

HAMMARLANDS KOMMUN

BUDGET OCH EKONOMIPLAN FÖR ÅREN 2024-2026



Förslaget uppgjort av kommunstyrelsen den 28.11.2023

Antagen och godkänd av kommunfullmäktige den 18.12.2023

HAMMARLANDS KOMMUN

Innehållsförteckning

HAMMARLANDS KOMMUN	1
Innehållsförteckning	1
BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR	1
KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD	1
1. EKONOMISKA LÄGET	2
1.1 Det allmänna ekonomiska läget	2
1.2 Den åländska ekonomin	3
1.3 Landskapet Ålands ekonomi	3
1.4 Kommunerna	4
1.5 Reformen inom det kommunala	4
2. BEFOLKNINGEN I KOMMUNEN	5
3. RESULTATRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS	8
5. LANDSKAPSANDELARNA	15
6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET	16
7. EKONOMIPLAN	17
8. KOMMUNENS LÅN	17
9. INVESTERINGARNA	19
BUDGETENS VERKSTÄLLIGHETSDIREKTIV	20
1. BUDGETUPPSTÄLLNINGEN	20
2. BINDANDE NIVÅER	20
3. SPARSAMHET OCH PRIORITERING	21
4. DISPOSITIONSPLAN	21
5. EKONOMISKA RAMAR	21
6. ANSVARSPERSON	22
7. UPPTAGANDET AV KORTFRISTIGA LÅN	22
8. BUDGETENS INDELNING I RESULTATENHETER	22
SAMMANDRAG DRIFTSDELENS EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER	27
C 12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN	28
C 10. REVISORERNA	29
C 11. KOMMUNSTYRELSEN	30
C 20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN	37
C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN	46
C 40. BIBLIOTEKSNÄMNDEN	62
C 50. FRITIDSNÄMNDEN	65
C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN	67
C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN	78
C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN	80
C 89. FINANSIERINGSDEL	82
C2. INVESTERINGSDEL	84
RESULTATRÄKNING ÅREN 2024-2026 INKLUSIVE INTERNA POSTER	94

BUDGETENS OCH EKONOMIPLANENS ALLMÄNNA MOTIVERINGAR

KOMMUNDIREKTÖRENS FÖRORD

För närvarande präglas ekonomin av stigande ränteläge och en inflation som är betydligt högre än vi vant oss med under senaste årtionde. De högre kostnaderna har börjat påverka företag inom byggnadsbranschen. Kriget i Ukraina har pågått snart i två år och ännu syns inte någon utväg till fred som skulle kunna föra oss in i en tid med större stabilitet.

Nästa års budget visar ett mycket svagt resultat. Resultatet är – 1 078 T€. En del av det försämrade resultatet kan förklaras med att kommunen blir drabbad av s.k. rytmstörningar i beskattningen år 2024 orsakat av välfärdsreformen i riket. Reformen har bidragit till att kommunens andel av redovisade skatter är för hög under år 2023 och det här kommer att korrigeras under 2024. I kalkylen för skatteinkomster beräknas att det här korrigerade beloppet är 550 T€ under år 2024. Men resultatet försämras även av att kommunens kostnader har ökat. Totalt ökar kostnaderna från 2024 års budget med 895 T€ eller 9,5 %. Under planeåren förbättras resultatet som en följd av att skatteinkomsterna kommer ur rytmstörningen. För 2024 är det nödvändigt att sträva efter största möjliga sparsamhet eftersom osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen är stor.

Uppstarten av det tillbyggda Hammargården pågår och efter innevarande år kan vi få en bättre bild av kostnadsläget. Under 2024 är upplägget i budgeten att hemservice till personer som bor hemma ordnas i kommunens egen regi inom ramen för ett separat kostnadsställe. Den här verksamheten kommer att bli viktig för att få en äldreomsorg som fungerar under kommande år. Antalet barn i barnomsorgen ökar. Det här förutsätter att avdelningen Västan i daghemmet Klaralund igen öppnas. Det här innebär mera personal än under år 2023.

Kommunstyrelsen har anlitat en områdesarkitekt för att ta fram ett förslag till utveckling av Öra hamn. Det här planeringsuppdraget kommer att pågå till februari 2024. I budgetförslaget finns inte upptaget anslag för projekt i Öra hamn. I budgetförslaget finns även förslag på att kommunen erbjuder sjukvård för sina anställda inom ramen för företagshälsovården. Förslaget grundar sig på den utredning som gjordes av gruppen för förbättring av arbetsplatstrivsel.

I budgetförslaget bedöms att det under planeperioden inte görs någon extra amortering av det lån som lyftes för om- och tillbyggnad av Hammargården med hänvisning till osäkerheten i den ekonomiska utvecklingen.

Försäljningen av kommunens tomter lider för närvarande av det svaga konjunkturläget. Förfrågningarna av tomter är för närvarande liten.

Mottot för år 2024 måste vara största möjliga sparsamhet!

1. EKONOMISKA LÄGET

1.1 Det allmänna ekonomiska läget

Finansministeriet i Finland bedömer att landet går in i en recession i kölvattnet av Tyskland och Sverige. Enligt finansministeriets ekonomiska översikt för hösten 2023 har stigande priser och räntor minskat hushållens konsumtion och investeringarna i Finlands ekonomi kommer inte att växa 2023 i jämförelse med år 2022. Läget förväntas bli bättre under 2024 då prisstegringen blir långsammare än ökningen av hushållens inkomster. Det här skulle bidra till att tiden med höjda räntor är över. Situationen är svår inom byggnadsverksamheten. I övrigt ser det ljus ut för investeringar bl.a. då det för närvarande finns många planer på att investera i vindkraft. Sysselsättningen förväntas gå in i en svacka. Finansministeriet har som mål att stärka de offentliga finanserna. Trots det uppgår statsförvaltningens, kommunalförvaltningens och välfärdsområdenas sammanlagda underskott till 10 miljarder € år 2027.

Världsekonomin visar positiva siffror enligt tabellen nedan under samtliga år. År 2023 sker den kraftigaste tillväxten i Indien och Kina. Under kommande år förväntas Finland ha en lite bättre utveckling än Sverige. Trots kriget har Rysslands ekonomi påverkats förvånansvärt lite.

Bruttonationalprodukten (procentuell volymförändring)					
	2021	2022	2023	2024	2025
Förenta staterna	5,9	2,1	1,6	1,7	2,2
Japan	2,3	1,0	1,6	1,3	0,6
Euroområdet	5,4	3,4	0,7	1,3	1,5
Finland	3,2	1,6	0,0	1,2	1,8
Sverige	5,9	2,9	-0,6	1,2	1,7
Storbritannien	7,6	4,1	-0,2	1,0	1,1
Kina	8,4	3,0	4,6	4,8	5,0
Indien	9,1	7,2	6,2	6,4	6,1
Ryssland	5,6	-2,1	1,5	0,5	1,0
Hela världen	6,6	3,3	2,6	2,9	3,1

(Källa: Finansministeriets, ekonomiska översikt hösten 2023)

I världen har inflationen avtagit men den är fortfarande hög i många ekonomier. Inflationen har stigit kraftigt i olika delar av världen. Den offentliga skuldsättningen har ökat på ett sätt som förutsätter anpassningsåtgärder. I Finland beräknas den offentliga sektorns bruttoskuld i förhållande till BNP vara 74,2 % och i Sverige 30,3 %. I slutet av år 2022 var den offentliga skulden i Finland 194,8 Miljarder €. I Finland var inflationen i augusti 2023 5,6 %. Arbetslösheten i Finland är för närvarande 7,1 %. Arbetslösheten i Sverige är 7,6 %.

