finns till påseende från den 04.10.2023 på kommunens hemsida.



Thommy Fagerholm  
Ordförande



Dina Friberg  
Kommuningenjör

Intygar

Linda Eriksson  
vik. byråsekreterare



---

§ 40 SAMMANTRÄDETS KONSTITUERANDE

TEKN 40 §/27.09.2023

**Konstatera laglighet och beslutförhet**

Sammanträdet konstaterades vara lagenligt sammankallat och med hänsyn till antalet närvarande även beslutfört.

**Protokolljusterare**

Till protokolljusterare valdes Linus Fagerström och Mikael Söderholm.  
Protokollet justeras direkt efter mötet.

**Föredragningslistan**

Föredragningslistan fastställdes oförändrad.  
-----

Protokolljustering *MS* *LF*

---



---

§ 41 DELGIVNING

TEKN 41 §/27.09.2023

Tekniska nämnden delges information angående nedanstående ärenden:

Tjänstemannabeslut

TJ § 14/2023 Strandstädning Notplan

TJ § 15/2023 Strandstädning Kvarnboviken

TJ § 16/2023 Anställande av vikarie inom fastighetsskötseln

**Kommuningenjörens förslag:**

Tekniska nämnden antecknar sig ärendena till kännedom.

**Tekniska nämndens beslut:**

Enligt förslag.  
-----



SK/143/2023

**§ 42 BUDGET 2024 OCH EKONOMIPLAN 2025-2026 - TEKNISKA NÄMNDEN**

TEKN 42 §/20.09.2023

Kommuningenjören har utarbetat ett förslag till budget 2024 och ekonomiplan 2025-2026 för Tekniska Samhällstjänster samt ett förslag till budget 2024 och ekonomiplan 2025-2026 för Tekniska Affärsverksamhet utgående från de budgetramar som kommunstyrelsen gett.

I Kommunstyrelsens budgetdirektiv för 2024 beviljades Tekniska nämnden, **Samhällstjänster en kostnadsram om 870.600 €** (intäkter finns ej). Budgetförslaget presenteras enligt bilaga med en **utökad kostnadsram till 887.300 €**.

Förändring i ökad kostnadsram:

- Ökade lagstadgade lönekostnader 3600 €,
- Utökning av fastighetskötare med 20 % 11.200 €
- Ökade driftskostnader för kommunens offentliga byggnader.

Tekniska nämnden, **Affärsverksamhet** beviljades en **intäktsram om 467.900 €** och en **kostnadsram om 370.600 €**. Enligt bifogat förslag **minskas intäktsramen till 438.500 €**.

Förändring i minskad intäktsram:

- Interna intäkter för plogningen beräknas minska med 2.500 €
- Bidrag från Landskapet för kollektivtrafiken utgår, ca 1.800 €
- Intäkterna för försäljning av avloppsvattentjänster beräknas understiga ramen med 33.000 €. Beräkning för intäkterna baseras på prognos för försäljning från januari - juli 2023 samt resultat för 2022.

Förslag till **kostnadsramen är utökat till 487.850 €**. I nämndens förslag till kostnadsram ingår rivningen av Ödkarby skollägenheter vilket belastar driften för affärsverksamheten.

Förändringar i utökad kostnadsram:

- Rivning Ödkarby skollägenheter 100.100 €
- Ökade kostnader för avloppsvattentjänster 20.000 €
- Mindre kostnadsökningar per enhet för drift av hamnar och fastigheter.

Alla enheters budgetförslag har bearbetats i kommunens ledningsgrupp, protokoll bifogas som bilaga.

Bilaga. Budget 2024, Samhällstjänster  
Bilaga. Budget 2024, Affärsverksamheter  
Bilaga. Protokoll från LG-möte  
Bilaga. Investeringar  
Bilaga. Budgetdirektiv

**Kommuningenjörens förslag:**

Tekniska nämnden behandlar budgetförslaget och översänder det till kommunstyrelsen för vidare behandling.

Protokolljustering: *MS LF*



**Tekniska nämndens beslut:**

Tekniska nämnden godkänner budgetförslaget och översänder det till kommunstyrelsen för vidare behandling med följande kompletteringar:

Tekniska affärsverksamhet:

Kostnadsställe kollektivtrafik tas bort

Investeringar

Prästkragen daghem, solpaneler anslag föreslås höjas till 35.000 € (2024)

Solpaneler till kommunens fastigheter, anslag föreslås höjas till 30.000 € (2024, 2025, 2026, 2027)

Muddring Kvarnboviken, framflyttas till 2024

Grönvalla, projektering av renovering 15.000 € (2024)

Tobölevägen från Ekholmsvägen, anslag för projektering höjs till 10.000 € (2024) övrigt anslag om 160.000 € flyttas till (2025)



---

## **ANVISNING FÖR RÄTTELSEYRKANDE OCH BESVÄRSANVISNING**

### **FÖRBUD ATT SÖKA ÄNDRING**

#### **Vad förbudet grundar sig på**

Eftersom nedan nämnda beslut endast gäller beredning eller verkställighet kan enligt 112 § kommunallagen rättelseyrkande inte framställas eller kommunalbesvär anföras över beslutet.

Paragrafer: 41, 42

Besvär kan inte anföras över nedan nämnda beslut, eftersom ett skriftligt rättelseyrkande enligt 110 § kommunallagen kan framställas över beslutet.

Paragrafer: 40

Enligt 15 § FörvprocessL/annan lagstiftning kan besvär inte anföras över nedan nämnda beslut.

Paragrafer och grunden för besvärsförbudet:

LL om tjänstekollektivavtal 22/78 19§ "Tjänsteman får inte genom besvär söka ändring i myndighets beslut i ärende som avses i 2 § eller bringa det till handläggning genom anspråk på rättelse eller såsom förvaltningstvistemål, om han eller tjänstemannaförening har rätt att anhängiggöra ärendet vid arbetsdomstolen".

