

HAMMARLANDS KOMMUN

BUDGET OCH EKONOMIPLAN FÖR ÅREN 2026-2028



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 25.11.2025

Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den xx.12.2025

HAMMARLANDS KOMMUN

Innehållsförteckning

HAMMARLANDS KOMMUN	1
Innehållsförteckning	1
BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR	1
KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD	1
1. EKONOMISKA LÄGET	3
2. BEFOLKNING I KOMMUNEN	6
3. RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS	9
4. SKATTEINKOMSTER	13
5. LANDSKAPSANDELARNA	16
6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET	17
7. EKONOMIPLAN	17
8. KOMMUNENS LÅN	17
9. INVESTERINGARNA	19
BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV	20
1. BUDGETUPPSTÄLLNINGEN	20
2. BINDANDE NIVÅER	20
3. SPARSAMHET OCH PRIORITERING	21
4. DISPOSITIONSPLAN	21
5. EKONOMISKA RAMAR	21
6. ANSVARSPERSON	22
7. UPPTAGANDET AV KORTFRISTIGA LÅN	22
8. BUDGETENS INDELNING I RESULTATENHETER	23
SAMMANDRAG DRIFTSDELENS EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER	28
C 12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	29
C 10. REVISORERNA	30
C 11. KOMMUNSTYRELSEN	31
C 20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	37
C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN	46
C 40. BIBLIOTEKSNÄMNDEN	63
C 50. FRITIDSNÄMNDEN	66
C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	68
C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	80
C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	82
C 89. FINANSIERINGSDEL	84
C2. INVESTERINGSDEL	86
RESULTATRÄKNING ÅREN 2025-2027 INKLUSIVE INTERNA POSTER	95

BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR

KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD

Under många år har vi väntat på att vi skall få vara med om en kraftig tillväxtperiod. Då de här tillväxtperioderna i regel uteblir verkar det som att vi får nöja oss med att vi lever i en tid där vår del av världen får acceptera att det är låg tillväxt eller stagnation som utgör en realitet. Vi får även vänja oss vid att vi regelbundet drabbas av kriser i omvärlden vilka har konsekvenser även för lokalförvaltningen.

Vi drabbas inte enbart av kriser i omvärlden. Kriser uppstår också på det lokala planet. En sådan kris är utan tvekan vattenskadan i Hammargården. Den här vattenskadan sätter en stor prägel på budgeten för år 2026 då merparten av återuppbyggnaden skall genomföras. Då kommunen ännu inte kunnat utverka ett positivt ersättningsbeslut från försäkringsbolaget förutom för extra kostnader så kommer alla kostnader för återuppbyggnaden att bokföras under verksamhetens kostnader i driften. Det här betyder att resultatet försämras betydligt både under år 2025 och 2026. I budgetförslaget för år 2026 finns ca 690 T€ upptaget för kostnader gällande vattenskadan. Budgetförslagets resultat är – 824 T€ vilket är en resultatförsämring med 365 T€ från den ursprungliga budgeten för år 2025. Utan vattenskadan skulle budgetförslaget ha varit bättre än budgeten för år 2025.

Med hänvisning till kostnaderna för vattenskadan gav kommunstyrelsen strama budgetdirektiv till nämnderna. I budgetdirektiven framfördes att nämnderna bör inrikta sig på lagstadgad verksamhet. Det gäller att komma över krisen med vattenskadan med så liten skada på kommunens ekonomi som möjligt.

Skatteinkomsterna ser ut att utvecklas positivt och från 2023 till 2024 års beskattning är ökningen i den beskattningsbara inkomsten rentav 9,1 %. Dessvärre avser landskapsregeringen dra ner landskapsandelarna och kompensationerna med 89 T€ (2,2 %). Den här sänkningen har inte åtföljts av några lättnader i de lagstadgade uppgifterna.

Inom barnomsorgen har kommunen färre barn under år 2026 än 2025. För närvarande har kommunen 69 barn i daghemmen då motsvarande siffra år 2025 var 86 barn. I Näfsby skola ökar barnantalet från 107 till 115. Ökningen i barnantalet orsakas av att den rätt stora årskull födda 2018 nu börjar sin skolgång. Det här innebär även att antalet barn i fritidshemsverksamheten ökar.

Biblioteks- och fritidsverksamheterna rullar på stabilt utan några stora förändringar. Renoveringsbidragen till Hammarlands ungdomsförening r.f. är en svår fråga. De viktigaste projekten borde prioriteras först. Tillika får kostnaderna för dessa inte få bli för betungande för kommunen.

Inom räddningsväsendet verkar brandkåren aktivt för att hålla goda verksamhetsförutsättningar. Åtgärder föreslås i budgetförslaget både vad gäller branddepån samt köp av utrustning.

Kommunkansliet har flera år väntat på att komma i gång med det nya ekonomisystemet. För närvarande är planen att projektet påbörjas under vårvintern 2026 samt att systemet tas i bruk fr.o.m. 2027. Avsikten är att införa elektronisk fakturering i samband med att systemet tas i bruk.

Det har varit stilla med förfrågningar av tomter på kommunens bostadsområden Öra strand och Storängen. Förhoppningen är att den långa tiden av stillhet har byggt upp en kassa hos hushåll så att de får en möjlighet att förverkliga husprojekt. Kommunen avser att höja profilen för Öra strand med ett café och matservering i hamnmagasinet i Öra hamn under år 2026. Kommunens marknadsföringsgrupp har påbörjat arbetet med att söka efter en krögare som vill åta sig att driva stället.

Den största investeringen i budgeten är en vattenledning i Bovik vilken troligtvis måste anläggas samtidigt som Berghamnsvägen byggs om vilket är planerat till år 2027. Projektet Berghamnsvägen har skjutits fram då kommunen parerat uteblivna försäkringsersättningar för vattenskadan i Hammargården.

Budgetförslaget är uppgjort med förutsättningen att inkomstskatten hålls oförändrad vid 18,00 %. Enligt budgetförslaget finns det inte under planperioden nytt lånebehov. Däremot försämrats kassaläget under år 2026. Jag ser fram emot att kommunen efter nästa sommar har ett återuppbyggt Hammargården som står bättre rustat för olika skador än det var tidigare.

1. EKONOMISKA LÄGET

1.1 Det allmänna ekonomiska läget

År 2024 ökade Finlands BNP med 0,4 % och enligt finansministeriet i Finland fortsätter den ekonomiska återhämtningen. Inflationen är lägre, räntorna har sjunkit och ändringarna i inkomstbeskattningen förväntas öka konsumtionen. Investeringarna ökar med anledningen av återhämtningen inom byggandet, energiomställningen samt upphandlingar inom försvaret. Den ekonomiska tillväxten belastas av Förenta staternas förhöjda tullar och den allmänna osäkerheten. Enligt finansministeriet växer BNP år 2025 med 1,0 % och 1,4 % år 2026. Arbetslösheten förväntas sjunka från 9,4 % år 2025 till 8,4 % år 2027. Det svaga utgångsläget och den långsamma ekonomiska tillväxten belastar de offentliga finanserna. Den förväntade ekonomiska tillväxten under de närmaste åren och regeringens anpassningsåtgärder minskar endast måttligt underskottet då utgifterna ökar till följd av de växande investeringarna i försvaret, utgifterna för omsorg och vård samt kostnaderna för skuldhanteringen. Till osäkerheten bidrar dessutom det fortsatta kriget i Ukraina samt även den militära operationen i Palestina.

Förenta staternas handelspolitik har orsakat instabilitet i den globala varuhandeln under året. I världsekonomin har osäkerheten ökat under året. Utsikterna för världshandeln är förknippad med betydande osäkerhet. Den största faktorn är osäkerheten kring huruvida Förenta staterna följer en konsekvent handelspolitik och om de framförhandlade handelsavtalen kommer att hålla. Den ekonomiska utvecklingen i Euroområdet förutspås vara liknande som i Finland. Den bästa utvecklingen i ekonomin ser vi i Indien och Kina.

Bruttonationalprodukten (procentuell volymförändring)					
	2023	2024	2025	2026	2027
Förenta staterna	2,9	2,8	1,8	1,6	2,1
Japan	1,4	0,2	0,7	0,5	0,8
Euroområdet	0,7	0,9	1,1	1,3	1,4
Finland	-0,9	0,4	1,0	1,4	1,7
Sverige	0,0	1,0	1,3	1,8	2,1
Storbritannien	0,4	1,1	1,1	1,3	1,4
Kina	5,4	5,0	4,3	4,2	4,0
Indien	9,2	6,5	6,6	6,4	6,0
Ryssland	4,1	4,3	1,1	0,8	1,1
Hela världen	3,8	3,3	2,9	3,0	3,3

(Källa: Finansministeriets, ekonomiska översikt hösten 2025)

De offentliga samfundens underskott år 2025 är ca 4,3 % av BNP. Skuldkvoten ökar i år till nästan 87 % av BNP. Hushållens skuldsättningsgrad har fortsatt att minska då bostadslånen minskat. Finlands offentliga sektors skuld är efter andra kvartalet ca 245 Miljarder € vilket motsvarar ca 41 700 € per invånare. I Sverige är offentliga sektorns skuld i % av BNP 35,1 %. Arbetslösheten i Sverige är 8,7 %.

1.2 Den åländska ekonomin

I Ålands statistik- och utredningsbyrås ekonomiska översikt hösten 2025 anges att BNP ökar på Åland år 2025 med 2 %. För år 2026 uppskattas BNP stanna på 0 %. År 2023 ökade BNP med 6,0 % som en följd av det kraftigt ökade driftöverskottet inom både passagerar- och fraktsjöfarten. År 2024 bytte Viking Cinderella från svenskt till finskt flagg. Den svenska kronan har stärkts i någon mån och det har bidragit till att stimulera resandet från Sverige. På Åland har byggsektorn och fastighetsbranschen haft en svag tillväxt under år 2025. Däremot visar handel, service och industri positiv tillväxt. Finansbranschen har haft flera starka år. Antalet bygglov har minskat rätt kraftigt från år 2021. Orsaken till det här är höga byggkostnader i kombination med höga räntor. Inflationen på Åland är under år 2025 ca 0,2 % och arbetslösheten ca 5,2 %. Inflyttningen till Åland har fortsatt. Under 2025 års första halva har befolkningen ökat med 159 personer. Vid utgången av år 2024 var Ålands invånarantal 30 654 personer.

Några nyckeltal för den åländska ekonomin					
	2022	2023	2024	2025	2026
BNP	3,4	6,0	2,0	2,0	0,0
Arbetslöshet	4,5	4,2	4,6	5,2	5,0
Inflation	6,6	7,9	2,7	0,2	1,4
(Källa: Åsub ekonomisk översikt hösten 2025)					

1.3 Landskapet Ålands ekonomi

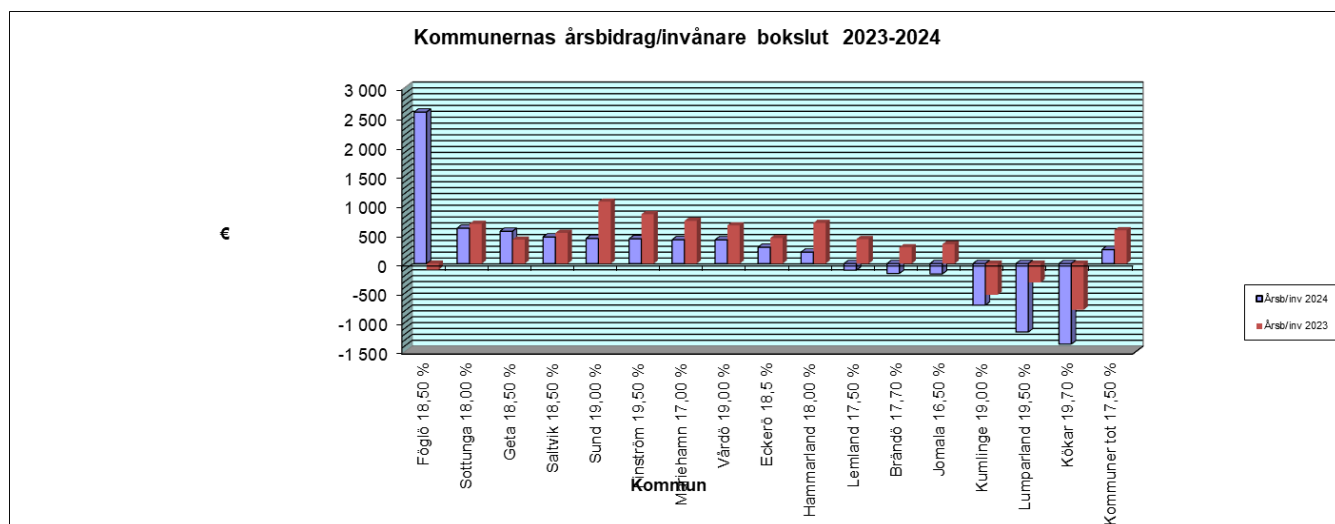
Landskapet Åland har fått ett nytt finansieringssystem från början av år 2021. Avräkningsbeloppet har höjts till 0,47 %. Tidigare fick landskapet 0,45 % av statens inkomster exklusive upplåning. I det nya systemet kommer inkomstskatter att exkluderas från avräkningsbasen och inkomstskatterna tillkommer nu landskapet via skatteavräkningen. Nytt är även att det påverkar avräkningen ifall Ålands andel av den totala befolkningen förändras. När Ålands andel av den totala befolkningen ökar så ökar även andelen av avräkningsbasen som tillfaller landskapet med hälften av förändringen. Samma gäller även om Ålands relativa andel av befolkningen sjunker. I det nya systemet behåller landskapet samtliga på Åland debiterade inkomstskatter, förvärvs-, kapitalinkomst- och samfundsskatter, lotteriskatt samt tonnageskatt genom den så kallade skatteavräkningen.

Landskapets resultaträkning för verksamhetsår 2024 visade ett resultat om 31,7 M€ före extraordinära poster och reserveringar. Resultatet före reserveringar i bokslut 2023 var 25,6 M€. Den 31.12.2024 fanns 32,8 M€ i landskapets kassa. Landskapets budgetförslag för år 2025 visar ett negativt resultat om 30,6 M€ före reserveringar.

1.4 Kommunerna

Kommunernas sammanlagda verksamhetsbidrag för år 2024 var – 168,0 M€. Verksamhetsbidraget försämrades från år 2023 med 7,5 M€ eller 4,7 %. Årsbidraget försämrades från 17,3 M€ till 7,3 M€. Förändringen beror på 10,1 M€ ökade verksamhetskostnader, 2,6 M€ ökade verksamhetsintäkter, 7,5 M€ försämrade skatteintäkter och 3,7 M€ högre landskapsandelar och ett positivt finansiellt netto om 1,3 M€. Resultatet för kommunerna försämrades från 5,4 M€ till -4,9 M€. Lånestocken i kommunerna minskade från 40,7 M€ till 39,4 M€. Kommunernas sammanlagda kassamedel var vid utgången av år 2024 39,2 M€.

I tabellen nedan finns återgivet kommunernas årsbidrag enligt boksluten 2023 och 2024. Med kommunens namn anges även med vilken skattesats årsbidraget för 2024 uppnåddes.



1.5 Reformen i lagstiftning

Lagtinget har antagit en ändring av LL om ändring av landskapslagen om klientavgifter inom socialvården. Enligt lagförslaget höjs beloppet som lämnas månatligen till klientens förfogande i heldygnsomsorg och institutionsvård från 250,- € till 300,- €. Det här beräknas försämra kommunens avgiftsintäkter med ca 15 T€/år. Beslut om kompensation till kommunerna torde ännu saknas.

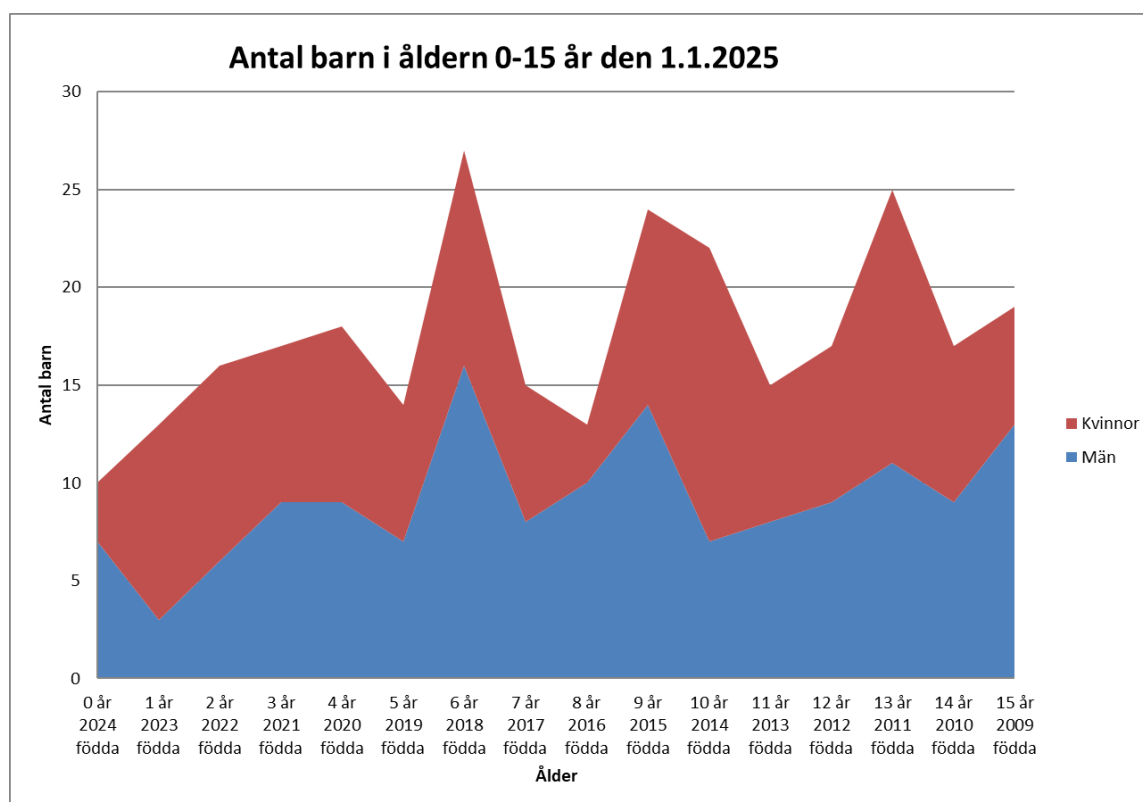
2. BEFOLKNING I KOMMUNEN

Nedan återges några tabeller angående befolkningen.

Folkmängd 1.1.								
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023	2024
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	801	815
Män	530	615	614	674	740	814	827	831
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 628	1 646

Folkmängd byar 1.1.								
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2023	2024
Prästgården	43	174	177	207	208	246	253	276
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	179	173
Torp	150	151	150	176	165	170	167	173
Mörby	80	79	83	109	111	125	136	144
Kattby	63	93	92	92	114	121	124	121
Postad	87	70	67	63	69	78	83	84
Bovik	53	50	51	52	81	81	73	75
Näfsby	79	86	85	92	81	71	73	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	72	70
Sålis	54	44	42	51	46	49	64	62
Boda	67	49	54	53	64	65	56	55
Hellesby	31	31	41	54	50	60	54	54
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	51	53
Öra	6	8	6	7	6	37	51	49
Strömma	46	25	25	30	37	45	46	44
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	38	37
Övriga	0	4	11	1	17	33	34	34
Skarpnätö	10	17	20	24	25	19	17	17
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	22	16
Byttböle	16	8	6	11	11	13	13	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	10	11	12
Kråkböle	13	7	4	4	7	7	8	8
Äppelö	4	2	1	4	4	3	3	3
Borgö	2	0	0	0	0	0	0	0
Torsholma	4	3	2	2	0	0	0	0
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 628	1 646

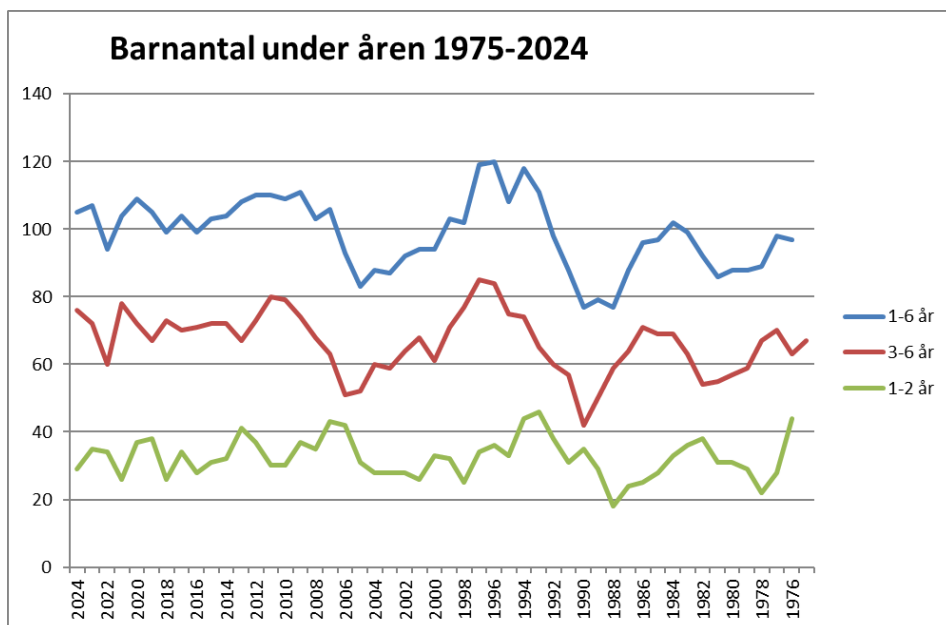
I tabellen nedan visas Hammarlands kommuns invånare i åldern 0-15 år enligt läget den 1.1.2025.



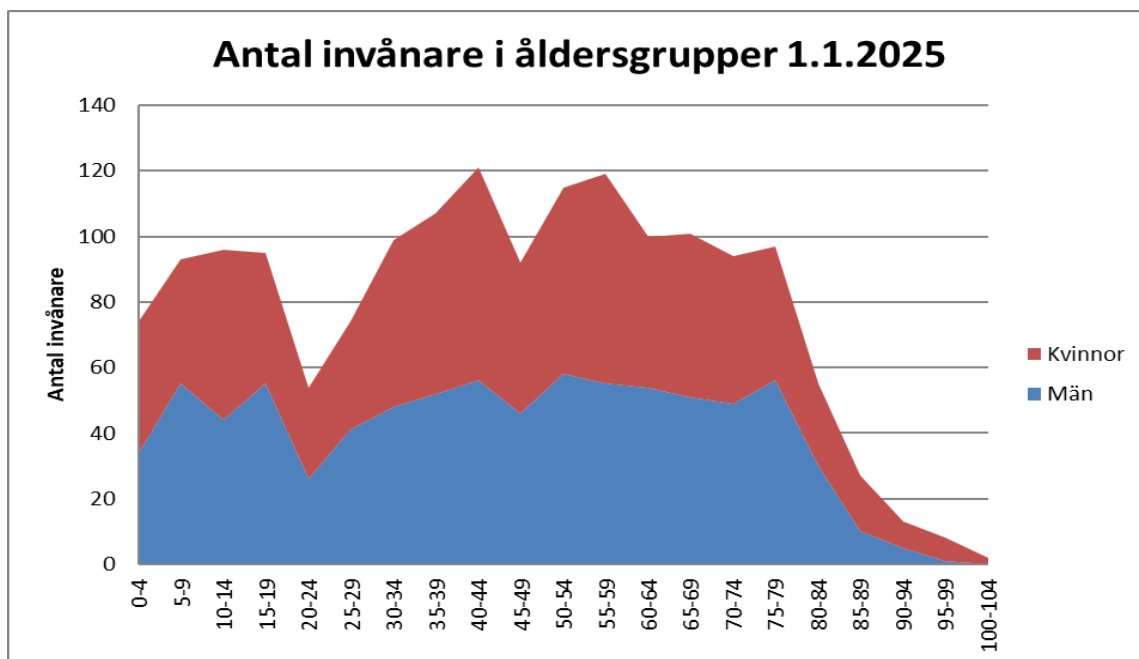
I tabellen ovan kan vi se att antalet barn per åldersklass varierar rätt mycket från år till år. År 2018 födda är 27 barn och 2011 födda 25 barn. Antalet barn födda 2024 är 10 barn. Elevantalet i Kyrkby högstadieskola kommer att minska något under planperioden. Hur utvecklingen av barnantalet kommer att påverka antalet barn i barnomsorgen är en återkommande fråga som fordrar både framförhållning och planering.

Variationerna medför en utmaning att skapa servicesystem inom barndagvård och skola vilka är både effektiva och ändamålsenliga. Inom barnomsorg kompliceras planeringen av att det är svårt att på förhand beräkna hur många föräldrar som väljer hemvårdsstöd och hur många som väljer kommunal barnomsorg.