1.2 Den åländska ekonomin

I Ålands statistik- och utredningsbyrås ekonomiska översikt hösten 2023 anges att BNP ökar på Åland år 2023 med 2 %. För år 2024 uppskattas BNP bli nära 0 %. De åländska passagerarrederierna aviserar väsentligt bättre resultat för år 2023 jämfört med 2022 och även den åländska fraktsjöfarten har lönsamma förhållanden. Inflationen på Åland är under år 2023 ca 8 %. De åländska hushållens ekonomi ansträngs av inflationen samt även de höjda räntorna. Arbetslösheten på Åland är ca 4 % under år 2023. Inflyttningen till Åland har fortsatt. Under 2023 års första halva har befolkningen ökat med 210 personer. Vid utgången av år 2022 var Ålands invånarantal 30 359 personer.

Några nyckeltal för den åländska ekonomin					
	2020	2021	2022	2023	2024
BNP	-13,6	8,0	4,0	2,0	0,0
Arbetslöshet	9,5	6,8	4,5	4,2	4,2
Inflation	-0,4	1,7	6,6	8,0	3,0
(Källa: Åsub ekonomisk översikt hösten 2023)					

1.3 Landskapet Ålands ekonomi

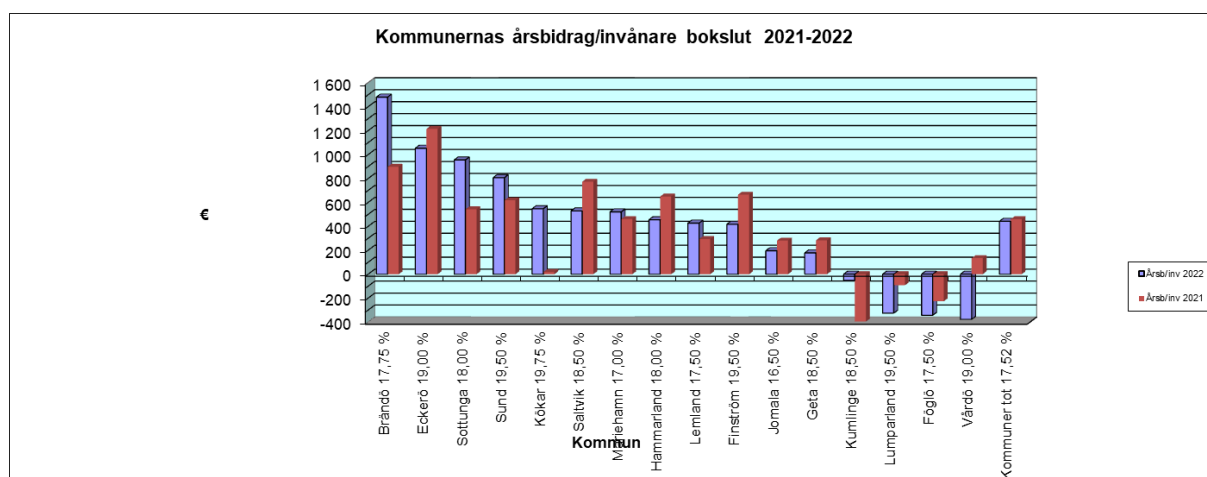
Landskapet Åland har fått ett nytt finansieringssystem från början av år 2021. Avräkningsbeloppet har höjts till 0,47 %. Tidigare fick landskapet 0,45 % av statens inkomster exklusive upplåning. I det nya systemet kommer inkomstskatter att exkluderas från avräkningsbasen och inkomstskatterna tillkommer nu landskapet via skatteavräkningen. Nytt är även att det påverkar avräkningen ifall Ålands andel av den totala befolkningen förändras. När Ålands andel av den totala befolkningen ökar så ökar även andelen av avräkningsbasen som tillfaller landskapet med hälften av förändringen. Samma gäller även om Ålands relativa andel av befolkningen sjunker. I det nya systemet behåller landskapet samtliga på Åland debiterade inkomstskatter, förvärvs-, kapitalinkomst- och samfundsskatter, lotteriskatt samt tonnageskatt genom den så kallade skatteavräkningen. Skattegottgörelsen i den tidigare finansieringsmodellen erläggs för sista gången på basen av utfallet 2020 och finns som en inkomst sista gången under år 2022.

Landskapets resultaträkning för verksamhetsår 2022 visade ett resultat om 21,8 M€ före ökning av reserveringar. Den 31.12.2022 fanns 64,7 M€ i landskapets kassa. Landskapets budgetförslag för år 2024 visar ett negativt resultat om 6,9 M€ före ökning av reserveringar.

1.4 Kommunerna

Kommunernas sammanlagda verksamhetsbidrag för år 2022 var – 150,5 M€. Verksamhetsbidraget försämrades från år 2021 med 9,3 M€ eller 6,6 %. Årsbidraget försämrades från 14,0 M€ till 13,4 M€. Förändringen beror på 9,1 M€ ökade verksamhetskostnader, 0,2 M€ försämrade verksamhetsintäkter, 8,1 M€ förbättrade skatteintäkter, 1,0 M€ högre landskapsandelar och övrigt – 0,4 M€. Resultaten för kommunerna försämrades från 2,5 M€ till 1,4 M€. Lånestocken i kommunerna minskade från 52,4 M€ till 45,5 M€. Kommunernas sammanlagda kassamedel var vid utgången av år 2022 45,3 M€.

I tabellen nedan finns återgivet kommunernas årsbidrag enligt boksluten 2021 och 2022. Med kommunens namn anges även med vilken skattesats årsbidraget för 2022 uppnåddes.



1.5 Reformen inom det kommunala

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 skattekompenseringen har i det här skedet lämnats öppet.

Då kommunerna i riket kommer att sänka sin inkomstskattesats 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. Enligt Finlands kommunförbunds beräkningar så kommer det även för Hammarlands kommun att innebära en rätt stor rytmstörning som kan överstiga t.o.m. 0,5 M€ under år 2024. De här skatteinkomsterna har kommunen fått redan under år 2023. Löneutvecklingen har varit god mellan åren 2022 och 2024 men den beskattningsbara inkomsten påverkas negativt av att grundavdraget ökar år 2023.

