

HAMMARLANDS KOMMUN

BUDGET OCH EKONOMIPLAN FÖR ÅREN 2023-2025



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 22.11.2022

Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den 15.12.2022

HAMMARLANDS KOMMUN

Innehållsförteckning

HAMMARLANDS KOMMUN	1
Innehållsförteckning	1
BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR	1
KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD	1
1. EKONOMISKA LÄGET	2
2. BEFOLKNINGEN I KOMMUNEN	6
3. RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS	9
4. SKATTEINKOMSTER	13
5. LANDSKAPSANDELARNA	16
6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET	17
7. EKONOMIPLAN	18
8. KOMMUNENS LÅN	18
9. INVESTERINGARNA	20
BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV	21
1. BUDGETUPPSTÄLLNINGEN	21
2. BINDANDE NIVÅER	21
3. SPARSAMHET OCH PRIORITERING	22
4. DISPOSITIONSPLAN	22
5. EKONOMISKA RAMAR	22
6. ANSVARSPERSON	23
7. UPPTAGANDET AV KORTFRISTIGA LÅN	23
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	39
C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN	47
C 40. BIBLIOTEKSNÄMNDEN	63
C 50. FRITIDSNÄMNDEN	66
C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	68
C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	79
C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	81
C 89. FINANSIERINGSDEL	83
C2. INVESTERINGSDEL	85
KOMMUNSTYRELSENS BUDGETRAMAR AUGUSTI 2022 FÖR ÅR 2023	94
NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG JÄMFÖRT MED DIREKTIV	95
RESULTATRÄKNING ÅREN 2023-2025 INKLUSIVE INTERNA POSTER	96

BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR

KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD

Planeringen av den framtida ekonomin är utmanande då omvärlden påverkar oss i stor grad. Efter flera år med verkningar av Coronaviruspandemin har kriget i Ukraina medfört ett antal negativa faktorer vilka påverkar ekonomin. Ryssland och Ukraina är båda folkrika länder med stor betydelse för energi- och livsmedelsmarknad. Efter många år med låg inflation har vi nu p.g.a. kriget ett läge där inflationen är hög. Osäkerheten för vad som skall hända i en nära framtid är stor.

I förslaget till budget kan vi se att resultatet försämrats. Från att ha haft ett positivt resultat i bokslutet för år 2021 om 615 T€ visar budgeten för år 2023 ett negativt resultat om - 446 T€. Det här beror till största delen på att verksamhetskostnaderna ökar. Där kostnaderna ökar mest är äldreomsorgen, grundskola årskurs 1-6 och Kommunernas socialtjänst k.f.. Enligt prognoserna ser det ut som om skatteinkomsterna fortsätter att öka men det finns en osäkerhet i hur de redovisas till kommunerna. De så kallade rytmstörningarna i beskattningen kan vara starkt resultatpåverkande och de är svåra att beakta på förhand.

Den stora utmaningen för kommunen är uppstarten av verksamheten i tillbyggda Hammargården. Helst borde kommunen fr.o.m. 2023 klara av att ordna all äldreomsorg i egen regi som det även var tänkt när beslutet om Hammargårdens tillbyggnad fattades. Det är avgörande att skapa system vilka bidrar till att en klient får vård på rätt ställe. Den nya resultatenheten Hemtjänst ute är i avgörande roll för att möjliggöra för äldre att få bo kvar hemma så länge som det är möjligt. Detsamma gäller även stödet till närståendevårdare. Det vi bör komma ihåg är att trycket på äldreomsorgen kommer att nå sin kulmen först om ca 10-15 år. Det här är en verklig utmaning som kräver eftertanke.

Kommunstyrelsen har tillsatt flera arbetsgrupper för utvecklandet av olika delar av kommunens verksamhet. Sedan tidigare har kommunen en arbetsgrupp för marknadsföring samt för utredning av det kommunaltekniska området. En arbetsgrupp har även varit tillsatt för att ge förslag till åtgärder för att förbättra arbetstrivsln.

Förutsättningarna för inflyttning är goda då kommunen har ett stort utbud av tomter på Öra strand och Storängens bostadsområde. Kommunen har även en välfungerande barnomsorg och grundskola, ett välsorterat bibliotek och en fritidsverksamhet med ett omfattande utbud av aktiviteter.

Målsättningen är att kommunen under år 2023 inventerar hur mycket CO₂ utsläpp verksamhet bidrar till. Avsikten är att det på sikt leder till att kommunens verksamhet i en större grad än idag bidrar till en hållbar miljö.

I årets budgetarbete står vi än en gång inför svåra beslut. Trots det är jag förhoppningsfull att kommunen hittar en utväg att lösa de problem som vi står inför.

1. EKONOMISKA LÄGET

1.1 Det allmänna ekonomiska läget

Finansministeriet i Finland uppskattar i den ekonomiska översikten hösten 2022 att bruttonationalprodukten ökar med 1,7 % under 2022. Under början av året utvecklades produktionen gynnsamt och sysselsättningen förbättrades. Mot slutet av året förväntar sig finansministeriet att tillväxten avtar. Under år 2023 uppskattas att BNP ökar med 0,5 %. Inflationen på nyttigheter och energi har ökat snabbare än vad som förutsågs senaste sommar. Kriget i Ukraina har bidragit till energibrist och ökande inflation. Penningpolitiken har stramats åt och räntenivån är på uppåtgående. Skuldhanteringskostnaderna kommer att öka vilket minskar de redan tidigare knappa buffertarna inom den offentliga ekonomin. Utsikterna för utrikeshandeln försämras av den betydligt minskade handeln med Ryssland. Den ekonomiska utvecklingen i Europa ser dystrare ut än i somras vilket påverkar exporten negativt. Både verkningarna av covid-19-pandemin och Rysslands invasion av Ukraina har inverkat negativt på Finlands offentliga finanser. De offentliga finanserna står på en ohållbar grund. De högre konsumentpriserna minskar hushållens köpkraft och konsumtion.

Virusepidemin ledde till en djup recession i världsekonomin år 2020 från vilken en återhämtning tog vid år 2021. Världsekonomin minskade med 3,1 % under år 2020 och under år 2021 skedde en återhämta sig med 6,3 %. Euroområdet beräknas få en ökning av BNP under år 2022 med 2,1 %. Även Förenta staternas BNP förväntas växa med 2,1 % under år 2022. Kinas ekonomi igen beräknas år 2022 ha en ökning av BNP med 4,1 %. Sanktionerna mot Ryssland beräknas sänka BNP för landet med – 7,0 %.

Bruttonationalprodukten (procentuell volymförändring)					
	2020	2021	2022	2023	2024
Förenta staterna	-3,4	5,8	2,1	1,4	2,1
Japan	-4,6	1,8	0,7	0,3	0,6
Euroområdet	-6,5	5,6	2,1	1,3	1,8
Finland	-7,9	6,8	2,0	1,2	1,7
Sverige	-2,3	4,9	1,8	1,6	2,1
Storbritannien	-9,3	7,4	2,7	1,8	1,4
Kina	2,2	8,1	4,1	4,6	4,9
Indien	-6,8	9,5	6,0	6,7	5,5
Ryssland	-2,7	4,7	-7,0	-2,0	0,0
Hela världen	-3,1	6,3	2,7	2,5	3,0

(Källa: Finansministeriets, ekonomiska översikt hösten 2022)

Inflationen har stigit kraftigt i olika delar av världen. Centralbanker har börjat höja räntorna för att hejda inflationen. Den offentliga skuldsättningen har ökat på ett sätt som förutsätter anpassningsåtgärder för att hålla skulderna på en rimlig nivå. I Finland beräknas den offentliga sektorns bruttoskuld i förhållande till BNP vara 71,2 % och i Sverige 32,0 %. I slutet av år 2021 var den offentliga skulden i Finland 181,7 Miljarder €. I Finland var inflationen i juli 2022 nästan 8 %. Arbetslösheten i Finland är för närvarande 6,6 %. Arbetslösheten i Sverige är 7,6 %.

1.2 Den åländska ekonomin

I Ålands statistik- och utredningsbyrås ekonomiska översikt hösten 2022 anges att BNP minskat på Åland år 2020 med hela 15 %. Under 2021 beräknas BNP till 7 % och 2022 till 2 %. Coronaviruspandemin drabbade Åland hårt vilket till stor del beror på den svårt drabbade passagerartrafiken samt även servicenäringarna. Arbetslösheten ökade från 3,5 % till 9,5 % år 2020 och den är för närvarande 4,5 % på årsbasis. Inflyttningen till Åland har fortsatt. Invånarantalet ökade under 2021 med 215 personer. Vid utgången av år 2021 var Ålands invånarantal 30 344 personer.

Några nyckeltal för den åländska ekonomin					
	2019	2020	2021	2022	2023
BNP	6,9	-15,0	7,0	2,0	0,0
Arbetslöshet	3,5	9,5	6,8	4,5	4,0
Inflation	0,7	-0,4	1,7	6,0	4,0
(Källa: Åsub ekonomisk översikt hösten 2022)					

1.3 Landskapet Ålands ekonomi

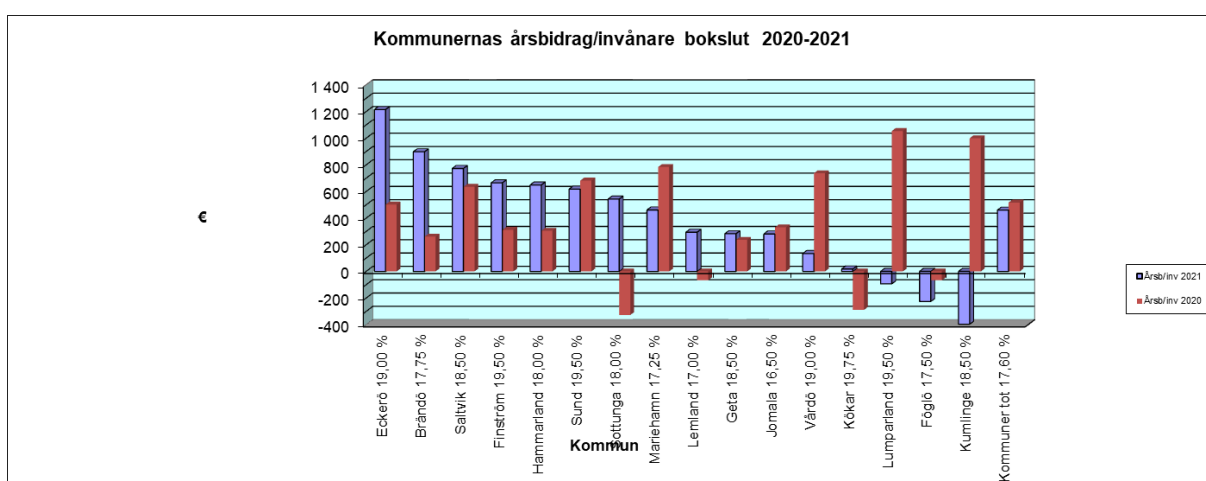
Coronapandemin bidrog till ökade kostnader inom den offentliga sektorn särskilt vad gäller vården. Landskapet Åland har fått ett nytt finansieringssystem från början av år 2021. Avräkningsbeloppet har höjts till 0,47 %. Tidigare fick landskapet 0,45 % av statens inkomster exklusive upplåning. I det nya 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. Skattegottgörelsen i den tidigare finansieringsmodellen erläggs för sista gången på basen av utfallet 2020. Beloppet finns ännu som en inkomst under år 2022. Det är svårt att utgående från landskapsregeringens budget bilda sig en uppfattning över förändringarna i överföringarna från riket till Åland.

Landskapets konsoliderade resultaträkning för verksamhetsår 2021 visade ett resultat om 7,3 M€. I det här resultatet har fastighetsverkets resultat beaktats som i ett koncernbokslut. Den 31.12.2021 fanns 41,8 M€ i landskapets kassa.

1.4 Kommunerna

Kommunernas sammanlagda verksamhetsbidrag för år 2021 var - 141,2 M€. Verksamhetsbidraget försämrades från år 2020 med 2,7 M€ eller 1,9 %. Årsbidraget försämrades från 15,6 M€ till 14,0 M€. Förändringen beror på 0,5 M€ försämrade verksamhetsintäkter, 2,2 M€ ökade verksamhetskostnader, 7,6 M€ förbättrade skatteinkomster och 6,5 M€ lägre landskapsandelar. Resultaten för kommunerna försämrades från 6,2 M€ till 2,5 M€. Lånestocken i kommunerna ökade från 49,3 M€ till 52,4 M€. Kommunernas sammanlagda kassamedel var vid utgången av år 2021 41,9 M€.

I tabellen nedan finns återgivet kommunernas årsbidrag enligt boksluten 2020 och 2021. Med kommunens namn anges även med vilken skattesats årsbidraget för 2021 uppnåddes.



1.5 Reformen inom det kommunala

Förändringarna i det kommunala är relativt stora. Kommunerna har fått ny lagstiftning att följa inom socialvård, äldreomsorg samt barnomsorg och grundskola. Reformerna trädde ikraft från 2021 och efter det har redan LL om barnomsorg och grundskola genomgått ändringar. I finansieringen sker kontinuerligt förändringar och alla effekter av dessa är svåra att överblicka. Det att Kommunernas socialtjänst k.f. erhåller landskapsandelen för socialvården är troligtvis inte optimalt för att upprätthålla en helhetsbild av penningströmmarna. Under åren 2020 och 2021 höjdes kommungruppens andel av samfundsskatten med 10 % enheter för att stöda kommunerna i pandemin. Från år 2023 minskas kommungruppens andel av samfundsskatten från 33,8 % till 22,9 % med anledning av vårdreformen i riket. På Åland avser landskapsregeringen att återföra de här inkomsterna till kommunerna. Hur det här i framtiden skall beaktas i skattekompletteringen har i det här skedet lämnats öppet.

Då kommunerna i riket kommer att sänka sin inkomstkattesats med 12,7 procentenheter med anledning av att staten tar över finansieringsansvaret av social- och hälsovården samt även räddningsväsendet kommer de åländska kommunernas utbetalningsandelar i redovisningen att öka märkbart under år 2023. Det här kommer sannolikt att föra med sig rytmstörningar i inflödet av skattemedel till kommunerna för åren 2023-2025.

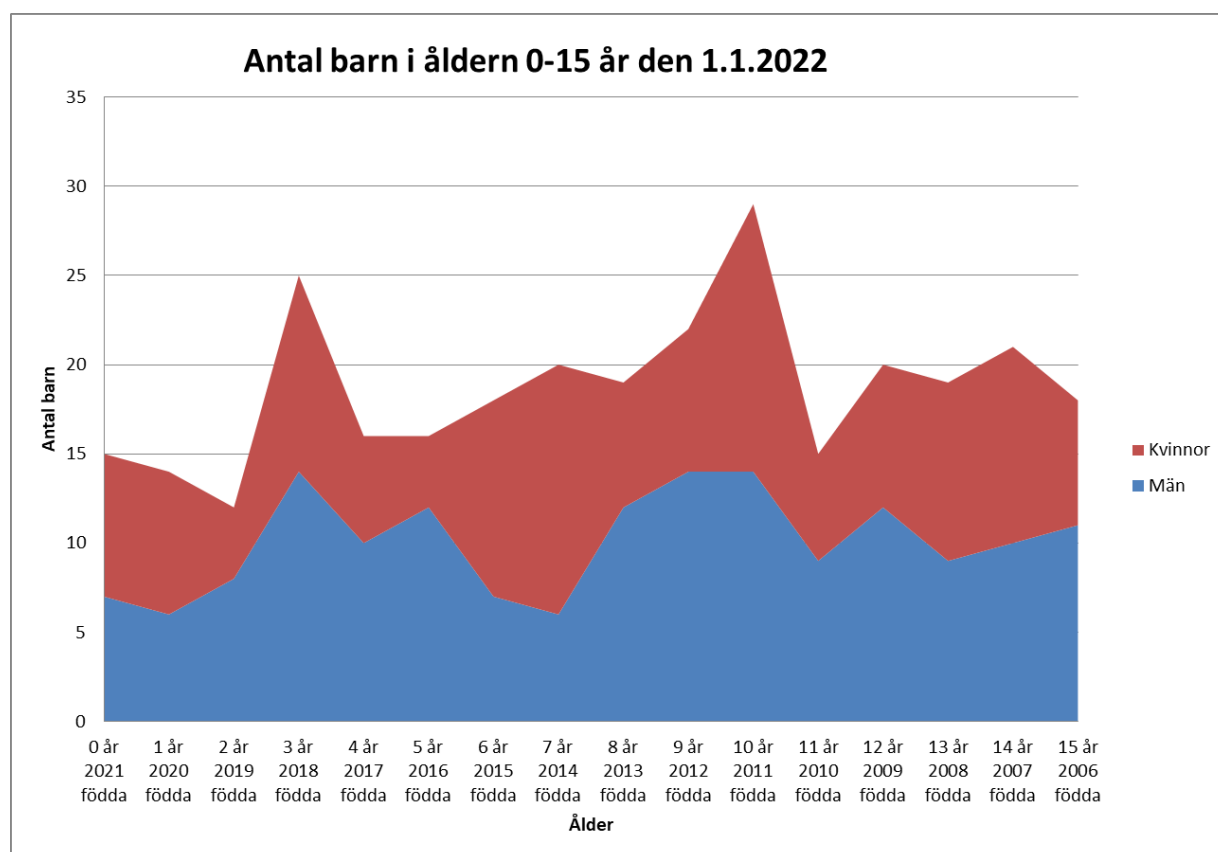
2. BEFOLKNINGEN I KOMMUNEN

Nedan återges några tabeller angående befolkningen.

Folkmängd 1.1.								
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2021	2022
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	778	795
Män	530	615	614	674	740	814	821	824
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 599	1 619

Folkmängd byar 1.1.								
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2021	2022
Prästgården	43	174	177	207	208	246	254	259
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	171	179
Torp	150	151	150	176	165	170	168	165
Mörby	80	79	83	109	111	125	131	134
Kattby	63	93	92	92	114	121	129	123
Postad	87	70	67	63	69	78	81	84
Bovik	53	50	51	52	81	81	78	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	72	71
Näfsby	79	86	85	92	81	71	73	70
Boda	67	49	54	53	64	65	65	65
Sålis	54	44	42	51	46	49	52	61
Hellesby	31	31	41	54	50	60	57	56
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	47	47
Strömma	46	25	25	30	37	45	43	44
Öra	6	8	6	7	6	37	36	44
Övriga	0	4	11	1	17	33	35	37
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	31	34
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	24	21
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	19	18	17
Byttböle	16	8	6	11	11	13	13	13
Drygsböle	7	10	14	14	9	10	11	11
Kråkböle	13	7	4	4	7	7	7	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	1 599	1 619

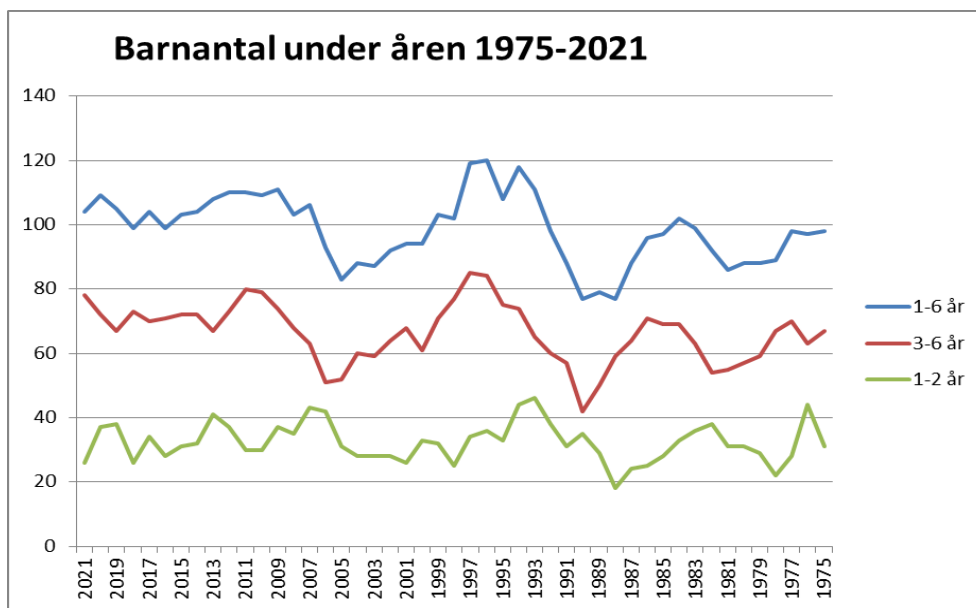
I tabellen nedan visas Hammarlands kommuns invånare i åldern 0-15 år enligt läget den 1.1.2022.



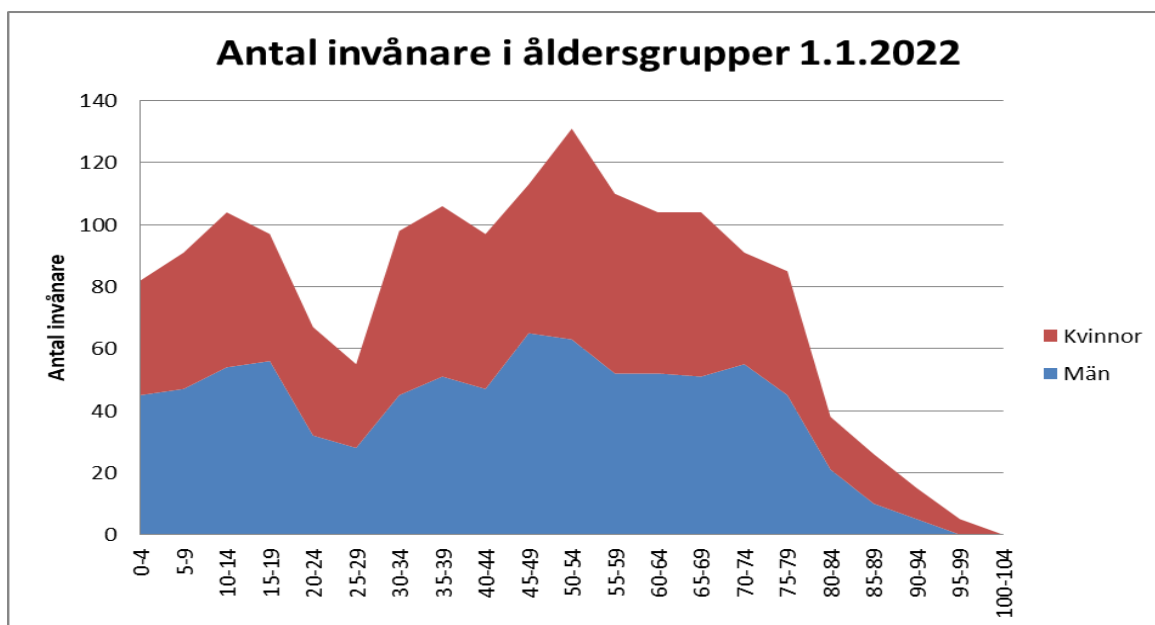
Med hjälp av tabellen kan vi se att antalet barn per åldersklass varierar rätt stort från år till år. År 2011 födda är 29 barn samt 2018 födda 25 barn. Antalet barn födda 2019 är 12 barn. Elevantalet i Kyrkby högstadieskola har toppat under år 2020 och de närmaste åren kommer elevantalet att minska något. Hur utvecklingen av barnantalet kommer att påverka antalet barn i barnomsorgen är alltid en 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 1975-2021. Den högsta noteringen gjordes år 1996 med 120 barn och år 1997 med 119 barn. År 2021 hade kommunen 104 barn i åldern 1-6 år och motsvarande siffra var 109 barn år 2020. Det är glädjande att barnantalet inte visar en sjunkande trend!