### **ANVISNING FÖR RÄTTELSEYRKANDE**

#### **Myndighet till vilken rättelseyrkande kan framställas samt tid för yrkande av rättelse**

Skriftligt rättelseyrkande får framställas av den som ett beslut avser eller den vars rätt, skyldighet eller fördel direkt påverkas av beslutet (part) samt av kommunmedlemmarna.

Myndighet hos vilken rättelse yrkas:

Tekniska nämnden i Saltvik  
Lillängs 14, Nääs  
22320 Ödkarby

Paragrafer:

Yrkandet skall framställas inom 14 dagar från delfåendet av beslutet. En part anses ha fått del av beslutet sju dagar efter dagen då brevet avsändes, om inte något annat påvisas. En kommunmedlem anses ha fått del av beslutet när protokollet har lagts fram offentligt. I vardera fallet räknas inte framlägnings- eller delgivningsdagen med i besvärstiden.

#### **Rättelseyrkandets innehåll**

Av rättelseyrkandet skall framgå yrkandet och vad det grundar sig på. Yrkandet skall undertecknas av den som framställer det.

Protokolljustering: *MS* *LF*

---





---

## BESVÄRSANVISNING

### KOMMUNALBESVÄR

#### Besvärsmyndighet och besvärstid

I nedan nämnda beslut kan ändring sökas skriftligt genom besvär. Ändring i ett beslut med anledning av rättelseyrkanden kan sökas genom kommunalbesvär endast av den som framställt rättelseyrkandet. Om beslutet har ändrats med anledning av rättelseyrkandet, kan ändring i beslutet sökas genom kommunalbesvär också av den som är part eller av en kommunmedlem. Ett beslut får överklagas genom kommunalbesvär på den grunden att

1. beslutet tillkommit i felaktig ordning,
2. den myndighet som fattat beslutet har överskridit sina befogenheter eller
3. beslutet annars strider mot lag

Besvärsmyndighet är  
Ålands förvaltningsdomstol  
PB 31, Torggatan 16  
22101 Mariehamn

#### Paragrafer:

Besvärstid 30 dagar från dagen för delfåendet av beslutet. En part anses ha fått del av beslutet sju dagar efter dagen då brevet avsändes, om inte något annat påvisas. En kommunmedlem anses ha fått del av beslutet när protokollet har lagts fram offentligt på kommunens elektroniska anslagstavla.

Besvärstiden för beslut enligt plan- och bygglagen för landskapet Åland är 30 dagar och räknas från den dag då beslutet anslagits på kommunens elektroniska anslagstavla.

### FÖRVALTNINGSBESVÄR

#### Besvärsmyndighet och besvärstid

Besvärsmyndighet är:

Ålands förvaltningsdomstol  
PB 31, Torggatan 16  
22101 Mariehamn

#### Paragrafer:

Besvärstid: 30 dagar från delfåendet av beslutet.

Besvärstiden för beslut enligt plan- och bygglagen för landskapet Åland är 30 dagar och räknas från den dag då beslutet anslagits på kommunens elektroniska anslagstavla.



---

## BESVÄRSANVISNING

### Besvärsskrift

I besvärsskriften skall uppges

- ändringssökandens namn, yrke boningsort och postadress
- vilket beslut som överklagas
- vilka ändringar som yrkas i beslutet
- motiveringarna till att beslutet bör ändras

Besvärsskriften skall undertecknas av ändringssökanden själv eller av den som författat skriften. Om endast den som författat besvärsskriften undertecknar den, skall också hans yrke, boningsort och post-adress anges.

Till besvärsskriften skall fogas det beslut som överklagas, i original eller som officiellt bestyrkt kopia och intyg om den dag från vilken besvärstiden skall räknas.

### Inlämnande av besvärshandlingarna

Besvärshandlingarna skall inlämnas till besvärsmyndigheten före besvärstidens utgång. Besvärshandlingarna kan även sändas med post eller genom bud, men i så fall på avsändarens eget ansvar. Handlingarna skall lämnas till posten i så god tid att de kommer fram innan besvärstiden går ut.

### Avgift

"Enligt justitieministeriets förordning (FFS 1383/2018) om justering av de avgifter som nämns i 2 § i lagen om domstolsavgifter (FFS 1455/2015), som trädde i kraft 1.1.2019, är rättegångsavgiften i förvaltningsdomstolen 260 euro. Rättegångsavgift tas ut också då förvaltningsdomstolen avvisar besvär utan prövning samt då besvär återtas. Avgift tas inte ut om ändringssökanden har framgång i ärendet.

-----



**Sammanträdestid** 27.09.2023 kl. 18:30  
**Sammanträdesplats** Kommungården i Nääs

**Ärenden:**

- Budget 2024, Samhällstjänster .....	1
- Budget 2024, Affärsverksamhet .....	9
- Protokoll från LG-möte .....	18
- Investeringar 2024, Tekniska .....	24
- Budgetdirektiv 2024 .....	26

## Innehåll

Tekniska, samhällstjänster.....	2
<i>Verksamhetsmål 2024</i> .....	2
<i>Ekonomiplan 2024-2025</i> .....	2
<i>Förändringar</i> .....	2
<i>Budgetbehandlingen 2024</i> .....	3
Tekniska samhällstjänster verksamhetsområde .....	4
<i>Offentliga byggnader</i> .....	5
<i>Trafikleder</i> .....	7