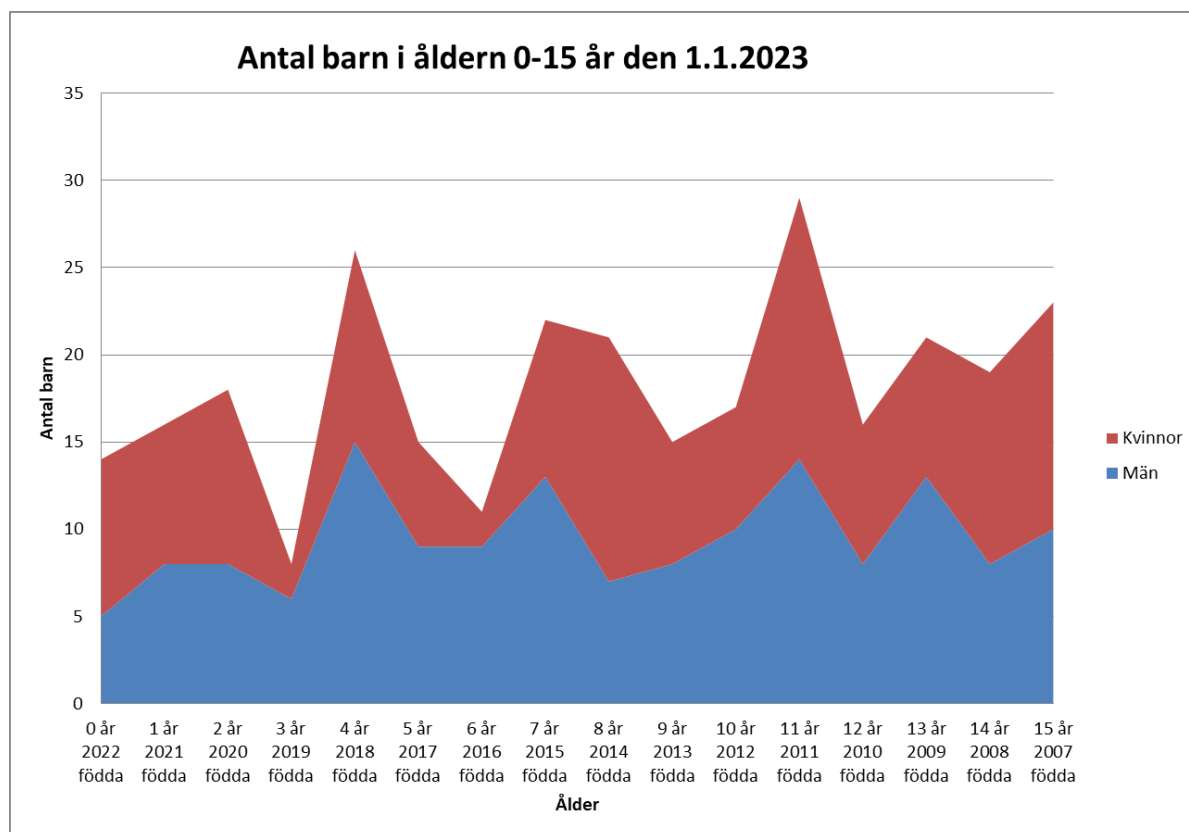
2. BEFOLKNINGEN I KOMMUNEN

Nedan återges några tabeller angående befolkningen.

Folkmängd 1.1.								
	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2022	2023
Kvinnor	533	561	599	674	723	769	795	801
Män	530	615	614	674	740	814	824	827
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 619	1 628

Folkmängd byar 1.1.								
By	1971	1980	1990	2000	2010	2020	2022	2023
Prästgården	43	174	177	207	208	246	259	253
Frebbenby	104	136	141	141	188	175	179	179
Torp	150	151	150	176	165	170	165	167
Mörby	80	79	83	109	111	125	134	136
Kattby	63	93	92	92	114	121	123	124
Postad	87	70	67	63	69	78	84	83
Näfsby	79	86	85	92	81	71	70	73
Bovik	53	50	51	52	81	81	73	73
Bredbolstad	47	46	45	67	62	71	71	72
Sålis	54	44	42	51	46	49	61	64
Boda	67	49	54	53	64	65	65	56
Hellesby	31	31	41	54	50	60	56	54
Öra	6	8	6	7	6	37	44	51
Lillbolstad	42	30	42	44	50	47	47	51
Strömma	46	25	25	30	37	45	44	46
Djäkenböle	40	40	42	41	45	32	34	38
Övriga	0	4	11	1	17	33	37	34
Vestmyra	15	13	12	9	13	25	21	22
Skarpnåtö	10	17	20	24	25	19	17	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	8	8
Äppelö	4	2	1	4	4	3	3	3
Torsholma	4	3	2	2	0	0	0	0
Borgö	2	0	0	0	0	0	0	0
Sammanlagt	1 063	1 176	1 213	1 348	1 463	1 583	1 619	1 628

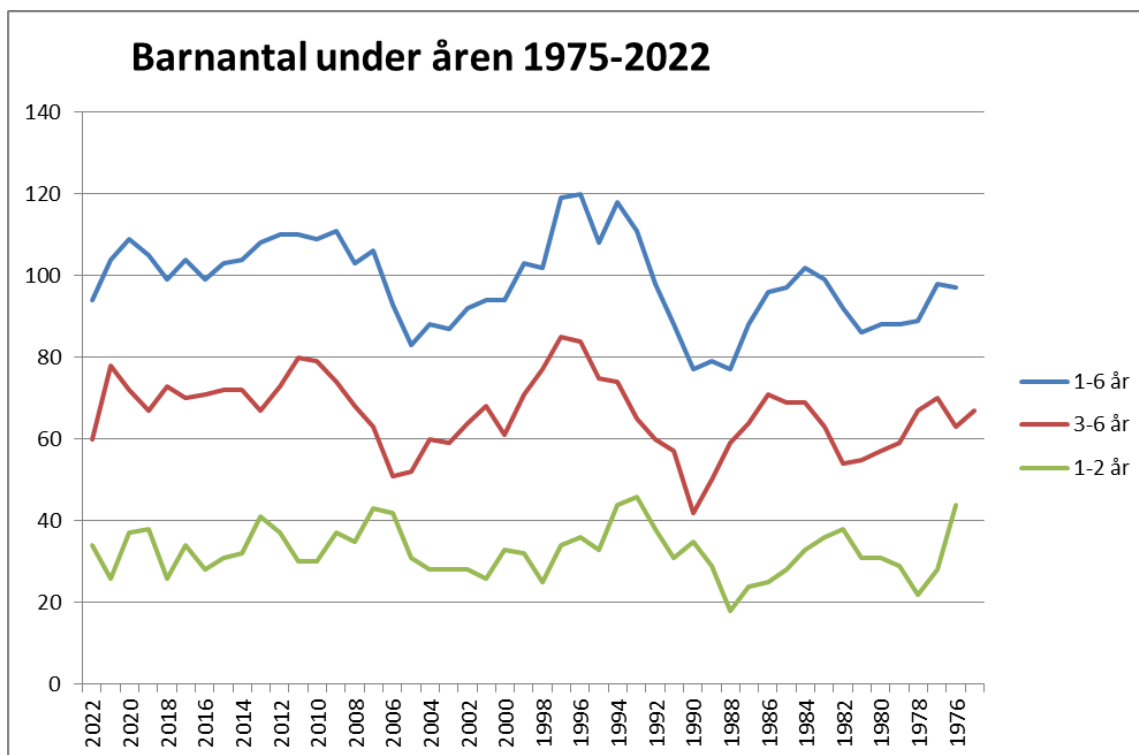
I tabellen nedan visas Hammarlands kommuns invånare i åldern 0-15 år enligt läget den 1.1.2023.