I diagrammet nedan visas kommunens invånare i åldersgrupper per den 1.1.2022. 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 143 personer vilket utgör 8,8 % 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 2023-2025 HAMMARLANDS KOMMUN

Förklaring	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv 1-10 2022	Ökn 22-23	Ökn % 22-23
HAMMARLANDS KOMMUN								
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 101 201	1 068 628	1 092 284	1 075 554	1 073 154	973 641	23 656	2,2 %
A3120 Försäljningsintäkter	543 191	453 138	469 654	469 654	469 654	442 441	16 516	3,6 %
A3170 Avgiftsintäkter	298 096	358 700	362 300	362 300	362 300	339 049	3 600	1,0 %
A3240 Understöd och bidrag	67 346	37 240	38 230	21 500	19 100	14 386	990	2,7 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	192 568	219 550	222 100	222 100	222 100	177 766	2 550	1,2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 130 318	-8 550 257	-9 383 473	-9 338 962	-9 333 472	-6 994 220	-833 216	9,7 %
A4110 Personalkostnader	-3 545 078	-3 876 374	-4 539 004	-4 555 058	-4 548 988	-3 152 458	-662 630	17,1 %
A4170 Köp av tjänster	-3 654 606	-3 694 052	-3 675 926	-3 619 156	-3 620 126	-3 017 442	18 126	-0,5 %
A4200 Material, förmödenheter och varor	-617 006	-676 911	-843 961	-842 531	-842 451	-578 008	-167 050	24,7 %
A4230 Understöd	-287 850	-275 610	-300 275	-297 910	-297 600	-224 669	-24 665	8,9 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-25 778	-27 310	-24 307	-24 307	-24 307	-21 643	3 003	-11,0 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-7 029 117	-7 481 629	-8 291 189	-8 263 408	-8 260 318	-6 020 578	-809 560	10,8 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 926 711	4 788 787	5 056 509	5 056 509	5 056 509	4 272 768	267 722	5,6 %
5000 Kommunal inkomstskatt	4 663 567	4 589 787	4 836 509	4 836 509	4 836 509	3 982 195	246 722	5,4 %
5100 Fastighetsskatt	94 308	93 000	96 000	96 000	96 000	87 554	3 000	3,2 %
5200 Andel av samfundsskatt	142 316	85 000	100 000	100 000	100 000	171 136	15 000	17,6 %
5300 Källskatt	26 520	21 000	24 000	24 000	24 000	31 883	3 000	14,3 %
							0	
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 160 041	3 089 391	3 392 328	3 092 328	3 092 328	2 562 974	302 937	9,8 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 026 136	2 056 521	2 082 244	2 082 244	2 082 244	1 713 768	25 723	1,3 %
5510 Kompensation för avdrag	44 795	0	300 000	0	0	0	300 000	
5520 Kompensation för kapitalskatt	65 939	0	0	0	0	0	0	
5600 Lr-andel för socialvård	235 783	223 429	227 514	227 514	227 514	186 191	4 085	1,8 %
5700 Ls-andel för undervisning och kultur	787 388	809 441	782 570	782 570	782 570	663 015	-26 871	-3,3 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 787	-8 654	-28 876	-27 120	-25 334	-9 227	-20 222	
A6110 Ränteintäkter	0	100	500	500	500	0	400	400,0 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	1 966	2 140	2 040	2 040	2 040	2 329	-100	-4,7 %
A6130 Räntekostnader	-8 753	-10 794	-31 316	-29 560	-27 804	-11 547	-20 522	190,1 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	0	-100	-100	-100	-70	-8	0	0,0 %
ÅRSBIDRAG	1 050 847	387 895	128 772	-141 691	-136 815	805 937	-259 123	-66,8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-436 042	-510 026	-574 571	-608 557	-617 653	-425 022	-64 545	12,7 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-436 042	-510 026	-574 571	-608 557	-617 653	-425 022	-64 545	12,7 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	614 805	-122 131	-445 799	-750 248	-754 468	380 915	-323 668	265,0 %

Resultatet för år 2023 uppskattas till - 446 T€. Verksamhetsbidraget är 810 T€ högre än i budgeten för år 2022 d.v.s. 8 291 T€. Skatteintäkterna ökar med 268 T€ (5,6 %). Landskapsandelarna ökar med 303 T€ (9,8 %). En kommun måste visa bokslut med positivt resultat för att på längre sikt kunna investera och även hålla sin tidigare egendom i skick. Enligt budgetförslag är årsbidraget 129 T€ vilket är 80 €/invånare.

Verksamhetskostnaderna enligt resultaträkningen är 9 383 T€ vilket innebär en ökning med 833 T€ eller 9,7 %. Personalkostnaderna ökar med 663 T€ (17,1 %). Köptjänsterna minskar med 18 T€ vilket är 0,5 % från år 2022. Enligt kommunstyrelsens budgetdirektiv eftersträövades att kostnaderna skulle uppgå till maximalt 8 676 T€ (exklusive avskrivningar). Nämndernas förslag är för år 2023 9 311 T€ eller 635 T€ högre än kommunstyrelsens budgetdirektiv. (Jfr Budgetdirektiv s. 94-95)

En balanserad ekonomi för kommunen förutsätter ett årsbidrag kring 500-600 T€. Kommunens avskrivningar kommer att öka med anledning av att landskapsandelar inte längre beviljas för skol-

och daghemsbyggnader, servicehus, institutioner, vägar och avlopp etc. samt då 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 2023 beräknas nettoinvesteringarna vara 702 T€. Avskrivningarna har ökat från år 2022 till 2023 med 65 T€ till 575 T€.

I budgetförslaget har årslönerna för den ordinarie personalen beräknats enligt gällande lönenivå hösten 2021 jämte en ökning om 2,0 % för avtalsenliga justeringar.

Vid beräkning av kommunens likviditet under planeperioden utgör det en osäkerhet hur mycket kostnadsförändringen blir totalt när den nya verksamheten i Hammargåden kör igång. Kommunen är samtidigt tvungen att sänka sina kostnader för köptjänster från Oasen boende- och vårdcenter k.f.. Vid utgången av planeperioden den 31.12.2025 uppskattas kommunens kassa till 697 T€. Under planeperioden beräknas det inte finnas något lånebehov.

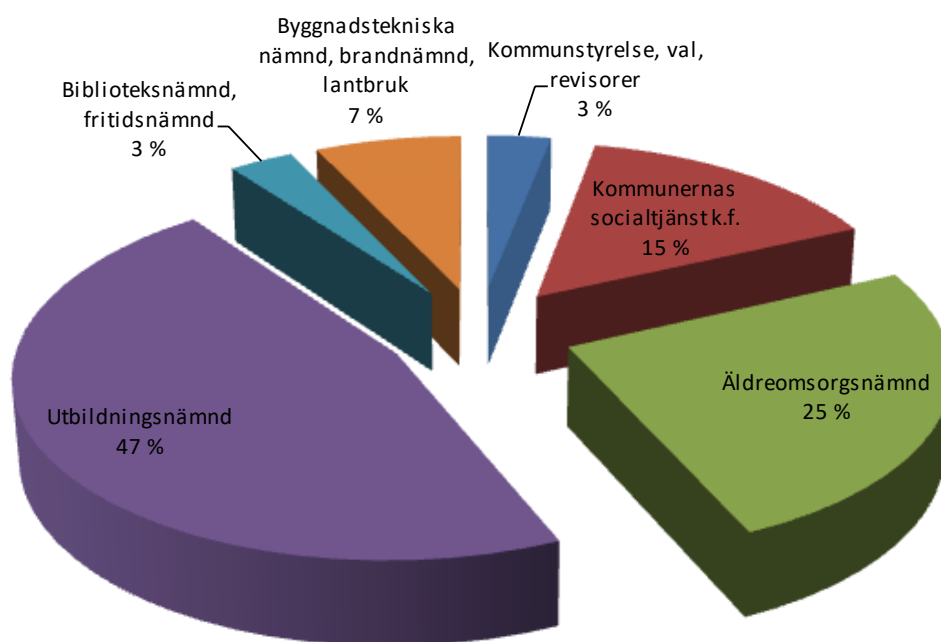
FINANSIERINGSANALYS 2023-2025 HAMMARLANDS KOMMUN								
Förklaring	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 1.1-31.10 2022	Ökn 22-23	Ökn % 22-23
HAMMARLANDS KOMMUN								
Årsbidrag	1 050 847,32	387 895	128 772	-141 691	-136 815	805 936	-259 123	-66,8 %
Korrektivposter till interna tillförda medel	-23 403,47	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-32 530	0	0,0 %
Kassaflödet i verksamheten	1 027 443,85	337 895	78 772	-191 691	-186 815	773 407	-259 123	-76,7 %
Investeringsutgifter								
Investeringsutgifter	-1 711 909,32	-1 358 838	-792 900	-642 900	-301 400	-652 734	565 938	-41,6 %
Finansieringandelar för investeringsutgifter	700 000,00	8 000	5 715				-2 285	
Försäljn. ink. av tillgångar bland best. aktiva	26 211,00	105 000	85 000	85 000	85 000	38 349	-20 000	-19,0 %
Kassaflödet för investeringarnas del	-985 698,32	-1 245 838	-702 185	-557 900	-216 400	-614 385	543 653	-43,6 %
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	41 745,53	-907 943	-623 413	-749 591	-403 215	159 022	284 530	-31,3 %
Kassaflöde för finansieringens del								
Ökning av långfristiga lån	1 400 000,00							
Minskning av långfristiga lån	-117 072,32	-120 000	-117 073	-117 073	-117 073		2 927	-2,4 %
Förändring av kortfristiga lån	-0,84					-117 073		
Förändringar i lånebeståndet	1 282 926,84	-120 000	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	2 927	-2,4 %
Övriga förändringar av likviditeten								
Förändringar av förvaldade medel och förv.kapital	1 344,00					328		
Förändringar i fordringar	314 670,93					-3 469		
Förändringar i räntefria skulder	7 699,81					-153 622		
Övriga förändringar av likviditeten	323 714,74					-156 764		
Kassaflödet för finansieringens del	1 606 641,58	-120 000	-117 073	-117 073	-117 073	-273 837	2 927	-2,4 %
Förändringar av likvida medel	1 648 387,11	-1 027 943	-740 486	-866 664	-520 288	-114 815	287 457	-28,0 %
Likvida medel 31.12	2 907 717,84	1 879 775	2 083 514	1 216 850	696 562	2 792 903	203 739	10,8 %
Likvida medel 1.1	1 259 330,73	2 907 718	2 824 000	2 083 514	1 216 850	2 907 718	-83 718	-2,9 %
Förändringar av likvida medel	1 648 387,11	-1 027 943	-740 486	-866 664	-520 288	-114 815	287 457	-28,0 %

Budgetens nyckeltal			
	2021	2022	2023
Invånarantal	1 599	1 619	1 619
Skattesats	18,00	18,00	18,00
Verksamhetens kostnader T€	8 130	8 550	9 383
Förändrings %		5,2 %	9,7 %
Verksamhetens kostnader/invånare	5 085	5 281	5 796
Verksamhetens intäkter T€	1 101	1 069	1 092
Förändrings %		-3,0 %	2,2 %
Verksamhetsbidrag T€	-7 029	-7 482	-8 291
Förändrings %		6,4 %	10,8 %
Verksamhetsbidrag T €/invånare	-4 396	-4 621	-5 121
Skatteintäkter totalt T€	4 927	4 789	5 057
Skatteintäkter €/invånare	3 081	2 958	3 123
Landskapsandelar T €	3 160	3 089	3 392
Landskapsandelar €/invånare	1 976	1 908	2 095
Årsbidrag T€	1 051	388	129
Årsbidrag €/invånare	657	240	80
Årsbidrag i % av avskrivningar	241 %	77 %	32 %
Investeringar netto T€	986	1 246	654
Investeringar €/invånare	616	770	404
Lånestock T€	2 283	2 166	2 049
Lånestock €/invånare	1 428	1 338	1 265
Lånskötselbidrag	8,42	3,12	1,08

Kommunens nettokostnader fördelar sig på följande sätt enligt budgetförslaget.

Budgetområde	Nettokostnad
Kommunstyrelse, val, revisorer	273 409
Kommunernas socialtjänst k.f.	1 337 794
Äldreomsorgsnämnd	2 234 055
Utbildningsnämnd	4 109 590
Biblioteksnämnd, fritidsnämnd	278 751
Byggnadstekniska nämnd, brandnämnd, lantbruk	630 111
TOTALT	8 863 710

Nettodriftskostnad 2023, 8,9 M€



4. SKATTEINKOMSTER

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

KOMMUNALSKATTER 2021-2025						
Förklaring	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ökn/min 22-23 %
Kommunalskatt	4 663 567	4 589 787	4 836 509	4 836 509	4 836 509	5,38 %
Fastighetsskatt	94 308	93 000	96 000	96 000	96 000	3,23 %
Andel av samfundsskatt	142 316	85 000	100 000	100 000	100 000	17,65 %
Källskatt	26 520	21 000	24 000	24 000	24 000	14,29 %
TOTALT	4 926 711	4 788 787	5 056 509	5 056 509	5 056 509	5,59 %

Enligt den pågående redovisningen enligt läget den 10.10.2022 är de beskattningsbara förvärvsinkomsterna för år 2021 25 826 117 skatteören. Det här innebär en ökning med 4,3 % från skatteår 2020.

Den beskattningsbara inkomsten i budgeten för år 2023 beräknas till 26 869 492. Den beskattningsbara inkomsten härleds genom att utgå från beskattningsbar inkomst för år 2021 så att den beskattningsbara inkomsten ökar med 2,0 % för år 2022 och 2,0 % för år 2023.

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 (enligt läge 10.10.2022)	18,00 %	25 826 117	4,3%
Skatteår 2022 prognos	18,00 %	26 342 639	2,0%
Skatteår 2023 prognos	18,00 %	26 869 492	2,0%

Finlands kommunförbunds uppskattning av förvärvsinkomstskatteskalkyl för år 2023 kan studeras nedan. Finlands kommunförbund kalkylerar med att den beskattningsbara inkomsten i Hammarland för år 2022 är 27 833 000 skatteören.

Hammarland	Mata in kommunens uppgifter i de gula fälten					1 000 €
KOMMUNALSKATTENS SKATTEGRUND						
SKATTEÅR	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
BEFOLKNING, åldersgruppsvis 31.12						
0-18 åringar.	363	361	364	363	357	357
Ändring %	2,8	-0,6	0,8	-0,3	-1,6	0,0
19-64 åringar.	882	894	904	906	909	911
Ändring %	-0,1	1,4	1,1	0,2	0,3	0,2
+65 åringar.	354	364	363	372	382	388
Ändring %	2,0	2,8	-0,3	2,5	2,7	1,6
Invånarantal i slutet av året	1 599	1 619	1 631	1 641	1 648	1 656
Ändring %	1,0	1,3	0,7	0,6	0,4	0,5
FÖRÄRVÄRSINKOMSTER						
Löneinkomster	23 734	24 232	25 763	26 874	27 766	28 857
Ändring %	1,3	2,1	6,3	4,3	3,3	3,9
Pensionsinkomster	8 078	8 201	8 549	8 954	9 404	9 830
Ändring %	3,5	1,5	4,2	4,7	5,0	4,5
Övriga inkomster	6 960	6 964	6 962	6 963	6 963	6 963
Ändring %	6,7	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Sammanlagt	38 772	39 397	41 273	42 791	44 133	45 650
Ändring %	2,7	1,6	4,8	3,7	3,1	3,4
AVDRAG (rikets)						
Arb.tagarnas försäkringspremier	2 260	2 383	2 514	2 648	2 743	2 854
% av lönerna	9,5	9,8	9,8	9,9	9,9	9,9
Förvärvsinkomstsvdraget	1 949	1 913	1 900	1 842	1 805	1 779
Övr. avdrag för inkomstens förv.	769	674	713	771	778	785
Pensionsinkomstsvdrag	1 603	1 619	1 694	2 007	2 058	2 112
% av lönerna	19,8	19,7	19,8	22,4	21,9	21,5
Grundavdraget	901	936	981	999	1 001	983
Avdrag för resekostnader + övriga	1 232	1 264	1 420	1 427	1 431	1 435
Sammanlagt	8 714	8 789	9 223	9 695	9 816	9 948
AVDRAG (åländska)						
Resekostnadsavdrag	673	590	624	674	680	687
Sjukdomskostnadsavdrag	283	290	310	382	396	412
Studie- studielåne- och hyresavdrag	18	15	15	11	11	12
Sammanlagt	974	895	949	1 068	1 088	1 111
AVDRAGEN SAMMANLAGT						
	9 688	9 683	10 171	10 763	10 904	11 059
Ändring, %	-0,4	-0,1	5,0	5,8	1,3	1,4
KOMMUNALSKATT SOM SKALL BETALAS						
Beskattningsbar inkomst	2020	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**
Förvärvsinkomst - avdrag	29 084	29 714	31 102	32 028	33 229	34 592
Skatteprocent	17,25	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00
KALKYLERAD SKATT	5 017	5 349	5 598	5 765	5 981	6 226
Arbetsinkomstsvdrag	446	454	484	490	490	493
Arbets - och pensionsinkomstsvdrag + c	298	244	257	265	273	281
DEBITERAS	4 272	4 650	4 857	5 010	5 218	5 453
Ändring %	3,5	8,8	4,5	3,1	4,2	4,5
Inflyter inte, (ca 0,5-1 %)	30	33	34	35	37	38
INFLYTER UNDER TRE ÅR	4 243	4 618	4 823	4 975	5 182	5 415
Beskattningsbar ink. 1000 €	24 768	25 835	26 985	27 833	28 989	30 294
Ändring %	3,5	4,3	4,5	3,1	4,2	4,5
Besk. bar inkomst €/Invånare	15 490	15 957	16 545	16 960	17 588	18 290
Ändring %	2,5	3,0	3,7	2,5	3,7	4,0
Effektiv skattegrad %	11,02	11,80	11,77	11,71	11,82	11,95

Den kommunalskatt som beräknas flyta in under år 2023 är 4 837 T€. Det här är en ökning med 247 T€ (5,4 %) från budgeten för år 2022.

Kommunens skattekraft/invånare är under genomsnittet på Åland. År 2021 var kommunens förvärvsinkomster/invånare 15 952 €. Med den här skattekraften ligger Hammarland på en 14: de plats bland de åländska kommunerna.

BESKATTNINGEN AV FÖRVÄRVSSINKOMSTER (jämförelse mellan 2020 och 2021 års beskattning där 2021 års uppgifter är enligt läget den 10.10.2022)							
KOMMUN	Kommunalskatt 2020 10.11.2021	Kommunalskatt 2021 10.10.2022	Besk förv ink 2019	Besk förv ink. 2020	Ökn. Minsk. 19-20	Ökn minskn. 19-20 %	Beskbar ink per inv 2020
BRÄNDÖ	1 534 169	1 843 920	9 159 218	10 388 282	1 229 064	13,42 %	23 136
MARIEHAMN	41 669 610	43 339 356	241 562 957	251 242 643	9 679 686	4,01 %	21 397
JOMALA	17 149 949	18 086 626	103 939 085	109 615 915	5 676 830	5,46 %	19 887
LEMLAND	6 537 845	7 103 173	38 457 912	41 783 371	3 325 459	8,65 %	19 571
LUMPARLAND	1 309 895	1 402 837	6 717 410	7 194 036	476 626	7,10 %	19 133
KUMLINGE	1 084 548	1 100 029	5 862 422	5 946 103	83 681	1,43 %	18 997
SOTTUNGA	311 877	353 900	1 732 650	1 966 111	233 461	13,47 %	18 725
KÖKAR	682 529	809 512	3 455 843	4 098 795	642 952	18,60 %	18 298
SUND	3 402 720	3 523 455	17 449 846	18 069 000	619 154	3,55 %	17 732
SALTVIK	5 591 229	5 764 245	31 062 383	31 158 081	95 698	0,31 %	17 214
FINSTRÖM	8 237 998	8 848 345	44 529 719	45 376 128	846 409	1,90 %	17 201
ECKERÖ	2 738 690	3 015 796	14 803 730	15 872 611	1 068 881	7,22 %	17 012
FÖGLÖ	1 450 756	1 452 235	8 290 034	8 298 486	8 452	0,10 %	16 564
HAMMARLAND	4 269 604	4 648 701	24 751 328	25 826 117	1 074 789	4,34 %	15 952
VÄRDÖ	1 308 981	1 333 209	6 889 374	7 016 889	127 515	1,85 %	15 155
GETA	1 124 656	1 197 985	6 079 222	6 475 595	396 373	6,52 %	12 823
TOTALT	98 405 056	103 823 324	564 743 133	590 328 163	25 585 030	4,53 %	19 455

Fastighetsskatten beräknas enligt följande oförändrade grunder. Allmän fastighetsskatteprocent 0,20 %, byggnader för stadigvarande boende 0,00 %, andra byggnader 0,90 % och allmännyttiga samfund 0,00 %. Fastighetsskatten beräknas avkasta 96 T€ under år 2023. Beskattningsvärdet för byggnader uppskattas år 2023 vara för stadigvarande boende 32 153 T€, annan bostad 6 968 T€ och allmänna 8 129 T€. Ett uttag av fastighetsskatt för stadigvarande boende motsvarande 0,1 % innebär därmed 32 153 € i skatteinkomster. Motsvarande belopp för allmänna är 8 129 € per 0,1 %.