LF

## Tekniska, samhällstjänster

	Bokslut 2021/22	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
Tekniska nämnden						
Samhällstjänster						
VERKSAMHETENS KOSTNADER						
Personalkostnader	-224 189	-243 600	-262 700			8%
Köp av tjänster	-231 513	-222 800	-221 900			0%
Material, förnödenheter och varor	-356 011	-385 200	-383 800			0%
Understöd	-2 735	-4 900	-4 800			-2%
Övriga verksamhetskostnader	-12 344	-14 100	-14 100			0%
VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa	-826 793	-870 600	-887 300			2%
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	-826 793	-870 600	-887 300			2%
Övriga						
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR						
Avskrivningar enligt plan	-445 722	-482 696	-474 125			-2%
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-445 722	-482 696	-474 125			-2%
Överföringsposter						
Interna poster, intäkter	1 154 902	1 221 887				-100%
Interna poster, kostnader	-351 589	-383 106				-100%
Överföringsposter Summa	803 313	838 781				-100%
Verksamhetsbidrag, externa poster netto	357 591	356 085	-474 125			-233%
<b>Totalsumma</b>	<b>-469 202</b>	<b>-514 515</b>	<b>-1 361 425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165%</b>

Ramen för tekniska nämnden, samhällstjänster, innehåller följande:

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

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

## Verksamhetsmål 2024

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Kommunen och Tekniska förvaltningen	Attraktiv arbetsgivare med god service till kommuninvånarna – en arbetsplats med välmående anställda och god service till kommuninvånarna	Välmående personalgrupp vars resurser tas tillvara.	Satsning på ledarskap på olika sätt. Återkommande medarbetarsamtal, kompetensutveckling.

## Ekonomiplan 2025-2026

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

## Förändringar

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

**Budgetbehandlingen 2024**

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

**Nämndens förslag**

Tekniska nämnden föreslår en **kostnadsram om 887.300 euro** för kommunstyrelsen. Överskridningen härör främst till ökade lagstadgade lönekostnader 3600 €, utökning av fastighetskötare med 20 % 11.200 euro samt ökade driftskostnader för kommunens offentliga byggnader.

**Kommundirektörens förslag****Kommunstyrelsens förslag****Kommunfullmäktiges beslut****Tekniska nämnden, samhällstjänster**

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut	Budget	Budget
	2022	2023	2024
Totala kostnader	1 624 104	1 736 402	
Totalt kommunbidrag	469 202	514 515	
Kostnader euro/invånare	906	948	0
Kommunbidrag euro/invånare	262	281	0

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

## Tekniska samhällstjänster verksamhetsområde

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

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

Tekniska kansliet fungerar som arbetsgivare för de anställda inom fastighetsskötseln.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
<b>Förvaltning och administration</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-67 134	-90 300	-94 700	
<b>Totalsumma</b>	<b>-67 134</b>	<b>-90 300</b>	<b>-94 700</b>	

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

Nyckeltal	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
	2022	2023	2024	2024
Tekniska nämnden kostnader	6 738	7 500	7 500	
-antal möten	10	10	10	
-antal paragrafer	81	100	80	
Tekniska kansliet kostnader	60 397	82 800	82 800	

## Fastighetsskötare

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

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

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
<b>Fastighetsskötsel</b>				
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-193 283	-197 200	-212 600	
<b>Totalsumma</b>	<b>-193 283</b>	<b>-197 200</b>	<b>-212 600</b>	

Personal	Bokslut	Budget	Nämnd- förslag	Budget
Fastighetsskötsel	2022	2023	2024	2024
Fastighetsskötare	3,27	3,00	3,20	

## Offentliga byggnader

De offentliga byggnaderna är Kommungården, Prästkragen daghem, Skogsgläntan daghem, Sunnanberg vårdhem, Rangsbyskola, Ödkarbyskola och Strömms station.

### Kommungården

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

Kommungårdens yta är 537 m<sup>2</sup>.

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

### Prästkragen daghem

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

Prästkragens yta är 705 m<sup>2</sup>.

Prästkragen värms med bergvärmepump.

### Skogsgläntan daghem

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

Skogsgläntans yta är 586 m<sup>2</sup>.

Skogsgläntan värms med bergvärmepump.

### Sunnanberg vårdhem

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



Sunnanbergs yta är innan tillbyggnad 1692 m<sup>2</sup> efter tillbyggnaden om 753 m<sup>2</sup> färdigställd 2022 är totala ytan 2445 m<sup>2</sup> (exklusive teknikutrymmet om 65 m<sup>2</sup> på vinden).

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

### Rangsby skola

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

Rangsby skolas våningsyta är 2734 m<sup>2</sup>.

Rangsby skola värms med köpt värme från en flisvärmecentral.

### Ödkarby skola

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

Ödkarby skolas yta är 2255 m<sup>2</sup>.

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

### Strömma station

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
<b>Strömma station VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	-15 185	-20 700	-20 200	
<b>Totalsumma</b>	<b>-15 185</b>	<b>-20 700</b>	<b>-20 200</b>	

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

## Trafikleder

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

### Kommunalvägar

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

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

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

### Gator

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

Anslaget avser underhållskostnader för gatorna. Gatornas längd är 6 849 meter.

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

### Vägbelysning

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

Anslaget avser drift- och underhållskostnader inklusive stolphyra för vägbelysningen längs lands-, kommunalvägarna och gatorna. Utbyte av de äldsta armaturerna till energisparande LED armaturer sker kontinuerligt.

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

### Privatvägar

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

Anslaget avser bidrag för underhåll av privata vägar.  
Bidraget är max 500 €/km.

### Parker och övriga områden

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

Anslaget avser upprätthållandet av en välfungerande idrottsplan vid Rangsby skola. Idrottsföreningen sköter mot ersättning klippning, målning och vattning.  
Kommunen ansvarar för skötsel och underhåll av badstränderna vid Notplan, Kvarnboviken och Västerviken.  
Gallra och röja grönområden.