Med tabellen nedan eftersträvas ett åskådliggörande av antalet barn i åldern 1-6 år i kommunen under åren 1975-2024. Den högsta noteringen gjordes år 1996 med 120 barn och år 1997 med 119 barn. År 2024 hade kommunen 105 barn i åldern 1-6 år och motsvarande siffra var 107 barn år 2023.



I diagrammet nedan visas kommunens invånare i åldersgrupper per den 1.1.2025. En iakttagelse man kan göra med hjälp av diagrammet är att kommunens invånarantal alltid har en nedgång i åldersgruppen 20-24 åringar. I den här åldern flyttar ungdomar ofta från kommunen p.g.a. studier. Enligt statistiken ser det dessutom ut som om det är mest kvinnor som flyttar ut i den här åldersgruppen. Eftersom det förefaller som om svackan alltid återhämtar sig senare kan man anta att åtminstone en del flyttar tillbaka när studierna avslutats.



Antalet personer över 75 år är 190 personer vilket utgör 11,6 % av befolkningen. År 2010 var antalet över 75 år i kommunen 115 personer vilket då utgjorde 7,9 % av befolkningen.

3. RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS

Budgeten och ekonomiplanen för tre år godkänns samtidigt. Budgeten består av en drifts- och finansieringsdel samt en investeringsdel.

RESULTATRÄKNING FÖR ÅREN 2026-2028

HAMMARLANDS KOMMUN

Förklaring	Bokslut 2024	Budget 2025	Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv 1-10 2025	Ökn 25-26	Ökn % 25-26
HAMMARLANDS KOMMUN									
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 367 338	1 369 346	1 412 810	1 414 933	1 441 033	1 429 833	1 333 422	45 587	3,3 %
A3120 Försäljningsintäkter	520 732	600 262	642 860	644 983	644 983	644 983	544 832	44 721	7,5 %
A3170 Avgiftsintäkter	527 493	473 624	471 000	471 000	471 000	471 000	413 037	-2 624	-0,6 %
A3240 Understöd och bidrag	71 061	28 960	50 100	50 100	56 800	50 100	11 026	21 140	73,0 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	248 054	266 500	248 850	248 850	268 250	263 750	364 528	-17 650	-6,6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 359 444	-11 766 333	-11 618 314	-11 662 065	-10 946 086	-10 906 443	-9 463 569	104 268	-0,9 %
A4110 Personalkostnader	-5 367 552	-5 633 593	-5 592 274	-5 451 921	-5 520 322	-5 511 621	-4 730 911	181 672	-3,2 %
A4170 Köp av tjänster	-3 814 948	-4 771 750	-4 779 324	-4 953 428	-4 181 878	-4 151 906	-3 783 516	-181 678	3,8 %
A4200 Material, förmödenheter och varor	-819 647	-934 126	-930 536	-940 536	-927 706	-926 736	-658 577	-6 410	0,7 %
A4230 Understöd	-323 696	-328 925	-287 246	-287 246	-287 246	-287 246	-214 749	41 679	-12,7 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-33 602	-97 939	-28 934	-28 934	-28 934	-28 934	-75 815	69 005	-70,5 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 992 106	-10 396 987	-10 205 504	-10 247 132	-9 505 053	-9 476 610	-8 130 146	149 855	-1,4 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 510 075	5 710 476	6 135 884	6 135 884	6 135 884	6 135 884	4 827 509	425 408	7,4 %
5000 Kommunal inkomstskatt	5 036 759	5 435 476	5 842 884	5 842 884	5 842 884	5 842 884	4 459 316	407 408	7,5 %
5100 Fastighetsskatt	102 766	100 000	103 000	103 000	103 000	103 000	97 357	3 000	3,0 %
5200 Andel av samfundsskatt	333 456	150 000	160 000	160 000	160 000	160 000	230 965	10 000	6,7 %
5300 Källskatt	37 093	25 000	30 000	30 000	30 000	30 000	39 871	5 000	20,0 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 821 939	4 009 483	3 920 306	3 920 306	3 920 306	3 920 306	3 386 419	-89 177	-2,2 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 290 743	2 358 488	2 316 714	2 316 714	2 316 714	2 316 714	1 965 407	-41 774	-1,8 %
5510 Kompensation för avdrag	460 634	466 230	464 213	464 213	464 213	464 213	441 352	-2 017	-0,4 %
5600 Lr-andel för socialvård	247 466	288 459	297 132	297 132	297 132	297 132	240 383	8 673	3,5 %
5700 Lr-andel för undervisning och kultur	823 096	896 306	842 247	842 247	842 247	842 247	739 277	-54 059	-6,0 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-21 081	-36 775	-24 503	-24 503	-20 962	-17 422	-32 134	12 272	-16,7 %
A6110 Ränteintäkter	55 300	30 000	25 000	25 000	25 000	25 000	32 556	-5 000	-16,7 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	4 855	2 710	3 110	3 110	3 110	3 110	4 209	400	14,8 %
A6130 Räntekostnader	-81 236	-69 385	-52 513	-52 513	-48 972	-45 432	-68 831	16 872	-24,3 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	0	-100	-100	-100	-100	-100	-68	0	0,0 %
ÅRS BIDRAG	318 826	-713 803	-173 817	-215 445	530 175	562 158	51 647	498 358	-69,8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-580 734	-620 718	-623 887	-608 199	-634 167	-658 991	-517 265	12 519	-2,0 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-580 734	-620 718	-623 887	-608 199	-634 167	-658 991	-517 265	12 519	-2,0 %
A7130 Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-261 909	-1 334 521	-797 703	-823 644	-103 992	-96 833	-465 618	510 877	-38,3 %

Resultatet för år 2026 är – 824 T€ vilket innebär en resultatförbättring med 511 T€ efter beaktandet av godkända och föreslagna budgetändringar för år 2025. Verksamhetsbidraget är – 10 247 T€ vilket är 150 T€ bättre än i budgeten för år 2025. Skatteintäkterna förbättras med 425 T€ (7,4 %). Landskapsandelarna försämrats med 89 T€ (2,2 %). Verksamhetskostnaderna enligt resultaträkningen är 11 662 T€ vilket innebär en minskning med 104 T€ eller 0,9 %. Personalkostnaderna minskar med 182 T€ (3,2 %). Köptjänsterna ökar med 182 T€ vilket är 3,6 % högre än år 2024.

Budgetförslaget för år 2026 har ett anslag om ca 690 T€ för vattenskanan i Hammargården. Kommunfullmäktige har den 13.11.2025 godkänt en kostnadskalkyl om 1.360.000 för hela projektet med att åtgärda vattenskanan. Hela kostnaden bokförs under verksamhetens kostnader. För närvarande saknas beslut om eventuella försäkringsersättningar.

I budgetförslaget har årslönerna för den ordinarie personalen beräknats enligt gällande lönenivå i augusti 2025 jämte en ökning om 2,5 % för avtalsenliga justeringar. I de kollektivavtal som ingåtts för tiden 1.5.2025-29.2.2028 utbetalas en allmän förhöjning om 2,5 % fr.o.m. den 1.11.2025 och en allmän förhöjning om 2,27 % fr.o.m. den 1.6.2026.

En kommun måste visa bokslut med positivt resultat för att på längre sikt kunna investera och även hålla sin tidigare egendom i skick. **En balanserad ekonomi för kommunen förutsätter ett positivt årsbidrag kring 600-750 T€.** Enligt budgetförslag är årsbidraget - 215 T€ vilket är - 132 €/invånare. Kommunens avskrivningar kommer att öka med anledning av att landskapsandelar inte längre beviljas för skol- och daghemsbyggnader, servicehus, institutioner, vägar och avlopp i fall de årliga investeringarna ligger högre än de årliga avskrivningarna enligt plan. För att undvika att avskrivningarna växer för snabbt borde kommunens nettoinvesteringar inte överstiga 500 T€/år. År 2026 beräknas nettoinvesteringarna vara 280 T€. Avskrivningarna i budgetförslaget för år 2026 beräknas vara 608 T€.

På sidan 96 finns en jämförelse mellan kommunstyrelsens budgetdirektiv och nämndernas budgetförslag.

Under planeperioden har det i finansieringsanalysen beräknats att kommunen amorterar lån till ett belopp om 117 073,- €/år. Vid utgången av planeperioden den 31.12.2028 uppskattas kommunens kassa till 2 030 T€. Under planeperioden beräknas att det inte finns något lånebehov.

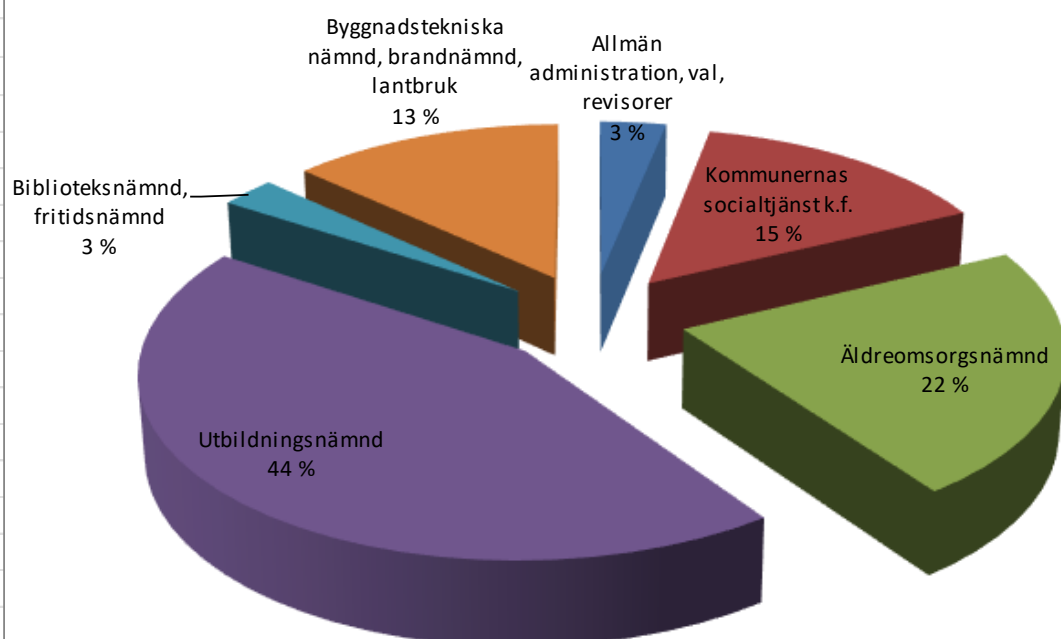
FINANSIERINGSANALYS 2026-2028									
HAMMARLANDS KOMMUN									
Förklaring	Bokslut 2024	Budget 2025	Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 1.1-31.10 2025	Ökn 25-26	Ökn % 25-26
HAMMARLANDS KOMMUN									
Årsbidrag	318 825,60	-713 803	-173 817	-215 445	530 175	562 158	51 647	498 358	-69,8 %
Korrektivposter till interna tillförda medel	-20 243,03	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	0	0	0,0 %
Kassaflödet i verksamheten	298 582,57	-763 803	-223 817	-265 445	480 175	512 158	51 647	498 358	-65,2 %
Investeringsutgifter									
Investeringsutgifter	-379 353,00	-630 900	-953 400	-380 700	-718 400	-623 400	-476 366	250 200	-39,7 %
Finansieringandelar för investeringsutgifter	7 061,00	0	0	15 450	0	256 200	0	15 450	
Försäljn. ink. av tillgångar bland best. aktiva	32 154,00	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	0	0	0,0 %
Kassaflödet för investeringarnas del	-340 138,00	-545 900	-868 400	-280 250	-633 400	-282 200	-476 366	265 650	-48,7 %
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-41 555,43	-1 309 703	-1 092 217	-545 695	-153 225	229 958	-424 719	764 008	-58,3 %
Kassaflöde för finansieringens del									
Ökning av långfristiga lån									
Minskning av långfristiga lån	-117 073,16	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073		0	0,0 %
Förändring av kortfristiga lån							-117 073		
Förändringar i lånebeståndet	-117 073,16	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	0	0,0 %
Övriga förändringar av likviditeten									
Förändringar av förvaltade medel och förv.kapital							-27		
Förändringar i fordringar	-40 404,44						-24 890	0	
Förändringar i räntefria skulder	107 657,30						-86 190	0	
Övriga förändringar av likviditeten	67 252,86						-111 107	0	
Kassaflödet för finansieringens del	-49 820,30	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-228 180	0	0,0 %
Förändringar av likvida medel	-91 375,73	-1 426 776	-1 209 290	-662 768	-270 298	112 885	-652 899	764 008	-53,5 %
Likvida medel 31.12	3 543 572,61	2 116 797	1 640 710	2 187 232	1 916 934	2 029 819	2 890 674	70 435	3,3 %
Likvida medel 1.1	3 634 948,34	3 543 573	2 850 000	2 850 000	2 187 232	1 916 934	3 543 573	-693 573	-19,6 %
Förändringar av likvida medel	-91 375,73	-1 426 776	-1 209 290	-662 768	-270 298	112 885	-652 899	764 008	-53,5 %

Budgetens nyckeltal			
	2024	2025	2026
Invånarantal	1 636	1 646	1 636
Skattesats	18,00	18,00	18,00
Verksamhetens kostnader T€	10 359	11 766	11 662
Förändrings %		13,6 %	-0,9 %
Verksamhetens kostnader/invånare	6 332	7 148	7 128
Verksamhetens intäkter T€	1 367	1 369	1 415
Förändrings %		0,1 %	3,3 %
Verksamhetsbidrag T€	-8 992	-10 397	-10 247
Förändrings %		15,6 %	-1,4 %
Verksamhetsbidrag T €/invånare	-5 496	-6 317	-6 264
Skatteintäkter totalt T€	5 510	5 710	6 136
Skatteintäkter €/invånare	3 368	3 469	3 751
Landskapsandelar T €	3 822	4 009	3 920
Landskapsandelar €/invånare	2 336	2 436	2 396
Årsbidrag T€	319	-714	-215
Årsbidrag €/invånare	195	-434	-132
Årsbidrag i % av avskrivningar	55 %	-115 %	-35 %
Investeringar netto T€	-340	-546	-280
Investeringar €/invånare	-208	-332	-171
Lånestock T€	1 932	1 815	1 698
Lånestock €/invånare	1 181	1 102	1 038
Lånskötselbidrag	1,20	-4,20	-1,58

Kommunens nettokostnader fördelar sig på följande sätt enligt budgetförslaget.

Budgetområde	Nettokostnad
Allmän administration, val, revisorer	348 937
Kommunernas socialtjänst k.f.	1 593 773
Äldreomsorgsnämnd	2 413 528
Utbildningsnämnd	4 770 730
Biblioteksnämnd, fritidsnämnd	293 493
Byggnadstekniska nämnd, brandnämnd, lantbruk	1 432 820
TOTALT	10 853 281

Nettodriftskostnad 2026, 10,9 M€



4. SKATTEINKOMSTER

Kommunalskatterna har upptagits i budget och ekonomiplan enligt tabellen nedan med inkomstskattesatsen 18,00 %.

KOMMUNALSKATTER 2024-2028						
Förklaring	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ökn/min 25-26 %
Kommunalskatt	5 036 759	5 435 476	5 842 884	5 842 884	5 842 884	7,50 %
Fastighetsskatt	102 766	100 000	103 000	103 000	103 000	3,00 %
Andel av samfundsskatt	333 456	150 000	160 000	160 000	160 000	6,67 %
Källskatt	37 093	25 000	30 000	30 000	30 000	20,00 %
TOTALT	5 510 075	5 710 476	6 135 884	6 135 884	6 135 884	7,45 %

Enligt beskattningen för år 2024 och läget den 4.11.2025 är de beskattningsbara förvärvsinkomsterna 30 471 417 skatteören. Det här innebär en ökning med 9,1 % från skatteår 2023.

Den beskattningsbara inkomsten i budgeten för år 2026 beräknas till 32 460 469. Den beskattningsbara inkomsten härleds genom att utgå från beskattningsbar inkomst för år 2024 så att den beskattningsbara inkomsten ökar med 4,1 % för år 2025 och ökar med 2,4 % för år 2026.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomst- skattesats	Förvärvsören	Förändrings %
Skatteår 2001	16,00 %	13 593 181	6,3%
Skatteår 2002	16,00 %	14 218 850	4,6%
Skatteår 2003	16,00 %	14 914 169	4,9%
Skatteår 2004	16,00 %	15 646 090	4,9%
Skatteår 2005	16,00 %	16 344 990	4,5%
Skatteår 2006	17,00 %	16 944 053	3,7%
Skatteår 2007	17,00 %	18 209 494	7,5%
Skatteår 2008	16,50 %	18 892 139	3,7%
Skatteår 2009	16,50 %	18 813 436	-0,4%
Skatteår 2010	16,50 %	20 446 012	8,7%
Skatteår 2011	16,50 %	21 188 127	3,6%
Skatteår 2012	16,50 %	21 895 776	3,3%
Skatteår 2013	16,50 %	23 224 891	6,1%
Skatteår 2014	17,25 %	23 387 246	0,7%
Skatteår 2015	17,25 %	23 798 278	1,8%
Skatteår 2016	17,25 %	24 317 826	2,2%
Skatteår 2017	17,25 %	23 287 125	-4,2%
Skatteår 2018	17,25 %	23 031 791	-1,1%
Skatteår 2019	17,25 %	23 917 293	3,8%
Skatteår 2020	17,25 %	24 751 328	3,5%
Skatteår 2021	18,00 %	25 826 733	4,3%
Skatteår 2022	18,00 %	27 059 567	4,8%
Skatteår 2023	18,00 %	27 925 183	3,2%
Skatteår 2024 enligt läget 4.11.2025	18,00 %	30 471 417	9,1%
Skatteår 2025 prognos	18,00 %	31 699 676	4,0%
Skatteår 2026 prognos	18,00 %	32 460 469	2,4%

Finlands kommunförbunds uppskattning av förvärvsinkomstskattealkyl för år 2026 kan studeras nedan. Finlands kommunförbund kalkylerar med att den beskattningsbara inkomsten i Hammarland för år 2026 är 32 570 000 skatteören.

Hammarland							1 000 €
KOMMUNALSKATTENS SKATTEGRUND							
SKATTEÅR	2022	2023	2024	2025**	2026**	2027**	2028**
BEFOLKNING, åldersgruppsvis 31.12							
0- 18 åringar.	351	356	336	335	329	325	322
Ändring %	-2,8	1,4	-5,6	-0,3	-1,7	-1,2	-1,2
19-64 åringar.	908	909	903	904	909	904	900
Ändring %	1,6	0,1	-0,7	0,1	0,5	-0,5	-0,4
+65 åringar.	369	381	397	403	409	419	430
Ändring %	1,4	3,3	4,2	1,5	1,5	2,5	2,7
Invånarantal i slutet av året	1628	1646	1636	1642	1647	1649	1652
Ändring %	0,6	1,1	-0,6	0,4	0,3	0,1	0,2
FÖRVÄRVSSINKOMSTER							
Löneinkomster	26 408	28 244	29 401	29 872	30 971	32 249	33 232
Ändring %	7,0	7,0	4,1	1,6	3,7	4,1	3,0
Pensionsinkomster	8 755	9 561	10 421	10 968	11 141	11 451	12 007
Ändring %	6,5	9,2	9,0	5,2	1,6	2,8	4,9
Övriga inkomster	6 936	6 938	7 336	7 137	7 236	7 187	7 211
Ändring %	0,7	0,0	5,7	-2,7	1,4	-0,7	0,3
Sammanlagt	42 099	44 743	47 158	47 977	49 349	50 886	52 450
Ändring %	5,8	6,3		1,7	2,9	3,1	3,1
AVDRAG (rikets)							
Arb.tagarnas försäkringspremier	2 555	2 813	2 627	2 559	2 781	2 888	2 969
% av lönerna	9,7	10,0	8,9	8,6	9,0	9,0	8,9
Förvärvsinkomstavrdraget	2 057	2 007	1 982				
Övr. avdrag för inkomstens förv.	789	805	854	854	702	708	705
Pensionsinkomstavrdrag	1 667	1 835	2 016	1 985	1 994	2 012	2 046
% av lönerna	19,0	19,2	19,3	18,1	17,9	17,6	17,0
Grundavrdraget	1 124	2 116	2 147	2 133	2 188	2 218	2 243
Avdrag för resekostnader + övriga	1 547	1 652	1 497	1 487	1 506	1 514	1 488
Sammanlagt	9 740	11 228	11 122	9 018	9 171	9 340	9 451
AVDRAG (äländska)							
Resekostnadsavrdrag	949	1 048	1 112	1 105	1 119	1 125	1 106
Sjukdomskostnadsavrdrag	326	349	385				
Studie- studielåne- och hyresavrdrag	26	19	19	19	19	18	18
Sammanlagt	1 302	1 415	1 517	1 124	1 138	1 144	1 124
AVDRAGEN SAMMANLAGT							
	11 042	12 643	12 639	10 142	10 309	10 484	10 576
Ändring, %	8,9	14,5	0,0	-19,8	1,6	1,7	0,9
KOMMUNALSKATT SOM SKALL BETALAS							
Beskattningsbar inkomst	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**	2028**
Förvärvsinkomst - avdrag	31 057	32 100	34 520	37 835	39 040	40 403	41 874
Skatteprocent	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00
KALKYLERAD SKATT	5 590	5 778	6 214	6 810	7 027	7 273	7 537
Arbetsinkomstavrdrag	548	619	598	961	1 025	1 058	1 058
Arbets - och pensionsinkomstavrdrag	173	132	134	123	139	146	151
DEBITERAS	4 869	5 027	5 481	5 726	5 863	6 069	6 329
Ändring %	4,9	3,2	9,0	4,5	2,4	3,5	4,3
Inflyter inte, (ca 0,5-1 %)	34	35	38	40	41	42	44
INFLYTER UNDER TRE ÅR	4 835	4 992	5 443	5 685	5 822	6 026	6 285
Beskattningsbar ink. 1000 €	27 050	27 927	30 451	31 808	32 570	33 714	35 161
Ändring %	4,9	3,2	9,0	4,5	2,4	3,5	4,3
Besk. bar inkomst €/Invånare	16 615	16 967	18 613	19 371	19 771	20 450	21 284
Ändring %	4,3	2,1	9,7	4,1	2,1	3,4	4,1
Effektiv skattegrad %	11,57	11,24	11,62	11,93	11,88	11,93	12,07

Den kommunalskatt som beräknas flyta in under år 2026 är 5 842 T€. Det här är en ökning med 407 T€ (7,5 %) från budgeten för år 2025.

Kommunens skattekraft/invånare är under genomsnittet på Åland. År 2024 var kommunens förvärvsinkomster/invånare 18 626 €. Med den här skattekraften ligger Hammarland på en 12: te plats bland de åländska kommunerna.

BESKATTNINGEN AV FÖRÄRVSINKOMSTER (jämförelse mellan 2023 och 2024 års beskattning där 2024 års uppgifter är enligt läget den 04.11.2025)							
KOMMUN	Kommunalskatt 2023 07.11.2024	Kommunalskatt 2025 04.11.2025	Besk förv ink 2023	Besk förv ink. 2024	Ökn. Minsk. 23-24	Ökn minskn. 23-24 %	Beskbar ink per inv 2024
BRÄNDÖ	1 851 171	1 990 627	10 429 132	11 246 480	817 348	7,84 %	26 155
KUMLINGE	1 142 550	1 289 921	6 175 946	6 789 058	613 112	9,93 %	24 868
MARIEHAMN	45 623 287	48 522 187	268 372 276	285 424 629	17 052 353	6,35 %	24 054
JOMALA	20 100 280	21 722 840	121 819 879	131 653 576	9 833 697	8,07 %	22 742
LEMLAND	7 740 225	8 484 822	44 229 857	48 484 697	4 254 840	9,62 %	22 720
LUMPARLAND	1 394 544	1 455 316	7 151 508	7 463 159	311 651	4,36 %	20 116
SOTTUNGA	370 988	363 364	2 061 044	2 018 689	-42 355	-2,06 %	19 987
SALTVIK	5 931 346	6 478 097	32 500 526	35 016 741	2 516 215	7,74 %	19 694
FINSTRÖM	9 382 874	9 943 767	48 117 303	50 993 677	2 876 374	5,98 %	19 486
SUND	3 536 346	3 637 609	18 135 108	19 145 311	1 010 203	5,57 %	19 126
FÖGLÖ	1 504 886	1 751 677	8 599 349	9 468 524	869 175	10,11 %	18 862
HAMMARLAND	5 026 533	5 484 855	27 925 183	30 471 417	2 546 234	9,12 %	18 626
ECKERÖ	3 062 282	3 228 818	16 552 876	17 453 070	900 194	5,44 %	18 256
VÄRDÖ	1 418 547	1 573 531	7 466 037	8 281 742	815 705	10,93 %	18 043
KÖKAR	626 688	703 888	3 173 104	3 573 036	399 932	12,60 %	15 740
GETA	1 301 326	1 385 284	7 034 195	7 488 022	453 827	6,45 %	14 568
TOTALT	110 013 873	118 016 603	629 743 323	674 971 828	45 228 505	7,18 %	22 019

Fastighetsskatten beräknas enligt följande oförändrade grunder. Allmän fastighetsskatteprocent 0,20 % både för mark och byggnader, byggnader för stadigvarande boende 0,00 %, andra byggnader 0,90 % och allmännyttiga samfund 0,00 %. Fastighetsskatten beräknas avkasta 103 T€ under år 2026. Beskattningsvärdet uppskattas år 2026 vara för stadigvarande boende 35 528 T€, annan bostad 7 792 T€ och allmänna markområden 8 556 T€ och allmänna byggnader 8 708 T€. Ett uttag av fastighetsskatt för stadigvarande boende motsvarande 0,1 % innebär därmed 35 247 € i skatteinkomster. Motsvarande belopp för allmänna byggnader är 8 708 € per 0,1 %.