Samfundsskatten är en viktig del av kommunens skatteinkomster. Det är viktigt för kommunen att fortsätta utveckla möjligheter för företag att etablera sig i Hammarland för att öka antalet lokala arbetsplatser. För år 2023 beräknas inkomsten från samfundsskatten till 100 T€. Nedan kan Finlands kommunförbunds samfundsskatteprognos för Hammarlands kommun studeras.

Hammarland						1 000 €
SAMFUNDSSKATT SOM SKALL BETALAS						
SKATTEÅR	2020**	2021**	2022**	2023**	2024**	2025**
Andel på Åland, 1000 €	11 090	14 999	15 374	10 400	10 660	10 927
Ändring %	8,4	20,0	2,5	-32,4	2,5	2,5
Kommunens utdelningsandel	0,009265150	0,011683460	0,013704660	0,0137047	0,0137047	0,0137047
Kommunens andel, €	103	175	211	143	146	150
Ändring %	7,9	70,5	20,2	-32,4	2,5	2,5

För år 2023 beräknas källskatten bli 24 T€.

5. LANDSKAPSANDELARNA

Landskapsandelarna har uppskattats enligt tabellen nedan:

LANDSKAPSANDELAR 2021-2025						
Ändamål	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ökn/min 22-23 %
Komplettering av skatteinkomst	2 026 136	2 056 521	2 082 244	2 082 244	2 082 244	1,3 %
Landskapsandel för socialvården	235 783	223 429	227 514	227 514	227 514	1,8 %
Landskapsandel för undervisning och kultur	787 388	809 441	782 570	782 570	782 570	-3,3 %
Komplettering av kapitalskatt	65 939	0	0	0	0	
Kompensation avdrag	44 795	0	300 000	0	0	
TOTALT	3 160 041	3 089 391	3 392 328	3 092 328	3 092 328	9,8 %

Det gällande landskapsandelssystemet är invecklat. Det tar även för liten hänsyn till de kostnadsökningar som förädlats av ny lagstiftning. Landskapsandelssystemet är även inkonsekvent. Undantagsvis betalas landskapsandelen för Kommunernas socialtjänst k.f. direkt till kommunalförbundet. Från år 2021 infördes en särskild landskapsandel för barnomsorgen eftersom den flyttades från det sociala området till området för utbildning. En ny 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 40,1 % av skattekomplettering d.v.s. 15,5 M€ av totala 38,6 M€. För Hammarlands del är skattekompletteringen t.o.m. 62,9 % av de totala landskapsandelarna. De uppgiftsbaserade landskapsandelarna för grundskola och barnomsorg är 13,4 M€ (34,8 %) och socialvårdens 9,2 M€ (23,8 %). För kulturverksamhet finns en landskapsandel om 0,5 M€ (1,3 %). I jämförelse med budgeten för år 2022 ökar Hammarlands kommuns totala landskapsandel inklusive kompensationer med 20 T€ (0,7 %).

Landskapsregeringens sammanställning av landskapsandelarna för år 2023 finns i nedanstående tabell.

	Skattekomplettering	Grundskola	Barnomsorg	STR	Grundvux, förberedande undervisning	Specialfritids	Socialvård (äldreomsorg)	Socialtjänst (till KST)	Kultur	Medis	Summa
Brändö	216 981	348 684	64 070	0	45 541	0	242 806	60 556	7 356	0	985 994
Eckerö	1 175 120	368 889	120 387	114 174	22 771	10 891	161 624	125 832	15 285	0	2 114 973
Finstrom	2 579 460	462 721	404 750	0	92 547	0	329 729	355 783	43 218	0	4 268 207
Föglö	453 726	382 714	142 244	38 058	34 156	0	260 560	67 569	8 208	0	1 387 234
Geta	943 123	311 186	70 572	76 116	56 927	0	90 359	68 109	8 273	0	1 624 664
Hammarland	2 082 244	417 962	247 001	0	91 083	0	227 514	218 352	26 524	0	3 310 680
Jomala	2 260 922	600 861	1 120 845	380 581	79 697	108 908	446 916	743 394	90 303	0	5 832 428
Kumlinge	295 693	213 709	82 375	0	94 011	0	235 165	42 214	5 128	0	968 294
Kökar	311 303	67 487	22 882	0	0	0	150 587	30 211	3 670	0	586 139
Lemland	1 748 685	449 519	446 262	114 174	45 541	21 782	221 569	287 944	34 978	0	3 370 454
Lumparland	322 291	246 269	33 210	38 058	34 156	0	68 920	50 711	6 160	0	799 775
Saltvik	1 264 341	425 691	286 438	152 232	159 395	32 672	316 619	244 112	29 653	0	2 911 154
Sottunga	47 123	112 479	41 188	0	0	0	65 302	14 161	1 720	0	281 972
Sund	1 135 440	384 860	124 538	76 116	11 385	10 891	156 054	137 431	16 694	0	2 053 409
Vårdö	646 765	435 269	154 097	38 058	22 771	10 891	237 385	62 444	7 585	0	1 615 265
Mariehamn	0	748 017	1 374 073	190 291	506 811	21 782	1 882 317	1 583 624	192 369	0	6 499 283
Åland	15 483 216	5 976 317	4 734 933	1 217 859	1 296 791	217 816	5 093 424	4 092 446	497 126	0	38 609 928

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

avser landskapsregeringen kompensera genom ändrad lagstiftning. Däremot finns ingen lösning ännu på hur kommunerna skall kompenseras för reformens påverkan på skattekompletteringen.

I det nya landskapsandelssystemet saknas även andelar för kommunernas investeringar. Landskapsandelarna inklusive kompensationerna utgör totalt 33,2 % av kommunens verksamhetskostnader.

I landskapsregeringens budgetförslag för år 2023 finns kompensationer till kommunerna för ändringar i kommunalbeskattningen till ett belopp om 5,0 M€. Den här kompensationen avser 70 % av skatteinkomstbortfall för grundavdrag och resekostnadsavdrag. Därtill finns i budgetförslaget en kompensation motsvarande 3,3 M€ för minskad samfundsskatt. För den förstnämnda kompensationen har det i kommunens budgetförslag för år 2023 tagits upp en inkomst om 0,3 M€.

6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET

I budgeten för år 2023 finns följande förändringar i tjänsterna:

Benämning	Förändring
HR-ansvarig	0,80
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	-0,20
Närvårdarkoordinator	0,20
Närvårdare i dagarbete	2,30
Närvårdare i nattarbete	0,45
Städare	0,47
Köksbiträde	0,25
Lärare i barnomsorgen	-1,50
Speciallärare i barnomsorgen	-0,20
Barnskötare	2,90
Assisteter daghem	-3,20
Klasslärare	1,87
Elevassistent	0,33
Speciallärare	0,42
Fritidspedagog	-0,12
Eftermiddagshemsledare	-1,19
Barnskötare fritidshem	0,49
Assistent fritidshem	0,32
Netto	4,39

Inom äldreomsorgen ökar årsverken med 3,47 och inom grundskola åk 1-6 med 2,62. Barnomsorgen minskar med 2,0 årsverken och fritidsverksamheten med 0,5.

7. EKONOMIPLAN

Verksamheternas kostnader och intäkter för planeåren 2024-2025 har beräknats enligt samma kostnadsnivå som under år 2023. 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 2022-2024 upptas inte nya lån. Lån amorteras i kommunen enligt tabellen nedan.

Nya lån	
År	€
2022	1 400 000
2023	0
2024	0
2025	0

Amorteringar åren 2021-2025	
År	€
2021	117 073
2022	117 073
2023	117 073
2024	117 073
2025	117 073

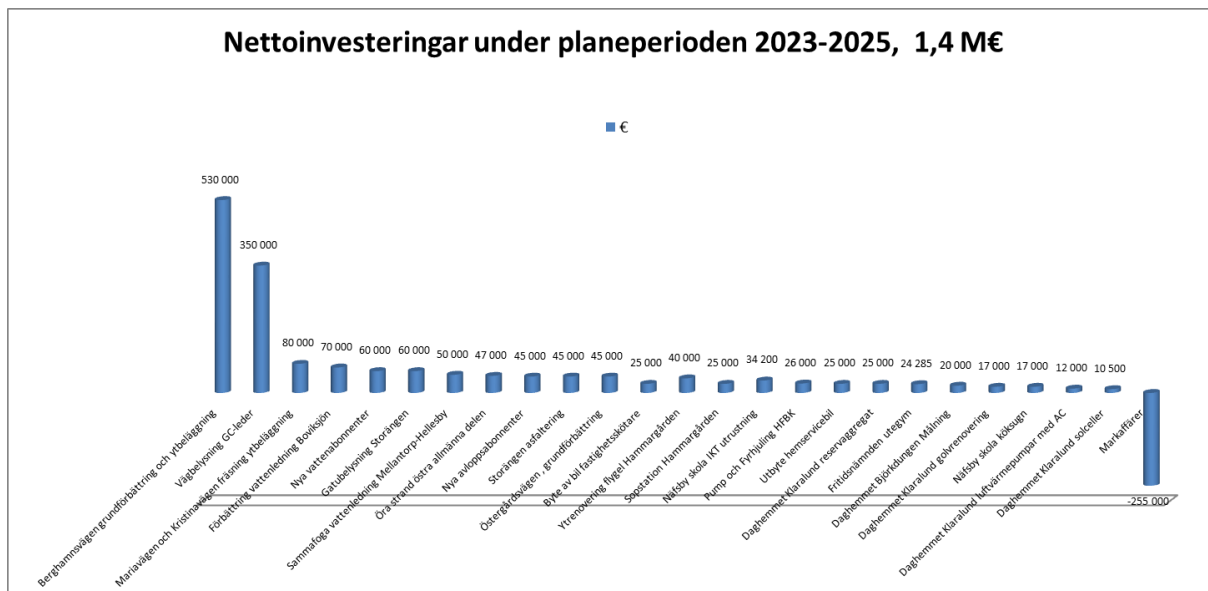
Kommunens lån beräknas ha följande utveckling:

Vid utgången av år 2023 uppskattas kommunens skuldsättning vara 1 265 €/invånare.

Utvecklingen av kommunens låntagning per 31.12:					
År	Lånebelopp	Folkmängd	€/invånare		
1992	1 523 232	1 259	1 210		
1993	1 461 168	1 290	1 133		
1994	1 322 149	1 300	1 017		
1995	1 207 471	1 299	930		
1996	1 091 274	1 283	851		
1997	772 149	1 319	585		
1998	689 560	1 332	518		
1999	611 287	1 348	453		
2000	539 156	1 351	399		
2001	488 864	1 373	356		
2002	436 430	1 379	316		
2003	392 183	1 365	287		
2004	349 964	1 387	252		
2005	306 699	1 384	222		
2006	268 094	1 423	188		
2007	245 505	1 409	174		
2008	221 852	1 440	154		
2009	194 275	1 463	133		
2010	173 326	1 508	115		
2011	150 249	1 526	98		
2012	127 172	1 522	84		
2013	101 966	1 540	66		
2014	72 507	1 532	47		
2015	40 920	1 537	27		
2016	7 205	1 508	5		
2017	5 404	1 547	3		
2018	3 603	1 577	2		
2019	1 801	1 583	1		
2020	1 000 000	1 599	625		
2021	2 282 927	1 619	1 410		
2022	2 165 854	1 619	1 338	*) Uppskattning	
2023	2 048 781	1 619	1 265	*) Uppskattning	
2024	1 931 708	1 619	1 193	*) Uppskattning	
2025	1 814 635	1 619	1 121	*) Uppskattning	

9. INVESTERINGARNA

För år 2023 beräknas nettokostnaderna för investeringar uppgå till 1 160 T€, år 2024 till 236 T€ samt år 2025 till 79 T€. Den största investeringen under planeperioden är Berghamnsvägen till ett belopp om 530 T€ samt vägbelysning GC-leder 350 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 andrahand 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 tecknandet av entreprenadavtal:

En resultatenhet med ett anslag för ett enskilt projekt under 200 000,- € (brutto) får verkställas i enlighet med budget av behörigt förtroendeorgan under förutsättning att kommunfullmäktige vid fastställandet av budget inte fattat ett beslut om bindandet av anslag till kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

För att verkställa ett enskilt projekt över 200 000,- € skall alltid kommunstyrelsens godkännande införskaffas innan projektet verkställs. Undantag från den här regeln kan göras i det fall att kommunfullmäktige uttryckligen genom ett beslut gett ett annat förtroendeorgan rätt att verkställa projektet.

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:

Ökning av upplåning

Minskning av upplåning

Långfristiga lån på nettonivå

C1 HAMMARLANDS KOMMUN
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN
C10 REVISORERNA
C100 REVISION
1010 Revision
C11 KOMMUNSTYRELSEN
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION
1100 Kommunfullmäktige
1110 Kommunstyrelsen
1120 Övrig centralförvaltning
1130 Kommunkansliet
1140 Personalförvaltning
1150 Beskattnings
1160 Allmänna understöd
C120 KOLLEKTIVTRAFIK
1200 Kollektivtrafiken
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET
1300 Näringsliv
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER
1500 Främjandet av integration och invandringstjänster
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST
2730 Finansieringskostnader inom specialomsorgen
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING
2000 Äldreomsorgsnämnd
2010 Äldreomsorgskansli
C230 INSTITUTIONSVÅRD
2300 Oasen
C240 SERVICEBOENDE
2400 Serviceboende
C245 HEMTJÄNST UTE

2450 Hemtjänst ute
2410 Stödtjänster
2530 Närstående vård för äldre
2540 Frontveteraner
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE
2500 Servicehuset/Hammargården
2560 Dagveksamhet för äldre
C30 UTBILDNINGSNÄMND
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING
3000 Utbildningsnämnd
C210 DAGVÅRD AV BARN
2050 Barnomsorgskansli
2100 Klaralund
2110 Björkdungen
2120 Enskilda daghem
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD
2220 Hemvårdsstöd för barn
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6
3100 Näfsby grundskola
3150 Skolgång i annan kommun lågstadiet
2230 Fritidshem
C320 GRUNDUTBILDNING KHS
3200 Högstadieundervisning
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET
3300 Medborgarinstitutet i Mariehamn
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN
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	Lärbostäder, 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 2021	Budget 2022	Förslag Nämnd 2023	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2013	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 463 159,47	-7 989 605	-8 760 747	-8 859 668	-8 863 710	-874 105	10,9 %
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
Extern			-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER			4 000	4 000	4 000	4 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-6 200	-6 200	-6 200	-6 200	
C10 REVISORERNA						0	
Extern	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100	0	0,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100	0	0,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100	0	0,0 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
Extern	-1 597 993,78	-1 677 141	-1 733 961	-1 785 972	-1 785 972	-108 831	6,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 597 993,78	-1 677 141	-1 733 961	-1 785 972	-1 785 972	-108 831	6,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 867,90	49 340	59 189	59 189	59 189	9 849	20,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 627 319,52	-1 721 480	-1 786 412	-1 841 024	-1 841 024	-119 544	6,9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-8 542,16	-5 001	-6 738	-4 137	-4 137	864	-17,3 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
Extern	-1 484 965,78	-1 722 086	-2 160 962	-2 166 599	-2 166 599	-444 513	25,8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 484 965,78	-1 722 086	-2 160 962	-2 166 599	-2 166 599	-444 513	25,8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	307 931,47	227 931	225 800	225 800	225 800	-2 131	-0,9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 776 543,16	-1 908 750	-2 320 583	-2 324 583	-2 324 583	-415 833	21,8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 354,09	-41 267	-66 179	-67 816	-67 816	-26 549	64,3 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
Extern	-3 672 889,96	-3 759 203	-3 941 068	-3 950 019	-3 950 019	-190 816	5,1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 672 889,96	-3 759 203	-3 941 068	-3 950 019	-3 950 019	-190 816	5,1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	142 724,53	164 885	146 157	146 157	146 157	-18 728	-11,4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 717 730,57	-3 819 897	-3 985 440	-3 990 858	-3 990 858	-170 961	4,5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 883,92	-104 191	-101 785	-105 318	-105 318	-1 127	1,1 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
Extern	-89 836,60	-97 501	-92 442	-92 442	-92 442	5 059	-5,2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-89 836,60	-97 501	-92 442	-92 442	-92 442	5 059	-5,2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	254,03		250	250	250	250	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 297,93	-92 758	-87 998	-87 998	-87 998	4 760	-5,1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 743	-4 694	-4 694	-4 694	49	-1,0 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
Extern	-127 909,58	-136 373	-152 162	-151 662	-151 662	-15 289	11,2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 909,58	-136 373	-152 162	-151 662	-151 662	-15 289	11,2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 885,00	3 000	3 500	3 500	3 500	500	16,7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-130 794,58	-139 373	-153 948	-153 948	-153 948	-14 575	10,5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			-1 714	-1 214	-1 214	-1 214	
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
Extern	-389 530,52	-478 414	-543 589	-587 869	-587 869	-109 455	22,9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-389 530,52	-478 414	-543 589	-587 869	-587 869	-109 455	22,9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	569 368,03	581 750	610 800	610 800	610 800	29 050	5,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-651 233,47	-710 186	-804 098	-813 498	-813 498	-103 312	14,5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-307 665,08	-349 978	-350 291	-385 171	-385 171	-35 193	10,1 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
Extern	-78 133,75	-95 717	-111 764	-100 306	-104 348	-8 631	9,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-78 133,75	-95 717	-111 764	-100 306	-104 348	-8 631	9,0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 901,69	2 700	2 500	2 500	2 500	-200	-7,4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 231,17	-93 571	-101 627	-100 627	-100 627	-7 056	7,5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-4 846	-12 637	-2 179	-6 221	-1 375	28,4 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
Extern	-14 410,64	-17 070	-16 499	-16 499	-16 499	571	-3,3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 410,64	-17 070	-16 499	-16 499	-16 499	571	-3,3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 268,00	39 022	40 088	40 088	40 088	1 066	2,7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 678,64	-56 092	-56 587	-56 587	-56 587	-495	0,9 %
Totalsumma	-7 463 159,47	-7 989 605	-8 760 747	-8 859 668	-8 863 710	-874 105	10,9 %

C 12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN

C112. Val

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN			-2 389	-2 389		-2 389	
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
C112 VAL			-2 389	-2 389		-2 389	
Extern			-2 200	-2 200		-2 200	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-2 200	-2 200		-2 200	
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER			4 000	4 000		4 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-6 200	-6 200		-6 200	
Intern			-189	-189		-189	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-189	-189		-189	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-189	-189		-189	
Totalsumma			-2 389	-2 389		-2 389	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 599		0	0 %
Kostnad per invånare	0	0	-1	-1		-1	

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. År 2023 ordnas lagtings- och kommunalval samt riksdagsval. År 2024 ordnas presidentval samt år 2025 Europaparlamentsval.

MÅLSÄTTNING:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 6 200,-

1. Lagtings- och kommunalval
2. Statliga val (riksdagsval)

- 4 030,-
- 2 170,-

BUDGETANSVARIG:

Ordförande centralnämnd

EKONOMIPLAN:

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN			-2 389	1 268	76
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN					
C112 VAL					
Extern			-2 200	1 365	140
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-2 200	1 365	140
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER			4 000	4 800	2 400
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-6 200	-3 435	-2 260
Intern			-189	-97	-64
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-189	-97	-64
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-189	-97	-64
Totalsumma			-2 389	1 268	76

C 10. REVISORERNA**C 100. Revision**

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 767,16	-6 308	-6 287	-6 287	-5 101,84	21	0 %
C10 REVISORERNA						0	
C100 REVISION	-7 767,16	-6 308	-6 287	-6 287	-5 101,84	21	0 %
Extern	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-5 101,84	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-5 101,84	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-5 101,84	0	0 %
Intern	-278,30	-208	-187	-187		21	-10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-278,30	-208	-187	-187		21	-10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-278,30	-208	-187	-187		21	-10 %
Totalsumma	-7 767,16	-6 308	-6 287	-6 287	-5 101,84	21	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1,3 %
Kostnad per invånare	5	4	4	4		0	-2 %

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 Audiator Ab.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**BUDGETANSVARIG:**

Ordförande revisorer

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 767,16	-6 308	-6 287	-6 273	-6 273
C10 REVISORERNA					
C100 REVISION					
Extern	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 488,86	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100
Intern	-278,30	-208	-187	-173	-173
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-278,30	-208	-187	-173	-173
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-278,30	-208	-187	-173	-173
Totalsumma	-7 767,16	-6 308	-6 287	-6 273	-6 273

C 11. KOMMUNSTYRELSEN

C 110. Allmän administration

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-211 921,85	-235 296	-251 296	-251 296	-372 478,18	-16 000	7 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-211 921,85	-235 296	-251 296	-251 296	-372 478,18	-16 000	7 %
Extern	-363 195,58	-425 572	-447 870	-447 870	-371 759,61	-22 298	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-363 195,58	-425 572	-447 870	-447 870	-371 759,61	-22 298	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 630,81	36 090	41 559	41 559	21 651,99	5 469	15 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-395 453,01	-458 883	-486 650	-486 650	-393 411,60	-27 767	6 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-5 373,38	-2 779	-2 779	-2 779		0	0 %
Intern	151 273,73	190 276	196 574	196 574	-718,57	6 298	3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	151 273,73	190 276	196 574	196 574	-718,57	6 298	3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	169 481,00	211 878	217 933	217 933		6 055	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 207,27	-21 602	-21 359	-21 359	-718,57	243	-1 %
Totalsumma	-211 921,85	-235 296	-251 296	-251 296	-372 478,18	-16 000	7 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619	1 599	20	1 %
Kostnad per invånare	259	302	315	315	246	13	4 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

PERSONAL:

	2021	2022	2023
Kommundirektör	1,0	1,0	1,0
Ekonomichef	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	0,6	0,8	0,8
Städare	0,3	0,3	0,3
Beslut Kfge: HR-ansvarig	0,0	0,0	0,8

Beslut Kfge: Kommunstyrelsen tar upp ett anslag för en HR-ansvarig tjänst motsvarande 80 % av heltid fr.o.m. 1.4.2023. Tjänsten planeras bli tidsbestämd för en tid om 2 år.