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

## Innehåll

Tekniska, affärsverksamhet .....	1
<i>Verksamhetsmål 2024</i> .....	2
<i>Ekonomiplan 2025-2026</i> .....	2
<i>Budgetbehandlingen 2024</i> .....	2
Tekniska förvaltningens verksamhetsområden .....	3
<i>Avloppsverk</i> .....	3
<i>Hamnar</i> .....	3
<i>Uthyrning av bostäder</i> .....	4
<i>Övrig affärsverksamhet</i> .....	8

## Tekniska, affärsverksamhet

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2023-2024
<b>Tekniska nämnden</b>						
<b>Affärsverksamhet</b>						
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>						
Försäljningsintäkter	193 940	233 300	197 800			-15,22%
Understöd och bidrag	1 544	1 800				-100,00%
Övriga verksamhetsintäkter	316 496	232 800	240 700			3,39%
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa</b>	<b>511 980</b>	<b>467 900</b>	<b>438 500</b>			<b>-6,28%</b>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>						
Köp av tjänster	-249 910	-223 800	-347 550			55,29%
Material, förnödenheter och varor	-116 553	-145 300	-139 000			-4,34%
Övriga verksamhetskostnader	-689	-1 500	-1 300			-13,33%
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-367 152</b>	<b>-370 600</b>	<b>-487 850</b>			<b>31,64%</b>
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>144 828</b>	<b>97 300</b>	<b>-49 350</b>			<b>-150,72%</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>						
Avskrivningar enligt plan	-168 470	-152 467	-152 467			0,00%
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-168 470</b>	<b>-152 467</b>	<b>-152 467</b>			<b>0,00%</b>
<b>Överföringsposter</b>						
Interna poster, intäkter	48 294	48 590				-100,00%
Interna poster, kostnader	-118 668	-111 040				-100,00%
<b>Överföringsposter Summa</b>	<b>-70 374</b>	<b>-62 450</b>				<b>-100,00%</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>-94 016</b>	<b>-117 617</b>	<b>-201 817</b>			<b>71,59%</b>

Ramen för tekniska, affärsverksamheten innehåller följande:

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

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

**Verksamhetsmål 2024**

Verksamhetsområde	Övergripande utvecklingsmål /framgångsfaktorer	Verksamhetsmål (+ ev mätare)	Aktivitet/Åtgärd
Kommunen och Tekniska förvaltningen	Attraktiv arbetsgivare med god service till kommuninvånarna – en arbetsplats med välmående anställda och god service till kommuninvånarna	Välmående personalgrupp vars resurser tas tillvara.	Satsning på ledarskap på olika sätt. Återkommande medarbetarsamtal, kompetensutveckling.

**Ekonomiplan 2025-2026**

- Ödkarby skollägenheter rivs enligt KFGE beslut 27§ 17.05.2021. Nytt värmesystem för skolan installeras.
- Utredning av kommunens småbåtshamnar

**Budgetbehandlingen 2024**

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

**Nämndens förslag:**

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

**Förändring i intäktsram:**

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

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

**Förändring i kostnadsram:**

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

**Kommundirektörens förslag:****Kommunstyrelsens förslag:****Kommunfullmäktiges beslut:**

Nyckeltal inkl överföringsposter och avskrivningar	Bokslut	Budget	Budget
	2022	2023	2024
Totala kostnader	654 290	634 107	
Totalt kommunbidrag	94 016	117 617	
Kostnader euro/invånare	365	346	0
Kommunbidrag euro/invånare	52	64	0

## Tekniska förvaltningens verksamhetsområden

### Avloppsverk

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

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

Anslaget omfattar kommunens avloppsnät inklusive pumpstationer.

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

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

### Hamnar

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
<b>Hamnar</b>				
VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 265	9 500	9 500	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 672	-29 300	-32 300	
<b>Totalsumma</b>	<b>-3 407</b>	<b>-19 800</b>	<b>-22 800</b>	

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

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

Tidigare samfällid båtplats i Karviken har återgått till kommunen 2021.

Nyckeltal småbåtshamnar	Bokslut	Budget	Nämnd-	Budget
	2022	2023	förslag 2024	2024
Kvarnboviken kostnader	339	7 900		
Karviken kostnader	1 887	2 900		
Hamnsundet kostnader	11 446	3 500		

## Uthyrning av bostäder

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

Tekniska nämnden strävar till kostnadstäckning.

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

## Boogården pensionärsbostäder

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024 nämnd	Budget 2024 fastställd
<b>Boogården</b>				
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER Summa</b>	<b>20 811</b>	<b>22 100</b>	<b>22100</b>	
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER Summa</b>	<b>-46 264</b>	<b>-35 800</b>	<b>-34000</b>	
<b>Verksamhetsbidrag, externa poster netto</b>	<b>-25 454</b>	<b>-13 700</b>	<b>-11900</b>	
Avskrivningar enligt plan	-10 673	-10 673	-10673	
Interna poster, intäkter	5 300	5 300		
Interna poster, kostnader	-14 284	-14 120		
<b>Totalsumma</b>	<b>-45 111</b>	<b>-33 193</b>	<b>-22573</b>	

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

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

## Grönvalla pensionärsbostäder

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

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

Kallhyra, eluppvärmt. Luft-luft värmepump i varje lägenhet.

## Klockars

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

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

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



## Rangsby skollägenheter

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

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

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

## Ödkarby skollägenheter

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

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

Totalt 3 lägenheter, varav 2 hyrs ut 2023.

## Skogshöjden

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

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

Varmhyra. Huset värms med bergvärmepump.

## Kantorsgården

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

## Nyckeltal

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

Varmhyra. Huset värms med bergvärmepump.

## Strömma lägenhet

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

## Nyckeltal

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

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

## Övrig affärsverksamhet

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

## Plogning av privatvägar

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

## Nyckeltal

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

## Kollektivtrafik

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

## Nyckeltal

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

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

Protokoll för vid ledningsgruppens budgetmöte den 07.09.2023 på kommunkansli i Saltvik, Nääs kl 12.30-15.30.