Samfundsskatten beräknas avkasta 160 T€. Nedan kan Finlands kommunförbunds samfundsskatteprognos för Hammarlands kommun studeras.

Hammarland						1 000 €
SAMFUNDSSKATT SOM SKALL BETALAS						
SKATTEÅR	2023	2024**	2025**	2026**	2027**	2028**
Andel på Åland, 1000 €	8 995	11 693	11 577	11 808	12 044	12 285
Ändring %	-14,7	30,0	-1,0	2,0	2,0	2,0
Kommunens utdelningsandel	0,028743330	0,028121570	0,019837370	0,0198374	0,0198374	0,0198374
Kommunens andel, €	259	329	230	234	239	244
Ändring %	78,8	27,2	-30,2	2,0	2,0	2,0

För år 2026 beräknas källskatten bli 30 T€.

5. LANDSKAPSANDELARNA

Landskapsandelarna har uppskattats enligt tabellen nedan:

LANDSKAPSANDELAR 2024-2028						
Ändamål	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Ökn/min 25-26 %
Komplettering av skatteinkomst	2 290 743	2 358 488	2 316 714	2 316 714	2 316 714	-1,8 %
Landskapsandel för socialvården	247 466	288 459	297 132	297 132	297 132	3,0 %
Landskapsandel för undervisning och kultur	823 096	896 306	842 247	842 247	842 247	-6,0 %
Kompensation avdrag	460 634	466 230	464 213	464 213	464 213	-0,4 %
TOTALT	3 821 939	4 009 483	3 920 306	3 920 306	3 920 306	-2,2 %

Det gällande landskapsandelssystemet är invecklat. Det tar för liten hänsyn till de kostnadsökningar som föranleds av ny lagstiftning. Landskapsandelssystemet är även inkonsekvent. Landskapsandelen för Kommunernas socialtjänst k.f. betalas direkt till kommunalförbundet. Från år 2021 infördes en särskild landskapsandel för barnomsorgen eftersom den flyttades från det sociala området till området för utbildning. En särskild landskapsandel fastställs för specialfritidshemmet. Från hösten 2021 betalas även en särskild landskapsandel för förberedande undervisning och grundskola för andra än läropliktiga.

Nuvarande landskapsandelssystem började tillämpas från år 2018. Landskapsandelen består till 40,5 % av skattekomplettering d.v.s. 17,6 M€ av totala 43,5 M€. För Hammarlands del är skattekompletteringen 62,7 % av de totala landskapsandelarna. De uppgiftsbaserade landskapsandelarna för grundskola och barnomsorg är 14,5 M€ (33,3 %) och för socialvården 10,9 M€ (24,9 %). För kulturverksamhet finns en landskapsandel om 0,6 M€ (1,3 %). I jämförelse med budgeten för år 2025 minskar Hammarlands kommuns totala landskapsandel inklusive kompensationer med 58,4 T€ (3,6 %).

Landskapsregeringens sammanställning av landskapsandelarna för år 2026 finns i nedanstående tabell.

	Skattekomp- lettering	Grundskola	Barnomsorg	STR	Grundvux, förberedande undervisning	Specialfritids	Socialvård (äldreomsorg)	Socialtjänst (till KST)	Kultur	Summa
Brändö	0	299 980	84 827		0	0	260 107	62 989	7 879	715 783
Eckerö	1 275 788	403 057	149 084	119 300	16 202	34 919	196 566	140 042	17 518	2 352 476
Finström	2 885 588	505 253	408 780	198 833	115 030	69 839	449 523	383 357	47 954	5 064 156
Föglö	541 371	551 545	132 745	39 767	0	0	273 394	73 536	9 199	1 621 556
Geta	1 101 680	317 751	88 970	79 533	0	0	114 805	75 294	9 419	1 787 451
Hammarland	2 316 714	462 314	276 527	39 767	16 202	17 460	297 132	239 653	29 978	3 695 746
Jomala	3 041 116	677 726	1 219 125	477 199	82 626	192 057	608 227	848 013	106 078	7 252 168
Kumlinge	260 052	212 486	47 715	0	0	0	290 306	39 991	5 002	855 552
Kökar	384 601	12 499	58 318	0	32 404	0	188 014	33 253	4 160	713 249
Lemland	1 909 108	507 042	440 039	39 767	66 424	17 460	273 778	312 603	39 103	3 605 325
Lumparland	338 247	244 754	48 092	0	0	0	96 318	54 347	6 798	788 555
Saltvik	1 076 276	471 975	274 123	159 066	16 202	52 379	391 005	260 454	32 580	2 734 061
Sottunga	111 184	137 491	37 112	0	0	0	54 935	14 795	1 851	357 367
Sund	1 291 696	420 233	153 894	79 533	0	34 919	196 058	146 634	18 342	2 341 310
Vårdö	730 702	381 671	192 251	0	0	0	270 311	67 238	8 411	1 650 583
Mariehamn	356 471	834 456	1 486 034	278 366	557 330	104 758	2 412 786	1 738 215	217 433	7 985 850
Åland	17 620 594	6 440 233	5 097 636	1 511 132	902 419	523 792	6 373 265	4 490 414	561 704	43 521 188

Skattekompletteringen kan under kommande år få en utveckling där den börjar minska. Rikets reform med välfärdsområden där kommunernas andel av samfundsskatten dras ner kommer att påverka skattekompletteringen under kommande år. De kommuner som förlorar samfundsskatt får kompensation via landskapets budget. Enligt preliminära uppgifter får Hammarlands kommun 258,6 T€ i kompensation för grundavdraget, 106,7 T€ resekostnadsavdraget och 98,9 T€ för minskade samfundsskatteintäkter. Totalt beräknas kompensationerna preliminärt till 464,2 T€.

6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET

I budgeten för år 2026 finns följande förändringar i tjänsterna.

Benämning	Förändring
HR-ansvarig	0,20
Närvårdare	0,30
Barnskötare daghem	-0,75
Assistent daghem	-0,92
Klasslärare	-0,26
Elevassistent	-0,98
Barnskötare fritidshem	0,36
Kommuntekniker och praktisk arbetsledare	-1,00
Netto	-3,05

7. EKONOMIPLAN

Verksamheternas kostnader och intäkter för planåren 2027-2028 har beräknats enligt samma kostnadsnivå som under år 2026. Ökning under planeåren består enbart av förändringar i verksamhet eller investeringar.

Skatteinkomsterna har beräknats med en skattesats om 18,00 % för planeåren.

8. KOMMUNENS LÅN

Enligt budget och ekonomiplan för åren 2026-2027 upptas inte nya lån. Lån amorteras i kommunen enligt tabellen nedan.

Nya lån	
År	€
2025	0
2026	0
2027	0
2028	0

Amorteringar åren 2024-2028	
År	€
2024	117 073
2025	117 073
2026	117 073
2027	117 073
2028	117 073

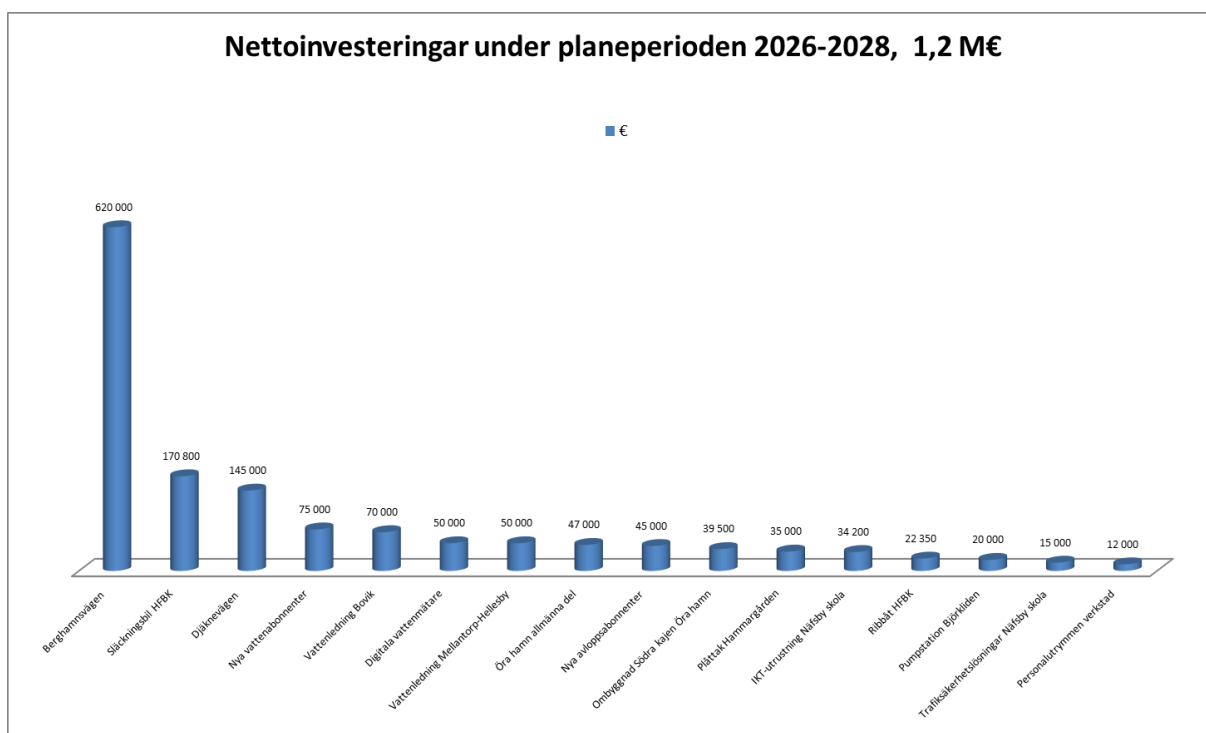
Kommunens lån beräknas ha följande utveckling:

Vid utgången av år 2026 uppskattas kommunens skuldsättning vara 895 €/invånare.

Utvecklingen av kommunens låntagning per 31.12:			
År	Lånebelopp	Folkmängd	€/invånare
2023	2 048 781	1 646	1 245
2024	1 697 561	1 636	1 038
2025	1 580 488	1 646	960 *) Prognos
2026	1 463 415	1 636	895 *) Prognos
2027	1 346 342	1 636	823 *) Prognos
2028	1 229 269	1 636	751 *) Prognos

9. INVESTERINGARNA

För år 2026 beräknas nettokostnaderna för investeringar uppgå till 280 T€, år 2027 till 633 T€ samt år 2028 till 282 T€. Den största investeringen under planeperioden är Berghamnsvägen med en kostnad om 620 T€.



BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV

1. BUDGETUPPSTÄLLNINGEN

Budgeten består av följande delar:

- Drifts- och finansieringsdel
- Investeringsdel

I driftsdelen bestämmer kommunen de uppgiftshelheter för vilka verksamhetsmål uppställs. För varje resultatenhet finns verksamhetskostnader och -intäkter angivna. I finansieringsdelen upptas de kostnader och intäkter vilka berör kommunens finansiering. I investeringsdelen upptas de utgifter och inkomster vilka fordras för att täcka olika investeringsprojekt under budgetåret.

2. BINDANDE NIVÅER

Ett anslag är en till belopp och användningsändamål begränsad fullmakt som fullmäktige beviljar förtroendeorganet. Anslaget för varje uppgift är bindande till sitt bruttobelopp. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige.

Varje förtroendeorgan skall i sin budgetuppföljning följa följande regler:

1. För varje resultatenhet i budgeten skall kostnaderna under året hållas inom det nedan fastställda beloppet för EXTERNA VERKSAMHETENS KOSTNADER.
2. För varje resultatenhet i budgeten skall intäkterna under året uppgå till minst det belopp som nedan fastställts för EXTERNA VERKSAMHETENS INTÄKTER.
3. Ett förtroendeorgan tillåts inte öka sina kostnader med anledning av att intäkter ökar över budget utan att förändringen behandlats i fullmäktige.
4. Ett anslag är en till belopp och användningsändamål begränsad fullmakt som fullmäktige beviljar förtroendeorganet. Anslaget för varje uppgift är bindande till sitt bruttobelopp. Beslut om ändringar i budgeten fattas av fullmäktige.

3. SPARSAMHET OCH PRIORITERING

Vid all verksamhet i kommunen skall förtroendeorganen iaktta största sparsamhet och sträva till så förmånliga lösningar som möjligt. Man bör sträva till att använda anslagen så att de viktigaste behoven tillfredsställs först. Vid årets början får medel inte användas för sekundära behov, så att anslag inte längre finns under senare delen av året.

Vad gäller inköp av livsmedel är priset inte den första prioriteringen. I första hand bör närproducerade livsmedel prioriteras och i andra hand inhemskt producerade livsmedel.

4. DISPOSITIONSPLAN

Sedan kommunfullmäktige godkänt budgeten skall förtroendeorgan fastställa en dispositionsplan. En dispositionsplan behöver inte godkännas av förtroendeorgan i de fall att fullmäktige godkänt förtroendeorganets äskande av anslag och då det dessutom i grunden finns en dispositionsplan uppgjord. I dispositionsplanen fördelas anslagen och de beräknade inkomsterna specificerat på särskilda konton.

5. EKONOMISKA RAMAR

De beviljade anslagen bildar verksamhetens ekonomiska ramar och varje organ ansvarar själv för att dess verksamhet utförs inom de ekonomiska ramarna. Inom ramen för de beviljade anslagen skall följande regler tillämpas vid upphandling. Tröskelvärden som tillämpas enligt upphandlingsanvisningar är följande i Hammarlands kommun.

	EU- förfarande	Förenklat förfarande	Direktupphandling
Varu- och tjänsteupphandling upphandlingslagen	221 000 €	30 000 €	under 30 000 €
Varu- och tjänsteupphandling försörjningslagen	443 000 €	30 000 €	under 30 000 €
Byggentreprenader	5 538 000 €	30 000 €	under 30 000 €
Social- och hälsovårdstjänster samt andra särskilda tjänster	1 000 000 €	30 000 €	under 30 000 €
Koncessioner	5 538 000 €	30 000 €	under 30 000 €

En tjänsteman har rätt att genomföra en upphandling där anslag finns i antagen budget utan att det godkänns av förtroendeorganet om upphandlingens värde är högst 20 000 € under förutsättning att anslaget inte är bundet eller förtroendeorganet annat besluter.

Ett förtroendeorgan med ett anslag för ett enskilt projekt får verkställa det i enlighet med budget under förutsättning att kommunfullmäktige vid fastställandet av budget inte fattat ett beslut om bindandet av anslag till kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

6. ANSVARSPERSON

Under varje resultatenhet i driftsdelen anges en ansvarspersoner till vars uppgift hör att fortlöpande följa uppkomsten av eventuella avvikelser i verksamhet eller anslag. Ifall avvikelser upptäcks rapporteras det här skriftligt till kommundirektören som vid behov informerar kommunstyrelsen där nödvändiga beslut fattas i ärendet.

Verkställigheten av budgeten kan avvika på två olika sätt:

Avvikelse från anslag = Överskridande eller underskridande av utgifter och inkomster. Alla anslag är bruttoanslag. Det här betyder att ökade inkomster inte gör det tillåtet för förtroendeorganet att öka utgifterna.

Avvikelse från verksamhet = Avvikelser i verksamhet är: a) Upptagande av ny verksamhet, b) nedläggande av befintlig verksamhet, c) ökning eller kvalitetshöjning av befintlig verksamhet samt d) minskning eller kvalitetssänkning av befintlig verksamhet.

7. UPPTAGANDET AV KORTFRISTIGA LÅN

Kommunstyrelsen har fullmakt att besluta om upptagandet av kortfristiga krediter upp till 200 000,- €.

8. BUDGETENS INDELNING I RESULTATENHETER

Driftsekonomidelen

Budgeten är indelad i nedan nämnda delar bestående av budgetdel, förtroendeorgan, resultatenheter och kostnadsställen. Budgeten är i enlighet med punkt 2 bunden till bruttobelopp på resultatenhetsnivå. Genom exemplet nedan redogörs för vad som i budgeten är budgetdel, förtroendeorgan, resultatenhet och kostnadsställe. **Anslagen i driftsdelen är bundna enligt den numrering som består av C samt tre siffror ex. C112 Val.**

C1 = Budgetdel (HAMMARLANDS KOMMUN)

C12 = Förtroendeorgan (CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN)

C112 = Resultatenhet (Val) = "Anslaget är bundet på den här nivån mot kommunfullmäktige vad gäller EXTERNA VERKSAMHETENS KOSTNADER och EXTERNA VERKSAMHETENS INTÄKTER."

1008 = Kostnadsställe

Investeringsdelen

Investeringsdelens anslag är bundna på nettonivå.

Finansieringsdelen

I finansieringsdelen ingår följande anslag som är bindande gentemot fullmäktige:

1. Ökning av upplåning, 2. Minskning av upplåning och 3. Långfristiga lån på nettonivå.

C1 HAMMARLANDS KOMMUN
C10 REVISORERNA
C100 REVISION
1010 Revision
C11 KOMMUNSTYRELSEN
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION
1100 Kommunfullmäktige
1110 Kommunstyrelsen
1120 Övrig centralförvaltning
1130 Kommunkansliet
1140 Personalförvaltning
1150 Beskattning
1160 Allmänna understöd

C120	KOLLEKTIVTRAFIK
1200	Kollektivtrafiken
C130	FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET
1300	Näringsliv
C270	KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST
2730	Finansieringskostnader inom specialomsorgen
C20	ÄLDREOMSORGSNÄMND
C200	ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING
2000	Äldreomsorgsnämnd
2010	Äldreomsorgskansli
C230	INSTITUTIONSVÅRD
2300	Oasen
C240	SERVICEBOENDE
2400	Serviceboende
2560	Dagveksamhet för äldre
C245	HEMTJÄNST UTE
2450	Hemtjänst ute
2530	Närståendevård för äldre
2540	Frontveteraner
C250	ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE
2500	Servicehuset/Hammargården
C30	UTBILDNINGSNÄMND
C300	UTBILDNINGSFÖRVALTNING
3000	Utbildningsnämnd
C210	DAGVÅRD AV BARN
2050	Barnomsorgskansli
2100	Klaralund
2101	Klaralunds fastighet
2110	Björkdungen
2111	Björkdungens fastighet
C220	ÖVRIG BARNDAGVÅRD
2200	Familjedagvård
2220	Hemvårdsstöd för barn
2230	Fritidshem
C310	GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6
3100	Näfsby grundskola
3101	Näfsby skolans fastighet
3150	Skolgång i annan kommun lågstadiet
C320	GRUNDUTBILDNING KHS
3200	Högstadiundervisning
3210	Specialskolor/träningsundervisning
3220	Specialfritidshemmet Tranan
C330	MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET
3300	Medborgarinstitutet i Mariehamn
A3000	RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN

C40 BIBLIOTEKSÄMNDEN
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET
4000 Biblioteksnämnden
4010 Hammarlands bibliotek
C410 KULTURVERKSAMHET
4100 Kulturverksamhet
C50 FRITIDSNÄMNDEN
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV
5000 Fritidsnämnden
5010 Verksamhetsbidrag HUF och 4H
5020 Övrig verksamhetsbidrag
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN
C600 BYGGNADSTILLSYN
6000 Byggnadstekniska nämnden
6010 Byggnadskansliet
C610 SAMHÄLLSPLANERING
6100 Detaljplanering
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN
6200 Underhåll
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR
6300 Gemensam fastighetsskötsel
6320 Blåäng och Förgätmigej
6330 Catharinahemmet I och II
6340 Hammar-Center
6350 Lärarbostäder, Näfsby skola
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK
6400 Vattenverket
6410 Avloppsverket
C650 HAMNSVERKSAMHET
6500 Öra hamn
C660 FÖRVALTNING
6600 Tekniska kansliet
6610 Vägbelysning
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING
6700 Avstjälningsplatsen/hantering av avfall
C680 TRAFIKLEDER
6800 Vägnämndens kansli
6810 Privata och byggnadsplanevägars sommarunderhåll
6820 Privata och byggnadsplanevägars vinterunderhåll
6830 Kommunalvägars sommarunderhåll
6840 Kommunalvägars vinterunderhåll
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET

7000	Släckning och räddningsverksamhet
7010	Verksamhetsbidrag
7020	Befolkningsskyddet
C80	LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN
C800	UTVECKLING AV GÅRDSBRUK
8000	Lantbruks- och skogsnämnden
C89	FINANSIERINGSDEL
C899	KOMMUNSTYRELSEN
8999	Kommunstyrelsen

DRIFTS- OCH FINANSIERINGSDEL

SAMMANDRAG DRIFTSDELENS EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2024	Förslag Nämnd 2025	Förslag Kst 2025	Ökn 24-25	Ökn 24-25 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-9 590 960,80	-11 015 655	-10 827 340	-10 853 281	162 374	-1,5 %
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN						
Extern	-5 134,19					
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 134,19					
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 464,80					
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 598,99					
C10 REVISORERNA						
Extern	-6 378,27	-6 120	-6 505	-6 505	-385	6,3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 378,27	-6 120	-6 505	-6 505	-385	6,3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 378,27	-6 120	-6 505	-6 505	-385	6,3 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN						
Extern	-1 980 303,14	-2 054 206	-2 167 012	-2 177 012	-122 806	6,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 980 303,14	-2 054 206	-2 167 012	-2 177 012	-122 806	6,0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	51 075,42	55 187	80 268	80 268	25 081	45,4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 027 682,84	-2 105 854	-2 243 741	-2 253 741	-147 887	7,0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 695,72	-3 539	-3 539	-3 539	0	0,0 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						
Extern	-2 215 862,10	-2 430 449	-2 331 933	-2 321 531	108 918	-4,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 215 862,10	-2 430 449	-2 331 933	-2 321 531	108 918	-4,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	451 276,66	472 024	501 300	501 300	29 276	6,2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 590 673,84	-2 827 726	-2 758 486	-2 749 816	77 910	-2,8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-76 464,92	-74 747	-74 747	-73 015	1 732	-2,3 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND						
Extern	-4 399 732,75	-4 830 892	-4 651 027	-4 592 073	238 819	-4,9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 399 732,75	-4 830 892	-4 651 027	-4 592 073	238 819	-4,9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	204 946,15	143 620	142 800	142 800	-820	-0,6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 495 236,96	-4 854 882	-4 674 197	-4 606 315	248 567	-5,1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-109 441,94	-119 630	-119 630	-128 558	-8 928	7,5 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN						
Extern	-97 726,88	-102 073	-103 384	-103 384	-1 311	1,3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-97 726,88	-102 073	-103 384	-103 384	-1 311	1,3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18,55				0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 051,23	-97 379	-98 690	-98 690	-1 311	1,3 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694	-4 694	-4 694	0	0,0 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN						
Extern	-133 398,22	-153 097	-151 176	-151 176	1 921	-1,3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 398,22	-153 097	-151 176	-151 176	1 921	-1,3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 346,36	9 500	8 800	8 800	-700	-7,4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-141 913,63	-160 935	-158 314	-158 314	2 621	-1,6 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-830,95	-1 662	-1 662	-1 662	0	
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						
Extern	-594 374,84	-1 313 899	-1 259 883	-1 346 496	-32 597	2,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-594 374,84	-1 313 899	-1 259 883	-1 346 496	-32 597	2,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	576 275,94	648 500	639 000	639 000	-9 500	-1,5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-796 523,17	-1 558 332	-1 494 817	-1 605 120	-46 788	3,0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-374 127,61	-404 067	-404 067	-380 376	23 691	-5,9 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN						
Extern	-135 375,24	-107 888	-133 264	-134 071	-26 183	24,3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-135 375,24	-107 888	-133 264	-134 071	-26 183	24,3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 627,24	500	1 200	1 200	700	140,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126 523,50	-96 009	-118 916	-118 916	-22 907	23,9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-11 478,98	-12 379	-15 548	-16 355	-3 976	32,1 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN						
Extern	-22 675,17	-17 031	-23 156	-21 033	-4 002	23,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 675,17	-17 031	-23 156	-21 033	-4 002	23,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	43 064,00	40 015	39 442	41 565	1 550	3,9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 739,17	-57 046	-62 598	-62 598	-5 552	9,7 %
Totalsumma	-9 590 960,80	-11 015 655	-10 827 340	-10 853 281	162 374	-1,5 %

C 12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN

C112. Val

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 500,19						
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
C112 VAL	-5 500,19						
Extern	-5 134,19						
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 134,19						
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 464,80						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 598,99						
Intern	-366,00						
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-366,00						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-366,00						
Totalsumma	-5 500,19						
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	
Kostnad per invånare	9	0	0	0		0	

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. År 2026 ordnas inte några allmänna val. År 2027 ordnas lagtings- och kommunalval och riksdagsval.