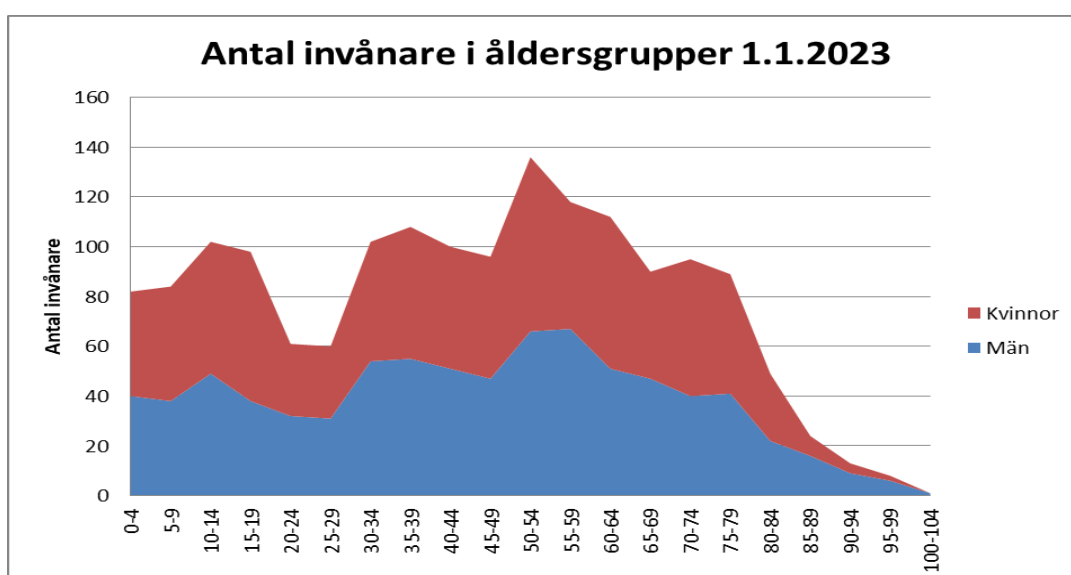
I tabellen ovan kan vi se att antalet barn per åldersklass varierar rätt mycket från år till år. År 2011 födda är 29 barn samt 2018 födda 26 barn. Antalet barn födda 2019 är 8 barn. Elevantalet i Kyrkby högstadieskola kommer att öka något under planeperioden. Hur utvecklingen av barnantalet kommer att 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.



I diagrammet nedan visas kommunens invånare i åldersgrupper per den 1.1.2023. 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 162 personer vilket utgör 10,0 % 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 2024-2026 HAMMARLANDS KOMMUN

Förklaring	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv 1-10 2023	Ökn 23-24	Ökn % 23-24
HAMMARLANDS KOMMUN								
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 137 742	1 092 284	1 345 250	1 323 424	1 320 324	1 092 301	252 966	23,2 %
A3120 Försälningsintäkter	507 578	469 654	566 390	548 664	548 664	521 523	96 736	20,6 %
A3170 Avgiftsintäkter	397 412	362 300	482 850	485 950	482 850	368 516	120 550	33,3 %
A3240 Understöd och bidrag	27 280	38 230	34 160	26 960	26 960	31 322	-4 070	-10,6 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	205 472	222 100	261 850	261 850	261 850	170 940	39 750	17,9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 709 102	-9 400 203	-10 294 719	-10 250 402	-10 234 579	-7 622 260	-894 516	9,5 %
A4110 Personalkostnader	-3 933 575	-4 539 004	-5 239 390	-5 194 710	-5 179 592	-3 883 665	-700 386	15,4 %
A4170 Köp av tjänster	-3 743 741	-3 682 926	-3 862 124	-3 862 667	-3 862 012	-2 822 499	-179 198	4,9 %
A4200 Material, fömödenheter och varor	-722 791	-853 691	-880 551	-880 321	-880 321	-650 564	-26 860	3,1 %
A4230 Understöd	-274 880	-300 275	-294 000	-294 000	-294 000	-249 312	6 275	-2,1 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-34 114	-24 307	-18 654	-18 704	-18 654	-16 221	5 653	-23,3 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-7 571 360	-8 307 919	-8 949 469	-8 926 978	-8 914 255	-6 529 959	-641 550	7,7 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 146 139	5 056 509	4 748 195	5 298 195	5 298 195	4 841 538	-308 314	-6,1 %
5000 Kommunal inkomstskatt	4 816 696	4 836 509	4 525 195	5 075 195	5 075 195	4 499 630	-311 314	-6,4 %
5100 Fastighetsskatt	97 972	96 000	98 000	98 000	98 000	91 228	2 000	2,1 %
5200 Andel av samfundsskatt	199 587	100 000	100 000	100 000	100 000	213 899	0	0,0 %
5300 Källskatt	31 883	24 000	25 000	25 000	25 000	36 781	1 000	4,2 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 173 061	3 392 328	3 785 611	3 785 611	3 785 611	2 998 428	393 283	11,6 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 056 521	2 082 244	2 290 743	2 290 743	2 290 743	1 798 275	208 499	10,0 %
5510 Kompensation för avdrag	-538	300 000	459 512	459 512	459 512	359 975	159 512	
5600 Lr-andel för socialvård	330 675	227 514	246 273	246 273	246 273	189 595	18 759	
5700 Ls-andel för undervisning och kultur	786 402	782 570	789 083	789 083	789 083	650 583	6 513	0,8 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-7 940	-28 876	-72 514	-57 521	-46 071	-43 154	-43 638	
A6110 Ränteintäkter	972	500	1 000	1 000	1 000	0	500	100,0 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	2 339	2 040	2 490	2 490	2 490	3 215	450	22,1 %
A6130 Räntekostnader	-11 243	-31 316	-75 904	-60 911	-49 461	-46 297	-44 588	142,4 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	-8	-100	-100	-100	-100	-73	0	0,0 %
ÅRSBIDRAG	739 900	112 042	-488 177	99 307	123 480	1 266 853	-600 219	-535,7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-497 323	-574 571	-590 290	-610 385	-630 697	-478 809	-15 719	2,7 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-479 359	-574 571	-590 290	-610 385	-630 697	-478 809	-15 719	2,7 %
A7130 Nedskrivningar	-17 964	0	0	0	0	0	0	0,0 %
RÄKENSKAPS PERIODENS RESULTAT	242 577	-462 529	-1 078 467	-511 078	-507 217	788 044	-615 938	133,2 %

Resultatet för år 2024 uppskattas till – 1 078 T€ vilket innebär en resultatförsämring med 616 T€. Verksamhetsbidraget är 642 T€ lägre än i budgeten för år 2023 och utgör totalt - 8 949 T€. Skatteintäkterna beräknas minska som en följd av skatteredovisningens rytmstörningar med 308 T€ (- 6,1 %). Landskapsandelarna ökar med 393 T€ (11,6 %). 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 - 488 T€ vilket är - 300 €/invånare.

Verksamhetskostnaderna enligt resultaträkningen är 10 295 T€ vilket innebär en ökning med 895 T€ eller 9,5 %. Personalkostnaderna ökar med 700 T€ (15,4 %). Köptjänsterna ökar med 179 T€ vilket är 4,9 % högre än år 2023. Eftersom kostnadsutvecklingen varit exceptionell p.g.a. kriget i Ukraina så fastställde kommunstyrelsen inte några budgetramar i budgetdirektiven. Budskapet var istället att största möjliga sparsamhet måste iaktas vid budgetering.

En balanserad ekonomi för kommunen förutsätter ett positivt årsbidrag kring 600-750 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 2024 beräknas nettoinvesteringarna vara 574 T€. Avskrivningarna har ökat från bokslut år 2022 till 2024 med 93 T€ till 590 T€.

I budgetförslaget har årslönerna för den ordinarie personalen beräknats enligt gällande lönenivå hösten 2023 jämte en ökning om 4,46 % för avtalsenliga justeringar.

Under planperioden har det i finansieringsanalysen beräknats att kommunen amorterar det upptagna lånet enligt amorteringsplan vilket innebär 117 073,- €/år. Vid utgången av planperioden den 31.12.2026 uppskattas kommunens kassa till 1 254 T€. Under planperioden beräknas att det inte finns något lånebehov.