Närvarande : Ewa Danielsson, kommundirektör  
Britt Lindström, ekonomichef  
Peter Holm, utbildningschef  
Dina Friberg, kommuningenjör  
Maria Knip, äldreomsorgschef  
Karl-Johan Wallin, ekonom

Kommundirektör Ewa Danielsson öppnade mötet och höll en övergripande genomgång gällande det ekonomiska läget. Budgetdirektivets ramar bygger på styrelsens beslut från den 19.06.2023 och innebär att 2023 års budget ligger till grund för 2024 års budgetramar med vissa avvikelser. Britt gick igenom resultaträkningen varefter varje enhetschef presenterade sitt förslag till driftsbudget för år 2024 gällande sitt ansvarsområde med motivering till avvikelse från ramen.

#### ***Allmän förvaltning – Ewa***

Intäkter – minskning 1 500 euro. Är främst relaterat till försäljning av tomtmark där mindre tomter ger färre kvadratmetrar.

Kostnader – ökning 99 260 euro. Beror till största delen på ökade personalkostnader där allmänna lönejusteringar, ökad arbetstid för kanslisekreteraren och arrangemang kring löneräkningsfunktionen påverkar.

#### ***Lantbruksnämnden – Ewa***

Intäkter och kostnader förväntas hålla sig inom given ram.

#### ***Äldreomsorg – Maria***

Intäkter – minskning 25 650 euro. Beror främst på minskad försäljning av platser till KST och andra kommuner.

Kostnader – ökning 121 280 euro. Trots bibehållen personalstyrka är det lönekostnaderna som utgör den klart största biten 100 900 euro. Personalens höjda rätt till friskvård väntas påverka med 10 180 euro och understöd till närstående vårdare 11 500 euro.

**KST – Ewa**

Enligt KSTs förbundsstyrelses förslag till budgetram 2024 ( 04.07.2023 § 104) så skulle Saltviks kostnadsandel öka med 159 848 euro. KSTs slutliga budget för 2024 är dock inte fastslagen så ändringar kan ännu komma.

**Utbildningsnämnden – Peter**

Intäkter – minskning 2 850 euro. Understöd och bidrag från Landskapet minskar med 15 600 euro medan försäljningsintäkterna ökar med 2 850 för bl.a försäljning av skolplatser, avgiftsintäkter med 3 000 euro och övriga verksamhetsintäkter med 6 900 euro.

Kostnader – ökning 481 325 euro. Enligt redogörelse fördelas kostnadsökningen enligt följande:

- Skolskjuts	70 000	
- Modul	76 000	
- 2 klasser mer	105 000	
- FBU	20 000	
- Fritids skjuts	16 000	
- Rangsby kök	17 000	
- Rangsby städ	17 000	
- Köp av skolplats	6 000	
- Hemundervisning	7 000	
- Fritidshem pers	25 000	
- Friskvård	10 000	
- Löneökningar	70 000	(enligt avtal)

**NÅUD – Ewa**

Vi väntar ännu på NÅUDs budget för 2024. Två stora frågor som har diskuterats vid ett möte i Finström med inbjudna samarbetskommuner är renoveringsbehovet av Godby Högstadieskola och att NÅUD skulle upphöra. Verksamheten skulle i stället tas över och skötas av en värdkommun, troligen Finström.

**Byggnads- och miljönämnden – Dina**

Intäkter – minskning 6 000 euro. Ett bidrag från Proans om 6 000 euro utgår.

Kostnader – ökning 4 050 euro. Ökade personalkostnader om 5 800 euro och materialinköp om 3 800 euro är orsaken till överskridningen av ramen. Däremot väntas köpta tjänster ligga 5 700 euro under given ram.

**Tekniska nämnden, samhällstjänster – Dina**

Intäkter – finns ej

Kostnader – ökning 22 500 euro. Personalkostnader 19 100 euro och materialinköp 5 200 euro är de största orsakerna till ramöverskridningen. Däremot väntas köp av tjänster ligga 1 700 euro under given ram.

**Tekniska nämnden, affärsverksamhet – Dina**

Intäkter – minskning 29 400 euro. Försäljningsintäkterna minskas med 35 500 euro mot ramen. Det beror på att intäkterna för avloppsvatten minskas till en mer realistisk nivå samt minskade intäkter för snöplogning. Hyresintäkterna tros dock öka med 7 900 euro. Ett bidrag från Landskapet för kollektivtrafik om 1 800 euro väntas utgå.

Kostnader – ökning 14 150 euro. Köp av tjänster väntas överskrida ramen med 19 550 euro pga högre kostnader för avloppsvattnet till NAB. Materialinköp väntas dock ligga 6 300 euro under ramen.

**Räddningsväsendet – Ewa**

Intäkter och kostnader enligt ram.

Ewa sammanfattade mötet och bad alla enhetschefer titta över sina budgetförslag ännu en gång till mötet på tisdag den 12.09.2023, för att om möjligt hitta inbesparingar. Totalt överskrider enhetschefernas budgetförslag ramen med 1 017 341 euro. Investeringsbudgeten skjuts fram till tisdagens möte.

### **Uppföljningsmöte från LG:s budgetmöte den 07.09.2023**

Kommunkansli den 12.09.2023 kl 13.00-15.30 där samtliga från första mötet deltog förutom Dina.

Ewa inledde med en kort summering av mötet den 07.09.2023 och påminde om att kommunstrategi, budgetdirektiv, lg-protokoll och investeringsförslag skall bifogas kallelsen till nämnderna. Britt redogjorde för ändringarna som gjorts från förra mötet. Det konstaterades att enhetschefernas budgetförslag nu ligger totalt 929 661 euro utanför given ram, där kostnaderna överstiger ramen med 864 761 euro och intäkterna ligger 64 900 euro under ramen.

Resultatet visar på underskott om totalt 1 429 420 euro efter att även räntekostnaderna justerats.