MÅLSÄTTNING:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Ordförande centralnämnd

EKONOMIPLAN:

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 500,19			-1 965	
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN					
C112 VAL					
Extern	-5 134,19			-1 706	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 134,19			-1 706	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 464,80			6 700	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-13 598,99			-8 406	
Intern	-366,00			-259	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-366,00			-259	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-366,00			-259	
Totalsumma	-5 500,19			-1 965	

C 10. REVISORERNA

C 100. Revision

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 550,27	-6 307	-6 696	-6 695	-6 714,58	-388	6 %
C10 REVISORERNA							
C100 REVISION	-6 550,27	-6 307	-6 696	-6 695	-6 714,58	-388	6 %
Extern	-6 378,27	-6 120	-6 505	-6 505	-6 714,58	-385	6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 378,27	-6 120	-6 505	-6 505	-6 714,58	-385	6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 378,27	-6 120	-6 505	-6 505	-6 714,58	-385	6 %
Intern	-172,00	-187	-191	-190		-3	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-172,00	-187	-191	-190		-3	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-172,00	-187	-191	-190		-3	2 %
Totalsumma	-6 550,27	-6 307	-6 696	-6 695	-6 714,58	-388	6 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-0,6 %
Kostnad per invånare	4	4	4	4		0	7 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Revision enligt kommunallagen ÅFS 73/97 kap. 11 samt förvaltningsstadgans kapitel XIV Granskning av förvaltning och ekonomi.

MÅLSÄTTNING:

Revision enligt god kommunal bokföringssed under två revisionsdagar samt separat siffergranskning.

Revision utförs av tre revisorer, av vilka två utses av kommunfullmäktige och en av revisionsbolag BDO Auditor Ab.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 385,-

1. Lönekostnader	- 285,-
2. Köp av tjänster	- 100,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Ordförande revisorer

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 550,27	-6 307		-6 705	-6 695
C10 REVISORERNA					
C100 REVISION					
Extern	-6 378,27	-6 120		-6 505	-6 505
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 378,27	-6 120		-6 505	-6 505
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 378,27	-6 120		-6 505	-6 505
Intern	-172,00	-187		-200	-190
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-172,00	-187		-200	-190
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-172,00	-187		-200	-190
Totalsumma	-6 550,27	-6 307		-6 705	-6 695

C 11. KOMMUNSTYRELSEN

C 110. Allmän administration

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26%
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-290 278,90	-307 313	-327 318	-336 201	-449 084,37	-28 888	9 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-290 278,90	-307 313	-327 318	-336 201	-449 084,37	-28 888	9 %
Extern	-483 702,87	-537 398	-567 379	-577 379	-463 953,93	-39 981	7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-483 702,87	-537 398	-567 379	-577 379	-463 953,93	-39 981	7 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 930,69	55 087	79 168	79 168	23 838,28	24 081	44 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-531 855,00	-589 706	-643 768	-653 768	-487 792,21	-64 062	11 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,56	-2 779	-2 779	-2 779		0	0 %
Intern	193 423,97	230 085	240 061	241 178	14 869,56	11 093	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	193 423,97	230 085	240 061	241 178	14 869,56	11 093	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	222 764,00	264 581	275 594	275 594	23 392,00	11 013	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 340,03	-34 496	-35 533	-34 416	-8 522,44	80	0 %
Totalsumma	-290 278,90	-307 313	-327 318	-336 201	-449 084,37	-28 888	9 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636	1 636	-10	-1 %
Kostnad per invånare	345	381	417	422	303	41	11 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, övrig centralförvaltning, kommunkansliet, personalförvaltning, beskattning och allmänna understöd.

PERSONAL:

	2024	2025	2026
Kommundirektör	1,0	1,0	1,0
Ekonomichef	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	1,8	2,0	2,0
HR-ansvarig	0,8	0,8	1,0
Städare	0,3	0,3	0,3

MÅLSÄTTNING:

1. Arbeta för att utveckla kommunens attraktionskraft avseende boende och företagande.
2. Arbeta för att kommunen har en balanserad ekonomi.
3. Implementering av nytt ekonomisystem Business central samt nyttighetsfakturering. Avsikten är att utveckla kommunens fakturahantering så att den i största möjliga utsträckning blir elektronisk.
4. Utredda huruvida kommunens system i fortsättningen skall köras i egna servrar eller om det skall utlokaliseras antingen hos ett privat företag eller Åda Ab.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 64 062,-

1. Kommunfullmäktige	- 50,-
2. Kommunstyrelsen	- 6 534,-
3. Personalkostnader kommunkansli	+ 11 357,-
4. Personalkostnader personalförvaltning	- 13 702,-
5. Företagshälsovården	- 29 740,-
6. Övriga tjänster personalförvaltning	- 845,-
5. Tjänster kansliet (Nytt ekonomisystem 38 276,-)	- 2 796,-
6. Rengöring av ventilation	- 8 800,-
7. Material kansliet (Förslag Kst: Färgskrivare kansliet 10.000,-)	- 10 370,-
8. Ålands kommunförbund k.f. inklusive DPO ny tjänst	- 6 374,-
9. Övrig centralförvaltning	- 1 090,-
10. Beskattningskostnader	+ 4 182,-
11. Understöd till föreningar	+ 800,-
12. Övrigt	- 100,-

ALLMÄNNA UNDERSTÖD:

Verksamhetsbidrag har upptagits för följande föreningar och organisationer:

1. Hammarlands Torp byalag r.f.	350,-
TOTALT	350,-

MEDLEMSSKAP I FÖRENINGAR:

Anslag finns upptaget för följande föreningar:

1. Leader Åland r.f.	1 636,-
2. Visit Åland r.f. (under förutsättning att medlemsavgift är 150,- €)	150,-
3. Finlands kommunförbund r.f.	5 886,-
TOTALT	

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Ett nytt ekonomisystem har avropats och implementeringen startar i februari 2026. I bruk tagningen blev framskjuten till år 2027 med anledning av att systemet inte uppfyllt kravställningen.

I budgeten föreslås att tjänsten HR-ansvarig utökas från 80 % till heltid. Under den tid som det nya ekonomisystemet implementeras arbetar HR-ansvariga även som extra resurs för att möjliggöra ibruktagnings av ekonomisystemet vid sidan av sina egna tjänsteuppgifter. Målsättningen är att kommunen inte skall behöva ytterligare extra resurser för i bruk tagningen.

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-290 278,90	-307 313		-326 791	-325 436
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION					
Extern	-483 702,87	-537 398		-559 669	-546 457
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-483 702,87	-537 398		-559 669	-546 457
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 930,69	55 087		79 068	79 068
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-531 855,00	-589 706		-635 958	-622 746
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,56	-2 779		-2 779	-2 779
Intern	193 423,97	230 085		232 878	221 021
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	193 423,97	230 085		232 878	221 021
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	222 764,00	264 581		267 784	254 572
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 340,03	-34 496		-34 906	-33 551
Totalsumma	-290 278,90	-307 313		-326 791	-325 436

C 120. Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 580,13	-760	-760	-760		0	0 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-6 580,13	-760	-760	-760		0	0 %
Extern	-6 429,13	-760	-760	-760		0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 429,13	-760	-760	-760		0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 608,58					0	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-820,55	-760	-760	-760		0	0 %
Intern	-151,00					0	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-151,00					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-151,00					0	
Totalsumma	-6 580,13	-760	-760	-760		0	0 %
Antal invånare	1 636	1 646	1 636		1 636	-10	-0,6 %
Kostnad/invånare	4	0	0		0	-3	-750 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Lokal kollektivtrafik.

MÅLSÄTTNING:

Främja nyttjandet av kollektivtrafik.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 580,13	-760		-760	-678
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C120 KOLLEKTIVTRAFIK					
Extern	-6 429,13	-760		-760	-678
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 429,13	-760		-760	-678
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 608,58				
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-820,55	-760		-760	-678
Intern	-151,00				
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-151,00				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-151,00				
Totalsumma	-6 580,13	-760		-760	-678

C 130. Främjande av näringslivet

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 788,44	-6 805	-5 282	-5 281	-696,26	1 524	-22 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-5 788,44	-6 805	-5 282	-5 281	-696,26	1 524	-22 %
Extern	-5 635,44	-6 600	-5 100	-5 100	-696,26	1 500	-23 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 635,44	-6 600	-5 100	-5 100	-696,26	1 500	-23 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	144,73	100	1 100	1 100	143,44	1 000	1000 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 683,56	-6 700	-6 200	-6 200	-839,70	500	-7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-96,61					0	
Intern	-153,00	-205	-182	-181		24	-12 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-153,00	-205	-182	-181		24	-12 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153,00	-205	-182	-181		24	-12 %
Totalsumma	-5 788,44	-6 805	-5 282	-5 281	-696,26	1 524	-22 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636	1 636	-10	-1 %
Nettokostnad per invånare	4	4	3	3	0	-1	-22 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Främjande av näringslivet

MÅLSÄTTNING:

Samarbeta med mäklare för att marknadsföra kommunens bostadsområden och företagstomter.

Upphandla underhållet av Sadelinleden.

Ordna entreprenör till cafét på Öra.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 500,-

1. Köptjänster	-	100,-
2. Material	+	600,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 788,44	-6 805		-5 291	-5 281
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET					
Extern	-5 635,44	-6 600		-5 100	-5 100
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 635,44	-6 600		-5 100	-5 100
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	144,73	100		1 100	1 100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 683,56	-6 700		-6 200	-6 200
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-96,61				
Intern	-153,00	-205		-191	-181
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-153,00	-205		-191	-181
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153,00	-205		-191	-181
Totalsumma	-5 788,44	-6 805		-5 291	-5 281

C 270. Kommunernas socialtjänst k.f.

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 484 535,70	-1 509 448	-1 593 773	-1 593 773	-1 410 717,00	-84 325	6 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 484 535,70	-1 509 448	-1 593 773	-1 593 773	-1 410 717,00	-84 325	6 %
Extern	-1 484 535,70	-1 509 448	-1 593 773	-1 593 773	-1 410 717,00	-84 325	6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 484 535,70	-1 509 448	-1 593 773	-1 593 773	-1 410 717,00	-84 325	6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 484 535,70	-1 509 448	-1 593 773	-1 593 773	-1 410 717,00	-84 325	6 %
Totalsumma	-1 484 535,70	-1 509 448	-1 593 773	-1 593 773	-1 410 717,00	-84 325	6 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636	1 636	-10	-1 %
Nettokostnad/invånare	907	917	974	974	862	57	6 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Från och med den 1.1.2021 har Kommunernas socialtjänst k.f. startat sin verksamhet. I kommunalförbundet kommer all socialservice att ordnas förutom äldreomsorgen. Sedan tidigare har kommunalförbundet även ansvaret för specialomsorgen.

Enligt gällande grundavtal delas nettokostnaderna i förbundet mellan kommunerna till hälften enligt antal invånare och till hälften enligt totala skattekraften. Landskapsandelen för Kommunernas socialtjänst k.f. betalas direkt till kommunalförbundet.

MÅLSÄTTNING:

Ordna servicen till invånarna enligt gällande sociallagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 84 325,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 484 535,70	-1 509 448		-1 593 773	-1 593 773
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST					
Extern	-1 484 535,70	-1 509 448		-1 593 773	-1 593 773
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 484 535,70	-1 509 448		-1 593 773	-1 593 773
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 484 535,70	-1 509 448		-1 593 773	-1 593 773
Totalsumma	-1 484 535,70	-1 509 448		-1 593 773	-1 593 773

C 20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

C 200. Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	-8 194	0	-40 972,27	0	
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND						0	
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	0,00	0	-8 194	0	-40 972,27	0	
Extern	-46 686,54	-56 438	-57 121	-57 121	-38 267,27	-683	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-46 686,54	-56 438	-57 121	-57 121	-38 267,27	-683	1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 113,35					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 799,89	-56 438	-57 121	-57 121	-38 267,27	-683	1 %
Intern	46 686,54	56 438	48 927	57 121	-2 705,00	683	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	46 686,54	56 438	48 927	57 121	-2 705,00	683	1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 680,54	60 871	53 362	61 549		678	1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 994,00	-4 433	-4 435	-4 428	-2 705,00	5	0 %
Totalsumma	0,00	0	-8 194	0	-40 972,27	0	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Kostnad per invånare	33	37	38	38		1	2 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Äldreomsorgsnämnden samt äldreomsorgskansli.

Barn- och äldreomsorgsledaren har det övergripande ansvaret för all verksamhet inom äldreomsorgen, i enlighet med bestämmelserna i äldrelagen (2020:9). Vissa administrativa uppgifter, såsom beräkning av klientavgifter, hanteras av byråsekreteraren.

PERSONAL:

	2026	2025	2026
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,40	0,60	0,60

MÅLSÄTTNING:

Att säkerställa en kompetent och effektiv ledning inom äldreomsorgen, med fokus på en värdig, rättssäker och kvalitativ omsorg för kommunens äldre invånare.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 683,-

1. Äldreomsorgsnämnden	+	301,-
2. Personalkostnader	-	834,-
3. Köptjänster ((ICT-tjänster, experttjänster)	-	100,-
4. Material	-	50,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0			
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING					
Extern	-46 686,54	-56 438		-57 185	-57 121
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-46 686,54	-56 438		-57 185	-57 121
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 113,35				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 799,89	-56 438		-57 185	-57 121
Intern	46 686,54	56 438		57 185	57 121
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	46 686,54	56 438		57 185	57 121
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 680,54	60 871		61 705	61 552
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 994,00	-4 433		-4 520	-4 431
Totalsumma	0,00	0			

C 230. Vård på åldringshem (institutionsvård)

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-127 785,36	-214 250	-190 000	-181 330	-194 936,90	32 920	-15 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C230 VÅRD PÅ ÄLDRINGSHEM	-127 785,36	-214 250	-190 000	-181 330	-194 936,90	32 920	-15 %
Extern	-127 785,36	-214 250	-190 000	-181 330	-194 936,90	32 920	-15 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 785,36	-214 250	-190 000	-181 330	-194 936,90	32 920	-15 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-127 785,36	-214 250	-190 000	-181 330	-194 936,90	32 920	-15 %
Totalsumma	-127 785,36	-214 250	-190 000	-181 330	-194 936,90	32 920	-15 %
PRESTATIONER							
Antal vård dygn Oasen totalt	366	547	547	547		0	0 %
Antal vård dygn Oasen institution	7	365	365	365		0	0 %
Antal vård dygn Oasen demensvård	359	182	182	182		0	
Kostnad/vård dygn Oasen	268	392	347	331		-60	-15 %
Kostnad/vård dygn Oasen institution	302	298,06	245,12	287,77		-10	-3 %
Kostnad/vård dygn Oasen demens	269	264,86	194,62	263,25		-2	-1 %
Kostnad/vård dygn Oasen demens och institution				274,26			
Grundavgift Oasen	42	43,67	35,81	42,89		-1	-2 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kommunens andel av platser vid Oasens vård- och boendecenter k.f.

Kommunen innehar två andelar i Oasen, vilka fortsatt bedöms som nödvändiga för att tillgodose behovet av trygg och kvalificerad vård för personer med särskilt vårdkrävande tillstånd

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att dessa två platser ska säkerställa att kommunen har tillgång till en flexibel lösning när det uppstår behov av utökat medicinskt omhändertagande, eller vid komplex sjukdomsbild.

Till följd av den pågående flytten av demensavdelningen till tillfälliga moduler (efter vattenskadan vintern 2025), finns ett ökat behov av att kunna erbjuda tillfälliga platser på Oasen. Modulerna är inte alltid fullt ändamålsenliga för personer som ännu inte är medicinskt stabila eller som har behov av utökad omvårdnad. I sådana fall kan Oasen fungera som en tillfällig och säker vårdmiljö tills klienten bedöms vara åter i skick att vårdas i modulboendet. Målsättningen är därmed att:

- Bibehålla två fasta platser på Oasen för kommunens behov.
- Möjliggöra tillfälliga placeringar vid särskilda vårdbehov, kopplat till begränsningar i modulernas utformning och vårdnivå.

- Säkerställa att varje klient får vård i en miljö som motsvarar deras aktuella medicinska och omsorgsmässiga behov.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 32 690,-

1. Oasen boende- och vårdcenter k.f.

+ 32 690,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Budgeterat 1,5 platser i användning år 2026 samt grundavgift för 2 platser.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-127 785,36	-214 250		-181 330	-181 330
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C230 INSTITUTIONSVÅRD					
Extern	-127 785,36	-214 250		-181 330	-181 330
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 785,36	-214 250		-181 330	-181 330
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-127 785,36	-214 250		-181 330	-181 330
Totalsumma	-127 785,36	-214 250		-181 330	-181 330

C 240. Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 409 865,85	-1 476 239	-1 444 039	-1 445 997	-1 313 711,39	30 242	-2 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C240 SERVICEBOENDE	-1 409 865,85	-1 476 239	-1 444 039	-1 445 997	-1 313 711,39	30 242	-2 %
Extern	-1 402 215,33	-1 529 962	-1 424 762	-1 424 762	-1 386 711,39	105 200	-7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 402 215,33	-1 529 962	-1 424 762	-1 424 762	-1 386 711,39	105 200	-7 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	284 184,71	279 000	330 000	330 000	276 492,23	51 000	18 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 686 400,04	-1 808 962	-1 754 762	-1 754 762	-1 663 203,62	54 200	-3 %
Intern	-7 650,52	53 723	-19 277	-21 235	73 000,00	-74 958	-140 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 650,52	53 723	-19 277	-21 235	73 000,00	-74 958	-140 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 200,00	146 000	73 000	73 000	73 000,00	-73 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 850,52	-92 277	-92 277	-94 235		-1 958	2 %
Totalsumma	-1 409 865,85	-1 476 239	-1 444 039	-1 445 997	-1 313 711,39		
PRESTATIONER							
Antal boende i servicebostaden 31.12	24	28	28	27		-1	-4 %
Nettokostnad/boende	58 744	52 723	51 573	53 555		833	2 %
Avgiftsfinansieringsgrad	16 %	15 %	15 %	15 %		0	3 %

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 Hammargårdens serviceboende 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. 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.

Beviljande av plats på effektiviserat serviceboende förutsätter att den äldres servicebehov har utretts i enlighet med 14 § i äldre lagen. Kriterier för Hammargårdens ESB finns tillgängliga.

Hammargårdens serviceboende med heldygnsomsorg har totalt 32 boendeplatser. Av dessa är en plats reserverad för periodvård på demensavdelningen Björkängen, och två platser är avsedda för periodvård på det effektiviserade serviceboendet Blomsterängen.

Under år 2026 är budgeten uppgjord enligt beräkningen att 27 platser är i användning.

I samband med en omfattande vattenskada under vintern 2025 tvingades demensavdelningen på Hammargården utrymmas. Av totalt åtta klienter placerades sex i tillfälliga moduler som uppfördes på boendets område, medan två tillfälligt omplacerades till Oasen.

Verksamheten har sedan dess bedrivits i modulerna, vilket inneburit betydande anpassningar såväl organisatoriskt som ekonomiskt. Modulen rymmer idag sju vårdplatser, och har teknisk kapacitet för att ta emot en åttonde klient. Med hänsyn till lokalernas begränsade yta bedöms dock en full beläggning kunna påverka både arbetsmiljö och omsorgskvalitet negativt. Av den anledningen har verksamheten valt att begränsa antalet platser till sju, för att säkerställa trygghet, värdighet och god kvalitet i vården.

Den temporära lösningen medför ökade kostnader, främst kopplat till hyra och drift av modulerna, samt behov av viss omfördelning av personalresurser. Påverkan finns även på logistiken och det dagliga arbetet.

Återflytt till ordinarie demensavdelning beräknas kunna ske under vår eller höst 2026, i samband med färdigställande av renoveringsarbetet. Under budgetåret 2025/2026 kommer verksamheten därför fortsatt att bedrivas i de tillfälliga lokalerna, vilket bör beaktas i kommande budgetbeslut och resursfördelning.

Ledningen på serviceboende.

Omvårdnadsledaren fungerar som förman för Hammargårdens verksamheter. Rollen omfattar ansvar för personal inom vård, hemtjänst, lokalvård, kök samt övriga funktioner inom äldreomsorgen. Omvårdnadsledaren arbetar bland annat med budgetuppföljning, personalfrågor, vårdplaneringar samt ansvarar för hälso- och sjukvårdsärenden (HSV) inom verksamheten.

Som ett stöd i det operativa arbetet finns två närvårdarkoordinatorer. De ansvarar för att upprätta och uppgöra arbetsschema, samt sammanställa löneunderlag och deltar en viss del i det dagliga vårdarbetet. Båda koordinatorerna är även delaktiga i vårdplaneringar gör upp veckoplaneringar för de olika enheterna och har ett nära samarbete med omvårdnadsledaren i det löpande arbetet.

Ansvarsområden mellan koordinatorerna kan delas upp beroende på behov och kompetens, men arbetet sker i regel i tät dialog med varandra och med omvårdnadsledaren för att säkerställa god kontinuitet, kvalitet och arbetsmiljö i vården.

PERSONAL:

	2024	2025	Varav arbete i vården 2025	2026	Varav arbete i vården 2026
Föreståndare inom äldreomsorgen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Närvårdarkoordinator	2,0	2,0	0,8	2,0	0,8
Omvårdnadsledare	1,0	1,0	0,4	1,0	0,4
Närvårdare i dagarbete	14,9	14,9	14,9	15,2	15,2
Närvårdare i nattarbete	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Dagverksamhetsledare/aktivitetskoordinator	1,0	1,0	0,2	1,0	0,2
Lokalvårdare esb	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0
Lokalvårdare demens	0,8	0,8	0,0	0,8	0,0
TOTALT	25,2	25,2	20,8	25,5	21,1

Personalbudgeten för Hammargården omfattar år 2026 totalt 25,5 årsverken, varav 21,1 inom direkt vårdarbete. Jämfört med 2025 innebär detta en ökning med 0,3 årsverken, motsvarande 0,3 inom vårdarbete.

Personaldimensioneringen per enhet uppgår till:

- Hammargården totalt: 0,78
- ESB: 0,64
- Demens: 1,17

Förändringen beror på en viss förstärkning i periodarbete då vi utökar från tre personal på helgmorgnar till fyra, vilket stärker möjligheterna att upprätthålla en god vård- och omsorgsnivå för klienterna på serviceboende.

Demensavdelningen kommer att bedrivas i modulbyggnader fram till (september 2026). Dessa tillfälliga lokaler är mindre och mindre anpassade för verksamheten, vilket gör att det krävs mer personal för att kunna ge en trygg och säker omsorg samt upprätthålla god arbetsmiljö. Därför är personaldimensioneringen högre under denna period.

Det är ordinarie personal som bemannar demensavdelningen. När renoveringen är klar och verksamheten återgår till de permanenta lokalerna kommer två klienter tillbaka, vilket innebär att personaldimensioneringen då uppgår till 0,91.