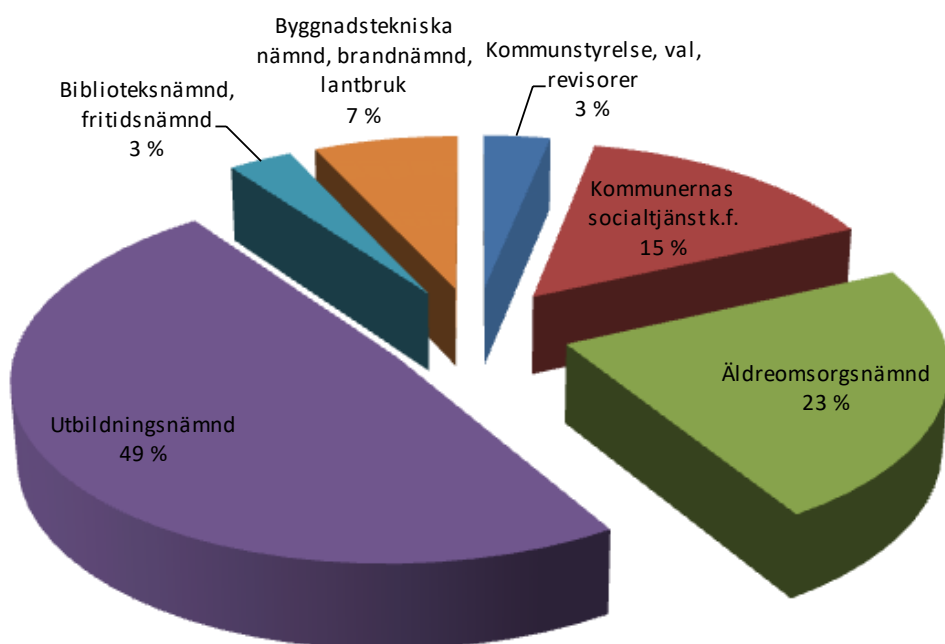
FINANSIERINGSANALYS 2024-2026								
HAMMARLANDS KOMMUN								
Förklaring	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 1.1-31.10 2023	Ökn 23-24	Ökn % 23-24
HAMMARLANDS KOMMUN								
Årsbidrag	739 900,13	112 042	-488 177	99 307	123 480	1 266 853	-600 219	-535,7 %
Korrektivposter till interna tillförda medel	-37 029,87	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-1 613	0	0,0 %
Kassaflödet i verksamheten	702 870,26	62 042	-538 177	49 307	73 480	1 265 240	-600 219	-967,4 %
Investeringsutgifter								
Investeringsutgifter	-699 713,25	-872 900	-659 400	-573 400	-301 400	-431 318	213 500	-24,5 %
Finansieringandelar för investeringsutgifter		5 715				8 000	-5 715	
Försäljn. ink. av tillgångar bland best. aktiva	59 189,56	85 000	85 000	85 000	85 000	-31 068	0	0,0 %
Kassaflödet för investeringarnas del	-640 523,69	-782 185	-574 400	-488 400	-216 400	-454 387	207 785	-26,6 %
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	62 346,57	-720 143	-1 112 577	-439 093	-142 920	810 854	-392 434	54,5 %
Kassaflöde för finansieringens del								
Ökning av långfristiga lån								
Minskning av långfristiga lån	-117 073,16	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073		0	0,0 %
Förändring av kortfristiga lån						-117 073		
Förändringar i lånebeståndet	-117 073,16	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	0	0,0 %
Övriga förändringar av likviditeten								
Förändringar av förvaldade medel och förv.kapital	652,65					-473		
Förändringar i fordringar	25 711,92					-15 229		
Förändringar i räntefria skulder	48 263,57					-192 369		
Övriga förändringar av likviditeten	74 628,14					-208 071		
Kassaflödet för finansieringens del	-42 445,02	-117 073	-117 073	-117 073	-117 073	-325 144	0	0,0 %
Förändringar av likvida medel	19 901,55	-837 216	-1 229 650	-556 166	-259 993	485 710	-392 434	46,9 %
Likvida medel 31.12	2 927 619,39	1 986 784	2 070 350	1 514 184	1 254 191	3 413 501	83 566	4,2 %
Likvida medel 1.1	2 907 717,84	2 824 000	3 300 000	2 070 350	1 514 184	2 927 619	476 000	16,9 %
Förändringar av likvida medel	19 901,55	-837 216	-1 229 650	-556 166	-259 993	485 881	-392 434	46,9 %

Budgetens nyckeltal			
	2022	2023	2024
Invånarantal	1 628	1 619	1 628
Skattesats	18,00	18,00	18,00
Verksamhetens kostnader T€	8 709	9 400	10 295
Förändrings %		7,9 %	9,5 %
Verksamhetens kostnader/invånare	5 350	5 806	6 324
Verksamhetens intäkter T€	1 101	1 092	1 345
Förändrings %		-0,8 %	23,2 %
Verksamhetsbidrag T€	-7 571	-8 308	-8 949
Förändrings %		9,7 %	7,7 %
Verksamhetsbidrag T €/invånare	-4 651	-5 132	-5 497
Skatteintäkter totalt T€	5 146	5 057	4 748
Skatteintäkter €/invånare	3 161	3 123	2 917
Landskapsandelar T €	3 173	3 392	3 786
Landskapsandelar €/invånare	1 949	2 095	2 325
Årsbidrag T€	740	112	-488
Årsbidrag €/invånare	454	69	-300
Årsbidrag i % av avskrivningar	154 %	-97 %	-82 %
Investeringar netto T€	641	782	574
Investeringar €/invånare	393	483	353
Lånestock T€	2 283	2 049	1 932
Lånestock €/invånare	1 402	1 265	1 187
Lånskötselbidrag	5,68	0,54	-2,92

Kommunens nettokostnader fördelar sig på följande sätt enligt budgetförslaget.

Budgetområde	Nettokostnad
Kommunstyrelse, val, revisorer	307 550
Kommunernas socialtjänst k.f.	1 428 399
Äldreomsorgsnämnd	2 191 761
Utbildningsnämnd	4 645 826
Biblioteksnämnd, fritidsnämnd	296 406
Byggnadstekniska nämnd, brandnämnd, lantbruk	667 767
TOTALT	9 537 709

Nettodriftskostnad 2024, 9,5 M€



4. SKATTEINKOMSTER

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

KOMMUNALSKATTER 2022-2026						
Förklaring	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ökn/min 23-24 %
Kommunalskatt	4 816 696	4 836 509	4 525 195	5 075 195	5 075 195	-6,44 %
Fastighetsskatt	97 972	96 000	98 000	98 000	98 000	2,08 %
Andel av samfundsskatt	199 587	100 000	100 000	100 000	100 000	0,00 %
Källskatt	31 883	24 000	25 000	25 000	25 000	4,17 %
TOTALT	5 146 139	5 056 509	4 748 195	5 298 195	5 298 195	-6,10 %

Enligt beskattningen för år 2022 och läget den 2.11.2023 är de beskattningsbara förvärvsinkomsterna 27 059 567 skatteören. Det här innebär en ökning med 4,77 % från skatteår 2021.

Den beskattningsbara inkomsten i budgeten för år 2024 beräknas till 28 195 527. Den beskattningsbara inkomsten härleds genom att utgå från beskattningsbar inkomst för år 2022 så att den beskattningsbara inkomsten minskar med 1,7 % för år 2023 och ökar med 6,0 för år 2024. Vid beräkning av anslag för kommunalskatt uppskattas att det år 2024 inflyter 550 T€ mindre i kommunalskatt som en följd av rytmstörningar i redovisningen.