Personalkostnaderna står för den klart största delen av kostnadsöverskridningen.

Personalsekreterare Mia Jansson kallades in som sakkunnig för att förklara och ge underlag till kostnadsökningen. Ett förtydligande underlag togs fram som stöd för enhetscheferna.

Justeringar som tillkommit efter första mötet:

#### ***Allmän förvaltning – Ewa***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

#### ***Lantbruksnämnden – Ewa***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

#### ***Äldreomsorg – Maria***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

#### ***KST – Ewa***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

#### ***Utbildningsnämnden – Peter***

Intäkter – oförändrat budgetförslag från första mötet.

Kostnader – lönekostnaderna för Prästkragen daghem minskas med 37 000 euro.



***NÅUD – Ewa***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

***Byggnads- och miljönämnden – Dina***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

***Tekniska nämnden, samhällstjänster – Dina***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

***Tekniska nämnden, affärsverksamhet – Dina***

Oförändrat budgetförslag från första mötet.

***Räddningsväsendet – Ewa***

Intäkter – oförändrat budgetförslag från första mötet.

Kostnader – minskas med 780 euro genom diverse mindre justeringar.

**INVESTERINGAR**

Tjänstemännens förslag till investeringar inför budget 2024:

***Utbildningsnämnden***

50 000 euro : Padelbana i Kvarnbo invid befintlig tennisbana, Saltviks tennisklubb sköter driften.

10 000 euro : Köksutrustning Skogsglantan kök, komplettering till det som ingår i projektet.

10 000 euro : Daghemsinventarier Skogsglantan, tex klädhyllor

10 000 euro : Inventarier till biblioteket, låneautomat, hyllor o dyligt

10 000 euro : Material till motionstrappa vid utegymmet/motionsslingan i västra Saltvik.

10 000 euro : Lekutrustning Prästkragen inomhus. Från plan 2024

**Äldreomsorgsnämnden**

15 000 euro : Matsalsmöbler till Sunnanberg, ytterligare 15 000 till budget 2024.

**Tekniska nämnden**

10 000 euro : Ombyggnad frys/aggreat Ödkarby skolas kök, minst 10 000 euro.

**Räddningsväsendet**

27 000 euro : ÖSFBK, 4-hjuling med vagn, från plan 2025.

Ewa uppmanade enhetscheferna att ännu fundera på eventuella inbesparingar under den fortsatta budgetprocessen. Eventuella justeringar som görs efter budgetmötet skall meddelas till ekonomkansliet.

Mötet avslutades kl 15.30.

	Budget 2023	Budgetförändring 2023 (efter 20.1.2023 2.5.2.2023)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>TEKNISKA NÄMNDEN, Samhällstjänster</b>							
<i>Fastighetsskötsel, bil</i>							
Utgifter	0		0	0	-50 000	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		0	0	-50 000	0	0
<i>Hemservice, elbil</i>							
Utgifter	0		-50 000	-50 000	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		-50 000	-50 000	0	0	0
<i>Ödkarby skola, takbyte</i>							
Utgifter			-100 000				
Inkomster							
Netto			-100 000				
<i>Ödkarby skola, aitan</i>							
Utgifter			-30 000				
Inkomster							
Netto			-30 000				
<i>Fastigheter, nytt låssystem</i>							
Utgifter	-20 000		0	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	-20 000		0	0	0	0	0
<i>Strömma fastighet, värmepump</i>							
Utgifter	0		0	-25 000	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		0	-25 000	0	0	0
<i>Skogsläntan daghem, renovering gol, ombyggnad kök, installation solpaneler o komplettering ventilationsanläggning</i>							
Utgifter	0	-843 631	0	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0	-843 631	0	0	0	0	0
<i>Prästkragen daghem, tillbyggnad och solpaneler.</i>							
Utgifter	0		-840 712	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		-840 712	0	0	0	0
<i>Prästkragen daghem, ventilation, NY</i>							
Utgifter	0		0	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		0	0	0	0	0
<i>Prästkragen daghem, fettavskiljare och solpanel</i>							
Utgifter	-20 000		-20 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	-20 000		-20 000	0	0	0	0
<i>Del av Lavövägen, 1 000 m, grundförbättring och ytbeläggning</i>							
Utgifter	0		0	-70 000	-50 000	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		0	-70 000	-50 000	0	0
<i>Tobölevägen från Ekholmsvägen, 790 m, grundförbättring och ytbeläggning inkl byte av trumma/bro, projektering. (flyttad från 2023-2024 till 2024-2025)</i>							
Utgifter	0	-5 000	-125 000	-40 000	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0
Netto	0	-5 000	-125 000	-40 000	0	0	0
<i>Ödkarbyvägen, 1 200 m, Saltviksvägen till Hjortövägen, Fräsning och ombeläggning inklusive cykelbana.</i>							
Utgifter	-120 000		-120 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	-120 000		-120 000	0	0	0	0
<i>Strömmavägen, 1 745 m, grundförbättring och ytbeläggning av första delen ca 800 m &amp; Strömmabyväg 380 m, projektering.</i>							
Utgifter	0		0	-5 000	-115 000	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		0	-5 000	-115 000	0	0
<i>Vägar diverse</i>							
Utgifter	-40 000		-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	-40 000		-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	0
<i>Äppelängen, vägbelysning</i>							
Utgifter	0		-40 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	0		-40 000	0	0	0	0
<i>Solpaneler till kommunens fastigheter</i>							
Utgifter	-20 000		-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
Netto	-20 000		-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	0
<i>Sunnanberg, stora sidan, renovering (samlingsrum kök, tak, klientrum, elarmaturer)</i>							
Utgifter	0		0	-200 000	-200 000	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0