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att erbjuda optimal vård och omsorg i en trygg miljö i serviceboendet, där det tas hänsyn till personlig integritet och individuella behov.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 54 200,-

1. Serviceboende, personalkostnader	+ 59 600,-
2. Serviceboende, tjänster	- 1 800,-
3. Serviceboende, material	- 3 600,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Aktivitetskoordinatören har en arbetsprocent på 100 % på serviceboende Hammargården. Dagverksamhetsledarens uppgifter är att erbjuda dagverksamhet till klienter som bor hemma, samt klienter i Hammargården som behöver aktivering, vilket förebygger ensamhet. Dagverksamhetsledaren erbjuder även några dagar i veckan dagverksamhet för klienter där närståendevårdaren behöver avlastning. Övrig aktivering görs av personalen i Hammargården.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 409 865,85	-1 476 239		-1 450 083	-1 446 115
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C240 SERVICEBOENDE					
Extern	-1 402 215,33	-1 529 962		-1 425 912	-1 424 762
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 402 215,33	-1 529 962		-1 425 912	-1 424 762
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	284 184,71	279 000		330 000	330 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 686 400,04	-1 808 962		-1 755 912	-1 754 762
Intern	-7 650,52	53 723		-24 171	-21 353
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 650,52	53 723		-24 171	-21 353
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 200,00	146 000		73 000	73 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-80 850,52	-92 277		-97 171	-94 353
Totalsumma	-1 409 865,85	-1 476 239		-1 450 083	-1 446 115

C 245. Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-230 169,32	-277 063	-272 457	-272 779	-249 826,81	4 284	-2 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C245 HEMTJÄNST UTE	-230 169,32	-277 063	-272 457	-272 779	-249 826,81	4 284	-2 %
Extern	-144 459,98	-114 514	-183 337	-183 337	-176 826,81	-68 823	60 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-144 459,98	-114 514	-183 337	-183 337	-176 826,81	-68 823	60 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	124 572,21	190 424	127 000	127 000	106 068,98	-63 424	-33 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-264 865,52	-300 771	-306 170	-306 170	-282 895,79	-5 399	2 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 166,67	-4 167	-4 167	-4 167		0	
Intern	-85 709,34	-162 549	-89 120	-89 442	-73 000,00	73 107	-45 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-85 709,34	-162 549	-89 120	-89 442	-73 000,00	73 107	-45 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 709,34	-162 549	-89 120	-89 442	-73 000,00	73 107	-45 %
Totalsumma	-230 169,32	-277 063	-272 457	-272 779	-249 826,81	4 284	-3 %
PRESTATIONER							
Antal hushåll med hemvård 31.12. (inkl. stödservice)	43	64	51	51		-13	
Hemtjänst ute kostnad per hushåll	4 624	3 892	5 110	5 116		1 224	
Avgifternas finansieringsgrad hemtjänst ute	24 %	15 %	14 %	14 %		0	
Antal mottagare av närståendevård 31.12.	9	9	9	9		0	0 %
Kostnad per mottagare av närståendevård	7 779	6 667	6 667	6 667		0	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Med hemservice avses att hjälpa eller bistå med uppgifter och funktioner som hör till boende, vård och omsorg, upprätthållande av funktionsförmågan, 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

hemservicens personal. Hemservicen kan vara regelbunden eller bestå av tillfälliga hjälpinsatser. Hemservicen samarbetar med Ålands hälso- och sjukvård i form av samverkansavtal för hemvård.

Närståendevård:

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

PERSONAL:

PERSONAL HEMTJÄNST UTE

	2024	2025	2026
Närvårdare	3,1	3,1	3,1
Matkörare (dag vardagar)	0,5	0,0	0,0
Närvårdare (dag vardagar)	0,0	1,0	1,0
	3,6	4,1	4,1

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för hemservicen är att erbjuda högkvalitativ och flexibel hemservice, sammanhållen hemvård samt förebyggande och uppsökande stödtjänster som motsvarar äldre hammarlänningarnas behov så att hemmaboende kan stödjas så länge det är möjligt. Målet är vidare att erbjuda närståendevårdsstöd samt lagstadgad avlastning för närståendevårdare med avtal med kommunen. Målet är även att administrera de stöd- och omsorgstjänster för frontveteraner, vilka bekostas av Statskontoret. Att kunna erbjuda mera hemservice i hemmen, så klienten kan få bo hemma så länge som möjligt

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 5 399,-

1. Personalkostnader	- 14 174,-
2. Köp av övriga tjänster	+ 1 100,-
3. Material	+ 1 800,-
4. Övriga verksamhetskostnader	- 225,-
5. Närståendevård, äldre (understöd)	-
6. Frontveteraner	+ 6 100,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-230 169,32	-277 063		-273 279	-272 802
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C245 HEMTJÄNST UTE					
Extern	-144 459,98	-114 514		-183 337	-183 337
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-144 459,98	-114 514		-183 337	-183 337
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	124 572,21	190 424		127 000	127 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-264 865,52	-300 771		-306 170	-306 170
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 166,67	-4 167		-4 167	-4 167
Intern	-85 709,34	-162 549		-89 942	-89 465
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-85 709,34	-162 549		-89 942	-89 465
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 709,34	-162 549		-89 942	-89 465
Totalsumma	-230 169,32	-277 063		-273 279	-272 802

C 250. Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-520 924,10	-556 366	-517 794	-513 422	-353 153,33	42 944	-8 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE OCH HANDESKAPPADE	-520 924,10	-556 366	-517 794	-513 422	-353 153,33	42 944	-8 %
Extern	-494 714,89	-515 285	-476 713	-474 981	-349 622,07	40 304	-8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-494 714,89	-515 285	-476 713	-474 981	-349 622,07	40 304	-8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	39 406,39	2 600	44 300	44 300	37 098,64	41 700	1604 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-461 823,03	-447 305	-450 433	-450 433	-386 720,71	-3 128	1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-72 298,25	-70 580	-70 580	-68 848	-1 732	1 732	-2 %
Intern	-26 209,21	-41 081	-41 081	-38 441	-3 531,26	2 640	-6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-26 209,21	-41 081	-41 081	-38 441	-3 531,26	2 640	-6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 209,21	-41 081	-41 081	-38 441	-3 531,26	2 640	-6 %
Totalsumma	-520 924,10	-556 366	-517 794	-513 422	-353 153,33	42 944	-8 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-0,6 %
Nettokostnad per invånare	318	338	316	314		-24	-7,2 %
Antal klienter i serviceboendet 31.12.	21	28	28	28			0 %
Antal matserviceklienter 31.12.	40	55	55	55			0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

PERSONAL HAMMARGÅRDENS KÖK OCH LOKALVÅRD

	2024	2025	2026
Kock	1,80	1,80	1,80
Köksbiträde	1,75	1,75	1,75
Lokalvårdare	1,00	1,0	1,00
	4,55	4,55	4,55

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att på bästa och effektivaste sätt sköta om servicehusets lokaler samt att tillaga näringsrik mat för boende i och utanför Hammargården.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 3 128,-

1. Servicehuset, personalkostnader	-	5 338,-
2. Servicehuset, köptjänster	-	90,-
3. Servicehuset, värme	+	12 000,-
4. Servicehuset, livsmedel	-	6 100,-
5. Servicehuset, övrigt material	-	3 600,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-520 924,10	-556 366		-514 433	-513 453
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE					
Extern	-494 714,89	-515 285		-475 241	-474 981
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-494 714,89	-515 285		-475 241	-474 981
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	39 406,39	2 600		44 300	44 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-461 823,03	-447 305		-450 693	-450 433
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-72 298,25	-70 580		-68 848	-68 848
Intern	-26 209,21	-41 081		-39 192	-38 472
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-26 209,21	-41 081		-39 192	-38 472
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-26 209,21	-41 081		-39 192	-38 472
Totalsumma	-520 924,10	-556 366		-514 433	-513 453

C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN

C 300. Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	-3 260	-4 186	-4 208	-1 232,64	-948	29 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	0,00	-3 260	-4 186	-4 208	-1 232,64	-948	29 %
Extern	-5 961,70	-3 163	-4 089	-4 089	-1 232,64	-926	29 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 961,70	-3 163	-4 089	-4 089	-1 232,64	-926	29 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 961,70	-3 163	-4 089	-4 089	-1 232,64	-926	29 %
Intern	5 961,70	-97	-97	-119		-22	23 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	5 961,70	-97	-97	-119		-22	23 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 122,70					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-161,00	-97	-97	-119		-22	23 %
Totalsumma	0,00	-3 260	-4 186	-4 208	-1 232,64	-948	29 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Utbildningsnämnden är huvudman för kommunens utbildningsverksamhet. Utbildningsnämnden ska planera utveckla, genomföra, samordna, uppfölja och utvärdera utbildningsverksamheten i kommunen. Utbildningsnämnden skall ansvara för att landskapslagen om barnomsorg och grundskola följs och att den verksamhet som regleras i lagen erbjuds i kommunen.

Utbildningsnämnden ska då den organiserar barnomsorgen och grundskoleutbildningen samarbeta mot de instanser som ansvarar för idrott och kultur, barnskydd och annan socialvård, rådgivningsverksamhet och övrig hälso- och sjukvård samt andra kommuners utbildningsverksamhet och aktörer.

MÅLSÄTTNING:

Utbildningsnämnden ordnar grundskoleutbildning i egen regi eller i samarbete med andra kommuner eller genom att köpa tjänster från annan offentligt finansierad skola på Åland vilken beviljats tillstånd att bedriva grundskoleutbildning. Utbildningsnämnden ansvarar för att den undervisning och de tjänster som den köper ordnas i enlighet med landskapslagen om barnomsorg och grundskola.

Utbildningsnämnden planerar att sammanträda 5 gånger under 2026.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 926,-

- | | | |
|--------------------------------|---|-------|
| 1. Arvoden | - | 746,- |
| 2. Rese- och transporttjänster | - | 180,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Utbildningsnämndens ordförande

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	-3 260		-4 215	-4 209
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING					
Extern	-5 961,70	-3 163		-4 089	-4 089
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 961,70	-3 163		-4 089	-4 089
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 961,70	-3 163		-4 089	-4 089
Intern	5 961,70	-97		-126	-120
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	5 961,70	-97		-126	-120
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	6 122,70				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-161,00	-97		-126	-120
Totalsumma	0,00	-3 260		-4 215	-4 209

C 210. Barnomsorgskansli

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	-1 507	0	-34 268,74	0	
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN	0,00	0	-1 507	0	-34 268,74	0	
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0	-1 507	0	-34 268,74	0	
Extern	-27 070,45	-30 145	-31 652	-31 652	-31 563,74	-1 507	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-27 070,45	-30 145	-31 652	-31 652	-31 563,74	-1 507	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 113,34					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-30 183,79	-30 145	-31 652	-31 652	-31 563,74	-1 507	5 %
Intern	27 070,45	30 145	30 145	31 652	-2 705,00	1 507	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	27 070,45	30 145	30 145	31 652	-2 705,00	1 507	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 536,45	33 773	33 773	35 336		1 563	5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 466,00	-3 628	-3 628	-3 684	-2 705,00	-56	2 %
Totalsumma	0,00	0	-1 507	0	-34 268,74	0	
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Kostnad per invånare	21	21	22	22		1	5 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Barnomsorgskansli med äldreomsorgs- och barnomsorgsledare.

PERSONAL:

	2024	2025	2026
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,40	0,40	0,40
TOTALT	0,40	0,40	0,40

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för barnomsorgskansliet är att administrera och utveckla lagstadgad barnomsorgsservice för invånarna samt fungera som stöd för daghemsföreståndarna i deras arbete.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 1 507,-

1. Personalkostnader

- 557,-

2. Köp av tjänster (ICT-tjänster, posttjänster)	-	770,-
3. Övriga verksamhetskostnader	-	180,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0			
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0			
Extern	-27 070,45	-30 145		-31 652	-31 652
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-27 070,45	-30 145		-31 652	-31 652
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 113,34				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-30 183,79	-30 145		-31 652	-31 652
Intern	27 070,45	30 145		31 652	31 652
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	27 070,45	30 145		31 652	31 652
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 536,45	33 773		35 386	35 338
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 466,00	-3 628		-3 734	-3 686
Totalsumma	0,00	0			

C 210. Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 432 639,66	-1 570 738	-1 434 741	-1 364 539	-1 270 131,12	206 199	-13 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 432 639,66	-1 570 738	-1 434 741	-1 364 539	-1 270 131,12	206 199	-13 %
Extern	-1 335 779,73	-1 467 522	-1 335 382	-1 279 607	-1 266 703,34	187 915	-13 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 335 779,73	-1 467 522	-1 335 382	-1 279 607	-1 266 703,34	187 915	-13 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	160 522,20	121 500	121 500	121 500	95 878,71		0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 439 079,79	-1 526 454	-1 394 314	-1 334 314	-1 362 582,05	192 140	-13 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-57 222,14	-62 568	-62 568	-66 793		-4 225	
Intern	-96 859,93	-103 216	-99 359	-84 932	-3 427,78	18 284	-18 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-96 859,93	-103 216	-99 359	-84 932	-3 427,78	18 284	-18 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	93 898,00	102 319	93 000	112 944		10 625	10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-190 757,93	-205 535	-192 359	-197 876	-3 427,78	7 659	-4 %
Totalsumma	-1 432 639,66	-1 570 738	-1 434 741	-1 364 539	-1 270 131,12	206 199,00	-13 %
PRESTATIONER							
Inskrivna heltidsplatser 31.12	41	67	24	19		-48	-72 %
Inskrivna deltidspatser 80% 31.12	20		28	20		20	
Inskrivna halvtidspatser 60% 31.12	20	19	10	30		11	58 %
Totalt inskrivna barn 31.12	81	86	62	69		-17	-20 %
Antal närvarodagar	12 830	13 200	12 830	10 930		-2 270	-17 %
Nettokostnad/inskrivet barn	17 687	18 264	23 141	19 776		1 512	8 %
Nettokostnad/närvarodag	112	119	112	125		6	5 %
Avgifternas finansieringsgrad	8 %	7 %	7 %	8 %		0	12 %

Förslag Kst: Kostnaden per barn har ökat från budget 2025 från 17 580 € till 20 724 € vilket är en ökning med 17,9 % och det här torde möjliggöra en effektivisering. Förhållandet barn/anställda är svagast i avdelningarna Sunnan och Ugglan. En sänkning av personalkostnaderna under både vår- och hösttermin bör eftersträvas då tabellerna på sidan 51 anger att totala antalet lediga platser är totalt 18 under både vår- och hösttermin.

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Att ordna barnomsorg i enlighet med LL om barnomsorg och grundskola.

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 56 platser.

- 2 avdelningar med barn från 3-6 år, totalt 42 heltidsplatser.
- 1 småbarnsavdelning med 14 st. heltidsplatser

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 35 platser.

- 1 småbarnsavdelning med 14 heltidsplatser.
- 1 avdelning med 21 heltidsplatser.

PERSONAL:

PERSONAL KLARALUND

	2024	2025	2026
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorg	4,35	4,35	4,35
Speciallärare i barnomsorg	0,00	0,20	0,20
Barnskötare	5,00	4,00	3,25
Assistent	3,00	3,00	3,50
Köksbiträde	1,00	1,00	1,00
Städare	0,52	0,52	0,52
TOTALT	14,87	14,07	13,82

Klaralund

- En tidsbegränsad barnskötare minskas till 50 % på våren (-0,25) och tas bort på hösten (-0,5).
- Ett nytt barn med behov av enskild assistent tillkommer från 1.1.2026 (+1,0).
- Ordinarie gruppassistenten tas tillfälligt bort ur budget från 1.7–31.12.2026 (-0,5).
- Total minskning: -0,25

PERSONAL BJÖRKDUNGEN

	2024	2025	2026
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorg	2,34	2,34	2,34
Speciallärare i barnomsorg	0,00	0,20	0,20
Barnskötare	4,00	3,00	3,00
Assistent	3,00	3,00	1,58
Kock	1,00	1,00	1,00
Köksbiträde	0,66	0,66	0,66
Städare	0,45	0,45	0,45
TOTALT	12,45	11,65	10,23

Björkdungen

- En enskild assistent tas bort hela året och gruppassistenten tar i stället över det enskilda barnet. (-1,0).
- Ytterligare en enskild assistent tas bort från 1.8.2025 då ett barn slutar (-0,42).
- Totalt minskning: -1,42

ANTAL BARN I DAGVÅRD:**Klaralund****VT 2026**

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	Lärare i barnomsorg	Barn-skötare	Personal-behov	Personal totalt
Sunnan	Över 3	5,00	6,00	5,00	16,00	2,00	1,00	2,29	3,00
Nordan	Över 3	6,00	6,00	8,00	20,00	2,00	1,00	2,86	3,00
Västan	Under 3	1,00	4,00	4,00	9,00	1,00	1,50	2,25	2,50
		12,00	16,00	17,00	45,00	5,00	3,50	7,39	8,50

Klaralund**HT 2026**

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	Lärare i barnomsorg	Barn-skötare	Personal-behov	Personal totalt
Sunnan	Över 3	6,00	4,00	6,00	16,00	2,00	1,00	2,29	3,00
Nordan	Över 3	1,00	5,00	6,00	12,00	2,00	0,00	1,71	2,00
Västan	Under 3	1,00	2,00	2,00	5,00	1,00	1,00	1,25	2,00
		8,00	11,00	13,00	33,00	5,00	2,00	5,25	7,00

Björkdungen**VT 2026**

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	Lärare i barnomsorg	Barn-skötare	Personal-behov	Personal totalt
Ugglan	Över 3	5,00	2,00	8,00	15,00	2,00	1,00	2,14	3,00
Grodan	Under 3	2,00	2,00	5,00	9,00	1,00	2,00	2,25	3,00
		7,00	4,00	13,00	24,00	3,00	3,00	4,39	6,00

Björkdungen**HT 2026**

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	Lärare i barnomsorg	Barn-skötare	Personal-behov	Personal totalt
Ugglan	Över 3	9,00	1,00	9,00	19,00	2,00	1,00	2,71	3,00
Grodan	Under 3	2,00	1,00	1,00	4,00	1,00	2,00	1,00	3,00
		11,00	2,00	10,00	23,00	3,00	3,00	3,71	6,00

VT62026

Avdelning	Under 3	Över 3	Barn totalt	Personalbehov	Personal totalt	Lediga platser
Sunnan	0,00	16,00	16,00	2,29	3,00	5,00
Nordan	0,00	20,00	20,00	2,86	3,00	1,00
Västan	9,00	0,00	9,00	2,25	3,00	3,00
Ugglan	0,00	15,00	15,00	2,14	3,00	6,00
Grodan	9,00	0,00	9,00	2,25	3,00	3,00
Totalt	18,00	51,00	69,00	11,79	15,00	18,00

HT2026

Avdelning	Under 3	Över 3	Barn totalt	Personalbehov	Personal totalt	Lediga platser
Sunnan	0,00	16,00	16,00	2,29	3,00	5,00
Nordan	0,00	12,00	12,00	1,71	2,00	2,00
Västan	5,00	0,00	5,00	1,25	1,50	1,00
Ugglan	0,00	19,00	19,00	2,71	3,00	2,00
Grodan	4,00	0,00	4,00	1,00	3,00	8,00
Totalt	9,00	47,00	56,00	8,96	12,50	18,00

BARN FÖDDA I HAMMARLAND

Preliminära uppgifter

År	ÅSUB	Inskrivna 2025	Ej inskrivna
2019	12	13	-1
2020	15	13	2
2021	14	16	-2
2022	14	13	1
2023	14	8	6
2024	10	6	4
2025			

MÅLSÄTTNING:

Att erbjuda lagstadgad barnomsorg inom lagstadgad tid samt barnomsorg enligt prövning inom rimlig tid för de familjer som behöver det.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 192 140,-

1. Personalkostnader daghemmet Klaralund	+ 92 914,-
2. Personalkostnader, daghemmet Björkdungen	+103 123,-
3. Köptjänster förutom fastighetskostnader	- 6 397,-
4. Material, förutom fastighetskostnader	+ 1 400,-
5. Övriga verksamhetskostnader	- 900,-
6. Klaralunds fastighetskostnader	- 1 000,-

7. Björkdungens fastighetskostnader

+ 3 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Klaralund

- En tidsbegränsad barnskötare minskas till 50 % på våren (−0,25) och tas bort på hösten (−0,5).
- Ett nytt barn med behov av enskild assistent tillkommer från 1.1.2026 (+1,0).
- Ordinarie gruppassistenten tas tillfälligt bort ur budget från 1.7–31.12.2026 (−0,5).
- Total minskning: −0,25

Björkdungen

- En gruppassistenta görs om till enskild assistent, vilket möjliggör att en enskild assistent tas bort (−1,0).
- Ytterligare en enskild assistent tas bort från 1.8.2025 då ett barn slutar (−0,42).
- Totalt minskning: −1,42

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare
Kostnadsställena 2100 Klaralund och 2110 Björkdungen

Kommuntekniker-byggnadsinspektör
Kostnadsställena 2101 Klaralunds fastigheter och 2111 Björkdungens fastigheter

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 432 639,66	-1 570 738		-1 428 688	-1 425 188
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
Extern	-1 335 779,73	-1 467 522		-1 339 607	-1 338 274
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 335 779,73	-1 467 522		-1 339 607	-1 338 274
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	160 522,20	121 500		121 500	121 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 439 079,79	-1 526 454		-1 394 314	-1 394 314
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-57 222,14	-62 568		-66 793	-65 460
Intern	-96 859,93	-103 216		-89 081	-86 914
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-96 859,93	-103 216		-89 081	-86 914
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	93 898,00	102 319		112 944	112 944
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-190 757,93	-205 535		-202 025	-199 858
Totalsumma	-1 432 639,66	-1 570 738		-1 428 688	-1 425 188

C 220. Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-165 816,64	-174 985	-152 355	-151 459	-101 857,66	23 526	-13 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-165 816,64	-174 985	-152 355	-151 459	-101 857,66	23 526	-13 %
Extern	-157 933,27	-166 451	-143 821	-143 821	-101 857,66	22 630	-14 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-157 933,27	-166 451	-143 821	-143 821	-101 857,66	22 630	-14 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-157 933,27	-166 451	-143 821	-143 821	-101 857,66	22 630	-14 %
Intern	-7 883,37	-8 534	-8 534	-7 638		896	-10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 883,37	-8 534	-8 534	-7 638		896	-10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 883,37	-8 534	-8 534	-7 638		896	-10 %
Totalsumma	-165 816,64	-174 985	-152 355	-151 459	-101 857,66	23 526	-13 %
PRESTATIONER							
Inskrivna familjedagvård/OB-barnomsorg 31.12.	1	1	2	2			
Nettokostnad/inskrivet barn familjedagvård	9 207	9 935	10 485	10 787			
Hemvårdsstöd antal hushåll 31.12	34	44	34	34		-10	-23 %
Kostnad/hushåll (enbart stöd)	4 403	3 568	3 632	3 628		59	2 %

Förslag Kst: Utbildningsnämnden bör utarbeta regelverk för utbetalning av ersättningar till personer vilka anställs för att ordna barnomsorg ytterom daghemmens öppettider. De ersättningar vilka betalas ut idag bokförs under kostnadsställe 2200 Familjedagvård och uppgår i budget till 20 486 €.

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hemvårdsstöd i enlighet med LL om hemvårdsstöd.

Familjedagvård med barnomsorg utanför daghemmens öppettider och hemvårdsstöd

MÅLSÄTTNING:

Administrera hemvårdsstöd i enlighet med gällande lagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 22 630,-

1. Hemvårdsstöd	+	33 665,-
2. Familjedagvård	-	11 035,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-165 816,64	-174 985		-151 556	-151 334
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
Extern	-157 933,27	-166 451		-143 821	-143 821
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-157 933,27	-166 451		-143 821	-143 821
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-157 933,27	-166 451		-143 821	-143 821
Intern	-7 883,37	-8 534		-7 735	-7 513
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 883,37	-8 534		-7 735	-7 513
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 883,37	-8 534		-7 735	-7 513
Totalsumma	-165 816,64	-174 985		-151 556	-151 334

C 310. Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 702 429,16	-1 883 566	-1 894 323	-1 924 258	-1 499 278,16	-40 692	2 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 702 429,16	-1 883 566	-1 894 323	-1 924 258	-1 499 278,16	-40 692	2 %
Extern	-1 626 803,10	-1 799 176	-1 801 539	-1 823 742	-1 497 905,18	-24 566	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 626 803,10	-1 799 176	-1 801 539	-1 823 742	-1 497 905,18	-24 566	1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 826,62	3 120	2 300	2 300	3 032,76	-820	-26 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 605 159,37	-1 748 983	-1 750 526	-1 768 026	-1 500 937,94	-19 043	1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-48 470,35	-53 313	-53 313	-58 016		-4 703	9 %
Intern	-75 626,06	-84 390	-92 784	-100 516	-1 372,98	-16 126	19 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-75 626,06	-84 390	-92 784	-100 516	-1 372,98	-16 126	19 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 797,02	8 394				-8 394	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 423,08	-92 784	-92 784	-100 516	-1 372,98	-7 732	
Totalsumma	-1 702 429,16	-1 883 566	-1 894 323	-1 924 258	-1 499 278,16	-40 692	-720 851,94
PRESTATIONER							
Antal elever	108,5	106,5	115,0	115,0		8,5	8 %
Kostnad/elev	16 010	17 794	16 492	16 753		-1 041,5	-6 %
Timresurs/elev	2,61	2,43	2,46	2,46		0,0	1 %
Kostnad/elev inklusive köptjänster av lärare KHS	16 225	17 974	16 492	16 753		-1 221,1	-7 %
Gemensamma lärare KHS	23 391	19 124				-19 124,0	-100 %
Skolgång i annan kommun lågstadiet antal elever	1	1	1	2		1,0	100 %
Skolgång i annan kommun lågstadiet kostnad/elev	15 445	14 000	15 500	16 500		2 500,0	18 %

PRESTATIONSTAL:

Enhet	Kategori	År 2025	År 2026	Skillnad
Näfsby skola	Elever från Hammarland i allmän undervisning	97,0	106	9
Näfsby skola	Elever från Hammarland i anpassad specialundervisning	9,50	9	-0,50
Näfsby skola	Elever från främmande kommun i Näfsby skola	0,00	0,00	0,00
Elever i Näfsby skola				
TOTALT	Elever i Näfsby skola	106,50	115,00	8,50
Näfsby skola	Antal undervtim/år	282,00	283,00	1,00
Näfsby skola	Undervtim/elev	2,64	2,46	-0,18
Näfsby skola	Antal anställda totalt	23,06	22,1	-0,96
Näfsby skola	Skolledare	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Kanslist	0,20	0,20	0,00
Näfsby skola	Klasslärare/timlärare	10,12	9,86	-0,26
Näfsby skola	Elevassistent	5,94	4,96	-0,98

Näfsby skola	Speciallärare samordnad	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Specialklasslärare	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Kökspersonal	1,65	1,65	0,00
Näfsby skola	Städpersonal	2,35	2,35	0,00
Näfsby skola	Kvm	1734,00	1939,00	0,00
Näfsby skola	Kvm/elev	16,28	14,94	-1,34
Näfsby skola	Elever som får skolskj.	105,50	113	7,5
Näfsby skola	Skjuts %	99,06	98,26	-0,8

Förslag Kst: Kvadratmetrarna för skolutrymmen torde ändras så att skolutrymmen i lärarbostäderna räknas med för 2026. (+ 205 kvm).