Antalet förvärvsören			
Skatteform	Inkomst- skattesats	Förvärvsören	Förändrings %
Skatteår 2001	16,00 %	13 593 181	6,3%
Skatteår 2002	16,00 %	14 218 850	4,6%
Skatteår 2003	16,00 %	14 914 169	4,9%
Skatteår 2004	16,00 %	15 646 090	4,9%
Skatteår 2005	16,00 %	16 344 990	4,5%
Skatteår 2006	17,00 %	16 944 053	3,7%
Skatteår 2007	17,00 %	18 209 494	7,5%
Skatteår 2008	16,50 %	18 892 139	3,7%
Skatteår 2009	16,50 %	18 813 436	-0,4%
Skatteår 2010	16,50 %	20 446 012	8,7%
Skatteår 2011	16,50 %	21 188 127	3,6%
Skatteår 2012	16,50 %	21 895 776	3,3%
Skatteår 2013	16,50 %	23 224 891	6,1%
Skatteår 2014	17,25 %	23 387 246	0,7%
Skatteår 2015	17,25 %	23 798 278	1,8%
Skatteår 2016	17,25 %	24 317 826	2,2%
Skatteår 2017	17,25 %	23 287 125	-4,2%
Skatteår 2018	17,25 %	23 031 791	-1,1%
Skatteår 2019	17,25 %	23 917 293	3,8%
Skatteår 2020	17,25 %	24 751 328	3,5%
Skatteår 2021	18,00 %	25 826 733	4,3%
Skatteår 2022 (enligt läge 2.11.2023)	18,00 %	27 059 567	4,8%
Skatteår 2023 prognos	18,00 %	26 599 554	-1,7%
Skatteår 2024 prognos	18,00 %	28 195 527	6,0%

Finlands kommunförbunds uppskattning av förvärvsinkomstskatteklaskyl för år 2024 kan studeras nedan. Finlands kommunförbund kalkylerar med att den beskattningsbara inkomsten i Hammarland för år 2024 är 28 542 000 skatteören.

Hammarland	Mata in kommunens uppgifter i de gula fälten						1 000 €
KOMMUNALSKATTENS SKATTEGRUND							
SKATTEÅR	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
BEFOLKNING, åldersgruppsvis 31.12							
0-18 åringar.	363	361	351	350	344	344	346
Ändring %	2,8	-0,6	-2,8	-0,3	-1,6	0,0	0,6
19-64 åringar.	882	894	908	910	913	915	916
Ändring %	-0,1	1,4	1,6	0,2	0,3	0,2	0,1
+65 åringar.	354	364	369	378	389	395	400
Ändring %	2,0	2,8	1,4	2,5	2,7	1,6	1,3
Invånarantal i slutet av året	1 599	1 619	1 628	1 638	1 646	1 654	1 662
Ändring %	1,0	1,3	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5
FÖRVÄRVSINKOMSTER							
Löneinkomster	23 734	24 677	26 401	28 152	29 315	30 417	31 450
Ändring %	1,3	4,0	7,0	6,6	4,1	3,8	3,4
Pensionsinkomster	8 078	8 217	8 761	9 425	10 066	10 551	10 896
Ändring %	3,5	1,7	6,6	7,6	6,8	4,8	3,3
Övriga inkomster	6 960	6 887	7 046	6 967	7 006	6 986	6 996
Ändring %	6,7	-1,1	2,3	-1,1	0,6	-0,3	0,1
Sammanlagt	38 772	39 781	42 207	44 544	46 387	47 955	49 342
Ändring %	2,7	2,6	6,1	5,5	4,1	3,4	2,9
AVDRAG (rikets)							
Arb.tagarnas försäkringspremier	2 260	2 420	2 575	2 797	2 850	2 995	3 086
% av lönerna	9,5	9,8	9,8	9,9	9,7	9,8	9,8
Förvärvsinkomstskattavdraget	1 949	1 962	1 912	1 865	1 821	1 795	1 767
Övr. avdrag för inkomstns förv.	769	760	685	744	750	758	759
Pensionsinkomstskattavdrag	1 603	1 558	1 724	1 985	2 053	2 133	2 139
% av lönerna	19,8	19,0	19,7	21,1	20,4	20,2	19,6
Grundavdraget	901	1 136	1 409	2 734	2 751	2 660	2 568
Avdrag för reskostnader + övriga	1 232	1 280	1 672	1 689	1 340	1 345	1 348
Sammanlagt	8 714	9 116	9 976	11 814	11 566	11 685	11 667
AVDRAG (älandska)							
Resekostnadsavdrag	673	690	622	675	681	688	690
Sjukdomskostnadsavdrag	283	305	335	413	434	457	464
Studie- studielåne- och hyresavdrag	18	25	27	22	22	22	22
Sammanlagt	974	1 021	984	1 110	1 137	1 167	1 176
AVDRAGEN SAMMANLAGT							
	9 688	10 137	10 961	12 924	12 703	12 851	12 842
Ändring, %	-0,4	4,6	8,1	17,9	-1,7	1,2	-0,1
KOMMUNALSKATT SOM SKALL BETALAS							
Beskattningsbar inkomst	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**	2026**
Förvärvsinkomst - avdrag	29 084	29 644	31 247	31 619	33 683	35 103	36 500
Skatteprocent	17,25	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00
KALKYLERAD SKATT	5 017	5 336	5 624	5 691	6 063	6 319	6 570
Arbetsinkomstskattavdrag	446	474	500	639	644	646	647
Arbets- och pensionsinkomstskattavdrag + d	298	219	255	265	282	310	307
DEBITERAS	4 272	4 643	4 870	4 787	5 138	5 362	5 617
Ändring %	3,5	8,7	4,9	-1,7	7,3	4,4	4,7
Inflyter inte, (ca 0,5-1 %)	30	33	34	34	36	38	39
INFLYTER UNDER TRE ÅR	4 243	4 611	4 836	4 753	5 102	5 325	5 577
Beskattningsbar ink. 1000 €	24 768	25 796	27 056	26 594	28 542	29 791	31 203
Ändring %	3,5	4,2	4,9	-1,7	7,3	4,4	4,7
Besk. bar inkomst €/Invånare	15 490	15 933	16 619	16 232	17 342	18 011	18 773
Ändring %	2,5	2,9	4,3	-2,3	6,8	3,9	4,2
Effektiv skattegrad %	11,02	11,67	11,54	10,75	11,08	11,18	11,38

Den kommunalskatt som beräknas flyta in under år 2024 är 4 525 T€. Det här är en minskning med 311 T€ (6,4 %) från budgeten för år 2023.

Kommunens skattekraft/invånare är under genomsnittet på Åland. År 2021 var kommunens förvärvsinkomster/invånare 16 621 €. Med den här skattekraften ligger Hammarland på en 12: te plats bland de åländska kommunerna.