Budgeten innehåller anslag för extra resurs under fyra månader med anledning av ibruktagandet av nytt ekonomisystem.

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 Navision.
4. Påbörja beräkning av CO₂ utsläpp från energianvändning i kommunen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 27 767,-

1. Kommunfullmäktige	+	45,-
2. Kommunstyrelsen	+	357,-
3. Personalkostnader kommunkansli	+	3 524,-
4. Personalkostnader Hr-ansvarig	-	27 937,-
5. Tjänster kansliet (Nytt ekonomisystem 17 500,-)	-	1 960,-
6. Material kansliet (varav värme 3 250,-)	-	4 310,-
7. Ålands kommunförbund k.f.	-	4 421,-
8. Övrig centralförvaltning (Hemsida 2022)	+	10 775,-
9. Personalhälsovården (ca 1/3-del av personalen per år)	-	4 500,-
10. Friskvårdsbiljetter	-	15 000,-
10. Beskattningskostnader	+	17 305,-
11. Understöd till föreningar	-	1 625,-
12. Övrigt	-	20,-

ALLMÄNNA UNDERSTÖD:

Verksamhetsbidrag har upptagits för följande föreningar och organisationer:

1. Hammarlands Torp byalag r.f.	350,-
2. Norra Ålands pensionärer r.f.	100,-

Beslut Kfge:

3. Folkhälsan i Hammarland	1 775,-
4. Bovik byaförening r.f.	900,-
TOTALT	3 125,-

MEDLEMSSKAP I FÖRENINGAR:

Anslag finns upptaget för följande föreningar:

1. Leader Åland r.f.	1 619,-
2. Visit Åland r.f. (under förutsättning att medlemsavgift är 150,- €)	150,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Implementeringen av det nya ekonomisystemet har framskjutits då projektet fortskridit långsammare än beräknat. Medel är upptaget för avropandet av systemet under år 2023 samt planerad i bruk tagning från 2024. Kostnaden för ibruktagandet uppskattas till 17 500,- €.

Beslut Kfge: Under kostnadsstället kommunstyrelsen har ett dispositionsanslag om 1.000,- € tagits upp för äldre rådets verksamhet.

Beslut Kfge: Anslaget för friskvård höjs med 15.000,- € för att under året övergå från dagens friskvårdsprogram till friskvårdsbiljetter.

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-211 921,85	-235 296	-251 296	-258 655	-259 695
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION					
Extern	-363 195,58	-425 572	-447 870	-439 589	-440 590
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-363 195,58	-425 572	-447 870	-439 589	-440 590
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	37 630,81	36 090	41 559	41 559	41 559
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-395 453,01	-458 883	-486 650	-478 369	-479 369
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-5 373,38	-2 779	-2 779	-2 779	-2 780
Intern	151 273,73	190 276	196 574	180 934	180 895
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	151 273,73	190 276	196 574	180 934	180 895
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	169 481,00	211 878	217 933	200 933	200 933
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 207,27	-21 602	-21 359	-19 999	-20 038
Totalsumma	-211 921,85	-235 296	-251 296	-258 655	-259 695

C 120. Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 608,38	-10 631	-881	-881	-6 048,39	9 750	-92 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-6 608,38	-10 631	-881	-881	-6 048,39	9 750	-92 %
Extern	-6 438,38	-10 631	-881	-881	-6 048,39	9 750	-92 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 438,38	-10 631	-881	-881	-6 048,39	9 750	-92 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 557,00	-9 750			-6 048,39	9 750	-100 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,38	-881	-881	-881		0	0 %
Intern	-170,00					0	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-170,00					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-170,00					0	
Totalsumma	-6 608,38	-10 631	-881	-881	-6 048,39	9 750	-92 %
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad/invånare	4	7	1	1		-3	-52 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Lokal kollektivtrafik.

MÅLSÄTTNING:

Matartrafiken är för närvarande nedlagd.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 9 750,-

1. Köp av busskurer

+ 9 750,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-6 608,38	-10 631	-881	-821	-760
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C120 KOLLEKTIVTRAFIK					
Extern	-6 438,38	-10 631	-881	-821	-760
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 438,38	-10 631	-881	-821	-760
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 557,00	-9 750			
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,38	-881	-881	-821	-760
Intern	-170,00				
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-170,00				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-170,00				
Totalsumma	-6 608,38	-10 631	-881	-821	-760

C 130. Främjande av näringslivet

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-11 114,03	-9 364	-16 146	-16 146	-340,22	-6 782	72 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-11 114,03	-9 364	-16 146	-16 146	-340,22	-6 782	72 %
Extern	-10 869,03	-9 091	-15 677	-15 677	-340,22	-6 586	72 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-10 869,03	-9 091	-15 677	-15 677	-340,22	-6 586	72 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	237,09	250	100	100		-150	-60 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 818,72	-8 000	-15 300	-15 300	-340,22	-7 300	91 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 287,40	-1 341	-477	-477		864	-64 %
Intern	-245,00	-273	-469	-469		-196	72 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-245,00	-273	-469	-469		-196	72 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-245,00	-273	-469	-469		-196	72 %
Totalsumma	-11 114,03	-9 364	-16 146	-16 146	-340,22	-6 782	72 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Nettokostnad per invånare	7	6	10	10		4	70 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Främjande av näringslivet

MÅLSÄTTNING:

Samarbeta med mäklare och delta i Ålandsmässan för att marknadsföra kommunens bostadsområden och företagstomter.

Ordna underhållet av Sadelinleden.

Beslut Kfge: Utredning över utveckling av Öra hamnområde.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 7 300,-

1. Köptjänster	-	7 000,-
2. Material	-	500,-
3. Övriga verksamhetskostnader	+	200,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-11 114,03	-9 364	-16 146	-7 504	-7 407
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET					
Extern	-10 869,03	-9 091	-15 677	-7 297	-7 200
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-10 869,03	-9 091	-15 677	-7 297	-7 200
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	237,09	250	100	100	100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 818,72	-8 000	-15 300	-7 300	-7 300
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 287,40	-1 341	-477	-97	
Intern	-245,00	-273	-469	-207	-207
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-245,00	-273	-469	-207	-207
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-245,00	-273	-469	-207	-207
Totalsumma	-11 114,03	-9 364	-16 146	-7 504	-7 407

C 150. Främjande av integration

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		8 000	3 590	3 590	4 840,75	-4 410	
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER		8 000	3 590	3 590	4 840,75	-4 410	-55 %
Extern		8 000	16 250	16 250	6 456,75	8 250	103 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		8 000	16 250	16 250	6 456,75	8 250	103 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		13 000	17 530	17 530	10 873,27	4 530	35 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 000	-1 280	-1 280	-4 416,52	3 720	-74 %
Intern			-12 660	-12 660	-1 616,00	-12 660	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-12 660	-12 660	-1 616,00	-12 660	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-12 660	-12 660	-1 616,00	-12 660	
Totalsumma		8 000	3 590	3 590	4 840,75	-4 410,00	-55
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Nettokostnad per invånare	0	5	2	2		-3	-56 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Främjande av integration. Ordlandet av tillfälligt skydd för personer från Ukraina.

MÅLSÄTTNING:

Ordna boendet för personer som beviljats tillfälligt skydd med anledning av kriget i Ukraina.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 3 720,-

1. Material + 3 720,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**BUDGETANSVARIG:**

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		8 000	3 590	-12 621	-12 621
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER					
Extern		8 000	16 250		
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		8 000	16 250		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		13 000	17 530		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-5 000	-1 280		
Intern			-12 660	-12 621	-12 621
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN			-12 660	-12 621	-12 621
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER			-12 660	-12 621	-12 621
Totalsumma		8 000	3 590	-12 621	-12 621

C 270. Kommunernas socialtjänst k.f.

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 246 763,80	-97 947	8 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 246 763,80	-97 947	8 %
Extern	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 246 763,80	-97 947	8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 246 763,80	-97 947	8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 246 763,80	-97 947	8 %
Totalsumma	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 246 763,80	-97 947	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Nettokostnad/invånare	752	775	826	826		51	7 %

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:

- 97 947,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 337 794
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST					
Extern	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 337 794
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 337 794
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 337 794
Totalsumma	-1 217 490,79	-1 239 847	-1 337 794	-1 337 794	-1 337 794

C 20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

C 200. Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	0	-35 570,72	0	
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	0,00	0	0	0	-35 570,72	0	
Extern	-50 398,50	-32 812	-33 277	-33 277	-35 570,72	-465	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-50 398,50	-32 812	-33 277	-33 277	-35 570,72	-465	1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 766,58	14 431			10 407,55	-14 431	-100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 165,08	-47 243	-33 277	-33 277	-45 978,27	13 966	-30 %
Intern	50 398,50	32 812	33 277	33 277		465	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	50 398,50	32 812	33 277	33 277		465	1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	54 132,50	35 922	35 813	35 813		-109	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 734,00	-3 110	-2 536	-2 536		574	-18 %
Totalsumma	0,00	0	0	0	-35 570,72	0	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad per invånare	47	31	22	22		-9	-30 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Äldreomsorgsnämnden samt äldreomsorgskansli.

PERSONAL:

	2021	2022	2023
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,50	0,50	0,40

Den tidsbestämda äldreomsorgs- och barnomsorgsledartjänsten i samarbete med Eckerö kommun avslutades den 30.9.2022 och efter det har kommunen en egen ordinarie tjänst som äldreomsorgs- och barnomsorgsledare vilken inledningsvis tillsätts enligt 80 %.

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att ha en kompetent och effektiv övergripande ledning av äldreomsorgen för att arbeta mot de mål som äldreomsorgen har om värdig, rättssäker och kvalitativ omsorg om de äldre i kommunen.

Leda uppstarten av Hammargården och hitta styrmedel för att tillse att klienter får vård- och omsorg på rätt ställe.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 13 966,-

- | | |
|------------------------|------------|
| 1. Äldreomsorgsnämnden | - 100,- |
| 2. Personalkostnader | + 14 366,- |
| 3. Köptjänster | - 300,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Samarbetet med Eckerö kommun har upphört fr.o.m. den 1.10.2022.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0		
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING					
Extern	-50 398,50	-32 812	-33 277	-38 277	-33 277
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-50 398,50	-32 812	-33 277	-38 277	-33 277
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 766,58	14 431			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 165,08	-47 243	-33 277	-38 277	-33 277
Intern	50 398,50	32 812	33 277	38 277	33 277
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	50 398,50	32 812	33 277	38 277	33 277
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	54 132,50	35 922	35 813	40 877	35 736
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 734,00	-3 110	-2 536	-2 600	-2 459
Totalsumma	0,00	0	0		

C 230. Vård på äldreomsorgshem (institutionsvård)

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-426 048,28	175 511	-41 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C230 VÅRD PÅ ÄLDREOMSORGSHEM	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-426 048,28	175 511	-41 %
Extern	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-426 048,28	175 511	-41 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-426 048,28	175 511	-41 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-426 048,28	175 511	-41 %
Totalsumma	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-426 048,28	175 511	-41 %
PRESTATIONER							
Antal vård dygn Oasen totalt	1 809	905	913	913		8	1 %
Antal vård dygn Oasen institution	889	635	913	913		278	44 %
Antal vård dygn Oasen demensvård	920	270	0	0		-270	-100 %
Kostnad/vård dygn Oasen	253	231	280,93	280,93		50	22 %
Kostnad/vård dygn Oasen institution	259	234	245,12	245,12		11	5 %
Kostnad/vård dygn Oasen demens	247	258	194,62	194,62		-63	-25 %
Grundavgift Oasen	42	52,83	35,81	35,81		-17	-32 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

MÅLSÄTTNING:

Kommunen har målsättningen att minska sina platser från år 2023 från 7 till 2 platser. De klienter som bereds plats i Oasen har behov av sådan vård som det inte är möjligt att ge i kommunens egen äldreomsorg.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 175 511,-

1. Oasen boende- och vårdcenter k.f.

+ 175 511,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kommunen arbetar efter en plan att kommunens platsantal minskar från 7 platser år 2022 till 2 platser år 2023.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-256 489
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C230 INSTITUTIONSVÅRD					
Extern	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-256 489
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-256 489
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-256 489
Totalsumma	-456 824,27	-432 000	-256 489	-256 489	-256 489

C 240. Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-795 103,05	-875 502	-1 375 330	-1 375 330	-771 415,34	-499 828	57 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C240 SERVICEBOENDE	-795 103,05	-875 502	-1 375 330	-1 375 330	-771 415,34	-499 828	57 %
Extern	-745 411,05	-810 733	-1 308 235	-1 308 235	-771 415,34	-497 502	61 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-745 411,05	-810 733	-1 308 235	-1 308 235	-771 415,34	-497 502	61 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	174 377,62	80 000	82 600	82 600	142 459,63	2 600	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-919 788,67	-890 733	-1 390 835	-1 390 835	-913 874,97	-500 102	56 %
Intern	-49 692,00	-64 769	-67 095	-67 095		-2 326	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-49 692,00	-64 769	-67 095	-67 095		-2 326	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 692,00	-64 769	-67 095	-67 095		-2 326	4 %
Totalsumma	-795 103,05	-875 502	-1 375 330	-1 375 330	-771 415,34	-499 828	57 %
PRESTATIONER							
Antal boende i servicebostaden 31.12	14	22	26	26		4	18 %
Nettokostnad/boende	56 793	39 796	52 897	52 897		13 102	33 %
Avgiftsfinansieringsgrad	7 %	8 %	6 %	6 %		-3 %	-32 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hammargårdens effektiverade serviceboende med sammanlagt 31 boendeplatser. Minst två boendeplatser i Hammargården reserveras för periodvård. Under år 2023 är budgeten uppgjord enligt beräkningen att 26 platser är i användning.

Utgångspunkten vid tillbyggnad av Hammargården har varit att den inte kan bli i full användning de första åren eftersom kommunens topp inom äldreomsorgen torde ligga ännu ca 10 år fram i tiden.

PERSONAL:

VÅRD- OCH LEDNINGSPERSONAL SERVICEBOENDE	2021	2022	2023	Arbete i vården
				2023
Föreståndare inom äldreomsorgen	0,80	0,80	0,80	0,00
Närvårdarkoordinator	0,80	0,80	1,00	0,60
Omvårdnadsledare	0,00	0,80	0,80	0,20
Närvårdare i dagarbete	9,40	13,20	15,50	15,50
Närvårdare i nattarbete	2,25	4,05	4,50	4,50
Dagverksamhetsledare/aktivitetskoordinator	0,80	0,70	0,70	0,20
Städare	0,29	1,00	0,67	0,00
Demensstädare	0,00	0,00	0,80	0,00
TOTALT	14,34	21,35	24,77	21,00

*) Arbetar för närvarande 80 %, vid 100 % arbetar föreståndaren 20 % inom vården

Personalbudgeteringen enligt enheten har 21 anställda i vården. En budget med 26 klienter varav 5 är i demensvård torde berättiga till 19,2 i vårdarbete. En budget med 21 anställda i vården borde möjliggöra 28,6 vårdplatser.

Föreståndaren har beviljats minskning av arbetstiden till 80 % för åren 2020 - 2024. Med anledning av detta arbetar föreståndaren inte i vården 20 % enligt gällande tjänstebeskrivning.

Aktivitetskoordinatorn har en arbetsprocent på 100 % varav 70 % arbetas inom serviceboendet och 30 % inom hemtjänst ute.

MÅLSÄTTNING:

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

Nyanställningar till äldreomsorgen är bundet till ett realiserat klientantal.

Samt att utveckla användningen av RAI-soft vårdtyngdsbedömningar och vård- och serviceplaner för att kunna erbjuda optimal och rätt typ av vård och omsorg för klienterna.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 500 102,-

1. Serviceboende, personalkostnader	- 476 152,-
2. Serviceboende, tjänster	- 8 000,-
3. Serviceboende, material	- 15 750,-
4. Övriga kostnader	- 200,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Hammargårdens om- och tillbyggnad blev klar våren 2022. Uppstarten försvåras av att det inte gått att anställa personal i den utsträckning som kommunen behöver. Vid budgetering är det även svårt att på förhand veta hur många platser som kommer i användning under 2023. En grundförutsättning är att kommunen arbetar efter en plan där vi fr.o.m. 2023 har 2 platser kvar i Oasen vilket då främst torde röra institutionsvård som inte kan ordnas i Hammargården. Budgeten för år 2023 har uppgjorts utgående från att Hammargården har 26 platser i användning.

Under 2023 fortsätter arbetet med att separera kostnadsmässigt serviceboendet och den hemtjänst ute vilken ges till hemmen.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-795 103,05	-875 502	-1 375 330	-1 375 628	-1 372 139
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C240 SERVICEBOENDE					
Extern	-745 411,05	-810 733	-1 308 235	-1 308 235	-1 308 235
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-745 411,05	-810 733	-1 308 235	-1 308 235	-1 308 235
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	174 377,62	80 000	82 600	82 600	82 600
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-919 788,67	-890 733	-1 390 835	-1 390 835	-1 390 835
Intern	-49 692,00	-64 769	-67 095	-67 393	-63 904
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-49 692,00	-64 769	-67 095	-67 393	-63 904
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-49 692,00	-64 769	-67 095	-67 393	-63 904
Totalsumma	-795 103,05	-875 502	-1 375 330	-1 375 628	-1 372 139

C 245. Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-46 692,74	-165 795	-224 087	-224 087	-156 763,85	-58 292	35 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C245 HEMTJÄNST UTE	-46 692,74	-165 795	-224 087	-224 087	-156 763,85	-58 292	35 %
Extern	-44 251,24	-159 588	-212 520	-212 520	-156 763,85	-52 932	33 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-44 251,24	-159 588	-212 520	-212 520	-156 763,85	-52 932	33 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 749,90	23 500	29 300	29 300	39 154,85	5 800	25 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 001,14	-183 088	-239 737	-239 737	-195 918,70	-56 649	31 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			-2 083	-2 083		-2 083	
Intern	-2 441,50	-6 207	-11 567	-11 567		-5 360	86 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 441,50	-6 207	-11 567	-11 567		-5 360	86 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 441,50	-6 207	-11 567	-11 567		-5 360	86 %
Totalsumma	-46 692,74	-165 795	-224 087	-224 087	-156 763,85	-5 360	86 %
PRESTATIONER							
Antal hushåll med hemvård 31.12. (inkl. stödservice)							
Kostnad hushåll med hemvård							
Antal mottagare av närståendevård 31.12.	7	8	9	9		1	13 %
Kostnad per mottagare av närståendevård	5 207	5 000	5 444	5 444		444	9 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hemservice, sammanhållen hemvård och stödtjänster, aktiviteter och uppsökande verksamhet för klienter boende utanför Hammargårdens serviceboende, närståendevård för personer över 65 år samt stöd och service för frontveteraner.

PERSONAL:

	2021	2022	2023
Närvårdare	0,00	1,00	1,00
Dagverksamhetsledare/aktivitetskoordinator	0,00	0,30	0,30
Matutkörare	0,00	0,33	0,33
TOTALT	0,00	1,63	1,63

MÅLSÄTTNING:

Erbjuda hemservice, sammanhållen hemvård samt förebyggande och uppsökande stödtjänster som motsvarar äldre hammarlänningarnas behov så att hemmaboende kan stödjas så långt det är möjligt.

Erbjuda närståendevårdsstöd samt lagstadgad avlastning för närståendevårdare med avtal med kommunen.

Administrera de stöd- och omsorgstjänster för frontveteraner, vilka bekostas av Statskontoret.

Beslut Kfge: Äldreomsorgsnämnden skall ordna hemtjänst ute i egen regi senast den 1.6.2023. Förvaltningen bör utreda under november 2022 hur mycket anslaget kan sänkas med anledning av åtgärden.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 56 649,-

- | | |
|---|------------|
| 1. Personalkostnader | - 1 340,- |
| 2. Köp av tjänster (Varav hemservice Folkhälsan 73 000,-) | - 43 200,- |
| 3. Material | - 1 200,- |
| 4. Övriga verksamhetskostnader | - 120,- |
| 5. Närståendevård, äldre | - 10 789,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

I budgeten för år 2023 har kostnaderna för köp av tjänster från Folkhälsan budgeterats för hela året på resultatenheten Hemtjänst ute.

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-46 692,74	-165 795	-224 087	-226 220	-225 620
C20 ÄLDREOMSORGSMÄND					
C245 HEMTJÄNST UTE					
Extern	-44 251,24	-159 588	-212 520	-214 604	-214 604
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-44 251,24	-159 588	-212 520	-214 604	-214 604
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	11 749,90	23 500	29 300	29 300	29 300
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-56 001,14	-183 088	-239 737	-239 737	-239 737
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			-2 083	-4 167	-4 167
Intern	-2 441,50	-6 207	-11 567	-11 616	-11 016
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 441,50	-6 207	-11 567	-11 616	-11 016
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 441,50	-6 207	-11 567	-11 616	-11 016
Totalsumma	-46 692,74	-165 795	-224 087	-226 220	-225 620

C 250. Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-26	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-205 134,84	-308 911	-378 149	-378 149	-248 429,72	-69 238	22 %
C20 ÄLDREOMSORGSMÄND							
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE OCH HANIDKAPPADE	-205 134,84	-308 911	-378 149	-378 149	-248 429,72	-69 238	22 %
Extern	-188 080,72	-286 953	-356 078	-356 078	-245 673,75	-69 125	24 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-188 080,72	-286 953	-356 078	-356 078	-245 673,75	-69 125	24 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	99 037,37	110 000	113 900	113 900	93 829,35	3 900	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-270 764,00	-355 686	-404 245	-404 245	-339 503,10	-48 559	14 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 354,09	-41 267	-65 733	-65 733		-24 466	59 %
Intern	-17 054,12	-21 958	-22 071	-22 071	-2 755,97	-113	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 054,12	-21 958	-22 071	-22 071	-2 755,97	-113	1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	48,30					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 102,42	-21 958	-22 071	-22 071	-2 755,97	-113	1 %
Totalsumma	-205 134,84	-308 911	-378 149	-378 149	-248 429,72	-356 191	1622 %
PRESTATIONER							
Antal klienter i serviceboendet 31.12.	14	22	26	26	26	4	18 %
Antal matserviceklienter 31.12.		45	50	50	50	5	11 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Servicehuset Hammargården och dess köksverksamhet med matservice även för utomstående.