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar:

Näfsby skola för årskurserna 1-6

MÅLSÄTTNING:

Vår målsättning är att alla elever i Näfsby skola mår bra, får det stöd de har rätt till och når sina och utbildningens mål. I Näfsby skola arbetar vi systematiskt med att lägga in stödet tidigt och med ökad ålder ge eleven verktyg för att bli alltmer självständiga i sina lärandeprocesser både socialt- och kunskapsmässigt.

Delmål budgetåret 2026:

- Öka elevernas delaktighet och välbefinnande.
- Utveckla det allmänpedagogiska stödet.
- Utveckla elevernas läsning och läsförståelse.
- Förfinna och vidareutveckla system för skolutveckling.

TIMRESURSEN:

Begreppet timresurs är ett mått på antalet lärartimmar per vecka. Näfsby skolas totala timresurs är enligt följande:

Timresurs	Läsåret 2024–2025	Läsåret 2025–2026	Läsåret 2026–2027
Timresurs för allmänundervisning (Au)	207	200	203
Egen musiklärare	0	7	8
Timmar köpta av SÅUD (Au)	6	0	0
Specialundervisning	18(Ht)/24(Vt)	24	24
Övrig timresurs (språk)	2	2	2
Förberedande undervisning	22	22	22
Specialklassundervisning	25	27	27
SUMMA	280 (Ht)	282	286
Elevantal	103	110	114
Undervisningstimme/ elev	2,72	2,56	2,50

Klassammansättning och gruppindelningar 2025/2026 19.9.2025

Undervisningsgrupp	Elevantal	Timfördelning
Åk 1 A	14	20
Åk 1 b	13	20
Åk 2	16	20
Åk 3	10	20
Åk 4 A	12	24
Åk 4 B	13	24
Åk 5	20	24
Åk 6	16	28
	114	180

Återstående timmar används till stödundervisning, specialundervisning, specialklassundervisning, delningar, högstadieskolektets gemensamma lärare samt undervisning i frivilligt språk.

Elevprognos

Läsår	Elevantal
2026/2027	114
2027/2028	114
2028/2029	106

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 19 043,-

1. Personalkostnader	- 49 399,-
2. Skolskjuts	+ 58 000,-
3. Köp av tjänster	- 8 644,-
4. Livsmedel	-
5. Litteratur	-
6. Materialinköp	-
7. Värme och el	-
8. Fastighetskostnader	-
9. Skolgång i annan kommun	- 19 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Personalkostnader

UKTA arbetsvärdering KÅVAS

Enligt UKTA cirkulär nr 8/2025 har det avtalats om en utveckling av arbetsvärderingen för lärares löner med kriterier för individuella tillägg för att använda den lokala justeringspotten fr.o.m. 01.08.24. Enligt cirkuläret uppskattas att genomsnittskostnaden för arbetsgivaren är 2,53 % av lönekostnaderna inom UKTA fr.o.m. 01.08.24 vilket påverkar personalkostnaderna i budgetförslaget för 2026.

Erfarenhetstillägg för lärare

I enlighet till UKTA erhåller undervisningspersonal årsbundet erfarenhetstillägg. Under 2026 erhåller fyra av lärarna erfarenhetstillägg vilket påverkar budgetförslaget för 2026.

Assistenter

I enlighet till kommunstyrelsens förslag ska Utbildningsnämnden minska kostnaderna för elevassistenter från augusti 2025 med totalt 10 516,- € i personalkostnader. Antalet elever med

assistentbehov ökar med den stora elevgruppen som kommer från daghemmet hösten 2025 och assistentbehovet kvarstår i åk 6. Förslaget är att en assistentresurs finns kvar våren 2026 och tas bort till hösten 2026.

Köp av tjänster

Kostnaderna för psykologtjänsterna har ökat och talterapitjänsten (2 955,- €) har tillkommit. Hammarlands kommun har nu två hemundervisningselever. Köptjänsten för tillsynen av de två hemundervisningseleverna är en kostnad av 2 300, - €.

Förslag Kst:

Skolgång i annan kommun: Kommunstyrelsen ökar anslaget med 17.500,- € för att möjliggöra att en elev kan gå i specialklass i annan kommun under förutsättning att elevskjuts inte beviljas. Ändringen görs efter hörandet av utbildningsnämndens representanter.

BUDGETANSVARIG:

Skolförstandare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 702 429,16	-1 883 566		-1 907 631	-1 896 459
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6					
Extern	-1 626 803,10	-1 799 176		-1 804 360	-1 795 826
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 626 803,10	-1 799 176		-1 804 360	-1 795 826
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	26 826,62	3 120		2 300	2 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 605 159,37	-1 748 983		-1 750 526	-1 750 526
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-48 470,35	-53 313		-56 134	-47 600
Intern	-75 626,06	-84 390		-103 271	-100 633
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-75 626,06	-84 390		-103 271	-100 633
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 797,02	8 394			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83 423,08	-92 784		-103 271	-100 633
Totalsumma	-1 702 429,16	-1 883 566		-1 907 631	-1 896 459

C 220. Fritidshemsverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-77 315,66	-89 172	-111 712	-93 140	-63 136,24	-3 968	4 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-77 315,66	-89 172	-111 712	-93 140	-63 136,24	-3 968	4 %
2230 Fritidshem	-77 315,66	-89 172	-111 712	-93 140	-63 136,24	-3 968	4 %
Extern	-55 618,10	-64 952	-87 692	-76 036	-45 401,58	-11 084	17 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-55 618,10	-64 952	-87 692	-76 036	-45 401,58	-11 084	17 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 483,99	19 000	19 000	19 000	14 875,02	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 102,09	-83 952	-106 692	-95 036	-60 276,60	-11 084	13 %
Intern	-21 697,56	-24 220	-24 020	-17 104	-17 734,66	7 116	-29 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 697,56	-24 220	-24 020	-17 104	-17 734,66	7 116	-29 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 697,56	-24 220	-24 020	-17 104	-17 734,66	7 116	-29 %
Totalsumma	-77 315,66	-89 172	-111 712	-93 140	-63 136,24	-3 968	4 %
PRESTATIONER							
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12	16	25	27	27		2	8 %
Nettokostnad fritidshemsplats/barn	4 832	3 567	4 137	3 450		-117	-3 %
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksamhet	16 %	18 %	15 %	17 %		0	-4 %

Förslag Kst: Kommunstyrelsen föreslår att fritidshemsverksamhet under skolans sommarledigheter införs på prov under år 2026 under förutsättning att det kan genomföras inom ramen för det fastställda anslaget.

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Fritidshemmet Äppelö i Hammarlands kommun erbjuder en meningsfull fritid för barn i årskurs 1-2 under skoldagar före och efter skoltid. Fritidshemsverksamheten bedrivs i lokaler intill skolan.

PERSONAL:

	2024	2025	2026
Fritidspedagog	0,55	0,45	0,44
Barnskötare	0,62	0,56	0,92
Assistent	0,68	0,52	0,53
Städare	0,17	0,18	0,00
TOTALT	2,02	1,71	1,89

Förslag Kst: Kommunstyrelsen godkänner under C 220. Utbildningsnämnden, Fritidshemsverksamhet att anslaget under verksamhetens kostnader under åren 2026, 2027 och 2028 sänks med 7.156,- € från 102.192,- € till 95.036,- €. Enligt informationen av utbildningsnämndens representanter så kan anslaget för den beräknade kostnaden för städning av fritidshemmets utrymmen stryks.

ANTAL BARN I FRITIDSHEMSVERKSAMHET

Fritidshemsverksamhet, antal barn (oktober 2025)			
Avdelning	Åk 1	Åk 2-	Totalt
Klaras föris & eftis	19	8	27
Totalt	19	8	27

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för fritidshemmet Äppelö budgetår 2026 är att fortsätta att utveckla verksamheten och höja dess kvalité och status. Att stärka välbefinnande och barnens delaktighet är temaområden som personalen kommer att arbeta vidare med.

Genom att:

- Utveckla verksamheten genom nya lärmiljöer.
- Stärka utevistelsen i skog och mark.
- Lyfta elevernas delaktighet genom samlingar.
- Åka på utflykter.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 11 084,-

1. Personalkostnader fritidshemsverksamhet	-	23 034,-
2. Köptjänster	+	8 600,-
3. Materialinköp	+	3 350,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Personalkostnader

Våren 2025 hade fritidshemmet 15 inskrivna barn och hösten 2025 är det 27 inskrivna barn. Det betyder att det är en utökning med 12 barn vilket medför en utökning av personalresurser i budget 2026.

BUDGETANSVARIG:

Skolföreståndare
Kostnadsställena 3100 Näfsby grundskola

Kommuntekniker-byggnadsinspektör
Kostnadsställena 3101 Näfsby skolas fastigheter

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-77 315,66	-89 172		-93 291	-92 838
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
2230 Fritidshem	-77 315,66	-89 172		-93 291	-92 838
Extern	-55 618,10	-64 952		-76 036	-75 736
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-55 618,10	-64 952		-76 036	-75 736
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 483,99	19 000		19 000	19 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 102,09	-83 952		-95 036	-94 736
Intern	-21 697,56	-24 220		-17 255	-17 102
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 697,56	-24 220		-17 255	-17 102
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 697,56	-24 220		-17 255	-17 102
Totalsumma	-77 315,66	-89 172		-93 291	-92 838

C 320. Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26%
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 158 373,13	-1 268 171	-1 214 852	-1 201 126	-1 264 648,00	67 045	-5 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-1 158 373,13	-1 268 171	-1 214 852	-1 201 126	-1 264 648,00	67 045	-5 %
Extern	-1 158 373,13	-1 268 171	-1 214 852	-1 201 126	-1 264 648,00	67 045	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 158 373,13	-1 268 171	-1 214 852	-1 201 126	-1 264 648,00	67 045	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 154 623,68	-1 264 422	-1 211 103	-1 197 377	-1 264 648,00	67 045	-5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,45	-3 749	-3 749	-3 749		0	0 %
Totalsumma	-1 158 373,13	-1 268 171	-1 214 852	-1 201 126	-1 264 648,00	67 045	-5 %
PRESTATIONER							
Antal elever Kyrkby högstadieskola	57,5	60,5	59,5	59,5	58,0	-1,0	-2 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola	18 325	19 005	19 067	19 019	0	14,4	
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	17 918	19 005	18 748	19 019	0	14,4	0 %
Antal elever i andra högstadieskolor	1,0				1,0	0,0	
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	16 848				20 500	0,0	
Antal elever Träningsundervisningen	2,0	2,0	1,0	1,0	1,0	-1,0	-50 %
Kostnad/elev Träningsundervisningen	45 541	47 648	47 648	50 163	0	2 515,0	5 %
Antal elever Specialfritidshem	0,5	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0 %
Kostnad/elev Specialfritidshem	9 883	19 311	19 311	19 309	0	-2,0	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9 och högstadieskolor i annan kommun omfattande elever i årskurserna 7-9 som fullgör sin läroplikt i en annan skola än KHS.

Resultatenheten omfattar även träningsundervisningen som är avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning samt fritidshemsverksamhet för barn vid specialfritidshemmet Tranan som riktar sig till elever vid träningsundervisningen och studerande vid yrkesträningsprogrammet (YTP) vid Ålands yrkesgymnasium med intellektuell funktionsnedsättning.

Driftskostnaderna regleras mellan avtalsparterna i förhållande till andelen elever i verksamheten.

MÅLSÄTTNING:

Under 2026 beräknas i medeltal 59,5 elever från Hammarland få sin skolgång ordnad i Kyrkby högstadieskola.

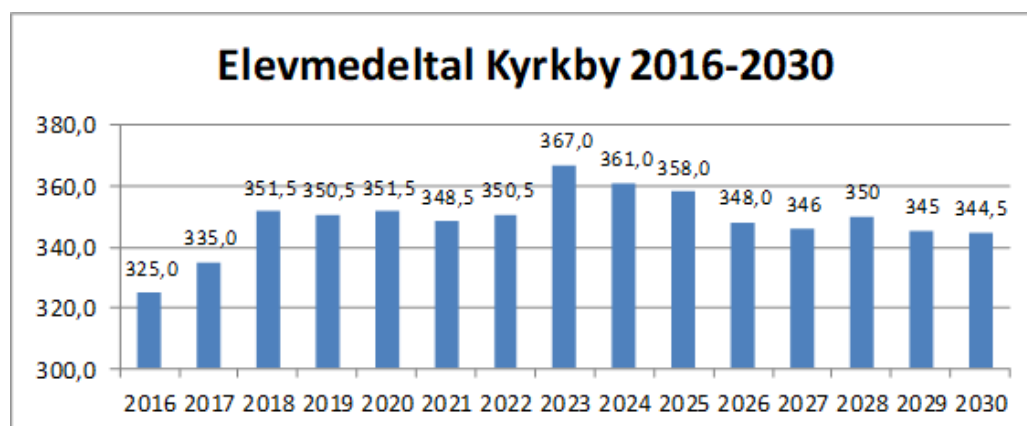
Vid behov upphandla skolgång i annan kommun för elever i årskurs 7-9. Under 2026 ser inga elever ut att vara i behov av skolgång i annan kommun.

Under 2026 beräknas i medeltal 1,0 elev från Hammarland få sin skolgång ordnad i träningsundervisningen.

Under 2026 beräknas i medeltal 1,0 barn från Hammarland få sin fritidshemsverksamhet ordnad i specialfritidshemmet Tranan.

Prestationstal

	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Hammarlandselever i	24	25	26	27	28
KHS	56,5	60,5	59,5	55,5	56,5
Skolgång i annan kommun högstadiet	1	0	0	0	0
TRA	2	2	1	1	1
Tranan	0,5	1	1	1	1



KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 53 319,-

1. Kyrkby högstadieskola
2. Träningsundervisningen

+ 7 823,-
+ 45 494,-

3. Specialfritidshemmet	+	2,-
4. Andra högstadieskolor		-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Utbildningschef

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 158 373,13	-1 268 171		-1 201 126	-1 201 126
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C320 GRUNDUTBILDNING KHS					
Extern	-1 158 373,13	-1 268 171		-1 201 126	-1 201 126
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 158 373,13	-1 268 171		-1 201 126	-1 201 126
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 154 623,68	-1 264 422		-1 197 377	-1 197 377
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,45	-3 749		-3 749	-3 749
Totalsumma	-1 158 373,13	-1 268 171		-1 201 126	-1 201 126

C 330. Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-32 193,27	-31 312	-32 000	-32 000	-31 229,70	-688	2 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-32 193,27	-31 312	-32 000	-32 000	-31 229,70	-688	2 %
Extern	-32 193,27	-31 312	-32 000	-32 000	-31 229,70	-688	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-32 193,27	-31 312	-32 000	-32 000	-31 229,70	-688	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 193,27	-31 312	-32 000	-32 000	-31 229,70	-688	2 %
Totalsumma	-32 193,27	-31 312	-32 000	-32 000	-31 229,70	-688	,02
PRESTATIONER						0	
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636	-1646	-10	-1 %
Kostnad per invånare	20	19	20	20	-19	1	3 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Förslag Kst: Resultatenheten omfattar kommunens betalningsandelar till Medborgarinstitutet. Åldersgräns för deltagande är 16 år. Nettokostnaden fördelas 20 % mellan samtliga kommuner inklusive Mariehamn per kommuninvånare över femton år enligt föregående års slutliga statistik från ÅSUB. 80 % fördelas utgående från deltagande i förverkligade kurser beräknade enligt antal lektioner inom den fria bildningen under föregående kalenderår. Nuvarande avtal gäller t.o.m. den 31.12.2027. Därefter 5 år åt gången.

Förslag Kst: Maria Seppälä är kommunens kontaktperson i Medborgarinstitutet.

MÅLSÄTTNING:

Fortsatt praktiskt handhavande av kurser i bl.a. motionsgymnastik, textil och konsthantverk.

Att öka kunskapsnivån och välbefinnandet hos den vuxna befolkningen i kommunen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 688,-

1. Köptjänst från Medis

- 688,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Ett nytt avtal tecknades med Mariehamns stad år 2025. Det nya avtalet tillämpas redan under år 2025.

BUDGETANSVARIG:

Utbildningschef

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-32 193,27	-31 312		-32 000	-32 000
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET					
Extern	-32 193,27	-31 312		-32 000	-32 000
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-32 193,27	-31 312		-32 000	-32 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 193,27	-31 312		-32 000	-32 000
Totalsumma	-32 193,27	-31 312		-32 000	-32 000

C 40. BIBLIOTEKSÄMNDEN

C 400. Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-101 065,40	-104 627	-105 938	-105 704	-82 713,56	-1 077	1 %
C40 BIBLIOTEKSÄMNDEN							
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-101 065,40	-104 627	-105 938	-105 704	-82 713,56	-1 077	1 %
Extern	-97 506,73	-100 573	-101 884	-101 884	-82 484,73	-1 311	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-97 506,73	-100 573	-101 884	-101 884	-82 484,73	-1 311	1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-92 812,53	-95 879	-97 190	-97 190	-82 484,73	-1 311	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694	-4 694	-4 694		0	0 %
Intern	-3 558,67	-4 054	-4 054	-3 820	-228,83	234	-6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 558,67	-4 054	-4 054	-3 820	-228,83	234	-6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 558,67	-4 054	-4 054	-3 820	-228,83	234	-6 %
Totalsumma	-101 065,40	-104 627	-105 938	-105 704	-82 713,56	-1 077	1 %
PRESTRATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Antal lån	12 769	14 000	14 000	14 000		0	0 %
Antal besök	7 890	7 900	7 900	7 900		0	0 %
Kostnad/invånare	62	64	65	65		1	2 %
Kostnad/lån	8	7	8	8		0	1 %
Kostnad/besök	13	13	13	13		0	1 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Biblioteket i Näfsby.

PERSONAL:

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bibliotekarie	1,00	1,00	1,00
Städare	0,18	0,18	0,18

MÅLSÄTTNING:

Biblioteksämndens mål är att tillgodose allmänhetens behov av kunskap, bildning och förströelse samt främja intresset för litteratur och konst i mån av möjlighet.

Att öka upptäckarinspirationen för vetgiriga blivande läsare i form av bl.a. faktaböcker.

Att ge en kvalitetsmässig service till kommuninvånarna.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 1 311,-

1. Personalkostnader

- 1 311,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-101 065,40	-104 627		-105 858	-105 710
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET					
Extern	-97 506,73	-100 573		-101 884	-101 884
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-97 506,73	-100 573		-101 884	-101 884
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-92 812,53	-95 879		-97 190	-97 190
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 694,20	-4 694		-4 694	-4 694
Intern	-3 558,67	-4 054		-3 974	-3 826
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 558,67	-4 054		-3 974	-3 826
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 558,67	-4 054		-3 974	-3 826
Totalsumma	-101 065,40	-104 627		-105 858	-105 710

BUDGETANSVARIG:

Bibliotekarien

C 410. Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-226,15	-1 546	-1 542	-1 544	-579,15	2	0 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
C410 KULTURVERKSAMHET	-226,15	-1 546	-1 542	-1 544	-579,15	2	0 %
Extern	-220,15	-1 500	-1 500	-1 500	-579,15	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-220,15	-1 500	-1 500	-1 500	-579,15	0	0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18,55				35,85	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-238,70	-1 500	-1 500	-1 500	-615,00	0	0 %
Intern	-6,00	-46	-42	-44		2	-4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6,00	-46	-42	-44		2	-4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6,00	-46	-42	-44		2	0 %
Totalsumma	-226,15	-1 546	-1 542	-1 544	-579,15	2	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Kostnad/invånare	0,1	0,9	0,9	0,9		0	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kulturverksamhet

MÅLSÄTTNING:

Biblioteksnämndens mål är att öka förståelsen för den egna och andras kulturer främst genom böcker men även mindre utställningar då möjlighet och tid ges.

Bistå skola och daghem med kulturella upplevelser

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**BUDGETANSVARIG:**

Bibliotekarien

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-226,15	-1 546		-1 546	-1 544
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C410 KULTURVERKSAMHET					
Extern	-220,15	-1 500		-1 500	-1 500
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-220,15	-1 500		-1 500	-1 500
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18,55				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-238,70	-1 500		-1 500	-1 500
Intern	-6,00	-46		-46	-44
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6,00	-46		-46	-44
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6,00	-46		-46	-44
Totalsumma	-226,15	-1 546		-1 546	-1 544

C 50. FRITIDSNÄMNDEN

C 500. Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-170 796,72	-192 636	-192 533	-186 245	-133 642,39	6 391	-3 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-170 796,72	-192 636	-192 533	-186 245	-133 642,39	6 391	-3 %
Extern	-133 398,22	-153 097	-151 176	-151 176	-130 871,99	1 921	-1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 398,22	-153 097	-151 176	-151 176	-130 871,99	1 921	-1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 346,36	9 500	8 800	8 800	4 640,12	-700	-7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-141 913,63	-160 935	-158 314	-158 314	-135 512,11	2 621	-2 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-830,95	-1 662	-1 662	-1 662		0	
Intern	-37 398,50	-39 539	-41 357	-35 069	-2 770,40	4 470	-11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37 398,50	-39 539	-41 357	-35 069	-2 770,40	4 470	-11 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 398,50	-39 539	-41 357	-35 069	-2 770,40	4 470	-11 %
Totalsumma	-170 796,72	-192 636	-192 533	-186 245	-133 642,39	6 391	-3 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Kostnad/invånare	110	123	123	119		-4	-3 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Fritidsaktiviteter för barn och ungdom inom och utanför kommunens gränser.
 Idrott, träning och hälsa för kommunens invånare.
 Föreningsstöd.
 Handha anläggningar, bokningar och skötsel av dessa.

PERSONAL:

	2024	2025	2026
Fritidsledare	1,0	1,0	1,0

MÅLSÄTTNING:

Ordna möjligheter till en meningsfull fritid som bidrar till ökat välbefinnande för kommunens invånare, speciellt för barn och ungdomar.

Tillgodose föreningars behov inom ramen för tillgängliga medel samt samarbeta med dessa om aktiviteter om evenemang.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 2 621,-

1. Personalkostnader	-	79,-
2. Tjänster	+	50,-
3. Material	-	2 050,-
4. Verksamhetsbidrag	+	4 700,-

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2025

	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag TOTALT
HIK	26 000	10 000
HUF	20 000	17 000
4H	500	500
Brandkåren	5 000	5 000

Verksamhet utanför Kommunen

1 000

1 000

Renoveringsbidrag för Hammarlands ungdomsförening r.f. och Hammarlands IK r.f. har upptagits till ett belopp om 4 000,- €.

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2026

	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag		Renoveringsbidrag TOTALT	
	Grundbidrag +	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	TOTALT
HIK	17 400	12 000	4 000	33 400
HUF	20 000	18 000	2 000	40 000
Brandkåren		5 400		5 400

Renoveringsbidraget för Hammarlands IK r.f. gäller stöd för renovering av befintlig läktare samt byggandet av en ny skidbro över Korsbroströmmen. Renoveringsbidraget till Hammarlands ungdomsförening r.f. om 2 000,- € är inte specificerat.

Hammarlands ungdomsförening r.f. söker om renoveringsbidrag om 36 000,- € för att byta bjälklaget i golvet. Föreningen torde redogöra för vilka stöd som sökts och erhållits för projektet.