BESKATTNINGEN AV FÖRVÄRVSSINKOMSTER (jämförelse mellan 2021 och 2022 års beskattning där 2022 års uppgifter är enligt läget den 2.11.2023)							
KOMMUN	Kommunalskatt 2021 7.11.2022	Kommunalskatt 2022 2.11.2023	Besk förv ink 2021	Besk förv ink. 2022	Ökn. Minsk. 21-22	Ökn minskn. 21-22 %	Beskbar ink per inv 2022
BRÄNDÖ	1 851 233	1 836 146	10 429 482	10 344 485	-84 997	-0,81 %	22 988
MARIEHAMN	43 343 000	44 015 939	251 263 768	258 917 288	7 653 520	3,05 %	22 022
LUMPARLAND	1 407 273	1 451 425	7 216 785	7 443 205	226 420	3,14 %	20 676
JOMALA	18 091 931	19 085 360	109 648 067	115 668 848	6 020 781	5,49 %	20 618
LEMLAND	7 106 191	7 489 169	41 801 124	42 795 251	994 127	2,38 %	20 082
KUMLINGE	1 100 029	1 136 037	5 946 103	6 140 741	194 638	3,27 %	20 068
FINSTRÖM	8 848 345	9 461 355	45 376 128	48 519 769	3 143 641	6,93 %	18 748
SUND	3 526 559	3 580 054	18 084 918	18 359 251	274 333	1,52 %	18 341
SALTVIK	5 772 828	5 982 089	31 204 476	32 335 616	1 131 140	3,62 %	18 034
ECKERÖ	3 015 796	3 045 651	15 872 611	16 029 742	157 131	0,99 %	17 071
SOTTUNGA	353 900	339 065	1 966 111	1 883 694	-82 417	-4,19 %	16 970
HAMMARLAND	4 648 812	4 870 722	25 826 733	27 059 567	1 232 834	4,77 %	16 621
VÄRDÖ	1 332 749	1 409 084	7 014 468	7 416 232	401 764	5,73 %	16 444
FÖGLÖ	1 452 235	1 446 332	8 298 486	8 264 754	-33 732	-0,41 %	16 398
KÖKAR	809 512	667 732	4 098 795	3 380 922	-717 873	-17,51 %	15 161
GETA	1 200 259	1 186 684	6 487 886	6 414 508	-73 378	-1,13 %	12 652
TOTALT	103 860 652	107 002 844	590 535 941	610 973 873	20 437 932	3,46 %	20 125

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 98 T€ under år 2024. Beskattningsvärdet uppskattas år 2024 vara för stadigvarande boende 34 910 T€, annan bostad 7 825 T€ och allmänna 8 346 T€. Ett uttag av fastighetsskatt för stadigvarande boende motsvarande 0,1 % innebär därmed 34 910 € i skatteinkomster. Motsvarande belopp för allmänna är 8 346 € per 0,1 %.

Samfundsskatten beräknas avkasta 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**	2026**
Andel på Åland, 1000 €	11 090	13 634	11 030	7 445	7 594	7 746	7 901
<i>Ändring %</i>	8,4	22,9	-19,1	-32,5	2,0	2,0	2,0
<i>Kommunens utdelningsandel</i>	0,009265150	0,011683460	0,013704660	0,028743330	0,0287433	0,0287433	0,0287433
Kommunens andel, €	103	159	151	214	218	223	227
<i>Ändring %</i>	7,9	55,0	-5,1	41,6	2,0	2,0	2,0

För år 2024 beräknas källskatten bli 25 T€.

5. LANDSKAPSANDELARNA

Landskapsandelarna har uppskattats enligt tabellen nedan:

LANDSKAPSANDELAR 2022-2026						
Ändamål	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Ökn/min 23-24 %
Komplettering av skatteinkomst	2 056 521	2 082 244	2 290 743	2 290 743	2 290 743	10,0 %
Landskapsandel för socialvården	330 675	227 514	246 273	246 273	246 273	8,2 %
Landskapsandel för undervisning och kultur	786 402	782 570	789 083	789 083	789 083	0,8 %
Kompensation avdrag	-538	300 000	459 512	459 512	459 512	53,2 %
TOTALT	3 173 061	3 392 328	3 785 611	3 785 611	3 785 611	11,6 %

Det gällande landskapsandelssystemet är invecklat. Det tar även för liten hänsyn till de kostnadsökningar som föranleds av ny lagstiftning. Landskapsandelssystemet är även inkonsekvent. Landskapsandelen för Kommunernas socialtjänst k.f. betalas direkt till kommunalförbundet. Från år 2021 infördes en särskild landskapsandel för barnomsorgen eftersom den flyttades från det sociala området till området för utbildning. En 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 41,1 % av skattekomplettering d.v.s. 16,9 M€ av totala 41,1 M€. För Hammarlands del är skattekompletteringen t.o.m. 64,4 % av de totala landskapsandelarna. De uppgiftsbaserade landskapsandelarna för grundskola och barnomsorg är 13,9 M€ (33,9 %) och socialvårdens 9,8 M€ (23,7 %). För kulturverksamhet finns en landskapsandel om 0,5 M€ (1,3 %). I jämförelse med budgeten för år 2023 ökar Hammarlands kommuns totala landskapsandel inklusive kompensationer med 393,3 T€ (11,6 %).

Landskapsregeringens sammanställning av landskapsandelarna för år 2024 finns i nedanstående tabell.

	Skattekomplettering	Grundskola	Barnomsorg	STR	Grundvux, förberedande undervisning	Specialfritids	Socialvård (äldreomsorg)	Socialtjänst (till KST)	Kultur	Summa
Brändö	0	399 778	57 408	0	47 608	0	244 711	63 445	7 707	820 656
Eckerö	1 195 978	382 394	121 509	79 570	28 763	11 385	180 159	132 388	16 081	2 148 227
Finström	2 688 092	478 666	412 264	33 154	119 203	9 487	360 122	364 877	44 322	4 510 187
Föglö	500 193	467 784	156 958	39 785	35 706	0	265 815	71 058	8 632	1 545 929
Geta	1 027 635	298 914	80 283	62 993	49 591	0	96 133	71 481	8 683	1 695 713
Hammarland	2 290 743	434 906	234 340	16 577	75 379	0	246 273	229 528	27 881	3 555 626
Jomala	2 764 995	631 488	1 160 849	391 217	103 150	109 106	495 851	790 942	96 077	6 543 675
Kumlinge	294 028	223 405	71 761	0	68 521	0	257 950	43 142	5 241	964 048
Kökar	321 296	47 033	28 704	0	0	0	166 544	31 440	3 819	598 837
Lemland	1 882 732	474 963	442 641	86 200	37 689	18 026	234 377	300 445	36 496	3 513 569
Lumparland	307 954	253 673	32 547	39 785	0	0	71 747	50 756	6 165	762 626
Saltvik	1 347 993	446 687	249 528	159 139	119 019	34 155	350 718	252 791	30 707	2 990 737
Sottunga	80 862	141 098	52 624	0	0	0	60 856	15 650	1 901	352 991
Sund	1 179 115	399 629	138 868	96 147	11 902	16 129	168 319	141 129	17 143	2 168 380
Värdö	672 105	423 103	190 002	23 208	23 804	6 641	226 404	63 586	7 724	1 636 575
Mariehamn	366 426	783 973	1 416 887	222 132	582 655	40 796	2 052 824	1 657 595	201 350	7 324 638
Åland	16 920 146	6 287 493	4 847 175	1 249 906	1 302 990	245 725	5 478 802	4 280 251	519 928	41 132 415

Skattekompletteringen kan under kommande år få en utveckling där den börjar minska. Rikets reform med välfärdsområden där kommunernas andel av samfundsskatten dras ner kommer att påverka skattekompletteringen under kommande år. De kommuner som förlorar samfundsskatt får kompensation via landskapets budget. Hammarlands kommun får 242,1 T€ i kompensation för grundavdraget, 102,9 T€ för resekostnadsavdraget och 114,4 T€ för minskade samfundsskatter. Totalt beräknas kompensationerna bli 459,5 T€ under år 2024.