PERSONAL:

	2021	2022	2023
Kock	1,80	1,80	1,80
Köksbiträde	0,75	1,50	1,75
Lokalvårdare (allmänna utrymmen)	0,31	1,00	1,00
TOTALT	2,86	4,30	4,55
Köksbiträde utökat till 1,75 av kommunfullmäktige den 25.8.2022			

MÅLSÄTTNING:

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

Beslut Kfge: Under året utförs en städdimensionering för Hammargården.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 48 559,-

1. Servicehuset, personalkostnader	-	16 869,-
2. Servicehuset, köptjänster	-	9 990,-
3. Servicehuset, material (livsmedel – 26 000)	-	23 500,-
4. Övriga verksamhetskostnader	+	5 800,-

Beslut Kfge:

5. Städdimensionering	-	4 000,-
-----------------------	---	---------

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**BUDGETANSVARIG:**

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-205 134,84	-308 911	-378 149	-374 043	-371 307
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE					
Extern	-188 080,72	-286 953	-356 078	-352 078	-350 346
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-188 080,72	-286 953	-356 078	-352 078	-350 346
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	99 037,37	110 000	113 900	113 900	113 900
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-270 764,00	-355 686	-404 245	-400 245	-400 245
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-16 354,09	-41 267	-65 733	-65 733	-64 001
Intern	-17 054,12	-21 958	-22 071	-21 965	-20 961
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 054,12	-21 958	-22 071	-21 965	-20 961
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	48,30				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 102,42	-21 958	-22 071	-21 965	-20 961
Totalsumma	-205 134,84	-308 911	-378 149	-374 043	-371 307

C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN

C 300. Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 471,67	-2 246	-2 476	-2 476	-118,19	-230	10 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	-2 471,67	-2 246	-2 476	-2 476	-118,19	-230	10 %
Extern	-2 397,67	-2 172	-2 402	-2 402	-118,19	-230	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 397,67	-2 172	-2 402	-2 402	-118,19	-230	11 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 397,67	-2 172	-2 402	-2 402	-118,19	-230	11 %
Intern	-74,00	-74	-74	-74		0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-74,00	-74	-74	-74		0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74,00	-74	-74	-74		0	0 %
Totalsumma	-2 471,67	-2 246	-2 476	-2 476	-118,19	-230	10 %

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 2023.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 230,-

- | | | |
|----------------------|---|-------|
| 1. Personalkostnader | - | 130,- |
| 2. Köp av tjänster | - | 100,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Utbildningsnämndens ordförande

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 471,67	-2 246	-2 476	-2 470	-2 470
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING					
Extern	-2 397,67	-2 172	-2 402	-2 402	-2 402
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 397,67	-2 172	-2 402	-2 402	-2 402
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 397,67	-2 172	-2 402	-2 402	-2 402
Intern	-74,00	-74	-74	-68	-68
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-74,00	-74	-74	-68	-68
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-74,00	-74	-74	-68	-68
Totalsumma	-2 471,67	-2 246	-2 476	-2 470	-2 470

C 210. Barnomsorgskansli

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		0	0	0	-17 249,05	0	
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN		0	0	0	-17 249,05	0	
2050 Barnomsorgskansli		0	0	0	-17 249,05	0	
Extern		-16 771	-26 422	-26 422	-17 249,05	-9 651	58 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-16 771	-26 422	-26 422	-17 249,05	-9 651	58 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		14 431			10 407,55	-14 431	-100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-31 202	-26 422	-26 422	-27 656,60	4 780	-15 %
Intern		16 771	26 422	26 422		9 651	58 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		16 771	26 422	26 422		9 651	58 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		19 335	28 748	28 748		9 413	49 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-2 564	-2 326	-2 326		238	-9 %
Totalsumma		0	0	0	-17 249,05	0	
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad per invånare	0	21	16	16		-5	-23 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Barnomsorgskansli med äldreomsorgs- och barnomsorgsledare.

PERSONAL:

	2021	2022	2023
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,50	0,50	0,40
TOTALT	0,50	0,50	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:

+ 4 780,-

1. Personalkostnader	+ 5 330,-
2. Köp av tjänster	+ 450,-
3. Materialinköp	- 1 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Samarbetet kring en gemensam tjänst som äldreomsorgs- och barnomsorgsledare avslutades i samråd mellan Eckerö och Hammarlands kommuner fr.o.m. den 1.10.2022. Efter samarbetets avslutande är planen att kommunen inrättar en egen ordinarie tjänst som äldreomsorgs- och barnomsorgsledare vilken tillsätts till 80 %.

Genom att samarbetet avslutas minskar enhetens verksamhetsintäkter.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		0	0		
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
2050 Barnomsorgskansli		0	0		
Extern		-16 771	-26 422	-26 422	-26 422
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-16 771	-26 422	-26 422	-26 422
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		14 431			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-31 202	-26 422	-26 422	-26 422
Intern		16 771	26 422	26 422	26 422
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		16 771	26 422	26 422	26 422
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		19 335	28 748	28 686	28 687
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-2 564	-2 326	-2 264	-2 265
Totalsumma		0	0		

C 210. Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 074 020,85	-1 135 280	-1 201 317	-1 201 317	-1 036 639,93	-66 037	6 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 074 020,85	-1 135 280	-1 201 317	-1 201 317	-1 036 639,93	-66 037	6 %
Extern	-1 007 329,85	-1 061 461	-1 112 833	-1 112 833	-1 032 954,24	-51 372	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 007 329,85	-1 061 461	-1 112 833	-1 112 833	-1 032 954,24	-51 372	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	100 926,06	118 000	117 000	117 000	99 872,19	-1 000	-1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 057 607,00	-1 124 910	-1 173 996	-1 173 996	-1 132 826,43	-49 086	4 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 648,91	-54 551	-55 837	-55 837		-1 286	2 %
Intern	-66 691,00	-73 819	-88 484	-88 484	-3 685,69	-14 665	20 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 691,00	-73 819	-88 484	-88 484	-3 685,69	-14 665	20 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	66 063,00	74 123	71 660	71 660		-2 463	-3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-132 754,00	-147 942	-160 144	-160 144	-3 685,69	-12 202	8 %
Totalsumma	-1 074 020,85	-1 135 280	-1 201 317	-1 201 317	-1 036 639,93	-66 037	6 %
PRESTATIONER							
Inskrivna heltidsplatser 31.12	42	50	50	50	51	0	0 %
Inskrivna halvtidsplatser 31.12	31	30	19	19	20	-11	-37 %
Totalt inskrivna barn 31.12	73	80	69	69	71	-11	-14 %
Antal närvarodagar	10 180	13 200	13 200	13 200	13 200	0	0 %
Nettokostnad/inskrivet barn	14 713	14 191	17 410	17 410	14 601	3 219	23 %
Nettokostnad/närvarodag	106	86	91	91	79	5	6 %
Avgifternas finansieringsgrad	8 %	9 %	8 %	8 %	10 %	-1 %	-6 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 57 platser.

- 2 avdelningar med totalt 42 heltidsplatser.
- 1 avdelning med 15 heltidsplatser (avdelningen är stängd för närvarande med anledning av färre barnantal).

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 33 platser.

- 1 småbarnsavdelning med 12 heltidsplatser.
- 1 avdelning med 21 heltidsplatser.

Köp av tjänster från enskilt daghem (Waldorf-barnträdgården).

PERSONAL:

PERSONAL KLARALUND			
	2021	2022	2023
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,00	3,50	2,00
Speciallärare i barnomsorgen	0,10	0,10	0,00
Barnskötare	3,00	2,85	4,35
Assistent	4,00	4,00	1,00
Köksbiträde	1,00	1,00	1,00
Städare	0,52	0,52	0,52
TOTALT	11,62	12,97	9,87

Vid eventuell pensionering ändras en barnskötare om till lärare i barnomsorgen. Fr.o.m. 1.7.2023 ökar antalet assistenter med en under förutsättning att ett vikariat som barnskötare upphör. Arbetet som speciallärare ordnas internt genom speciallärartjänsten i Näfsby skola.

PERSONAL BJÖRKDUNGEN			
	2021	2022	2023
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,34	2,34	2,34
Speciallärare i barnomsorgen	0,10	0,10	0,00
Barnskötare	2,98	3,50	4,90
Assistent	2,00	2,00	1,80
Kock	1,00	1,00	1,00
Köksbiträde	0,66	0,66	0,66
Städare	0,41	0,45	0,45
TOTALT	10,49	11,05	12,15

Av daghemsföreståndarnas arbetstid ska 35 % vara avsatt för administration och 65 % för arbete som lärare i barngruppen. För administrativa tiden anställs vikarie i barngruppen. Arbetet som speciallärare ordnas internt genom speciallärartjänsten i Näfsby skola.

ANTAL BARN I DAGVÅRD:

Daghemmen, antal avdelningar för barn över tre år (november 2022)					
Avdelning	Heltidsbarn	Halvtidsbarn	Totalt	Personal enl. BOL § 10, 3	Lediga platser
Sunnan	16	5	21	3,00	0,0
Nordan	8	5	13	3,00	8,0
Västan	0	0	0	0,00	0,0
Ugglan	15	6	21	3,99	6,9
Enskilt daghem	1	1	2		
Totalt	40	17	57	9,99	14,9
Daghemmen, antal avdelningar för barn under tre år (november 2022)					
Avdelning	Heltidsbarn	Halvtidsbarn	Totalt	Personal enl. BOL § 10, 3	Lediga platser
Grodan	11	3	14	3,98	1,9

MÅLSÄTTNING:

Skapa förutsättningar för daghemsföreståndarna att hinna med sitt administrativa arbete och implementeringen av den nya läroplanen för barnomsorgen på Åland.

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

Utveckla administrationen av närvarotider och kommunikationen med vårdnadshavare med hjälp av digitala lösningar.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 49 086,-

1. Personalkostnader

- 15 584,-

2. Köp av kundtjänster (Waldorf enskilt daghem)	+ 6 158,-
3. Köptjänster	- 14 030,-
4. Material	- 25 500,-
5. Övriga kostnader	- 130,-

Beslut Kfge: Kostnaderna för material sänks med 9.000,- € vad gäller inventarieinköp till Daghemmet Klaralunds utomhusområde.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 074 020,85	-1 135 280	-1 201 317	-1 199 299	-1 202 126
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
Extern	-1 007 329,85	-1 061 461	-1 112 833	-1 113 633	-1 116 433
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 007 329,85	-1 061 461	-1 112 833	-1 113 633	-1 116 433
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	100 926,06	118 000	117 000	117 000	117 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 057 607,00	-1 124 910	-1 173 996	-1 171 496	-1 171 496
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 648,91	-54 551	-55 837	-59 137	-61 937
Intern	-66 691,00	-73 819	-88 484	-85 666	-85 693
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66 691,00	-73 819	-88 484	-85 666	-85 693
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	66 063,00	74 123	71 660	71 660	71 660
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-132 754,00	-147 942	-160 144	-157 326	-157 353
Totalsumma	-1 074 020,85	-1 135 280	-1 201 317	-1 199 299	-1 202 126

C 220. Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-161 683,41	-140 680	-151 584	-151 584	-130 348,59	-10 904	8 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-161 683,41	-140 680	-151 584	-151 584	-130 348,59	-10 904	8 %
Extern	-153 926,41	-132 861	-144 000	-144 000	-130 348,59	-11 139	8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-153 926,41	-132 861	-144 000	-144 000	-130 348,59	-11 139	8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153 926,41	-132 861	-144 000	-144 000	-130 348,59	-11 139	8 %
Intern	-7 757,00	-7 819	-7 584	-7 584		235	-3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 757,00	-7 819	-7 584	-7 584		235	-3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 757,00	-7 819	-7 584	-7 584		235	-3 %
Totalsumma	-161 683,41	-140 680	-151 584	-151 584	-130 348,59	-10 904	8 %
PRESTATIONER							
Inskrivna familjedagvård/OB-barnomsorg 31.12.	0	0					
Hemvårdsstöd antal hushåll 31.12	46	42	44	44		2	5 %
Kostnad/hushåll (enbart stöd)	3 261	3 679	3 273	3 273		-406	-11 %

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:

- 11 139,-

1. Personalkostnader, familjedagvård	+	3 361,-
2. Hemvårdsstöd	-	14 500,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-161 683,41	-140 680	-151 584	-151 250	-151 254
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
Extern	-153 926,41	-132 861	-144 000	-144 000	-144 000
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-153 926,41	-132 861	-144 000	-144 000	-144 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-153 926,41	-132 861	-144 000	-144 000	-144 000
Intern	-7 757,00	-7 819	-7 584	-7 250	-7 254
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 757,00	-7 819	-7 584	-7 250	-7 254
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 757,00	-7 819	-7 584	-7 250	-7 254
Totalsumma	-161 683,41	-140 680	-151 584	-151 250	-151 254

C 310. Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 361 074,46	-1 494 331	-1 701 636	-1 701 636	-1 375 303,91	-207 305	14 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 361 074,46	-1 494 331	-1 701 636	-1 701 636	-1 375 303,91	-207 305	14 %
Extern	-1 293 136,90	-1 423 667	-1 635 157	-1 635 157	-1 373 481,26	-211 490	15 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 293 136,90	-1 423 667	-1 635 157	-1 635 157	-1 373 481,26	-211 490	15 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 369,34	13 454	13 157	13 157	13 224,81	-297	-2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 277 020,67	-1 391 231	-1 602 582	-1 602 582	-1 386 706,07	-211 351	15 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-43 485,57	-45 890	-45 732	-45 732		158	0 %
Intern	-67 937,56	-70 664	-66 479	-66 479	-1 822,65	4 185	-6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-67 937,56	-70 664	-66 479	-66 479	-1 822,65	4 185	-6 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		5 140	13 096	13 096		7 956	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 937,56	-75 804	-79 575	-79 575	-1 822,65	-3 771	
Totalsumma	-1 361 074,46	-1 494 331	-1 701 636	-1 701 636	-1 375 303,91	-207 305	-720 851,94
PRESTATIONER							
Antal elever	113,5	111,0	120,0	120,0		9,0	8 %
Kostnad/elev	12 233	13 630	14 499	14 499		869,1	6 %
Timresurs/elev	2,16	2,19	2,05	2,05		-0,1	-6 %
Kostnad/elev inklusive köptjänster av lärare KHS	12 815	14 205	14 706	14 706		500,6	4 %
Gemensamma lärare KHS	66 020	63 883	24 836	24 836		-39 047,0	-61 %
Skolgång i annan kommun lågstadiet antal elever			1	1		1,0	
Skolgång i annan kommun lågstadiet kostnad/elev			12 000	12 000		12 000,0	

PRESTATIONSTAL:

Enhet	Kategori	År 2022	År 2023	Skillnad
Näfsby skola	Elever från Hammarland i allmän undervisning	105,00	112,00	7,00
Näfsby skola	Elever från Hammarland i anpassad specialundervisning	5,00	8,00	3,00
Näfsby skola	Elever från främmande kommun i Näfsby skola	1,00	1,00	0,00
Elever i Näfsby skola TOTALT	Elever i Näfsby skola	111,00	120,00	9,00
Näfsby skola	Antal undervtim/år	246,00	278,00	32,00
Näfsby skola	Undervtim/elev	2,20	2,30	0,10
Näfsby skola	Antal anställda totalt	19,96	23,57	3,61
Näfsby skola	Skolledare	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Klasslärare/timlärare	7,13	9,00	1,87
Näfsby skola	Elevassistent	5,83	5,83	0,00
Näfsby skola	Speciallärare samordnad	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Specialklasslärare	1,00	1,00	0,00
Näfsby skola	Kökspersonal	1,35	1,35	0,00
Näfsby skola	Städpersonal	2,65	2,65	0,00
Näfsby skola	Kvm	1734,00	1734,00	0,00
Näfsby skola	Kvm/elev	15,81	14,45	- 1,36
Näfsby skola	Elever som får skolskj.	111,00	120,00	9,00
Näfsby skola	Skjuts %	100	100,00	0,00

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 allt mer självständiga i sina lärandeprocesser både socialt- och kunskapsmässigt.

Delmål budgetåret 2023:

- Öka elevernas delaktighet.
- Öka elevernas och personalens välbefinnande.

TIMRESURSEN:

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

Timresurs	Läsår 2021-2022	Läsår 2022-2023	Läsåret 2023-2024
Timresurs för allmänundervisning (Au)	192,00	205,00	205,0
Timmar köpta av SÅHD (Au)	8,00	6,00	6,00
Specialundervisning	14,00	24,00 (18,00)	24,00 (18,00)
Övrig timresurs (språk)		2,00	2,00
Förberedande undervisning	22,00	22,00	22,00
Specialklassundervisning	25,00	25,00	24,00
SUMMA	236	278	277

Klassammansättning och gruppindelningar 2022/2023 19.9.2022

Undervisningsgrupp	Elevantal	Timfördelning
Åk1	22	40
Åk2	18	20
Åk3	16	24
Åk4	18	24
Åk5	27	48
Åk6	19	28
	120	184

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

Elevprognos

Läsår	Elevantal
2022/2023	120
2023/2024	116
2024/2025	110
2025/2026	110

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 211 351,-

1. Personalkostnader	- 129 787,-
2. Kundtjänster	- 4 869,-
3. Skolskjutsar	- 36 539,-
4. Övriga tjänster	- 17 632,-
6. Livsmedel	- 2 000,-
7. Värme och el	- 11 900,-
8. Övrigt	- 8 624,-
9. Skolgång i annan kommun lågstadiet	, -

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Omorganisering gällande speciallärartjänst

Näfsby skola köpte tidigare speciallärartjänst från Södra Ålands högstadiedistrikt och från och med hösten 2022 erbjuds inte den tjänsten längre. Det inrättades då en 100 % speciallärartjänst som fördelas 75 % på skolan och 25 % på kommunens daghem. Lönekostnaden bokförs på resultatenheten C 310. Grundutbildning år 1-6 och 25 % överförs till kommunens daghem som interna kostnader.

Tidigare beviljad utökning av timresurs

En anhållan om tilläggsanslag gjordes inför höstterminen 2022 då det fanns ett behov av att utöka timresursen för blivande årskurs 1. Eftersom klassen blir för stor att ha som en klass krävs det två lärare. Då utökades den allmänna undervisningens timresurs med 20 timmar. Vid uppgörande av budget 2022 räknade skolföreståndaren med att de äldre elevernas behov av elevassistent och lärarstöd skulle minska och att det skulle frigöra resurser. Det är dock inte praktiskt genomförbart då resursbehovet kvarstår och elevantalet ökat i åk 5 till 27 elever från höstterminen 2022. Därför behöver det fortsättningsvis finnas två lärare i den årskursen. För att bibehålla den kvalitet som styrdokumenten kräver samt elevernas rätt till stöd behöver timresursen utökas med 24 timmar i budget 2023.

Kanslistfunktion

Till skolföreståndarens arbete hör en viss mängd administration som schemaläggning, budgetarbete, beslut av olika slag, arbetsplaner osv. Det ingår i skolföreståndarens arbetsuppgifter och är en självklarhet i det dagliga arbetet. Kraven på skolföreståndarens administrativa arbete har dock ökat i form av nya styrdokument och det pedagogiska arbetet för att utveckla skolan får således en lägre prioritet. Det som även ingår i skolföreståndarens arbetsuppgifter i Näfsby skola är renodlade kanslistuppgifter eftersom Näfsby skola inte har någon skolkanslist.

I Näfsby skola finns för närvarande 120 elever. Storleksmässigt i distriktet kan jämföras med Södersunda skola som har 99 elever inskrivna höstterminen 2022 och Lemlands grundskola som har 148 elever inskrivna höstterminen 2022. Både Södersunda skola och Lemlands grundskola har en kanslist anställd på 33 % respektive 30 % av heltid. I båda fallen har man löst det genom att en assistent, som redan är anställd av skolan, anställts som kanslist den resterande procenten. Att kombinera en assistenttjänst med kanslisttjänst har sina fördelar då insynen i verksamheten och flexibiliteten är central för effektiviteten och resultatet av arbetet. En sådan kombination skulle möjliggöra att korta snabba uppgifter kan göras i den dagliga verksamheten och mer tidskrävande uppgifter kan göras ostört efter att eleverna gått hem. Att centralstyra en sådan roll är inte samma sak som att personen arbetar på plats och har en insyn i den dagliga verksamheten.