Förslag Kst: Kommunstyrelsen stöder i det här skedet inte ett projekt att byta ut bjälklaget i golvet. Kommunstyrelsen kan senare föreslå för kommunfullmäktige upptagandet av medel om Hammarlands ungdomsförening r.f. söker stöd från Leader för renovering av befintliga fönsterbågar. Kommunstyrelsen ser positivt på att projektet kunde utföras med hjälp av talkoarbete.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Fritidsledaren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-170 796,72	-192 636		-186 496	-186 255
C50 FRITIDSNÄMNDEN					
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV					
Extern	-133 398,22	-153 097		-151 176	-151 176
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-133 398,22	-153 097		-151 176	-151 176
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	9 346,36	9 500		8 800	8 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-141 913,63	-160 935		-158 314	-158 314
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-830,95	-1 662		-1 662	-1 662
Intern	-37 398,50	-39 539		-35 320	-35 079
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37 398,50	-39 539		-35 320	-35 079
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37 398,50	-39 539		-35 320	-35 079
Totalsumma	-170 796,72	-192 636		-186 496	-186 255

C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN

C 600. Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-56 018,34	-47 002	-63 907	-47 587	-87 354,63	-585	1 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C600 BYGGNADSTILLSYN	-56 018,34	-47 002	-63 907	-47 587	-87 354,63	-585	1 %
Extern	-101 277,34	-94 499	-111 404	-82 120	-85 348,63	12 379	-13 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-101 277,34	-94 499	-111 404	-82 120	-85 348,63	12 379	-13 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 605,00	19 000	12 000	12 000	10 575,00	-7 000	-37 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-112 882,34	-113 499	-123 404	-94 120	-95 923,63	19 379	-17 %
Intern	45 259,00	47 497	47 497	34 533	-2 006,00	-12 964	-27 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	45 259,00	47 497	47 497	34 533	-2 006,00	-12 964	-27 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 265,00	52 977	52 977	39 327		-13 650	-26 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 006,00	-5 480	-5 480	-4 794	-2 006,00	686	-13 %
Totalsumma	-56 018,34	-47 002	-63 907	-47 587	-87 354,63	-585	1 %
PRESTATIONER							
Behandlade byggnadstillstånd	27	55	55	55		0	0 %
Behandlade avloppstillstånd	10	20	20	20		0	0 %
Behandlade tillstånd totalt	37	75	75	75		0	0 %
Kostnad/tillstånd	1 514	880	1 012	794		-86	-10 %
Avgifternas finansieringsgrad	17 %	29 %	16 %	20 %		-9 %	-30 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

PERSONAL:

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	1,0	1,0	1,0
Kommuntekniker och praktisk arbetsledare	0,5	0,5	0,0

Förslag Kst: Kommunstyrelsen föreslår i enlighet med kommunstyrelsens arbetsgrupp för utvärdering av tjänster inom byggnadstekniska kansliets förslag att kommunen inte förlänger den tidsbestämda tjänsten som kommuntekniker och praktisk arbetsledare.

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att upprätthålla en effektiv och serviceinriktad byggnadsrådgivning samt övervakning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 19 379,-

1. Byggnadstekniska nämnden	+ 612,-
2. Personalkostnader	+ 24 817,-
3. Köp av tjänster	- 5 900,-
4. Material	- 150,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

- Anslag för byte av rapporteringsprogram. I Finland har man infört ett nytt myndighetsdata system dit bygglovs uppgifter rapporteras. Adam 2 är inte kompatibelt med myndighetsdatasystemet och måste ersättas.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-56 018,34	-47 002		-48 252	-47 593
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C600 BYGGNADSTILLSYN					
Extern	-101 277,34	-94 499		-82 620	-82 120
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-101 277,34	-94 499		-82 620	-82 120
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 605,00	19 000		12 000	12 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-112 882,34	-113 499		-94 620	-94 120
Intern	45 259,00	47 497		34 368	34 527
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	45 259,00	47 497		34 368	34 527
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	50 265,00	52 977		39 327	39 327
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 006,00	-5 480		-4 959	-4 800
Totalsumma	-56 018,34	-47 002		-48 252	-47 593

C 610. Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-63,36	-8 760	-8 760	-8 748		12	0 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C610 SAMHÄLLSPLANERING	-63,36	-8 760	-8 760	-8 748		12	0 %
Extern	-61,36	-8 500	-8 500	-8 500		0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-61,36	-8 500	-8 500	-8 500		0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61,36	-8 500	-8 500	-8 500		0	0 %
Intern	-2,00	-260	-260	-248		12	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2,00	-260	-260	-248		12	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2,00	-260	-260	-248		12	-5 %
Totalsumma	-63,36	-8 760	-8 760	-8 748		12	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Nettokostnad/invånare	0	5	5	5		-5	-100 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen samt projektering och konsulttjänster.

MÅLSÄTTNING:

Inventering och katalogisering av enskilda avlopp i kommunen. Förbättra VA- nätet. Konsulttjänster som inte är budgeterat till investeringar.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-63,36	-8 760		-8 762	-8 749
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C610 SAMHÄLLSPLANERING					
Extern	-61,36	-8 500		-8 500	-8 500
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-61,36	-8 500		-8 500	-8 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-61,36	-8 500		-8 500	-8 500
Intern	-2,00	-260		-262	-249
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2,00	-260		-262	-249
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2,00	-260		-262	-249
Totalsumma	-63,36	-8 760		-8 762	-8 749

C 620. Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förlsl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-79 974,28	-20 345	-31 303	-18 801	-182 399,83	1 544	-8 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-79 974,28	-20 345	-31 303	-18 801	-182 399,83	1 544	-8 %
Extern	-225 604,28	-174 175	-185 133	-151 961	-182 399,83	22 214	-13 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-225 604,28	-174 175	-185 133	-151 961	-182 399,83	22 214	-13 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 281,90	51 000	51 000	51 000	1 254,02	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-203 640,72	-206 847	-217 805	-188 520	-183 653,85	18 327	-9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23 245,46	-18 328	-18 328	-14 441		3 887	-21 %
Intern	145 630,00	153 830	153 830	133 160		-20 670	-13 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	145 630,00	153 830	153 830	133 160		-20 670	-13 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	167 826,00	177 897	177 897	154 020		-23 877	-13 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 196,00	-24 067	-24 067	-20 860		3 207	-13 %
Totalsumma	-79 974,28	-20 345	-31 303	-18 801	-182 399,83	1 544,00	-8 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Kostnad/invånare	152	151	159	137		-15	-10 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt simstränder vid Marsund, Öra och Bovik) vars underhåll och skötsel handhas av byggnadstekniska nämnden samt övriga områden och byggnader som inte kan hänföras till något särskilt resultatområde.

PERSONAL:

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kommuntekniker och praktisk arbetsledare	0,0	0,5	0,0
Fastighetsskötare	3,0	3,0	3,0

Förslag Kst: Kommunstyrelsen föreslår i enlighet med kommunstyrelsens arbetsgrupp för utvärdering av tjänster inom byggnadstekniska kansliets förslag att kommunen inte förlänger den tidsbestämda tjänsten som kommuntekniker och praktisk arbetsledare.

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och skötsel hålla områden och anläggningar i respektabelt skick.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 18 327,-

1. Personalkostnader	+ 23 877,-
2. Köp av tjänster	- 2 100,-
3. Material	- 3 050,-
4. Övriga verksamhetskostnader	- 400,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kommuntekniker/arbetsledare bokförs halva lönen på resultatområde C 600 Byggnadstillsyn
Uttjänta parkbänkar byts ut mot nya.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-79 974,28	-20 345		-17 972	-17 681
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN					
Extern	-225 604,28	-174 175		-150 925	-150 916
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-225 604,28	-174 175		-150 925	-150 916
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 281,90	51 000		51 000	51 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-203 640,72	-206 847		-185 520	-185 520
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23 245,46	-18 328		-16 405	-16 396
Intern	145 630,00	153 830		132 953	133 235
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	145 630,00	153 830		132 953	133 235
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	167 826,00	177 897		154 020	154 020
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 196,00	-24 067		-21 067	-20 785
Totalsumma	-79 974,28	-20 345		-17 972	-17 681

C 630. Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-63 350,99	-754 030	-646 573	-835 330	-205 194,17	-81 300	11 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-63 350,99	-754 030	-646 573	-835 330	-205 194,17	-81 300	11 %
Extern	-42 012,08	-729 976	-630 046	-798 336	-211 800,97	-68 360	9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-42 012,08	-729 976	-630 046	-798 336	-211 800,97	-68 360	9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	215 120,10	218 000	200 500	200 500	371 675,66	-17 500	-8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-151 208,27	-840 386	-722 957	-891 830	-583 476,63	-51 444	6 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-105 923,91	-107 590	-107 590	-107 006		584	-1 %
Intern	-21 338,91	-24 054	-16 527	-36 994	6 606,80	-12 940	54 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 338,91	-24 054	-16 527	-36 994	6 606,80	-12 940	54 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 408,99	17 277	24 729	21 894	17 277,00	4 617	27 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 747,90	-41 331	-41 256	-58 888	-10 670,20	-17 557	42 %
Totalsumma	-63 350,99	-754 030	-646 573	-835 330	-205 194,17	-81 300	11 %
PRESTATIONER							
Antal m² för uthyrning	2 364	2 364	2 364	2 364		0	0 %
Kostnad/m²/mån	10,82	34,87	30,73	37,29		2	7 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar kostnadsställen för gemensam fastighetsskötsel och kommunens hyresfastigheter.

PERSONAL:

	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026
Städare	0,06	0,06	0,06

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla bostadslägenheterna och tomterna i skick.

Byggnadstekniska nämnden bör en gång per år förrätta en inspektion av alla kommunens byggnader. Protokoll från inspektioner bör delges till kommunstyrelsen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 51 444,-

1. Gemensam fastighetsskötsel	- 200,-
2. Blåängen och Förgätmigej	- 30 700,-
3. Catharinahemmet I och II	- 8 000,-
4. Hammarcenter	- 12 386,-
5. Lärarbostäder	- 158,-

Förslag Kst: Kommunstyrelsen föreslår att anslaget under verksamhetens kostnader under år 2026 höjs med 190.000,- från 701.830,- € till 891.830,- € för att bestrida den del av kostnaderna om totalt 1.360.000,- € för återuppbyggnaden av Hammargården med anledning av vattenskadan om totalt 690.000,- €, vilka beräknas bli periodiserade under år 2026.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Hammargården budgeteras för fuktsanering och återuppbyggnad av nya delen, samt kostnader för hyra av moduler. Ingår också ventilationsrengöring gamla delen.

Förslag Kst: Projektet att byta dörrar till äldreomsorgsledarens kansli till ljudisolerade dörrar skall vid genomförande bokföras under kommunkansliet C 1130. Projektet finns inte upptaget under

kommunkansliet under år 2026. Den här åtgärden torde vara bättre att göra i samband med en ytrenovering i kommunkansliet.

En våning av lärarbostäderna har tagits i bruk som klassrum för Näfsby skola. Anslag tas upp för ljudisolerande dörrar till äldreomsorgsledarens kansli.

Anslag tas upp för renovering av 2 lägenheter och för rengöring av ventilation i Catharinahemmet och Hammarcenter. **Förslag Kst:** Halva kostnaden för rengöring av ventilation har tagits upp under kommunkansliet resultatenhet C 1130.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-63 350,99	-754 030		-70 185	-73 385
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR					
Extern	-42 012,08	-729 976		-54 112	-57 576
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-42 012,08	-729 976		-54 112	-57 576
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	215 120,10	218 000		220 000	215 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-151 208,27	-840 386		-166 231	-165 830
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-105 923,91	-107 590		-107 881	-107 246
Intern	-21 338,91	-24 054		-16 073	-15 809
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 338,91	-24 054		-16 073	-15 809
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	28 408,99	17 277		21 894	21 894
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 747,90	-41 331		-37 967	-37 703
Totalsumma	-63 350,99	-754 030		-70 185	-73 385

C 640. Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	4 531,16	-23 578	-38 078	-39 680	106 593,07	-16 102	68 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	4 531,16	-23 578	-38 078	-39 680	106 593,07	-16 102	68 %
Extern	8 571,78	-15 162	-29 662	-36 097	86 673,94	-20 935	138 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 571,78	-15 162	-29 662	-36 097	86 673,94	-20 935	138 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	338 188,32	348 000	364 000	364 000	284 424,27	16 000	5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-229 722,95	-263 750	-294 250	-294 250	-197 750,33	-30 500	12 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-99 893,59	-99 412	-99 412	-105 847		-6 435	
Intern	-4 040,62	-8 416	-8 416	-3 583	19 919,13	4 833	-57 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 040,62	-8 416	-8 416	-3 583	19 919,13	4 833	-57 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 239,94	26 052	26 052	27 420	21 668,80	1 368	5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 280,56	-34 468	-34 468	-31 003	-1 749,67	3 465	-10 %
Totalsumma	4 531,16	-23 578	-38 078	-39 680	106 593,07	-16 102	68 %
PRESTATIONER							
Köpt vattenmängd m³	111 018	125 000	125 000	125 000		0	0 %
Såld vattenmängd m³	83 713	90 000	90 000	90 000		0	0 %
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m³	45 857	43 000	43 000	43 000		0	0 %
Debiterade m³ avloppsvatten	37 634	41 000	41 000	41 000		0	0 %
Kostnad/m³ vatten (såld)	2,25	2,31	2,32	2,37		0	3 %
Kostnad/m³ avloppsvatten	4,60	4,63	5,35	5,32		1	15 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar vatten- och avloppsverkets förvaltning, gemensamma tjänster, skötsel och underhåll av ledningsnätet och anläggningar, samt debitering av vatten- och avloppsavgifter.

Avloppsverkets verksamhetsområde gäller områden med fastställda detaljplaner i Prästgården, Kattby och Öra samt även övriga områden i Frebbenby, Kattby, Näfsby, Postad, Torp, Öra och Mörby där avloppsledningar ligger inom 100 m från befintlig avloppsledning med självfall samt runt överföringsledningen Kattby-Östanträsk.

MÅLSÄTTNING:

Att ge möjlighet för så många fastigheter som möjligt att ansluta sig till ledningsnätet.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 30 500,-

1. Vattenverkets kostnader	- 1 000,-
2. Avloppsverkets kostnader	- 9 500,-
3. Byte av brunnar	- 20 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Byte av avloppsbrunnar enligt SWECO:s inventering

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	4 531,16	-23 578		-43 366	-27 070
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK					
Extern	8 571,78	-15 162		-39 315	-23 906
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 571,78	-15 162		-39 315	-23 906
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	338 188,32	348 000		364 000	364 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-229 722,95	-263 750		-294 250	-279 250
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-99 893,59	-99 412		-109 065	-108 656
Intern	-4 040,62	-8 416		-4 051	-3 164
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 040,62	-8 416		-4 051	-3 164
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 239,94	26 052		27 420	27 420
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 280,56	-34 468		-31 471	-30 584
Totalsumma	4 531,16	-23 578		-43 366	-27 070

C 650. Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26%
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	1 034,94	-7 208	-8 158	-9 606	-77,76	-2 398	33 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C650 HAMNSVERKSAMHET	1 034,94	-7 208	-8 158	-9 606	-77,76	-2 398	33 %
Extern	4 036,28	-3 101	-4 051	-5 849	365,89	-2 748	89 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 036,28	-3 101	-4 051	-5 849	365,89	-2 748	89 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 080,62	12 500	11 500	11 500	6 278,06	-1 000	-8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 808,20	-10 300	-10 250	-10 250	-5 912,17	50	0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,14	-5 301	-5 301	-7 099		-1 798	34 %
Intern	-3 001,34	-4 107	-4 107	-3 757	-443,65	350	-9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 001,34	-4 107	-4 107	-3 757	-443,65	350	-9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	741,00					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 742,34	-4 107	-4 107	-3 757	-443,65	350	-9 %
Totalsumma	1 034,94	-7 208	-8 158	-9 606	-77,76	-2 398	58 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Nettokostnad/invånare	-1	4	5	6		1	34 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar besökshamn, småbåtshamn, kaj för bränsleförsäljning samt fiskehamn jämte servicehus, innehållande allmän toalett och dusch samt förvaltning av ovanstående.

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla byggnader och anläggningar i acceptabelt skick.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 50,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Ombyggnad av servicehuset till affärsverksamhet pågår.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	1 034,94	-7 208		-10 764	-10 476
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C650 HAMNSVERKSAMHET					
Extern	4 036,28	-3 101		-6 986	-6 718
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 036,28	-3 101		-6 986	-6 718
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	10 080,62	12 500		11 500	11 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 808,20	-10 300		-10 400	-10 250
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,14	-5 301		-8 086	-7 968
Intern	-3 001,34	-4 107		-3 778	-3 758
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 001,34	-4 107		-3 778	-3 758
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	741,00				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 742,34	-4 107		-3 778	-3 758
Totalsumma	1 034,94	-7 208		-10 764	-10 476

C 660. Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26%
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-71 906,56	-97 092	-97 192	-87 152	-13 701,63	9 940	-10 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C660 FÖRVALTNING	-71 906,56	-97 092	-97 192	-87 152	-13 701,63	9 940	-10 %
Extern	-40 251,56	-63 433	-63 533	-61 827	-13 062,63	1 606	-3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-40 251,56	-63 433	-63 533	-61 827	-13 062,63	1 606	-3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 304,91	-24 550	-24 650	-24 650	-13 062,63	-100	0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-24 946,65	-38 883	-38 883	-37 177		1 706	-4 %
Intern	-31 655,00	-33 659	-33 659	-25 325	-639,00	8 334	-25 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-31 655,00	-33 659	-33 659	-25 325	-639,00	8 334	-25 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 655,00	-33 659	-33 659	-25 325	-639,00	8 334	-25 %
Totalsumma	-71 906,56	-97 092	-97 192	-87 152	-13 701,63	9 940	-10 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Kostnad/invånare	44	59	59	53		-6	-10 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar tekniska kansliet, konsultarbeten samt vägbelysning.

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll och reparationer hålla byggnader och övriga anläggningar i skick samt framtagandet av planer för den fortsatta utvecklingen i kommunen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 100,-

- | | |
|----------------------|---------|
| 1. Tekniska kansliet | - 100,- |
| 2. Vägbelysning | - |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-71 906,56	-97 092		-87 294	-87 153
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C660 FÖRVALTNING					
Extern	-40 251,56	-63 433		-61 927	-61 827
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-40 251,56	-63 433		-61 927	-61 827
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-15 304,91	-24 550		-24 750	-24 650
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-24 946,65	-38 883		-37 177	-37 177
Intern	-31 655,00	-33 659		-25 367	-25 326
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-31 655,00	-33 659		-25 367	-25 326
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-31 655,00	-33 659		-25 367	-25 326
Totalsumma	-71 906,56	-97 092		-87 294	-87 153

C 670. Miljövård och avfallshantering

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 155,72	-3 710	-3 710	-3 705	-1 555,88	5	0 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING	-3 155,72	-3 710	-3 710	-3 705	-1 555,88	5	0 %
Extern	-3 072,72	-3 600	-3 600	-3 600	-1 555,88	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 072,72	-3 600	-3 600	-3 600	-1 555,88	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 072,72	-3 600	-3 600	-3 600	-1 555,88	0	0 %
Intern	-83,00	-110	-110	-105		5	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-83,00	-110	-110	-105		5	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83,00	-110	-110	-105		5	-5 %
Totalsumma	-3 155,72	-3 710	-3 710	-3 705	-1 555,88	5	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Kostnad/invånare	2	2	2	2		0	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Anslag upptas för provtagning från den avslutade deponin i Kattby.

MÅLSÄTTNING:

Att genom ett gott samarbete med Ålands miljösevice k.f. upprätthålla renhållningen inom kommunen på ett ändamålsenligt sätt.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 155,72	-3 710		-3 711	-3 705
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING					
Extern	-3 072,72	-3 600		-3 600	-3 600
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 072,72	-3 600		-3 600	-3 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 072,72	-3 600		-3 600	-3 600
Intern	-83,00	-110		-111	-105
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-83,00	-110		-111	-105
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-83,00	-110		-111	-105
Totalsumma	-3 155,72	-3 710		-3 711	-3 705

C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-211 075,56	-239 223	-241 723	-212 217	-42 854,66	27 006	-11 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C680 TRAFIKLEDER	-211 075,56	-239 223	-241 723	-212 217	-42 854,66	27 006	-11 %
Extern	-194 703,56	-221 453	-223 953	-198 206	-42 192,66	23 247	-10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-194 703,56	-221 453	-223 953	-198 206	-42 192,66	23 247	-10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 821,70	-86 900	-89 400	-89 400	-42 192,66	-2 500	3 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-119 881,86	-134 553	-134 553	-108 806		25 747	-19 %
Intern	-16 372,00	-17 770	-17 770	-14 011	-662,00	3 759	-21 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-16 372,00	-17 770	-17 770	-14 011	-662,00	3 759	-21 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 372,00	-17 770	-17 770	-14 011	-662,00	3 759	-21 %
Totalsumma	-211 075,56	-239 223	-241 723	-212 217	-42 854,66	27 006	-11 %
PRESTATIONER							
Antal km kommunalväg	31,20	31,20	31,20	31,20		0	0 %
- därav i % som grusväg	5 %	5 %	5 %	5 %		0	0 %
- därav i % ytbelagt	95 %	95 %	95 %	95 %		0	0 %
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636		-10	-1 %
Underhållskostnad /km kommunalväg	4 494	4 868	4 932	4 171		-697	-14 %
Kostnad/inv. Byggnadsplanevägar och privatvägar	34	43	44	42		-1	-2 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar vägnämndens kansli och underhåll av detaljplanevägar, kommunalvägar, enskilda vägar och övrig verksamhet bl. a. understöd av privata vägar.

MÅLSÄTTNING:

Genom fortlöpande underhåll, reparationer och grundförbättringar försöka hålla vägarna i skick, samt framtagandet av vägplaner för den fortsatta utvecklingen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 2 500,-

1. Privata och detaljplanevägars sommarunderhåll	+ 500,-
2. Privata och detaljplanevägars vinterunderhåll	- 1 000,-
3. Kommunalvägars sommarunderhåll	-
4. Kommunalvägars vinterunderhåll	- 2 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kostnader för vinterunderhållet höjs något, ny avtalsperiod för snöplogning börjar.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-211 075,56	-239 223		-231 850	-257 119
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C680 TRAFIKLEDER					
Extern	-194 703,56	-221 453		-217 693	-243 102
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-194 703,56	-221 453		-217 693	-243 102
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74 821,70	-86 900		-89 500	-89 400
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-119 881,86	-134 553		-128 193	-153 702
Intern	-16 372,00	-17 770		-14 157	-14 017
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-16 372,00	-17 770		-14 157	-14 017
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 372,00	-17 770		-14 157	-14 017
Totalsumma	-211 075,56	-239 223		-231 850	-257 119

C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN

C 700. Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-143 506,88	-118 556	-145 482	-144 262	-72 636,97	-25 706	22 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-143 506,88	-118 556	-145 482	-144 262	-72 636,97	-25 706	22 %
Extern	-135 375,24	-107 888	-134 071	-134 071	-72 282,04	-26 183	24 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-135 375,24	-107 888	-134 071	-134 071	-72 282,04	-26 183	24 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 627,24	500	1 200	1 200	1 541,38	700	140 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126 523,50	-96 009	-118 916	-118 916	-73 823,42	-22 907	24 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-11 478,98	-12 379	-16 355	-16 355		-3 976	32 %
Intern	-8 131,64	-10 668	-11 411	-10 191	-354,93	477	-4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 131,64	-10 668	-11 411	-10 191	-354,93	477	-4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 131,64	-10 668	-11 411	-10 191	-354,93	477	-4 %
Totalsumma	-143 506,88	-118 556	-145 482	-144 262	-72 636,97	-25 706	22 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 636	1 646	1 636	1 636	1 636	-10	-1 %
Kostnad/invånare	89	72	90	89	45	17	23 %
Avgiftsfinansieringsgrad	0,7 %	0,8 %	0,7 %	0,7 %		0	-18 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Omhänderhavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

MÅLSÄTTNING:

I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör att upprätthålla hög kvalitet på brand- och räddningsmaterialen.

Arbeta för att avtalsbrandkåren upprätthåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.

Införa FireFit-test för avtalskårens brandkårister i enlighet med gällande föreskrifter.

Befolkningsskyddet:

Upprätthålla beredskapen inför eventuella krissituationer.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 22 907,-

1. Löner och lönebikostnader	+ 244,-
2. Kostnader för gemensam räddningschef och befälsberedskap	- 5 886,-
3. Underhåll av byggnader	- 15 000,-
4. Social- och hälsovårdstjänster (FireFit test)	- 5 700,-
5. Övriga tjänster	+ 300,-
6. Material	+ 550,-
7. Övriga verksamhetskostnader	- 200,-
8. Verksamhetsbidrag för HFBK	+ 2 514,-
9. Befolkningsskyddet	+ 271,-

VERKSAMHETSBIDRAGET HFBK:

Bidrag i budget 2024:	23 800,-
Bidrag i budget 2025: (varav 3 000,- jubileum)	27 275,-
Bidrag i budget 2026:	24 761,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Hammarlands FBK r.f. vill renovera våtutrymmen i övre våningen av brandstationen med duschkabin. Utrymmet behövs för att tillgodose duschmöjlighet för både kvinnor och män. Ytan är 7 m². Kostnaden uppskattas till 15 000,- €.