	Budget 2023	Budgetändring 2023 (till 30.9.2023 s. 4.2.2023)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Netto</b>	0		0	-200 000	-200 000	0	0
<i>Södernäs, vägbelysning och fräsning samt lordningstillande av gator enligt detaljplanen</i>							
Utgifter	-5 000		-205 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	-5 000		-205 000	0	0	0	0
<i>Västerviken, vägar</i>							
Utgifter	0		0	0	-5 000	-200 000	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0		0	0	-5 000	-200 000	0
<i>Vägbelysning, armaturbyte (energibesparande åtgärder)</i>							
Utgifter	-30 000		0	-30 000	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	-30 000		0	-30 000	0	0	0
<i>Notplan, muddring BST4</i>							
Utgifter	0	-9 480	-9 480	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0	-9 480	-9 480	0	0	0	0
<b>TEKNISKA NÄMNDEN, Affärsverksamhet</b>							
<i>Kvarnboviken, muddring</i>							
Utgifter	0	-20 000	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0	-20 000	0	0	0	0	0
<i>Kvarnboviken, renovering av ångbåtsbryggan och båtramp</i>							
Utgifter	0		-35 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0		-35 000	0	0	0	0
<i>Avlopp, Näs-Skevik projektering (flyttad från 2023-2024 till 2024-2025)</i>							
Utgifter	0		-5 000	-25 000	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0		-5 000	-25 000	0	0	0
<i>Avlopp, diverse</i>							
Utgifter	-40 000		-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	-40 000		-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	0
<i>Utredning av kommunens småbåtshamnar</i>							
Utgifter	0		-10 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0		-10 000	0	0	0	0
<i>Boagården, renovering kök och badrum 4 lägenheter</i>							
Utgifter	0		-40 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0		-40 000	0	0	0	0
<i>Skogshöjden, altaner</i>							
Utgifter	0		-15 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0		-15 000	0	0	0	0
<i>Klockars, altan</i>							
Utgifter	0		-20 000	0	0	0	0
Inkomster	0		0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	0		-20 000	0	0	0	0
<b>TOTALT Tekniska nämnden</b>	<b>Inkl framskjutna</b>						
Utgifter	-295 000	-878 111	-1 765 192	-545 000	-520 000	-300 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	-295 000	-878 111	-1 765 192	-545 000	-520 000	-300 000	0
	0	0	0	0	0	0	0

Uppskattade budgetöverföringar på ca 895 000 euro från 2022 års investeringsbudget är inte inkluderade i 2023 års förslag till investeringsbudget utan överförs genom budgetöverföringar i början av år 2023.



## Till nämnderna och budgetansvariga i Saltviks kommun

# Budgetdirektiv för år 2024

Fastställda av kommunstyrelsen den 19.06.2023

### 1. ALLMÄNT

Kommunstyrelsen i Saltvik avger följande direktiv inför arbetet med budgeten för år 2024 och ekonomiplan 2025-2026. Budgetdirektiven är riktgivande och kan ändras om andra uppgifter som berör den kommunala ekonomiska utvecklingen erhålles senare under året.

### 2. RAMBUDGET OCH DESS INNEBÖRD

Verksamheternas målsättningar styr beviljandet av anslag. Hur målen förverkligas skall även följas upp i bokslutet. Man bör därför vara tydlig när man formulerar målen. **Om godkända budgetmedel inte räcker till för att uppnå målen, skall fullmäktige behandla ramen och målsättningarna på nytt.**

Rambudgetering innebär att nämnderna får en eller flera ramar inom vilka de måste hålla sig i sin budgetering. Rambudgeteringen är bunden till intäkter och kostnader separat. Inom ramen kan nämnden fritt disponera medlen, med undantag för nya tjänster eller anslag som fullmäktige bundit till ett visst ändamål.

**Nämnderna måste hålla sig inom den givna ramen.** Den lagstadgade verksamheten skall prioriteras i budgetarbetet. Om nämnden anser att ramen inte räcker till är en beskrivning viktig, eftersom den ger styrelsen och fullmäktige information om konsekvenserna av besluten de fattar.

Nämnderna kan inte omdisponera medel mellan olika budgetramar och inte heller mellan drift och investering.

### 3. BUDGETUPPSTÄLLNINGEN OCH VERKSAMHETSMÅLEN

#### 3.1. Budgetuppställningen

Fullmäktige beslutar om övergripande mål och strategier för kommunens verksamhet. Ansvaret för budgetens förverkligande är sedan decentraliserat till nämnderna. Det betyder för Saltviks kommuns del att fullmäktige fastställer tio budgetramar för driften utan att fastställa detaljer på kostnadsställenivå.

Huvudregeln är att inga medel utöver kommunfullmäktiges fastställda budget beviljas under löpande år. Nämnderna ska i första hand omprioritera verksamheten om förutsedda händelser inträffar.

### 3.2 Verksamhetsmålen

Enligt kommunallag (1997:73) för landskapet Åland skall budgeten innehålla målen för kommunens verksamhet och ekonomi samt föreslagna ändringar i verksamheten och skall göras upp så att förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas.

Av budgeten skall framgå de anslag och beräknade inkomster som verksamhetsmålen förutsätter samt hur finansieringsbehoven skall täckas.

Även ekonomiplanen skall innehålla mål för kommunens verksamhet och ekonomi.

Målen som ställs upp för kommunens verksamhet ska om möjligt vara mätbara. Självklara mål som effektivitet och god service behöver inte påpekas. Målen och nyckeltalen ska utformas så att de kan följas upp i bokslutet.

Respektive avdelningschef är ansvarig för att nyckeltalen är rätt beräknade och att lämpliga nyckeltal tas med.

Avdelningscheferna beräknar nyckeltalen exklusive avskrivningar och överföringsposter. Ekonomikansliet tar sedan med dessa poster i sin beräkning.

## 4. DETALJDIREKTIV FÖR BUDGETERINGEN

### 4.1. Allmänt

Grunden för budgetramarna är 2023 års budget med tillägg att avtalsmässiga lönejusteringar för 2024 beaktas.