BUDGETANSVARIG:

Skolföreståndare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 361 074,46	-1 494 331	-1 701 636	-1 700 516	-1 700 638
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6					
Extern	-1 293 136,90	-1 423 667	-1 635 157	-1 637 708	-1 637 802
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 293 136,90	-1 423 667	-1 635 157	-1 637 708	-1 637 802
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	27 369,34	13 454	13 157	13 157	13 157
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 277 020,67	-1 391 231	-1 602 582	-1 602 892	-1 602 582
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-43 485,57	-45 890	-45 732	-47 973	-48 377
Intern	-67 937,56	-70 664	-66 479	-62 808	-62 836
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-67 937,56	-70 664	-66 479	-62 808	-62 836
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		5 140	13 096	13 096	13 096
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-67 937,56	-75 804	-79 575	-75 904	-75 932
Totalsumma	-1 361 074,46	-1 494 331	-1 701 636	-1 700 516	-1 700 638

C 220. Fritidshemsverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-95 252,15	-99 914	-88 521	-88 521	-76 901,58	11 393	-11 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-95 252,15	-99 914	-88 521	-88 521	-76 901,58	11 393	-11 %
2230 Fritidshem	-95 252,15	-99 914	-88 521	-88 521	-76 901,58	11 393	-11 %
Extern	-71 477,15	-77 487	-65 149	-65 149	-76 901,58	12 338	-16 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-71 477,15	-77 487	-65 149	-65 149	-76 901,58	12 338	-16 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 429,13	19 000	16 000	16 000	17 242,27	-3 000	-16 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 906,28	-96 487	-81 149	-81 149	-94 143,85	15 338	-16 %
Intern	-23 775,00	-22 427	-23 372	-23 372		-945	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 775,00	-22 427	-23 372	-23 372		-945	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 775,00	-22 427	-23 372	-23 372		-945	4 %
Totalsumma	-95 252,15	-99 914	-88 521	-88 521	-76 901,58	11 393	-11 %
PRESTATIONER							
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12	16	16	24	23		7	44 %
Nettokostnad fritidshemsplats/barn	5 953	6 245	3 688	3 849		-2 396	-38 %
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksamhet	13 %	16 %	15 %	15 %		-1 %	-4 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

PERSONAL:

	2021	2022	2023
Fritidspedagog	0,00	0,60	0,48
Eftermiddagshemsledare	1,79	1,19	0,00
Barnskötare	0,00	0,00	0,49
Assistent	0,64	0,64	0,98
Städare	0,26	0,26	0,26
TOTALT	2,69	2,69	2,21

ANTAL BARN I FRITIDSHEMSVERKSAMHET

Fritidshemsverksamhet, antal barn (november 2022)			
Avdelning	Åk 1	Åk 2-	Totalt
Klaras föris & eftis	15	8	23
Totalt	15	8	23

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för Fritidshemmet budgetår 2023 är att fortsätta att utveckla verksamheten och höja dess kvalitet och status.

Genom att:

- Tydliggöra personalens ansvarsområden och roller.
- Stärka samarbetet med skolan.
- Arbeta med barnens delaktighet.
- Arbeta för att öka barnens och personalens välbefinnande.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 15 338,-

1. Personalkostnader fritidshemsverksamhet	+	8 148,-
2. Köptjänster	+	7 590,-
3. Materialkostnader	-	400,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Personal inom Fritidshemmet

Även om personalkostnaderna för Fritidshemmet sänks på grund av samordningen av skolans resurser innebär det en del förändringar i arbetsavtal. Eftermiddagshamsledaren anställs istället som barnskötare i enlighet med rådande lagkrav (3 § i del V i 2020:52).

Gemensamt digital support

Eftersom skolföreståndaren i kommunen har ansvar över Fritidshemmet och samarbete med skolan ska stärkas föreslås även Fritidshemmets digitala support och anslutning till digitalt nätverk ligga under skolan.

BUDGETANSVARIG

Skolföreståndare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-95 252,15	-99 914	-88 521	-88 334	-88 336
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
2230 Fritidshem	-95 252,15	-99 914	-88 521	-88 334	-88 336
Extern	-71 477,15	-77 487	-65 149	-65 149	-65 149
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-71 477,15	-77 487	-65 149	-65 149	-65 149
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 429,13	19 000	16 000	16 000	16 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-85 906,28	-96 487	-81 149	-81 149	-81 149
Intern	-23 775,00	-22 427	-23 372	-23 185	-23 187
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 775,00	-22 427	-23 372	-23 185	-23 187
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-23 775,00	-22 427	-23 372	-23 185	-23 187
Totalsumma	-95 252,15	-99 914	-88 521	-88 334	-88 336

C 320. Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-1 009 529,00	80 728	-8 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-1 009 529,00	80 728	-8 %
Extern	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-1 009 529,00	80 728	-8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-1 009 529,00	80 728	-8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 112 773,08	-1 009 722	-928 995	-928 995	-1 009 529,00	80 727	-8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,44	-3 750	-3 749	-3 749		1	0 %
Totalsumma	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-1 009 529,00	80 728	-8 %
PRESTATIONER							
Antal elever Kyrkby högstadieskola	63,5	58,0	56,0	56,0	-2,0	-2,0	-3 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola	16 162	16 984	16 589	16 589	-394,8	-394,8	-2 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	14 888	15 882	16 146	16 146	263,7	263,7	2 %
Antal elever i andra högstadieskolor	0,0	0,5	0,0	0,0	-0,5	-0,5	-100 %
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	0	12 200	0	0	-12 200,0	-12 200,0	-100 %
Antal elever Träningsundervisningen	1,5	0,5	0,0	0,0	-0,5	-0,5	-100 %
Kostnad/elev Träningsundervisningen	48 056	59 784	0	0	-59 784,0	-59 784,0	-100 %
Antal elever Specialfritidshem	1,5	0,5	0,0	0,0	-0,5	-0,5	-100 %
Kostnad/elev Specialfritidshem	9 880	14 152	0	0	-14 152,0	-14 152,0	-100 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9.

Högstadieelever i andra skolor.

Elevvårdstjänster för såväl barnomsorg som grundskola.

Gemensamma lärare i distriktet.

Träningsundervisning och specialfritidshemsverksamhet avsedd för elever med intellektuell funktionsnedsättning.

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

MÅLSÄTTNING:

Att ge bästa möjliga och goda förutsättningar för ett lugnt och tryggt arbetsklimat.

Att ha gruppstorlekar om 16 - 19 elever.

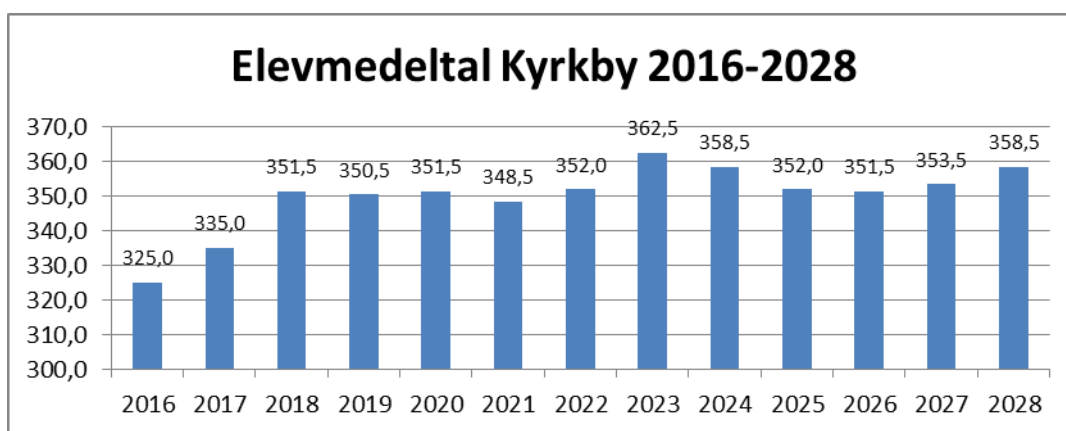
Att ge undervisning under devisen "en skola för alla".

Träningsundervisningen:

Att ge högkvalitativ undervisning anpassad till elevernas förutsättningar.

Kyrkby högstadieskola, elevantal från Hammarland

Elevantal	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024
KHS	62,5	58,0	56,0	58,5



KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 80 727,-

1. Kyrkby högstadieskola	+ 43 857,-
2. Träningsundervisningen och specialfritidshemmet	+ 30 770,-
3. Andra högstadieskolor	+ 6 100,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Antalet elever från Hammarland i KHS minskar med 2 elever i medeltal till 56. Specialläraren i Näfsby skola som varit anställd av SÅUD har gått i pension per den 30.6.2022 och en ny speciallärare på heltid har anställts av Hammarland fr.o.m. 1.8.2022. Antalet elever i träningsundervisningen från Hammarland minskar från 0,5 till 0 i medeltal.

BUDGETANSVARIG:

Utbildningschef

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-932 744
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C320 GRUNDUTBILDNING KHS					
Extern	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-932 744
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-932 744
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 112 773,08	-1 009 722	-928 995	-928 995	-928 995
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,44	-3 750	-3 749	-3 749	-3 749
Totalsumma	-1 116 522,52	-1 013 472	-932 744	-932 744	-932 744

C 330. Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-28 417,10	0	0 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-28 417,10	0	0 %
Extern	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-28 417,10	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-28 417,10	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-28 417,10	0	0 %
Totalsumma	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-28 417,10	0	
PRESTATIONER						0	
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad per invånare	18	20	20	20		0	2 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar kommunens betalningsandelar till Medborgarinstitutet. Beräkningsgrunden är antalet kommuninnevånare i åldern 18-79 år. Mariehamns Stad är huvudman för verksamheten.

Vart tredje år görs en justering i förhållandet mellan landskommunernas och Mariehamns stads andel.

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:

-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Utbildningschef

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET					
Extern	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
Totalsumma	-28 099,46	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312

C 40. BIBLIOTEKSNÄMNDEN

C 400. Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-92 040,65	-99 427	-94 454	-94 454	-91 335,85	4 973	-5 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-92 040,65	-99 427	-94 454	-94 454	-91 335,85	4 973	-5 %
Extern	-88 888,65	-96 001	-91 192	-91 192	-91 335,85	4 809	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-88 888,65	-96 001	-91 192	-91 192	-91 335,85	4 809	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 095,95	-91 258	-86 498	-86 498	-91 335,85	4 760	-5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 743	-4 694	-4 694		49	-1 %
Intern	-3 152,00	-3 426	-3 262	-3 262		164	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 152,00	-3 426	-3 262	-3 262		164	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 152,00	-3 426	-3 262	-3 262		164	-5 %
Totalsumma	-92 040,65	-99 427	-94 454	-94 454	-91 335,85	4 973	-5 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Antal lån	11 641	12 600	12 600	12 600		0	0 %
Antal besök	6 124	7 900	7 900	7 900		0	0 %
Kostnad/invånare	57	62	58	58		-4	-6 %
Kostnad/lån	8	8	7	7		0	-5 %
Kostnad/besök	15	13	12	12		-1	-5 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Biblioteket i Näfsby.

PERSONAL:

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bibliotekarie	1,00	1,00	1,00
Städare	0,18	0,18	0,18

MÅLSÄTTNING:

Biblioteksnämndens mål är att tillgodose allmänhetens behov av kunskap, bildning och förströelse samt främja intresset för litteratur och konst i mån av möjlighet. Samt ge en kvalitetsmässig service till kommuninvånarna.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 4 760,-

1. Personalkostnader	+ 8 054,-
2. Köp av övriga tjänster	- 594,-
3. Köp av material (el och inventarier)	- 2 700,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

-

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-92 040,65	-99 427	-94 454	-94 253	-94 255
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET					
Extern	-88 888,65	-96 001	-91 192	-91 192	-91 192
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-88 888,65	-96 001	-91 192	-91 192	-91 192
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-84 095,95	-91 258	-86 498	-86 498	-86 498
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 792,70	-4 743	-4 694	-4 694	-4 694
Intern	-3 152,00	-3 426	-3 262	-3 061	-3 063
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 152,00	-3 426	-3 262	-3 061	-3 063
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 152,00	-3 426	-3 262	-3 061	-3 063
Totalsumma	-92 040,65	-99 427	-94 454	-94 253	-94 255

BUDGETANSVARIG:

Bibliotekarien

C 410. Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-984,95	-1 551	-1 296	-1 296	94,21	255	-16 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
C410 KULTURVERKSAMHET	-984,95	-1 551	-1 296	-1 296	94,21	255	-16 %
Extern	-947,95	-1 500	-1 250	-1 250	57,92	250	-17 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-947,95	-1 500	-1 250	-1 250	57,92	250	-17 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	254,03		250	250	325,00	250	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 201,98	-1 500	-1 500	-1 500	-267,08	0	0 %
Intern	-37,00	-51	-46	-46	36,29	5	-10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37,00	-51	-46	-46	36,29	5	-10 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					36,29	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37,00	-51	-46	-46		5	0 %
Totalsumma	-984,95	-1 551	-1 296	-1 296	94,21	255	-16 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad/invånare	0,7	0,9	0,9	0,9		0	-1 %

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.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**BUDGETANSVARIG:**

Bibliotekarien

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-984,95	-1 551	-1 296	-1 292	-1 293
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C410 KULTURVERKSAMHET					
Extern	-947,95	-1 500	-1 250	-1 250	-1 250
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-947,95	-1 500	-1 250	-1 250	-1 250
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	254,03		250	250	250
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 201,98	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Intern	-37,00	-51	-46	-42	-43
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37,00	-51	-46	-42	-43
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-37,00	-51	-46	-42	-43
Totalsumma	-984,95	-1 551	-1 296	-1 292	-1 293

C 50. FRITIDSNÄMNDEN

C 500. Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-156 972,98	-166 668	-183 001	-183 001	-120 622,29	-16 333	10 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-156 972,98	-166 668	-183 001	-183 001	-120 622,29	-16 333	10 %
Extern	-127 909,58	-136 373	-151 662	-151 662	-120 504,07	-15 289	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 909,58	-136 373	-151 662	-151 662	-120 504,07	-15 289	11 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 885,00	3 000	3 500	3 500	3 391,56	500	17 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-130 794,58	-139 373	-153 948	-153 948	-123 895,63	-14 575	10 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			-1 214	-1 214		-1 214	
Intern	-29 063,40	-30 295	-31 339	-31 339	-118,22	-1 044	3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 063,40	-30 295	-31 339	-31 339	-118,22	-1 044	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 063,40	-30 295	-31 339	-31 339	-118,22	-1 044	3 %
Totalsumma	-156 972,98	-166 668	-183 001	-183 001	-120 622,29	-16 333	10 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad/invånare	99	106	115	115		9	9 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Idrott, ungdom och friluftsliv.
Föreningsstöd.
Handha anläggningar, bokningar och skötsel av dessa.

PERSONAL:

	2021	2022	2023
Fritidsledare	0,75	0,75	1,0

MÅLSÄTTNING:

Ordna en meningsfull fritid för kommunens invånare speciellt barn och ungdomar.

Tillgodose föreningars behov inom ramen för tillgängliga medel samt informera.

En översyn görs av miljö- och energibesparande åtgärder i kommunens byggnader.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 14 575,-

1. Personalkostnader	-	8 425,-
2. Tjänster (byte av konstgräs Klaras bollfält – 6 600,-)	-	6 700,-
3. Material	+	50,-
4. Verksamhetsbidrag	+	500,-

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2022:

	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	TOTALT
HIK	16 000	-	34 000
HUF	18 000	3 250	33 250
H 4-H	1 000	-	1 000
HFBK juniorverksamhet	5 000		5 000
Renoveringsbidrag		5 000	5 000

Renoveringsbidrag kan ansökas för akuta renoveringar av HIK och HUF enligt prövning.

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2023

	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag		Renoveringsbidrag TOTALT	
	Grundbidrag +	Aktivitetsbidrag	Renoveringsbidrag	TOTALT
HIK	21 000	16 000	0	37 000
HUF	20 000	15 000	1 250	36 250
4H		1 000		1 000
HFBK		4 000		4 000
Verksamhet utanför Kommunen		1 500		1 500

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Fritidsledaren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-156 972,98	-166 668	-183 001	-177 073	-177 077
C50 FRITIDSNÄMNDEN					
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV					
Extern	-127 909,58	-136 373	-151 662	-146 277	-146 277
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-127 909,58	-136 373	-151 662	-146 277	-146 277
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	2 885,00	3 000	3 500	3 500	3 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-130 794,58	-139 373	-153 948	-147 348	-147 348
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR			-1 214	-2 429	-2 429
Intern	-29 063,40	-30 295	-31 339	-30 796	-30 800
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-29 063,40	-30 295	-31 339	-30 796	-30 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-29 063,40	-30 295	-31 339	-30 796	-30 800
Totalsumma	-156 972,98	-166 668	-183 001	-177 073	-177 077

C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN

C 600. Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-20 654,76	-42 167	-42 836	-42 836	-47 904,53	-669	2 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C600 BYGGNADSTILLSYN	-20 654,76	-42 167	-42 836	-42 836	-47 904,53	-669	2 %
Extern	-50 782,76	-88 200	-89 692	-89 692	-47 904,53	-1 492	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-50 782,76	-88 200	-89 692	-89 692	-47 904,53	-1 492	2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 642,31	19 000	19 000	19 000	17 871,35	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 425,07	-107 200	-108 692	-108 692	-65 775,88	-1 492	1 %
Intern	30 128,00	46 033	46 856	46 856		823	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	30 128,00	46 033	46 856	46 856		823	2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 438,00	50 830	51 340	51 340		510	1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 310,00	-4 797	-4 484	-4 484		313	-7 %
Totalsumma	-20 654,76	-42 167	-42 836	-42 836	-47 904,53	-669	2 %
PRESTATIONER							
Behandlade byggnadstillstånd	49	55	55	55		0	0 %
Behandlade avloppstillstånd	20	20	20	20		0	0 %
Behandlade tillstånd totalt	69	75	75	75		0	0 %
Kostnad/tillstånd	599	816	824	824		9	1 %
Avgifternas finansieringsgrad	50 %	31 %	31 %	31 %		0 %	-1 %

PERSONAL:

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	1,5	1,5	1,5

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 1 492,-

- | | |
|-----------------------------|-----------|
| 1. Byggnadstekniska nämnden | - 228,- |
| 2. Personalkostnader | - 1 264,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Inga ändringar sedan senaste år. Tjänsten på halvtid är ännu inte tillsatt 2022.

Utjämningsavgift (KEVA) är ny budgetutgift som skall budgeteras som påverkar kostnaderna negativt för alla löner.

BUDGETANSVARIG:

Byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-20 654,76	-42 167	-42 836	-42 585	-42 587
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C600 BYGGNADSTILLSYN					
Extern	-50 782,76	-88 200	-89 692	-89 692	-89 692
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-50 782,76	-88 200	-89 692	-89 692	-89 692
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 642,31	19 000	19 000	19 000	19 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 425,07	-107 200	-108 692	-108 692	-108 692
Intern	30 128,00	46 033	46 856	47 107	47 105
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	30 128,00	46 033	46 856	47 107	47 105
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 438,00	50 830	51 340	51 340	51 340
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 310,00	-4 797	-4 484	-4 233	-4 235
Totalsumma	-20 654,76	-42 167	-42 836	-42 585	-42 587

C 610. Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 311,00	-9 307	-9 276	-9 276	-780,00	31	0 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C610 SAMHÄLLSPANERING	-2 311,00	-9 307	-9 276	-9 276	-780,00	31	0 %
Extern	-2 242,00	-9 000	-9 000	-9 000	-780,00	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 242,00	-9 000	-9 000	-9 000	-780,00	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 242,00	-9 000	-9 000	-9 000	-780,00	0	0 %
Intern	-69,00	-307	-276	-276		31	-10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-69,00	-307	-276	-276		31	-10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69,00	-307	-276	-276		31	-10 %
Totalsumma	-2 311,00	-9 307	-9 276	-9 276	-780,00	31	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Nettokostnad/invånare	1	6	6	6		0	-2 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Fysisk planering enligt plan- och bygglagen.

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 311,00	-9 307	-9 276	-9 255	-9 255
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C610 SAMHÄLLSPLANERING					
Extern	-2 242,00	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 242,00	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 242,00	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
Intern	-69,00	-307	-276	-255	-255
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-69,00	-307	-276	-255	-255
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-69,00	-307	-276	-255	-255
Totalsumma	-2 311,00	-9 307	-9 276	-9 255	-9 255

C 620. Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 214,76	-1 419	-7 341	-7 341	-96 444,64	-5 922	417 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-28 214,76	-1 419	-7 341	-7 341	-96 444,64	-5 922	417 %
Extern	-138 417,76	-114 055	-124 962	-124 962	-96 444,64	-10 907	10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-138 417,76	-114 055	-124 962	-124 962	-96 444,64	-10 907	10 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 522,04	59 700	58 100	58 100	42 497,61	-1 600	-3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-145 736,39	-145 311	-152 082	-152 082	-138 942,25	-6 771	5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23 203,41	-28 444	-30 980	-30 980		-2 536	9 %
Intern	110 203,00	112 636	117 621	117 621		4 985	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	110 203,00	112 636	117 621	117 621		4 985	4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 371,00	130 611	135 822	135 822		5 211	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 168,00	-17 975	-18 201	-18 201		-226	1 %
Totalsumma	-28 214,76	-1 419	-7 341	-7 341	-96 444,64	-5 922,00	417 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1619	1599	1619	1619		20	1 %
Kostnad/invånare	115	120	124	124		4	4 %

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 2021	Budget 2022	Budget 2023
Fastighetsskötare	2,9	3,0	3,0

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 6 771,-

1. Personalkostnader	- 5 211,-
2. Köp av tjänster	- 1 000,-
3. Material	- 500,-
4. Övrigt	- 60,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 214,76	-1 419	-7 341	-4 038	976
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN					
Extern	-138 417,76	-114 055	-124 962	-122 011	-116 994
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-138 417,76	-114 055	-124 962	-122 011	-116 994
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	30 522,04	59 700	58 100	58 100	58 100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-145 736,39	-145 311	-152 082	-152 082	-152 082
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23 203,41	-28 444	-30 980	-28 029	-23 012
Intern	110 203,00	112 636	117 621	117 973	117 970
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	110 203,00	112 636	117 621	117 973	117 970
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 371,00	130 611	135 822	135 822	135 822
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-17 168,00	-17 975	-18 201	-17 849	-17 852
Totalsumma	-28 214,76	-1 419	-7 341	-4 038	976

C 630. Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-51 770,04	-82 812	-138 474	-138 474	12 011,60	-55 662	67 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-51 770,04	-82 812	-138 474	-138 474	12 011,60	-55 662	67 %
Extern	-28 426,99	-59 121	-124 679	-124 679	22 009,01	-65 558	111 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 426,99	-59 121	-124 679	-124 679	22 009,01	-65 558	111 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	170 230,41	169 100	171 900	171 900	161 360,72	2 800	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-131 433,51	-136 120	-178 074	-178 074	-139 351,71	-41 954	31 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-67 223,89	-92 101	-118 505	-118 505		-26 404	29 %
Intern	-23 343,05	-23 691	-13 795	-13 795	-9 997,41	9 896	-42 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 343,05	-23 691	-13 795	-13 795	-9 997,41	9 896	-42 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 297,00	16 508	29 323	29 323	1 616,00	12 815	78 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 640,05	-40 199	-43 118	-43 118	-11 613,41	-2 919	7 %
Totalsumma	-51 770,04	-82 812	-138 474	-138 474	12 011,60	-55 662	67 %
PRESTATIONER							
Antal m² för uthyrning	2 375,00	2 364	2 364	2 364		0	0 %
Kostnad/m²/mån	8,36	9,46	11,97	11,97		3	27 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar resultatenheter för gemensam fastighetsskötsel och kommunens hyresfastigheter.