För Hammarlands FBK r.f. planerar kommunen köpa följande inventarier under året.

Två larmställ	2 500,-
Tre hjälmar	1 200,-
Surfplatta och fordonshållare inklusive laddare för värmekamera	1 100,-
Övrigt	1 000,-
Totalt inventarier	5 800,-

Genom inventariekontot för Hammarlands FBK r.f. (4605) planeras montering av plastfilm på dörrar, inköp av motionscykel, led ramp till H18 samt fana. Totalt 2 500,- €. De här kostnaderna ingår i verksamhetsbidraget.

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-143 506,88	-118 556		-122 368	-132 657
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN					
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET					
Extern	-135 375,24	-107 888		-112 690	-123 125
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-135 375,24	-107 888		-112 690	-123 125
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 627,24	500		1 200	1 200
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-126 523,50	-96 009		-96 116	-96 116
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-11 478,98	-12 379		-17 774	-28 209
Intern	-8 131,64	-10 668		-9 678	-9 532
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 131,64	-10 668		-9 678	-9 532
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 131,64	-10 668		-9 678	-9 532
Totalsumma	-143 506,88	-118 556		-122 368	-132 657

C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN

C 800. Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-27 202,17	-21 587	-27 712	-25 732	-26 830,31	-4 145	19 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-27 202,17	-21 587	-27 712	-25 732	-26 830,31	-4 145	19 %
Extern	-22 675,17	-17 031	-23 156	-21 033	-24 016,31	-4 002	23 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 675,17	-17 031	-23 156	-21 033	-24 016,31	-4 002	23 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	43 064,00	40 015	39 442	41 565	28 083,98	1 550	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 739,17	-57 046	-62 598	-62 598	-52 100,29	-5 552	10 %
Intern	-4 527,00	-4 556	-4 556	-4 699	-2 814,00	-143	3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 527,00	-4 556	-4 556	-4 699	-2 814,00	-143	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 527,00	-4 556	-4 556	-4 699	-2 814,00	-143	3 %
Totalsumma	-27 202,17	-21 587	-27 712	-25 732	-26 830,31	-4 145	19 %
PRESTATIONER							
Antal gårdar	84	81	81	81	81	0	0 %
Kostnad/gård	837	761	829	831	678	70	9 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Lantbruksförvaltningen enligt LL om lantbruksnämnder 85/1998 och LL om främjande av gårdsbruk 54/1998, lagen om förvaltningen av landsbygdsnätverk i kommunerna ändrad genom lag 48/2000 samt livsmedelsverkets direktiv angående administrationen av frågor rörande understöd till lantbruket.

MÅLSÄTTNING:

Att sköta de uppgifter inom lantbruksförvaltningen som ålagts kommunerna.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 5 552,-

1. Personalkostnader	- 7 052,-
2. Köp av tjänster	+ 1 000,-
3. Material	+ 500,-

Kostnadsfördelning mellan samarbetskommuner enligt den slutförda beskattningen för år 2023 enligt läget den 7.11.2024:

Eckerö	26,79 %	18 033,-
Föglö	14,95 %	10 061,-
Hammarland	46,57 %	31 345,-
Lumparland	11,69 %	7 871,-
TOTALT		67 310,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Lantbrukssekreteraren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-27 202,17	-21 587		-25 829	-25 737
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN					
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK					
Extern	-22 675,17	-17 031		-21 033	-21 033
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 675,17	-17 031		-21 033	-21 033
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	43 064,00	40 015		41 565	41 565
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-65 739,17	-57 046		-62 598	-62 598
Intern	-4 527,00	-4 556		-4 796	-4 704
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 527,00	-4 556		-4 796	-4 704
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 527,00	-4 556		-4 796	-4 704
Totalsumma	-27 202,17	-21 587		-25 829	-25 737

C 89. FINANSIERINGSDEL

C899. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Anv. 2025	Ökn 25-26	Ökn 25-26 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	9 329 052,08	9 681 134	10 029 637,00	10 029 637	9 180 742,04	348 503	4 %
C89 FINANSIERINGSDEL							
C899 KOMMUNSTYRELSEN	9 329 052,08	9 681 134	10 029 637,00	10 029 637	9 180 742,04	348 503	4 %
Extern	9 329 052,08	9 681 134	10 029 637,00	10 029 637	9 180 742,04	348 503	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	9 329 052,08	9 681 134	10 029 637,00	10 029 637	9 180 742,04	348 503	4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 243,03					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 122,79	-2 050	-2 050,00	-2 050	-1 720,82	0	0 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 510 074,56	5 710 476	6 135 884,00	6 135 884	5 498 077,79	425 408	7 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 821 938,64	4 009 483	3 920 306,00	3 920 306	3 708 652,20	-89 177	-2 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-21 081,36	-36 775	-24 503,00	-24 503	-24 267,13	12 272	-33 %
Totalsumma	9 329 052,08	9 681 134	10 029 637,00	10 029 637	9 180 742,04	348 503	4 %

BUDGETANSVARIG:

Kommunstyrelsen

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	9 329 052,08	9 681 134		10 033 178	10 036 718
C89 FINANSIERINGSDEL					
C899 KOMMUNSTYRELSEN					
Extern	9 329 052,08	9 681 134		10 033 178	10 036 718
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	9 329 052,08	9 681 134		10 033 178	10 036 718
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 243,03				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 122,79	-2 050		-2 050	-2 050
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 510 074,56	5 710 476		6 135 884	6 135 884
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 821 938,64	4 009 483		3 920 306	3 920 306
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-21 081,36	-36 775		-20 962	-17 422
Totalsumma	9 329 052,08	9 681 134		10 033 178	10 036 718

INVESTERINGSDEL

C2. INVESTERINGSDEL

C91. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL	32 154,00	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	
C91 KOMMUNSTYRELSEN							
9130 Främjandet av näringslivet	14 004,00						
Försäljning av företagsmark	14 004,00						
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	14 004,00						
9162 Parker och allmänna områden	18 150,00	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	
Försälj av tomtmark Björkhagen-Kvarnhagen 5:14 el 5:24 Prestgården		5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Försäljning av tomtmark Öra	18 150,00	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	18 150,00	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	
Försäljning av tomtmark Storäng		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
Totalsumma	32 154,00	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	

År 2026:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde + 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra + 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng + 20 000,-

År 2027:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde + 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra + 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng + 20 000,-

År 2028:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde + 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra + 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng + 20 000,-

C92. Äldreomsorgsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL	-1 962,92						
C92 SOCIALNÄMNDEN							
9250 Äldrevården	-1 962,92						
Utbyggnad HG effektiverat serviceboende	-1 962,92						
A9001 Investeringsutgifter	-1 962,92						
Totalsumma	-1 962,92						

C93. Utbildningsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL	-43 429,19	-263 400	-26 400	-26 400	-11 400	-11 400	-261 325,12
C93 UTBILDNINGSNÄMND							
9210 Dagvård av barn	-32 164,15	-77 000					-74 391,00
Värme och ventilation Klaralund		-77 000					-74 391,00
A9001 Investeringar		-77 000					-74 391,00
Dgh Björkdungen målning av fastigheten	-21 500,00						
A9001 Investeringar	-21 500,00						
Lekskepp till daghemmet	-10 664,15						
A9001 Investeringar	-10 664,15						
9300 Näfsby skola	-11 265,04	-186 400	-26 400	-26 400	-11 400	-11 400	-186 934,12
Anskaffning av IKT utrustning	-11 265,04	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-8 334,77
A9001 Investeringar	-11 265,04	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-8 334,77
Utredning av skolbyggnad i Näfsby skola		-15 000					
A9001 Investeringar		-15 000					
Ombyggnation av våning 2 till klassrum		-160 000					-178 599,35
A9001 Investeringar		-160 000					-178 599,35
Trafiksäkerheten kring skolan			-15 000	-15 000			
A9001 Investeringar			-15 000	-15 000			
Totalsumma	-43 429,19	-263 400	-26 400	-26 400	-11 400	-11 400	-261 325,12

År 2026:

Anskaffning IKT utrustning - 11 400,-

Trafiksäkerhetsarrangemang vid Näfsby skola - 15 000,-

Förslag Kst: Skolbyggnadskommittén ges i uppdrag att utreda trafiksäkerhetsarrangemangen vid Näfsby skola.

År 2027:

Anskaffning IKT utrustning - 11 400,-

År 2028:

Anskaffning IKT utrustning - 11 400,-

C95. Fritidsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL	3 361,00						
C95 FRITIDSNÄMNDEN							
9500 Idrotts- och friluftsliv	3 361,00						
Utegym i Hammarland	3 361,00						
A9001 Investeringsutgifter	-3 700,00						
A9002 Investeringsinkomster	7 061,00						
Totalsumma	3 361,00						

C96. Byggnadstekniska nämnden, 9612-9630

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL	-33 366,60	-117 500	-77 000	-86 500	-47 000		-131 625,10
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9620 Parker och allmänna områden			-30 000		-47 000		
Utbyte av fastighetsskötarbil			-30 000				
A9001 Investeringar			-30 000				
Öra strand kommunal teknik östra allmänna delen					-47 000		
A9001 Investeringar					-47 000		
9630 Byggnader och anläggningar	-33 366,60	-117 500	-47 000	-86 500			-131 625,10
Projekt. och ombyggn. av servicehuset på Öra		-117 500					-120 360,45
A9001 Investeringar		-117 500					-120 360,45
Renovering och personalutrymmen till verkstad			-12 000	-12 000			
A9001 Investeringar			-12 000	-12 000			
Ytrenoivering av flygel Hammargården	-33 366,60						-11 264,65
A9001 Investeringar	-33 366,60						-11 264,65
Byte av plåttak gamla delen Hammargården			-35 000	-35 000			
A9001 Investeringar			-35 000	-35 000			
Ombyggnad av Södra kajen i Öra hamn				-39 500			
A9001 Investeringar				-39 500			
Totalsumma	-33 366,60	-117 500	-77 000	-86 500	-47 000		-131 625,10

År 2026:

Renovering och personalutrymmen i verkstaden - 12 000,-

Byte av plåttak gamla delen Hammargården - 35 000,-

Förslag Kst: Ombyggnad av Södra kajen i Öra hamn - 39 500,-

Innan projektet genomförs skall en helhetsplan göras för hela hamnområdet.

År 2027:

Öra strand kommunal teknik östra allmänna delen - 47 000,-

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9640 Vattenverket

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL	-58 678,54	-137 000	-195 000	-195 000	-25 000	-25 000	-54 800,82
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9640 Vattenverket	-58 678,54	-137 000	-195 000	-195 000	-25 000	-25 000	-54 800,82
Nya vattenabonnenter	-12 473,49	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-9 098,42
A9001 Investeringar	-12 473,49	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-9 098,42
Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby		-50 000	-50 000	-50 000			
A9001 Investeringar		-50 000	-50 000	-50 000			
Vattenledning Bovik		-2 000	-70 000	-70 000			-1 607,40
A9001 Investeringar		-2 000	-70 000	-70 000			-1 607,40
Digitalisering av vattenmätare	-46 205,05	-60 000	-50 000	-50 000			-44 095,00
A9001 Investeringar	-46 205,05	-60 000	-50 000	-50 000			-44 095,00
Totalsumma	-58 678,54	-137 000	-195 000	-195 000	-25 000	-25 000	-54 800,82

År 2026:

Nya vattenabonnenter - 25 000,-

Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby - 50 000,-

Förslag Kst Innan projektet bjuds ut skall en plan presenteras för kommunstyrelsen för projektet.

Vattenledningsnät Bovik - 70 000,-

Utbyggnad i samband med grundförbättring av Berghamnsvägen

Förslag Kst: En ny plan bör presenteras för kommunstyrelsen angående projektet under år 2026.

Byte till Digitala vattenmätare - 50 000,-

År 2027:

Nya vattenabonnenter - 25 000,-

År 2028:

Nya vattenabonnenter - 25 000,-

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9641 Avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL	-10 709,69	-15 000	-35 000	-35 000	-15 000	-15 000	-3 043,40
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9641 Avloppsverket	-10 709,69	-15 000	-35 000	-35 000	-15 000	-15 000	-3 043,40
Nya avloppsabonnenter	-10 709,69	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-3 043,40
A9001 Investeringsutgifter	-10 709,69	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-3 043,40
Ny pumpstation Björkliden			-20 000	-20 000			
A9001 Investeringsutgifter			-20 000	-20 000			
Totalsumma	-10 709,69	-15 000	-35 000	-35 000	-15 000	-15 000	-3 043,40

År 2026:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

Ny pumpstation Björkliden - 20 000,-

Förslag Kst: Innan anbud begärs kontrolleras om det är möjligt att enbart byta innanmätet i pumpstationen.

År 2027:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

År 2028:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

C 96. Byggnadstekniska nämnden, 9680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2024	Budget 2025	Försl nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVERSTERINGDEL	-227 506,06	-80 000	-620 000		-620 000	-145 000	-42 551,26
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9680 Trafikleder	-227 506,06	-80 000	-620 000		-620 000	-145 000	-42 551,26
Byte av gatuarmaturer till led		-25 000					-10 500,00
A9001 Investeringar		-25 000					-10 500,00
Berghamsvägen, grundförbättring	-2 500,00	-5 000	-450 000		-450 000		-4 643,60
A9001 Investeringar	-2 500,00	-5 000	-450 000		-450 000		-4 643,60
Berghamsvägen, beläggning			-170 000		-170 000		
A9001 Investeringar			-170 000		-170 000		
Gatubelysning Storäng	-19 764,38	-50 000					-27 407,66
A9001 Investeringar	-19 764,38	-50 000					-27 407,66
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund	-196 909,68						
A9001 Investeringar	-196 909,68						
GC-led från Tornvägen till Prästgårdsgatan	-8 332,00						
A9001 Investeringar	-8 332,00						
Djäknevägen grundförbättring och asfaltering						-145 000	
A9001 Investeringar						-145 000	
Totalsumma	-227 506,06	-80 000	-620 000		-620 000	-145 000	-42 551,26

År 2027:

Berghamsvägen grundförbättring - 450 000,-

Förslag Kst: Vattenledning löses tillika med projektet för Berghamsvägen.

Berghamsvägen ytbeläggning - 170 000,-

År 2028:

Djäknevägen, grundförbättring - 145 000,-

C 97. Gemensamma räddningsnämnden

Radetiketter		Bokslut 2024	Budget 2025	Förslag Kdir 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2025
C2 INVESTERINGDEL			-18 000,00	-22 350,00	-22 350,00		-170 800,00	-22 263,61
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND								
Portar till branddepån i Kattby			-18 000,00					-22 263,61
A9001 Investeringar			-18 000,00					-22 263,61
Pioner Multibåt till HFBK				-22 350,00	-22 350,00			
A9001 Investeringar				-37 800,00	-37 800,00			
A9002 Investeringar				15 450,00	15 450,00			
Släckningsbil HFBK							-170 800,00	
A9001 Investeringar							-427 000,00	
A9002 Investeringar							256 200,00	
Totalsumma			-18 000,00	-22 350,00	-22 350,00		-170 800,00	-22 263,61

År 2026:

Ribbåt (Patrol 600 Hypalon med 130 hk motor samt trailer)	-	37 800,-
PAF-stöd	+	9 450,-
Inkomst Linder 460	+	6 000,-

(Innan anskaffning görs skall kommunstyrelsen inhämta ett utlåtande från oljeskyddsfonden om en möjlighet till stöd för anskaffningen. Dessutom bör även beslut om ansökt stöd från Paf-medel föreligga.)

Förslag Kst: Bidrag ansöks även från Brandskyddsfonden.

År 2028:

Byte av släckningsbil enligt fordonsplan	-	427 000,-
Landskapsandel 60 %	+	256 200,-

RESULTATRÄKNING ÅREN 2025-2027 INKLUSIVE INTERNA POSTER

RESULTATRÄKNING FÖR ÅREN 2026-2028 inklusive interna poster									
HAMMARLANDS KOMMUN									
Förklaring	Bokslut 2024	Budget 2025	Nämnd 2026	Förslag Kst 2026	Ek plan 2027	Ek plan 2028	Anv. 2.11.2025	Ökn 25-26	Ökn % 25-26
HAMMARLANDS KOMMUN									
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 126 818	2 259 487	2 223 194	2 216 017	2 234 513	2 209 900	1 404 835	-43 470	-1,9 %
A3120 Försäljningsintäkter	1 126 432	1 339 021	1 311 649	1 287 363	1 279 759	1 266 346	567 034	-51 658	-3,9 %
A3170 Avgiftsintäkter	629 188	584 337	564 000	583 944	583 944	583 944	413 434	-393	-0,1 %
A3240 Understöd och bidrag	71 061	28 960	50 100	50 100	56 800	50 100	11 915	21 140	73,0 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	300 138	307 169	297 445	294 610	314 010	309 510	412 453	-12 559	-4,1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 118 924	-12 656 474	-12 423 620	-12 463 149	-11 739 566	-11 686 510	-10 431 538	193 325	-1,5 %
A4110 Personalkostnader	-5 367 552	-5 633 593	-5 592 274	-5 451 921	-5 520 322	-5 511 621	-5 200 396	181 672	-3,2 %
A4170 Köp av tjänster	-4 419 914	-5 510 732	-5 438 375	-5 587 365	-4 808 211	-4 764 826	-4 188 053	-76 633	1,4 %
A4200 Material, förmådenheter och varor	-922 076	-1 044 616	-1 036 044	-1 061 923	-1 049 093	-1 048 123	-680 201	-17 307	1,7 %
A4230 Understöd	-323 696	-328 925	-287 246	-287 246	-287 246	-287 246	-244 419	41 679	-12,7 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-85 686	-138 608	-69 681	-74 694	-74 694	-74 694	-118 470	63 914	-46,1 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-8 992 106	-10 396 987	-10 200 426	-10 247 132	-9 505 053	-9 476 610	-9 026 703	149 855	-1,4 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 510 075	5 710 476	6 135 884	6 135 884	6 135 884	6 135 884	5 498 078	425 408	7,4 %
5000 Kommunal inkomstskatt	5 036 759	5 435 476	5 842 884	5 842 884	5 842 884	5 842 884	5 112 013	407 408	7,5 %
5100 Fastighetsskatt	102 766	100 000	103 000	103 000	103 000	103 000	99 087	3 000	3,0 %
5200 Andel av samfundsskatt	333 456	150 000	160 000	160 000	160 000	160 000	247 107	10 000	6,7 %
5300 Källskatt	37 093	25 000	30 000	30 000	30 000	30 000	39 871	5 000	20,0 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 821 939	4 009 483	3 920 306	3 920 306	3 920 306	3 920 306	2 613 639	-89 177	-2,2 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 290 743	2 358 488	2 316 714	2 316 714	2 316 714	2 316 714	2 161 947	-41 774	-1,8 %
5510 Kompensation för avdrag	460 634	466 230	464 213	464 213	464 213	464 213	475 959	-2 017	
5600 Lr-andel för socialvård	247 466	288 459	297 132	297 132	297 132	297 132	0	8 673	3,0 %
5700 Ls-andel för undervisning och kultur	823 096	896 306	842 247	842 247	842 247	842 247	-24 267	-54 059	
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTN.	-21 081	-36 775	-24 503	-24 503	-20 962	-17 422	-64 690	12 272	-33 %
A6110 Ränteutgifter	55 300	30 000	25 000	25 000	25 000	25 000	4 209	-5 000	-16,7 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	4 855	2 710	3 110	3 110	3 110	3 110	-68 831	400	14,8 %
A6130 Räntekostnader	-81 236	-69 385	-52 513	-52 513	-48 972	-45 432	-68	16 872	-24,3 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	0	-100	-100	-100	-100	-100	0	0	0,0 %
ÅRS BIDRAG	318 826	-713 803	-168 739	-215 445	530 175	562 158	-979 676	498 358	-69,8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-580 734	-620 718	-623 887	-608 199	-634 167	-658 991	-568 991	12 519	-2,0 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-580 734	-620 718	-623 887	-608 199	-634 167	-658 991	0	12 519	-2,0 %
A7130 Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0	0	0	
RÄKENSKAPS PERIODENS RESULTAT	-261 909	-1 334 521	-792 625	-823 644	-103 992	-96 833	-979 676	510 877	-38,3 %

JÄMFÖRELSE NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG OCH BUDGETDIREKTIV

KOMMUNSTYRELSENS BUDGETDIREKTIV I JÄMFÖRELSE MED NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG 2026										
DRIFTEKONOMIDEL										
	Ram 2026	Ram 2026	Förslag N 2026	Över/under	Ram 2026	Ram 2026	Förslag N 2026	Över/under	Ram 2026	Över/under
C112 Centralnämnden/centralvalnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C100 Revisorer	6 242	6 242	6 242	0	0	0	6 505	-263	0	0
C110 Kommunstyrelsen	601 500				56 189		643 769	-42 269	79 168	22 979
C120 Kommunstyrelsen	0				0		0	0	0	0
C130 Kommunstyrelsen	6 834				100		6 200	634	1 100	1 000
C150 Kommunstyrelsen	0				0		0	0	0	0
C270 Kommunstyrelsen	1 539 637	2 147 971	1 594 773	-54 136	0	56 289	1 594 773	-54 136	0	0
C200 Äldreomsorgsnämnden	57 567		57 121	446	0		190 000	2 654	0	0
C230 Äldreomsorgsnämnden	192 654		190 000	2 654	0		1 754 762	-44 195	330 000	40 132
C240 Äldreomsorgsnämnden	1 710 567		306 170	616	127 064		306 170	616	127 000	-64
C245 Äldreomsorgsnämnden	306 786		450 433	5 818	40 195	457 127	450 433	5 818	44 300	0
C250 Äldreomsorgsnämnden	456 251	2 723 825	4 089	-863	0		4 089	-863	0	0
C300 Utbildningsnämnden	3 226		31 652	-904	0		31 652	-904	0	0
C210 Utbildningsnämnden	30 748		1 394 314	29 282	155 707		1 394 314	29 282	121 500	-34 207
C220 Utbildningsnämnden	1 423 596		143 821	25 959	0		143 821	25 959	0	0
C230 Utbildningsnämnden	169 780		1 750 526	33 437	27 363		1 750 526	33 437	2 300	-25 063
C220 Utbildningsnämnden	85 631		106 692	-21 061	19 380		106 692	-21 061	19 000	-380
C320 Utbildningsnämnden	1 289 710		1 211 103	78 607	0		1 211 103	78 607	0	0
C330 Utbildningsnämnden	31 938	4 818 592	32 000	-62	0	202 450	32 000	-62	0	0
C400 Biblioteks-nämnden	97 797		97 190	607	0		97 190	607	0	0
C410 Biblioteks-nämnden	1 530	99 327	1 500	30	0	0	1 500	30	0	0
C500 Fridsnämnden	164 154	164 154	158 314	5 840	9 690	9 690	158 314	5 840	8 800	-890
C600 Byggnadstekniska nämnden	115 769		123 404	-7 635	11 837		123 404	-7 635	12 000	163
C610 Byggnadstekniska nämnden	8 670		8 500	170	0		8 500	170	0	0
C620 Byggnadstekniska nämnden	210 984		217 805	-6 821	51 000		217 805	-6 821	51 000	0
C630 Byggnadstekniska nämnden	683 994		722 957	-38 963	222 360		722 957	-38 963	200 500	-21 860
C640 Byggnadstekniska nämnden	269 025		294 250	-25 225	344 952		294 250	-25 225	364 000	19 048
C650 Byggnadstekniska nämnden	10 506		10 250	256	12 500		10 250	256	11 500	-1 000
C660 Byggnadstekniska nämnden	25 041		24 650	391	0		24 650	391	0	0
C670 Byggnadstekniska nämnden	3 672		3 600	72	0		3 600	72	0	0
C680 Byggnadstekniska nämnden	88 638	1 416 299	89 400	-762	0	642 649	89 400	-762	0	0
C700 Gemensamma brandnämnden	97 929	97 929	118 916	2 732	2 732	2 732	118 916	2 732	1 200	-1 532
C800 Lantbruks- och skogs-nämnden	58 187	58 187	62 598	40 815	40 815	40 815	62 598	40 815	39 442	-1 373
C899 Kommunstyrelsen-Finansiering	0	-	0	0	6 128 000	6 128 000	0	0	6 135 884	7 884
C899 Kommunstyrelsen-Finansiering	71 535	71 535	52 613	18 922	4 000 726	4 000 726	52 613	18 922	3 863 942	-136 784
C899 Kommunstyrelsen-Finansiering	655 212	655 212	623 887	31 325	10 000	10 000	623 887	31 325	28 110	18 110
Avskrivningar	12 259 273	12 259 273	12 292 764	-8 093	11 550 478	11 550 478	12 292 764	-8 093	0	0
DRIFTEKONOMIDEL TOTALT	12 259 273	12 259 273	12 292 764	-8 093	11 550 478	11 550 478	12 292 764	-8 093	11 440 746	-131 947