### 4.2. Avgifter, försäljnings-, hyres- och övriga intäkter

Avgifterna bör åtminstone justeras i överensstämmelse med produktionskostnadernas stegring, d.v.s. om kostnaderna stiger inom ett ansvarsområde bör också avgiftsintäkterna höjas i motsvarande grad. Nämnderna bör dessutom förutsättningslöst se på möjligheterna att höja driftsintäkterna ytterligare.

### 4.3. Personalkostnader

*Löner, arvoden samt olika stöd*

De kommunala tjänste- och arbetskollektivavtalen är i kraft 1.4.2022–30.4.2025.

Med anledning av effekten av den i kollektivavtalen så kallade stupstocken har de i budget 2023 års inberäknade lönejusteringar höjts, vilket innebär höjda lönekostnader om ytterligare 0,59 % för 2023. Stupstocken innebär även att en engångsersättning betalas ut till alla anställda 2023. När dessa kostnader är slutligt framräknade blir en budgetändring nödvändig för 2023.

På basen av preliminära uträkningar från personalsekreteraren och i och med att kommande budgetändring för 2023 även innehåller en större engångsersättning är den inledande bedömningen att personalkostnaderna för 2024 ska rymmas inom den slutliga personalbudgeten för 2023.

I likhet med tidigare år skall lönerelaterade poster budgeteras tillsammans med personalsekreteraren.

Sammanträdesarvodena för de förtroendevalda samt ordförandenas årsarvoden beräknas i enlighet med den gällande arvodesstadgan.

#### 4.4. Köp av tjänster, material, förnödenheter och varor, understöd och övriga verksamhetskostnader

Kommunstyrelsen har i ramdirektivet utgått från att dessa kostnader inte ska öka i förhållande till 2023 års budget.

Vid målseminarium den 29 maj 2023 presenterades för vissa förvaltningar potentiella kommande kostnadsökningar, som eventuellt inte ryms inom 2023 års budgetramar. Målsättningen bör vara att även dessa kostnader ska rymmas inom ramen, i annat fall krävs tydliga motiveringar till utökningen.

#### 4.5. Avskrivningar och överföringsposter

Beräkningen av **avskrivningar** sköts av ekonomikansliet. Beräkningarna utgår från de investeringar som slutförts eller kommer att slutföras efter 31.12.2023 och som planeras i budgeten.

Överföringsposter ingår inte i ramarna. Ramarna innehåller endast externa intäkter/kostnader.

#### 4.6. Övrigt

Anslagen budgeteras utan moms. Detta gäller såväl kostnader som intäkter med undantag för avdragsbegränsad verksamhet som t.ex. moms som betalas för personalens kostförmån och kostnader för uthyrning av bostäder.

Anslagen budgeteras i belopp **avrundade till närmaste hela 100 euro**.

#### 4.7. Kommunalförbund

Kommunalförbundens budget bör bygga på deras budgetförslag, men kostnadsramen bör inte öka mer än i jämförelse med primärkommunerna.

Kommunstyrelsens direktiv till kommunalförbunden är således att i sitt budgetarbete utgå från 2023 års budget, med beaktande av lönejusteringar 2024. Förbunden bör dock beakta att budgetramen för personal 2024 inte innehåller den utbetalade engångsersättningen för 2023.

#### 4.8. Investeringar

Investeringarna följer ekonomiplanen för 2024 enligt 2023 års budget.

Om det för någon nämnd uppstår ett akut investeringsbehov, som inte inrymts i planen åskar budgetansvariga/nämnder om investeringar.

Varje enskilt investeringsprojekt ska förutom beräknad totalkostnadskalkyl och tidplan för hela projektet även innehålla:

- motivering till nödvändigt investeringsbehov
- kostnader per år samt beräkningsgrund
- intäkter per år samt beräkningsgrund
- beräkningar av eventuella landskapsandelar, stöd eller annat för projektet
- årliga nettodriftsutgifter för investeringen samt underlag till beräkningen
- beräkning från ekonomikansliet av årliga avskrivningar vid ibruktagnin samt investeringens påverkan på kassaflödet.

Det är viktigt att investeringarnas totalkostnad framkommer eftersom kostnader kan ha uppkommit eller beräknas uppkomma såväl innan som efter budget/planperioden.

Användningsändamålet är avgörande för om det är drift eller investering. En utgift räknas

som en verklig investering när den är minst 10 000 euro (gäller även en grupp inventarier) **och** har en ekonomisk livslängd på minst tre år. Aktier eller andelar betraktas som investeringar trots att de understiger beloppsgränsen.

Större underhåll och reparationer hör till driften **oberoende av 10 000 euros gränsen**.

Utöver investeringsplanerna för planperioden 2025-2026 ska budgetansvariga och nämnderna redogöra för eventuella investeringsprojekt som sträcker sig över en längre tidsperiod.

#### **5. TIDSPLAN OCH TILLÄGGSUPPGIFTER**

Tjänstemännen ska lämna sitt budgetmaterial till kommunkansliet senast torsdagen den 31 augusti 2023. Nämnderna skall lämna in sitt budgetförslag senast torsdagen den 28 september 2023. Målet för budgeten 2024 är att kommunens budget skall vara slutbehandlad i kommunstyrelsen senast den 6 november och omedelbart därefter överlämnas till kommunfullmäktige.

Närmare upplysningar och tilläggsuppgifter om budgetarbetet kan fås av kommundirektör, ekonomichef, ekonom samt personalsekreterare vid kommunkansliet.

Saltvik den 19 juni 2023

På kommunstyrelsens vägnar:

Kommundirektör Ewa Danielsson

**Bilagor** (till budgetansvariga tjänstemän):

1. Budgetramar 2024
2. Tidplan för budgetarbetet 2024