PERSONAL:

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023
Städare	0,35	0,35	0,67

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.

Beslut Kfge: En översyn görs av miljö- och energibesparande åtgärder i kommunens byggnader.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 41 954,-

1. Gemensam fastighetsskötsel	- 1 500,-
2. Blåängen och Förgätmigej	- 37 896,-
3. Catharinahemmet I och II	+ 850,-
4. Hammarcenter	- 1 705,-
5. Lärbostäder	- 1 703,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Utbyggnad av Hammargården påverkar verksamheten genom ökade driftkostnader och avskrivningar. Inga större renoveringar på kommunens fastigheter under BTN budgeteras för 2023. De stigande energikostnaderna från 2022 påverkar i stor grad på driftkostnaderna. 4 000€ upptas för byte av golvmatta i bibliotekets reception

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-51 770,04	-82 812	-138 474	-132 672	-133 042
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR					
Extern	-28 426,99	-59 121	-124 679	-119 291	-119 655
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 426,99	-59 121	-124 679	-119 291	-119 655
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	170 230,41	169 100	171 900	171 900	171 900
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-131 433,51	-136 120	-178 074	-178 074	-178 074
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-67 223,89	-92 101	-118 505	-113 117	-113 481
Intern	-23 343,05	-23 691	-13 795	-13 381	-13 387
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-23 343,05	-23 691	-13 795	-13 381	-13 387
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 297,00	16 508	29 323	29 323	29 323
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 640,05	-40 199	-43 118	-42 704	-42 710
Totalsumma	-51 770,04	-82 812	-138 474	-132 672	-133 042

C 640. Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	16 125,00	-2 125	-13 868	-13 868	154 735,91	-11 743	553 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	16 125,00	-2 125	-13 868	-13 868	154 735,91	-11 743	553 %
Extern	19 936,70	6 477	-6 806	-6 806	133 317,53	-13 283	-205 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	19 936,70	6 477	-6 806	-6 806	133 317,53	-13 283	-205 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	335 843,92	325 000	349 000	349 000	319 041,46	24 000	7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-218 882,53	-217 850	-253 450	-253 450	-185 755,45	-35 600	16 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER					31,52	0	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 024,69	-100 673	-102 356	-102 356		-1 683	2 %
Intern	-3 811,70	-8 602	-7 062	-7 062	21 418,38	1 540	-18 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 811,70	-8 602	-7 062	-7 062	21 418,38	1 540	-18 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 573,00	20 009	22 418	22 418	22 009,48	2 409	12 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 384,70	-28 611	-29 480	-29 480	-591,10	-869	3 %
Totalsumma	16 125,00	-2 125	-13 868	-13 868	154 735,91	-869	41 %
PRESTATIONER							
Köpt vattenmängd m³	115 659	106 000	106 000	106 000		0	0 %
Såld vattenmängd m³	90 483	85 000	85 000	85 000		0	0 %
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m³	43 847	46 000	46 000	46 000		0	0 %
Debiterade m³ avloppsvatten	38 732	35 000	35 000	35 000		0	0 %
Kostnad/m³ vatten (såld)	1,83	2,01	2,29	2,29		0,28	14 %
Kostnad/m³ avloppsvatten	4,53	5,03	5,45	5,45		0,42	8 %

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:

- 35 600,-

- | | |
|--|------------|
| 1. Vattenverkets kostnader (främst vatteninköp 25 000,-) | - 21 500,- |
| 2. Avloppsverkets kostnader | - 14 100,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kostnaderna för inköp av vatten från Ålands vatten ökar med 10 %, motsvarande höjningar aviseras från Mariehamns stad för behandling av avloppsvatten. Elkostnaderna för pumpning av avloppsvatten beräknas stiga med 84 % mot föregående års budget. Avgifterna förslås höjas med mera än budgetdirektiven, men inte lika mycket som kostnadsökningarna.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2022	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	16 125,00	-2 125	-13 868	-12 176	-9 273
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK					
Extern	19 936,70	6 477	-6 806	-5 700	-2 790
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	19 936,70	6 477	-6 806	-5 700	-2 790
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	335 843,92	325 000	349 000	349 000	349 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-218 882,53	-217 850	-253 450	-253 450	-253 450
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 024,69	-100 673	-102 356	-101 250	-98 340
Intern	-3 811,70	-8 602	-7 062	-6 476	-6 483
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 811,70	-8 602	-7 062	-6 476	-6 483
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 573,00	20 009	22 418	22 418	22 418
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 384,70	-28 611	-29 480	-28 894	-28 901
Totalsumma	16 125,00	-2 125	-13 868	-12 176	-9 273

C 650. Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 320,73	636	-4 199	-4 199	4 888,29	-4 835	-760 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C650 HAMNSVERKSAMHET	2 320,73	636	-4 199	-4 199	4 888,29	-4 835	-760 %
Extern	4 512,13	2 784	-1 636	-1 636	5 222,39	-4 420	-159 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 512,13	2 784	-1 636	-1 636	5 222,39	-4 420	-159 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 129,35	8 950	12 800	12 800	11 022,46	3 850	43 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 381,07	-5 930	-14 200	-14 200	-5 800,07	-8 270	139 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,15	-236	-236	-236		0	0 %
Intern	-2 191,40	-2 148	-2 563	-2 563	-334,10	-415	19 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 191,40	-2 148	-2 563	-2 563	-334,10	-415	19 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	705,00	705	712	712		7	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 896,40	-2 853	-3 275	-3 275	-334,10	-422	15 %
Totalsumma	2 320,73	636	-4 199	-4 199	4 888,29	-4 835	169 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		-1 599	-100 %
Kostnad/invånare	6	6	11	11		5	94 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar besökshamn, småbåthamn, 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:

- 8 270,-

1. Beslut Kfge: Köptjänster för åtgärdande av brister Öra hamn	- 9 900,-
3. Köp av andra tjänster	+ 3 780,-
3. Material (el)	- 2 150,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Inkomsterna ökar något genom hög beläggning på uthyrda båtplatser.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 320,73	636	-4 199	6 014	6 014
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C650 HAMNSVERKSAMHET					
Extern	4 512,13	2 784	-1 636	8 264	8 264
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 512,13	2 784	-1 636	8 264	8 264
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 129,35	8 950	12 800	12 800	12 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 381,07	-5 930	-14 200	-4 300	-4 300
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,15	-236	-236	-236	-236
Intern	-2 191,40	-2 148	-2 563	-2 250	-2 250
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 191,40	-2 148	-2 563	-2 250	-2 250
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	705,00	705	712	712	712
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 896,40	-2 853	-3 275	-2 962	-2 962
Totalsumma	2 320,73	636	-4 199	6 014	6 014

C 660. Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-38 840,70	-63 681	-71 561	-71 561	-10 828,00	-7 880	12 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C660 FÖRVALTNING	-38 840,70	-63 681	-71 561	-71 561	-10 828,00	-7 880	12 %
Extern	-17 670,70	-31 776	-39 176	-39 176	-10 828,00	-7 400	23 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 670,70	-31 776	-39 176	-39 176	-10 828,00	-7 400	23 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 811,34	-17 250	-24 650	-24 650	-10 828,00	-7 400	43 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 859,36	-14 526	-14 526	-14 526		0	0 %
Intern	-21 170,00	-31 905	-32 385	-32 385		-480	2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 170,00	-31 905	-32 385	-32 385		-480	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 170,00	-31 905	-32 385	-32 385		-480	2 %
Totalsumma	-38 840,70	-63 681	-71 561	-71 561	-10 828,00	-7 880	12 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad/invånare	24	40	44	44		4	11 %

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:

- 7 400,-

1. Tekniska kansliet	- 600,-
2. Vägbelysning	- 6 800,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Elkostnaderna stiger drastiskt mot budget 2022 och har stor påverkan på driftkostnaderna

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 202	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-38 840,70	-63 681	-71 561	-85 172	-87 172
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C660 FÖRVALTNING					
Extern	-17 670,70	-31 776	-39 176	-52 843	-54 843
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 670,70	-31 776	-39 176	-52 843	-54 843
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 811,34	-17 250	-24 650	-24 650	-24 650
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 859,36	-14 526	-14 526	-28 193	-30 193
Intern	-21 170,00	-31 905	-32 385	-32 329	-32 329
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 170,00	-31 905	-32 385	-32 329	-32 329
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 170,00	-31 905	-32 385	-32 329	-32 329
Totalsumma	-38 840,70	-63 681	-71 561	-85 172	-87 172

C 670. Miljövård och avfallshantering

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 802,77	-3 232	-3 040	-3 040	-1 923,39	192	-6 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING	-3 802,77	-3 232	-3 040	-3 040	-1 923,39	192	-6 %
Extern	-3 698,77	-3 125	-2 950	-2 950	-1 923,39	175	-6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 698,77	-3 125	-2 950	-2 950	-1 923,39	175	-6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 385,55	-3 125	-2 950	-2 950	-1 923,39	175	-6 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-313,22					0	
Intern	-104,00	-107	-90	-90		17	-16 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-104,00	-107	-90	-90		17	-16 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104,00	-107	-90	-90		17	-16 %
Totalsumma	-3 802,77	-3 232	-3 040	-3 040	-1 923,39	192	0
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad/invånare	2	2	2	2		0	-7 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Anslag upptas för provtagning från den avslutade deponin i Kattby.

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 175,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 802,77	-3 232	-3 040	-3 034	-3 034
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING					
Extern	-3 698,77	-3 125	-2 950	-2 950	-2 950
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 698,77	-3 125	-2 950	-2 950	-2 950
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 385,55	-3 125	-2 950	-2 950	-2 950
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-313,22				
Intern	-104,00	-107	-90	-84	-84
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-104,00	-107	-90	-84	-84
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104,00	-107	-90	-84	-84
Totalsumma	-3 802,77	-3 232	-3 040	-3 034	-3 034

C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-183 925,37	-198 949	-205 487	-205 487	-69 233,53	-6 538	3 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C680 TRAFIKLEDER	-183 925,37	-198 949	-205 487	-205 487	-69 233,53	-6 538	3 %
Extern	-172 740,37	-182 398	-188 968	-188 968	-69 233,53	-6 570	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-172 740,37	-182 398	-188 968	-188 968	-69 233,53	-6 570	4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					1 320,00	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 936,01	-68 400	-70 400	-70 400	-70 553,53	-2 000	3 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-116 804,36	-113 998	-118 568	-118 568		-4 570	4 %
Intern	-11 185,00	-16 551	-16 519	-16 519		32	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 185,00	-16 551	-16 519	-16 519		32	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 185,00	-16 551	-16 519	-16 519		32	0 %
Totalsumma	-183 925,37	-198 949	-205 487	-205 487	-69 233,53	32	0 %
PRESTATIONER							
Antal km kommunalväg	31,24	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	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Underhållskostnad /km kommunalväg	4 168	4 229	4 431	4 238		9	0 %
Kostnad/inv. Byggnadsplanevägar och privatvägar	27	32	35	35		3	11 %

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:

- 2 000,-

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

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kostnader för vinterunderhållet höjs eftersom de nya snöplogningsavtalen är högre än de gamla.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 20202	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-183 925,37	-198 949	-205 487	-220 023	-232 118
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C680 TRAFIKLEDER					
Extern	-172 740,37	-182 398	-188 968	-203 666	-215 760
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-172 740,37	-182 398	-188 968	-203 666	-215 760
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-55 936,01	-68 400	-70 400	-70 400	-70 400
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-116 804,36	-113 998	-118 568	-133 266	-145 360
Intern	-11 185,00	-16 551	-16 519	-16 357	-16 358
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-11 185,00	-16 551	-16 519	-16 357	-16 358
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-11 185,00	-16 551	-16 519	-16 357	-16 358
Totalsumma	-183 925,37	-198 949	-205 487	-220 023	-232 118

C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN

C 700. Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-85 900,95	-104 603	-109 301	-113 343	-85 732,33	-8 740	8 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-85 900,95	-104 603	-109 301	-113 343	-85 732,33	-8 740	8 %
Extern	-78 133,75	-95 717	-100 306	-104 348	-85 326,27	-8 631	9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-78 133,75	-95 717	-100 306	-104 348	-85 326,27	-8 631	9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 901,69	2 700	2 500	2 500	2 494,10	-200	-7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 231,17	-93 571	-100 627	-100 627	-87 820,37	-7 056	8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-4 846	-2 179	-6 221		-1 375	28 %
Intern	-7 767,20	-8 886	-8 995	-8 995	-406,06	-109	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 767,20	-8 886	-8 995	-8 995	-406,06	-109	1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 767,20	-8 886	-8 995	-8 995	-406,06	-109	1 %
Totalsumma	-85 900,95	-104 603	-109 301	-113 343	-85 732,33	-8 740	8 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 619	1 599	1 619	1 619		20	1 %
Kostnad/invånare	54	67	69	72		4	7 %
Avgiftsfinansieringsgrad	1,5 %	1 %	1 %	1 %		0 %	-16 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Omhändertagandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

MÅLSÄTTNING:

I samråd med kommunens avtalsbrandkår och med hänsyn till tillgängliga budgetmedel göra anskaffningar vilket möjliggör fortsatt hög kvalitet på brand- och räddningsmaterielen. Verkställa brandsyn av flerbostadshus, utföra praktisk utrymningsövning i skola, utföra information/utbildning för kommunens äldreomsorg, fortgå med målsättningarna i antaget servicenivåbeslut.

Bistå de kommunala verksamhetsområdena vid planering av oförutsedd händelse som kan påverka verksamheten. Att avtalsbrandkåren bibehåller sin kontinuerliga kunskaps- och övningsnivå.

Befolkningsskyddet:

Revidering av sektorplan.

Utreda modernisering av utrustningen för alarmutgivning i kommunen.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 7 056,-

1. Kostnader för gemensam räddningschef och befälsberedskap	- 2 223,-
2. Övriga tjänster	- 3 325,-
3. Material	- 2 000,-
4. Verksamhetsbidrag för HFBK	- 350,-
5. Befolkningsskyddet	- 156,-
6. Personalkostnader	+ 998,-

VERKSAMHETSBIDRAGET HFBK:

Bidrag i budget 2021:	19 995,-
Bidrag i budget 2022:	22 750,-
Bidrag i budget 2023: Kfge beslut:	23 100,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Hammarlands andel för det fortsatta samarbetet beräknas oförändrat till 10,88 % (10,88 %). Upprätthållande av kårens beredskapsförmåga och verksamhet skall fortlöpa som tidigare.

I ramen för RÅL har upptagits 75 % av heltid för tjänsten som brandmästare vilket inkluderas i ramen för kostnadsstället 7000 släcknings- och räddningsverksamhet. Hammarlands ökade kostnader beräknas till 2 223 euro vilket inkluderar förutom brandmästartjänsten även löneförhöjningar samt därtill utbyte av material till utbildningsvagnen.

Den lagstadgade verksamheten ska prioriteras och upprätthållas. I budgeten har upptagits inom driften ett anslag om 11 500 för ny golvyta för brandstationen. Vidare har en förhöjning av ersättning enligt avtal med 350 euro (1,5 %) till Hammarlands FBK som då skulle erhålla totalt 23 100 euro (22 750).

BUDGETANSVARIG:

Räddningschefen och befolkningsskyddschefen.

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-85 900,95	-104 603	-113 343	-113 096	-114 344
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN					
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET					
Extern	-78 133,75	-95 717	-104 348	-104 519	-105 764
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-78 133,75	-95 717	-104 348	-104 519	-105 764
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 901,69	2 700	2 500	2 500	2 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-79 231,17	-93 571	-100 627	-94 132	-94 127
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-4 846	-6 221	-12 887	-14 137
Intern	-7 767,20	-8 886	-8 995	-8 577	-8 580
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-7 767,20	-8 886	-8 995	-8 577	-8 580
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 767,20	-8 886	-8 995	-8 577	-8 580
Totalsumma	-85 900,95	-104 603	-113 343	-113 096	-114 344

C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN

C 800. Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-18 404,64	-21 411	-20 686	-20 686	-22 552,88	725	-3 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-18 404,64	-21 411	-20 686	-20 686	-22 552,88	725	-3 %
Extern	-14 410,64	-17 070	-16 499	-16 499	-22 552,88	571	-3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 410,64	-17 070	-16 499	-16 499	-22 552,88	571	-3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 268,00	39 022	40 088	40 088	28 236,12	1 066	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 678,64	-56 092	-56 587	-56 587	-50 789,00	-495	1 %
Intern	-3 994,00	-4 341	-4 187	-4 187		154	-4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 994,00	-4 341	-4 187	-4 187		154	-4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 994,00	-4 341	-4 187	-4 187		154	-4 %
Totalsumma	-18 404,64	-21 411	-20 686	-20 686	-22 552,88	725	-3 %
PRESTATIONER							
Antal gårdar	90	91	91	91		0	0 %
Kostnad/gård	630	664	668	668		4	1 %

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:

- 495,-

1. Personalkostnader - 495,-

Kostnadsfördelning mellan samarbetskommuner:

Eckerö	27,52 %	16 767,-
Föglö	17,69 %	10 778,-
Hammarland	42,41 %	25 840,-
Lumparland	12,38 %	7 543,-
TOTALT		60 928,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Lantbrukssekreteraren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-18 404,64	-21 411	-20 686	-20 555	-20 552
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN					
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK					
Extern	-14 410,64	-17 070	-16 499	-16 499	-16 499
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 410,64	-17 070	-16 499	-16 499	-16 499
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 268,00	39 022	40 088	40 088	40 088
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-52 678,64	-56 092	-56 587	-56 587	-56 587
Intern	-3 994,00	-4 341	-4 187	-4 056	-4 053
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 994,00	-4 341	-4 187	-4 056	-4 053
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 994,00	-4 341	-4 187	-4 056	-4 053
Totalsumma	-18 404,64	-21 411	-20 686	-20 555	-20 552

C 89. FINANSIERINGSDEL

C899. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Anv. 2022	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 417 911	7 864 687,64	550 437	7 %
C89 FINANSIERINGSDEL							
C899 KOMMUNSTYRELSEN	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 417 911	7 864 687,64	550 437	7 %
Extern	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 417 911	7 864 687,64	550 437	7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 417 911	7 864 687,64	550 437	7 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					65,00		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 000,11	-2 050	-2 050	-2 050	-1 845,09	0	0 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 926 710,96	4 788 787	5 056 509	5 056 509	4 702 124,34	267 722	6 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 160 040,69	3 089 391	3 392 328	3 392 328	3 173 599,22	302 937	10 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 786,97	-8 654	-28 876	-28 876	-9 255,83	-20 222	234 %
Totalsumma	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 417 911	7 864 687,64	550 437	7 %

BUDGETANSVARIG:

Kommunstyrelsen

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2021	Ek plan 2022	Ek plan 2023
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 119 667	8 121 453
C89 FINANSIERINGSDEL					
C899 KOMMUNSTYRELSEN					
Extern	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 119 667	8 121 453
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 119 667	8 121 453
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	0,00				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 000,11	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 926 710,96	4 788 787	5 056 509	5 056 509	5 056 509
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 160 040,69	3 089 391	3 392 328	3 092 328	3 092 328
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 786,97	-8 654	-28 876	-27 120	-25 334
Totalsumma	8 077 964,57	7 867 474	8 417 911	8 119 667	8 121 453

INVESTERINGSDEL

C2. INVESTERINGSDDEL

C91. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL	26 211,00	105 000	85 000	85 000	85 000	85 000	38 349,00
C91 KOMMUNSTYRELSEN							
9162 Parker och allmänna områden	26 211,00	105 000	85 000	85 000	85 000	85 000	38 349,00
Försäljning 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	15 960,00	80 000	60 000	60 000	60 000	60 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	15 960,00	80 000	60 000	60 000	60 000	60 000	
Försäljning av tomtmark Storäng	10 251,00	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	38 349,00
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	10 251,00	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	38 349,00
Totalsumma	26 211,00	105 000	85 000	85 000	85 000	85 000	38 349,00

År 2023:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng 20 000,-

År 2024:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng 20 000,-

År 2025:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng 20 000,-

C92. Äldreomsorgsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL	-934 857,52	-607 738	-25 000	-25 000			-492 126,86
C92 SOCIALNÄMNDEN							
9240 Hemtjänst			-25 000	-25 000			
Hemtjänst ute, hemservicebil			-25 000	-25 000			
A9001 Investeringsutgifter			-25 000	-25 000			
9250 Äldrevården	-934 857,52	-607 738					-492 126,86
Utbyggnad HG effektiverat serviceboende	-934 857,52	-607 738					-492 126,86
A9001 Investeringsutgifter	-1 634 857,52	-607 738					-492 126,86
A9002 Investeringsinkomster	700 000,00						
Totalsumma	-934 857,52	-607 738	-25 000	-25 000			-492 126,86

År 2023:

Utbyte hemservicebil

- 25 000,-

Beslut Kfge: Bytet avser begagnad bil.

C93. Utbildningsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVERSTERINGDEL	-10 087,23	-108 700	-48 400	-48 400	-75 900	-11 400	-66 587,63
C93 UTBILDNINGSNÄMND							
9210 Dagvård av barn		-97 300	-20 000	-20 000	-64 500		-58 900,00
Dgh Björkdungen målning av fastigheten			-20 000	-20 000			
A9001 Investeringsutgifter			-20 000	-20 000			
Klaralund byte av fasader		-86 300					-58 900,00
A9001 Investeringsutgifter		-86 300					-58 900,00
Klaralund nya vickdörrar 3 st		-11 000					
A9001 Investeringsutgifter		-11 000					
Klaralund golvrenovering					-17 000		
A9001 Investeringsutgifter					-17 000		
Klaralund solceller					-10 500		
A9001 Investeringsutgifter					-10 500		
Klaralund reservaggregat					-25 000		
A9001 Investeringsutgifter					-25 000		
Klaralund, luftvärmepumpar med AC					-12 000		
A9001 Investeringsutgifter					-12 000		
9300 Näfsby skola	-10 087,23	-11 400	-28 400	-28 400	-11 400	-11 400	-7 687,63
Anskaffning av IKT utrustning	-10 087,23	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-7 687,63
A9001 Investeringsutgifter	-10 087,23	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-7 687,63
Näfsby skola ny köksugn			-17 000	-17 000			
A9001 Investeringsutgifter			-17 000	-17 000			
Totalsumma	-10 087,23	-108 700	-48 400	-48 400	-75 900	-11 400	-66 587,63

År 2023:

Daghemmet Björkdungen målning - 20 000,-

Näfsby skola IKT utrustning - 11 400,-

Näfsby skola köksugn - 17 000,-

Beslut Kfge: Innan en ny ugn upphandlas bör det redas ut om det är möjligt att flytta en ugn från Björkdungens kök till Näfsby skola.

År 2024:

Daghemmet Klaralund golvrenovering - 17 000,-

Daghemmet Klaralund solceller - 10 500,-

Daghemmet Klaralund reservaggregat - 25 000,-

Daghemmet Klaralund luftvärmepumpar med AC - 12 000,-

Näfsby skola IKT utrustning - 11 400,-

År 2025:

Näfsby skola IKT utrustning - 11 400,-

C95. Fritidsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2023	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C2 INVESTERINGDEL			-24 285,00	-24 285,00		
C95 FRITIDSNÄMNDEN						
9500 Idrotts- och friluftsliv			-24 285,00	-24 285,00		
Utegyms i Hammarland			-24 285,00	-24 285,00		
A9001 Investeringsutgifter			-30 000,00	-30 000,00		
A9002 Investeringsinkomster			5 715,00	5 715,00		
Totalsumma			-24 285,00	-24 285,00		

År 2023:

Utegyms i Hammarland - 30 000,-

Stöd + 5 715,-

Fritidsnämnden vill bygga ett utegym i Hammarland, vilket gynnar hälsan miljön, och välbefinnandet. Investeringen kostar 30 000 € netto. PAF bidrag på 5 715 € är en förutsättning för att projekten skall genomföras. Även annan finansiering kan vara aktuell (Leader).

C96. Byggnadstekniska nämnden, 9612-9630

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL	-14 955,00	-70 900	-50 000	-50 000	-87 000		-43 674,10
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9620 Parker och allmänna områden	-14 955,00	-70 900	-25 000	-25 000	-47 000		-43 674,10
Gräsklippare		-15 000					-12 821,77
A9001 Investeringar		-15 000					-12 821,77
Utbyte av fastighetsskötarbil			-25 000	-25 000			
A9001 Investeringar			-25 000	-25 000			
Öra strand multiarena, beachvolley- och bouleplan		-37 900					-18 360,00
A9001 Investeringar		-45 900					-18 360,00
A9002 Investeringar		8 000					
Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen	-14 955,00				-47 000		
A9001 Investeringar	-14 955,00				-47 000		
Lekpark i Kattby bostadsområde		-18 000					-12 492,33
A9001 Investeringar		-18 000					-12 492,33
9630 Byggnader och anläggningar			-25 000	-25 000	-40 000		
Miljöstation Hammargården			-25 000	-25 000			
A9001 Investeringar			-25 000	-25 000			
Ytrenoivering av flygel Hammargården					-40 000		
A9001 Investeringar					-40 000		
Totalsumma	-14 955,00	-70 900	-50 000	-50 000	-87 000		-43 674,10

År 2023:

Beslut Kfge: Byte av fastighetsskötarbil begagnad. - 25 000,-

Beslut Kfge: Miljöstation Hammargården - 25 000,-

Det blir endast en miljöstation som placeras centralt vid Hammargården.

Beslut Kfge: Anslaget Miljöstation Hammargården binds till kommunfullmäktige. Anslaget kan frigöras efter att byggnadstekniska nämnden framställt en utredning om en framtida lösning där bland annat tätare tömningsintervall sommartid och plan för skötsel beaktas. Utredningen bör göras i samråd med personal i Hammargården och grannar.

År 2024:

Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen - 47 000,-

Ytrenoivering av flygel Hammargården - 40 000,-

År 2025:

Beslut Kfge: Byggnadstekniska nämnden bör utreda möjligheten till att bjuda större soparbeten på entreprenad istället för att upphandla ett nytt sopaggregat till JCB.

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9640 Vattenverket

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL	-28 927,78	-150 000	-90 000	-90 000	-20 000	-70 000	-63 685,45
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9640 Vattenverket	-28 927,78	-150 000	-90 000	-90 000	-20 000	-70 000	-63 685,45
Nya vattenabonnenter	-9 110,52	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-13 051,55
A9001 Investeringar	-9 110,52	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-13 051,55
Kommunalteknik Öra	-5 507,00	-47 000					-39 967,00
A9001 Investeringar	-5 507,00	-47 000					-39 967,00
Nytt bostadsområde Storäng	-2 840,00						
A9001 Investeringar	-2 840,00						
Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby						-50 000	
A9001 Investeringar						-50 000	
Förbättring av vattenledning i Bovik sjön		-70 000	-70 000	-70 000			-8 785,00
A9001 Investeringar		-70 000	-70 000	-70 000			-8 785,00
Vattenmätare, distributions ledningar	-11 470,26	-13 000					-1 881,90
A9001 Investeringar	-11 470,26	-13 000					-1 881,90
Totalsumma	-28 927,78	-150 000	-90 000	-90 000	-20 000	-70 000	-63 685,45

År 2023:

Nya vattenabonnenter - 20 000,-

Förbättring av vattenledning från Boviksjön till Småkärsvägen
(ombudgetering) - 70 000,-

År 2024:

Nya vattenabonnenter - 20 000,-

År 2025:

Nya vattenabonnenter - 20 000,-

Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby - 50 000,-

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9641 Avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL	-17 381,79	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 123,44
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9641 Avloppsverket	-17 381,79	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 123,44
Nya avloppsabonnenter	-161,29	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 123,44
A9001 Investeringsutgifter	-161,29	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 123,44
Ny pumpstation Frebbenby	-17 220,50						
A9001 Investeringsutgifter	-17 220,50						
Totalsumma	-17 381,79	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-1 123,44

År 2023:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

År 2024:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

År 2025:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

C 96. Byggnadstekniska nämnden, 9680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL		-350 000	-475 000	-475 000	-430 000	-205 000	-4 964,52
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9680 Trafikleder		-350 000	-475 000	-475 000	-430 000	-205 000	-4 964,52
Berghamnsvägen, grundförbättring					-370 000		
A9001 Investeringar					-370 000		
Berghamnsvägen, beläggning						-160 000	
A9001 Investeringar						-160 000	
Östergårdsvägen						-45 000	
A9001 Investeringar						-45 000	
Mariavägen stabiliseringsfräsning, asfalt			-50 000	-50 000			
A9001 Investeringar			-50 000	-50 000			
Kristinavägen stabiliseringsfräsning, asfalt			-30 000	-30 000			
A9001 Investeringar			-30 000	-30 000			
Storäng bostadsområde, asfaltering			-45 000	-45 000			
A9001 Investeringar			-45 000	-45 000			
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund		-350 000	-350 000	-350 000			-4 964,52
A9001 Investeringar		-350 000	-350 000	-350 000			-4 964,52
Storäng bost.omr. gatubelysning					-60 000		
A9001 Investeringar					-60 000		
Totalsumma		-350 000	-475 000	-475 000	-430 000	-205 000	-4 964,52

År 2023:

Mariavägen, stabiliseringsfräsning och asfaltering - 50 000,-

Kristinavägen, stabiliseringsfräsning och asfaltering - 30 000,-

Storäng bostadsområde asfaltering - 45 000,-

GC-vägbelysning Näfsby-Marsund - 350 000,-

Beslut Kfge: Byggnadstekniska nämnden ges i uppdrag att undersöka möjligheter för och alternativ till att från sydvästra delen av Storängens bostadsområde anlägga en anslutning för gång- och cykeltrafik till den GC-led som anläggs längs Hammarlandsvägen.

År 2024:

Berghamnsvägen grundförbättring - 370 000,-

Gatubelysning Storängen - 60 000,-

År 2025:

Berghamnsvägen ytbeläggning - 160 000,-

Östergårdsvägen, grundförbättring - 45 000,-

C 97. Gemensamma räddningsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL		-48 500,00	-11 000,00	-59 500,00	-15 000,00		4 500,00
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND							
Fyrhjuling och släp					-15 000,00		
A9001 Investeringsutgifter					-15 000,00		
Pump			-11 000,00	-11 000,00			
A9001 Investeringsutgifter			-11 000,00	-11 000,00			
Manskapsbil		-48 500,00		-48 500,00			4 500,00
A9001 Investeringsutgifter		-48 500,00		-48 500,00			
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar							4 500,00
Totalsumma		-48 500,00	-11 000,00	-59 500,00	-15 000,00		4 500,00

År 2023:

Brandpump - 11 000,-

Beslut Kfge: Manskapsbil - 48 500,-

År 2024:

Fyrhjuling och släp - 15 000,-

KOMUNSTYRELSENS BUDGETRAMAR AUGUSTI 2022 FÖR ÅR 2023

HAMMARLANDS KOMMUN - EKONOMISKA RAMAR 2022 - EXTERNA UTGIFTER									
(ek. Avskrivningar och kostnadsberäknade poster) EURO									
DRIFTEKONOMIDEL		U T G I F T E R (exkl. interna poster)				I N K O M S T E R (exkl. interna poster)			
		Budget 2022	Bokslut 2021	Ram 2023	Ram 2023	Budget 2022	Bokslut 2021	Ram 2023	Ram 2023
C112	Centralnämnden/centralvalnämnden	0	0	5 700	5 700	0	0	0	0
C100	Revisorena	6 100	7 489	6 222	6 222	0	0	0	0
C110	Kommunstyrelsen	458 883	395 453	458 883		36 090	37 631	36 451	
C120	Kommunstyrelsen	9 750	5 557	0		0	0	0	
C130	Kommunstyrelsen	8 000	8 819	8 000		250	237	239	
C270	Kommunstyrelsen	1 239 847	1 217 491	1 264 644	1 731 527	0	0	0	36 690
C200	Äldreomsorgsnämnden	47 243	73 165	48 188		14 431	22 767	14 720	
C230	Äldreomsorgsnämnden	209 150	456 824	104 810		0	0	0	
C240	Äldreomsorgsnämnden	1 113 583	919 789	1 184 719		80 000	174 378	100 000	
C250	Äldreomsorgsnämnden	345 986	270 764	362 906		110 000	99 037	118 800	
C245	Äldreomsorgsnämnden	153 088	56 001	153 088	1 853 711	23 500	11 750	24 675	258 195
C300	Utbildningsnämnden	2 172	2 398	2 215		0	0	0	
C210	Utbildningsnämnden	31 202	0	31 826		14 431	0	0	
C210	Utbildningsnämnden	1 113 232	1 057 607	1 135 497		118 000	100 926	102 945	
C220	Utbildningsnämnden	157 861	153 926	161 018		0	0	0	
C310	Utbildningsnämnden	1 375 231	1 277 021	1 402 736		13 454	27 369	13 723	
C220	Utbildningsnämnden	96 487	85 906	90 000		19 000	14 429	14 718	
C320	Utbildningsnämnden	1 009 722	1 112 773	1 123 901		0	0	0	
C330	Utbildningsnämnden	31 312	28 099	31 938	3 979 131	0	0	0	131 386
C400	Biblioteksnämnden	83 258	84 096	84 923		0	0	0	
C410	Biblioteksnämnden	1 500	1 202	1 530	86 453	0	254	0	0
C500	Fritidsnämnden	139 373	130 795	142 160	142 160	3 000	2 885	3 030	3 030
C600	Byggnadstekniska nämnden	107 200	71 425	109 344		19 000	20 642	19 190	
C610	Byggnadstekniska nämnden	9 000	2 242	800		0	0	0	
C620	Byggnadstekniska nämnden	145 311	145 736	148 217		59 700	30 522	30 827	
C630	Byggnadstekniska nämnden	136 120	131 434	138 842		169 100	170 230	170 791	
C640	Byggnadstekniska nämnden	217 850	218 883	222 207		325 000	335 844	328 250	
C650	Byggnadstekniska nämnden	5 930	7 381	6 049		8 950	12 129	9 040	
C660	Byggnadstekniska nämnden	17 250	14 811	17 595		0	0	0	
C670	Byggnadstekniska nämnden	3 125	3 386	3 188		0	0	0	
C680	Byggnadstekniska nämnden	68 400	55 936	69 768	716 010	0	0	0	558 098
C700	Gemensamma brandnämnden	93 571	79 231	95 442	95 442	2 700	1 902	1 940	1 940
C800	Lantbruks- och skogsnämnden	56 092	52 679	57 214	57 214	39 022	38 268	39 802	39 802
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	-	-	0	-	4 788 787	4 926 711	5 011 000	5 011 000
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	-	-	0	-	3 089 391	3 160 041	3 151 179	3 151 179
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	2 050	2 000	2 091	2 091	-8 654	-6 787	-7 000	-7 000
	Avskrivningar	510 026	436 042	604 931	604 931	0	-	0	-
DRIFTEKONOMIDEL TOTALT		9 004 905	8 566 360,23	9 280 592	9 280 592	8 925 152	9 181 165,33	9 184 320	9 184 320
Ökning budget 2022 - ram 2023				275 687	3,06 %			259 168	2,90 %
Ökning bokslut 2021 - ram 2023				714 232	8,34 %			3 154	0,03 %
RESULTATBERÄKNING ENLIGT BUDGETDIREKTIV		Budget 2022	Bokslut 2021	Ram 2023					
KOSTNADER		9 004 905	8 566 360	9 280 592					
INTÄKTER		8 925 152	9 181 165	9 184 320					
RESULTAT		-79 753	614 805	-96 272					

NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG JÄMFÖRT MED DIREKTIV

KOMMUNSTYRELSENS BUDGETDIREKTIV I JÄMFÖRELSE MED NÄMNDERNAS BUDGETFÖRSLAG 2022									
DRIFTSEKONOMIDEL									
		Ram 2023	Ram 2023	Förslag N 2023	Över/under	Ram 2023	Ram 2023	Förslag N 2022	Över/under
C112	Centralnämnden/centralvalnämnden	Val	5 700	5 700	6 200	-500	0	4 000	4 000
C100	Revisorema	Revision	6 222	6 222	6 100	122	0	0	0
C110	Kommunstyrelsen	Allmän administration	458 883		440 038	18 845	36 451	41 539	5 108
C120	Kommunstyrelsen	Kollektivtrafik	0		0	0	0	0	0
C130	Kommunstyrelsen	Främjandet av näringslivet	8 000		7 300	700	239	100	-139
C150	Kommunstyrelsen	Främjande av integration och invandringstjänst	0		1 280	-1 280	0	17 530	17 530
C270	Kommunstyrelsen	Kommunernas socialtjänst k.f.	1 264 644	1 731 527	1 337 794	-73 150	36 690	0	0
C200	Äldreomsorgsnämnden	Äldreomsorgsförvaltning	48 188		33 277	14 911	14 720	0	-14 720
C230	Äldreomsorgsnämnden	Vård på äldreomsorg	104 810		256 489	-151 679	0	0	0
C240	Äldreomsorgsnämnden	Serviceboende	1 184 719		1 390 835	-206 116	100 000	82 600	-17 400
C245	Äldreomsorgsnämnden	Hemtjänst ute	153 088		239 737	-86 649	24 675	29 300	4 625
C250	Äldreomsorgsnämnden	Annan service för äldre och handikappade	362 906	1 853 711	400 245	-37 339	118 800	113 900	0
C300	Utbildningsnämnden	Utbildningsförvaltning	2 215		2 402	-187	0	0	0
C210	Utbildningsnämnden	Barnomsorgskansli	31 826		26 422	5 404	0	0	0
C210	Utbildningsnämnden	Dagvård av barn	1 135 497		1 182 996	-47 499	102 945	117 000	14 055
C220	Utbildningsnämnden	Övrig barndagvård	161 018		144 000	17 018	0	0	0
C310	Utbildningsnämnden	Grundutbildning år 1-6	1 402 736		1 602 582	-199 846	13 723	13 157	-566
C220	Utbildningsnämnden	Fritidshemsverksamhet	90 000		81 149	8 851	14 718	16 000	1 282
C320	Utbildningsnämnden	Grundutbildning KHS	1 123 901		914 577	209 324	0	0	0
C330	Utbildningsnämnden	Medborgarinstitutets kursverksamhet	31 938	3 979 131	31 312	626	0	0	0
C400	Biblioteksnämnden	Biblioteksverksamhet	84 923		86 498	-1 575	0	0	0
C410	Biblioteksnämnden	Kulturverksamhet	1 530	86 453	1 500	30	0	250	250
C500	Fritidsnämnden	Idrotts- och friluftsliv	142 160	142 160	153 948	-11 788	3 030	3 500	470
C600	Byggnadstekniska nämnden	Byggnadstillsyn	109 344		108 692	652	19 190	19 000	-190
C610	Byggnadstekniska nämnden	Samhällsplanering	800		9 000	-8 200	0	0	0
C620	Byggnadstekniska nämnden	Parker och allmänna områden	148 217		152 082	-3 865	30 827	58 100	27 273
C630	Byggnadstekniska nämnden	Byggnader och anläggningar	138 842		178 074	-39 232	170 791	171 900	1 109
C640	Byggnadstekniska nämnden	Vatten- och avloppsverk	222 207		253 450	-31 243	328 250	349 000	20 750
C650	Byggnadstekniska nämnden	Hamnverksamhet	6 049		4 300	1 749	9 040	12 800	3 760
C660	Byggnadstekniska nämnden	Förvaltning	17 595		24 650	-7 055	0	0	0
C670	Byggnadstekniska nämnden	Miljövård och avfallshantering	3 188		3 450	-262	0	0	0
C680	Byggnadstekniska nämnden	Trafikleder	69 768	716 010	70 400	-632	558 098	0	0
C700	Gemensamma brandnämnden	Brand- och räddningsväsendet	95 442	95 442	101 627	-6 185	1 940	2 500	560
C800	Lantbruks- och skogsnämnden	Utveckling av gårdsbruk	57 214	57 214	56 587	627	39 802	40 088	286
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	Skatter	0	-	0	0	5 011 000	5 058 192	47 192
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	Landskapsandelar	0	-	0	0	3 151 179	3 092 328	-58 851
C899	Kommunstyrelsen-Finansiering	Övrigt	2 091	2 091	2 050	41	-7 000	0	7 000
	Avskrivningar		604 931	604 931	544 038	60 893	0	0	0
DRIFTSEKONOMIDEL TOTALT			9 280 592	9 280 592	9 855 081	-568 931	9 184 320	9 242 804	56 384

RESULTATRÄKNING ÅREN 2023-2025 INKLUSIVE INTERNA POSTER

RESULTATRÄKNING FÖR ÅREN 2023-2025 inklusive interna poster							
HAMMARLANDS KOMMUN							
Förklaring	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget Kfge 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025	Ökn 22-23	Ökn % 22-23
HAMMARLANDS KOMMUN							
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 590 309	1 633 689	1 699 149	1 670 421	1 662 881	65 460	4,0 %
A3120 Försäljningsintäkter	941 406	912 295	952 205	940 207	935 067	39 910	4,4 %
A3170 Avgiftsintäkter	364 207	437 963	447 056	447 056	447 056	9 093	2,1 %
A3240 Understöd och bidrag	67 346	37 240	38 230	21 500	19 100	990	2,7 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	217 351	246 191	261 658	261 658	261 658	15 467	6,3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 619 427	-9 115 318	-9 990 338	-9 933 829	-9 923 199	-875 020	9,6 %
A4110 Personalkostnader	-3 545 078	-3 876 374	-4 539 004	-4 555 058	-4 548 988	-662 630	17,1 %
A4170 Köp av tjänster	-4 046 052	-4 152 029	-4 164 551	-4 095 783	-4 091 613	-12 522	0,3 %
A4200 Material, förmödenheter och varor	-689 885	-757 354	-922 643	-921 213	-921 133	-165 289	21,8 %
A4230 Understöd	-287 850	-275 610	-300 275	-297 910	-297 600	-24 665	8,9 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-50 551	-53 951	-63 865	-63 865	-63 865	-9 914	18,4 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-7 029 117	-7 481 629	-8 291 189	-8 263 408	-8 260 318	-809 560	10,8 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	4 926 711	4 788 787	5 056 509	5 056 509	5 056 509	267 722	5,6 %
5000 Kommunal inkomstskatt	4 663 567	4 589 787	4 836 509	4 836 509	4 836 509	246 722	5,4 %
5100 Fastighetsskatt	94 308	93 000	96 000	96 000	96 000	3 000	3,2 %
5200 Andel av samfundsskatt	142 316	85 000	100 000	100 000	100 000	15 000	17,6 %
5300 Källskatt	26 520	21 000	24 000	24 000	24 000	3 000	14,3 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 160 041	3 089 391	3 392 328	3 092 328	3 092 328	302 937	9,8 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 026 136	2 056 521	2 082 244	2 082 244	2 082 244	25 723	1,3 %
5510 Kompensation för avdrag	44 795	0	300 000	0	0	300 000	
5520 Kompensation för kapitalskatt	65 939	0	0	0	0	0	
5530 Kompensation för minskning av skattekraft	235 783	223 429	227 514	227 514	227 514	4 085	1,8 %
5600 Lr-andel för socialvård	787 388	809 441	782 570	782 570	782 570	-26 871	-3,3 %
5700 Ls-andel för undervisning och kultur	0	0	0	0	0	0	
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-6 787	-8 654	-28 876	-27 120	-25 334	-20 222	234 %
A6110 Ränteintäkter	0	100	500	500	500	400	400,0 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	1 966	2 140	2 040	2 040	2 040	-100	-4,7 %
A6130 Räntekostnader	-8 753	-10 794	-31 316	-29 560	-27 804	-20 522	190,1 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	0	-100	-100	-100	-70	0	0,0 %
ÅRS BIDRAG	1 050 847	387 895	128 772	-141 691	-136 815	-259 123	-66,8 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-436 042	-510 026	-574 571	-608 557	-617 653	-64 545	12,7 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-436 042	-510 026	-574 571	-608 557	-617 653	-64 545	12,7 %
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	614 805	-122 131	-445 799	-750 248	-754 468	-323 668	265,0 %