6. FÖRÄNDRINGAR I TJÄNSTER I BUDGETFÖRSLAGET

I budgeten för år 2024 finns följande förändringar i tjänsterna:

Benämning	Förändring
Lärare i barnomsorgen	2,35
Assistent barnomsorg	2,20
Barnskötare	0,75
Barnskötare fritidshem	0,13
Fritidspedagog	0,07
Städare fritidshem	-0,09
Assistent fritidshem	-0,30
Klasslärare/timlärare	0,82
Elevassistent	0,21
Kommuntekniker och praktisk arbetsledare	0,50
Närvårdare hemtjänst ute	2,10
Närvårdarkoordinator	1,00
Närvårdare i dagarbete	0,60
Städare	0,33
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,20
Omvårdnadsledare	0,20
Matkörare/vårdbiträde	0,17
Föreståndare inom äldreomsorgen	-0,80
Netto	10,44

Inom äldreomsorgen ökar årsverken med 3,8 och inom grundskola åk 1-6 med 1,0. Barnomsorgen inklusive fritidsverksamheten ökar med 5,11 årsverken.

7. EKONOMIPLAN

Verksamheternas kostnader och intäkter för planeåren 2025-2026 har beräknats enligt samma kostnadsnivå som under år 2024. 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 2024-2026 upptas inte nya lån. Lån amorteras i kommunen enligt tabellen nedan.

Beslut Kfge: Kommunstyrelsen har efter övervägande inte gått inför en extra amortering med 500 T€ utöver den vanliga amorteringsplanen med hänvisning till den osäkerhet som råder i ekonomin.

Nya lån	
År	€
2023	0
2024	0
2025	0
2026	0

Amorteringar åren 2022-2026	
År	€
2022	117 073
2023	117 073
2024	117 073
2025	117 073
2026	117 073

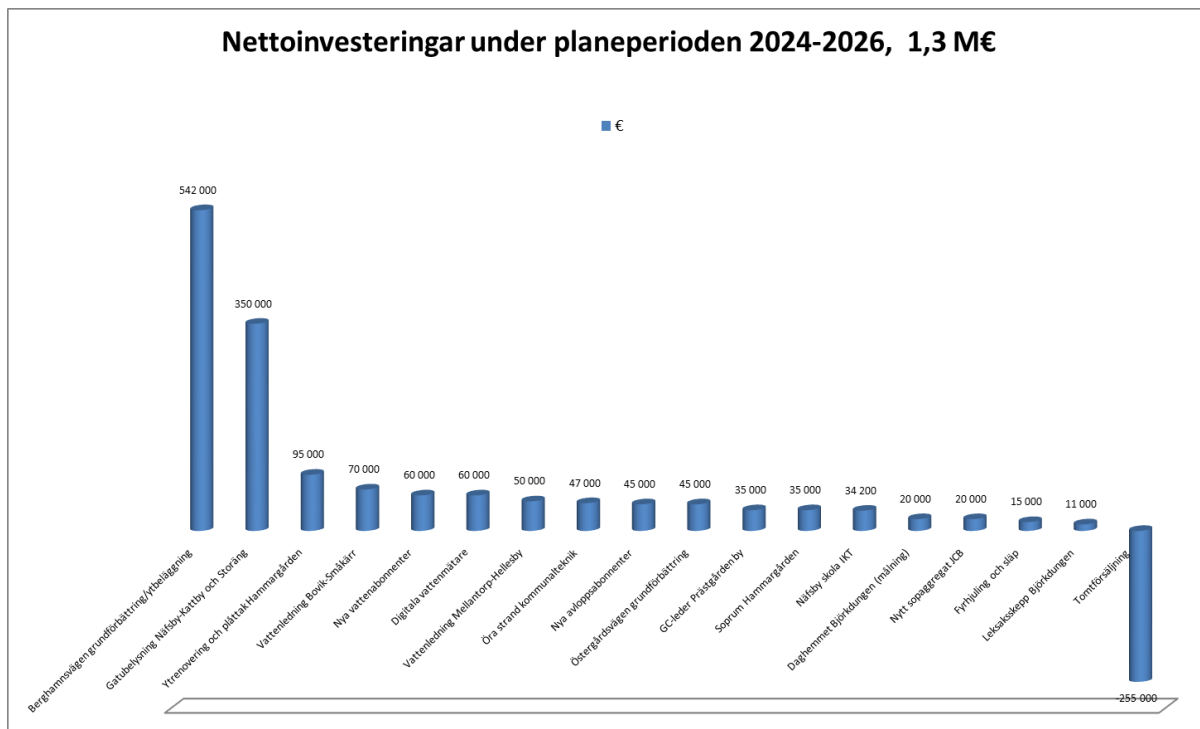
Kommunens lån beräknas ha följande utveckling:

Vid utgången av år 2024 uppskattas kommunens skuldsättning vara 1 187 €/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	1 628	1 330		
2023	2 048 781	1 628	1 258	*) Uppskattning	
2024	1 931 708	1 628	1 187	*) Uppskattning	
2025	1 814 635	1 628	1 115	*) Uppskattning	
2026	1 697 562	1 628	1 043	*) Uppskattning	

9. INVESTERINGARNA

För år 2024 beräknas nettokostnaderna för investeringar uppgå till 574 T€, år 2025 till 488 T€ samt år 2026 till 216 T€. Den största investeringen under planeperioden är Berghamnsvägen till ett belopp om 542 T€ samt vägbelysning 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 andra hand inhemskt producerade livsmedel.

4. DISPOSITIONSPLAN

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

5. EKONOMISKA RAMAR

De beviljade anslagen bildar verksamhetens ekonomiska ramar och varje organ ansvarar själv för att dess verksamhet utförs inom de ekonomiska ramarna. Inom ramen för de beviljade anslagen skall följande regler tillämpas vid 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 Beskattning
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 SAMHÄLLSPANERING
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 2022	Budget 2023	Förslag Nämnd 2024	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2014	Ökn 22-23	Ökn 22-23 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 066 733,62	-8 880 440	-9 405 964	-9 535 209	-9 537 709	-657 269	7,4 %
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
Extern		-2 200	-210	-210	-210	1 990	-90,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 200	-210	-210	-210	1 990	-90,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 000	7 200	7 200	7 200	3 200	80,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-6 200	-7 410	-7 410	-7 410	-1 210	19,5 %
C10 REVISORERNA						0	
Extern	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100	0	0,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100	0	0,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100	0	0,0 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
Extern	-1 661 875,62	-1 785 972	-1 959 684	-1 935 758	-1 938 258	-152 286	8,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 661 875,62	-1 785 972	-1 959 684	-1 935 758	-1 938 258	-152 286	8,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	53 083,59	59 189	53 674	53 674	53 674	-5 515	-9,3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 691 994,38	-1 841 024	-2 009 342	-1 985 735	-1 988 235	-147 211	8,0 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-22 964,83	-4 137	-4 016	-3 697	-3 697	440	-10,6 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
Extern	-1 758 485,40	-2 166 599	-2 053 498	-2 119 706	-2 119 706	46 893	-2,2 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 758 485,40	-2 166 599	-2 053 498	-2 119 706	-2 119 706	46 893	-2,2 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	316 430,85	225 800	417 350	417 350	417 350	191 550	84,8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 030 697,71	-2 324 583	-2 402 680	-2 460 686	-2 460 686	-136 103	5,9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-44 218,54	-67 816	-68 168	-76 370	-76 370	-8 554	12,6 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
Extern	-3 833 640,52	-3 959 749	-4 396 107	-4 468 597	-4 468 597	-508 848	12,9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 833 640,52	-3 959 749	-4 396 107	-4 468 597	-4 468 597	-508 848	12,9 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	156 837,81	146 157	156 300	156 300	156 300	10 143	6,9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 892 694,46	-4 000 588	-4 442 093	-4 515 147	-4 515 147	-514 559	12,9 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 783,87	-105 318	-110 314	-109 750	-109 750	-4 432	4,2 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
Extern	-93 065,54	-92 442	-98 322	-98 322	-98 322	-5 880	6,4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-93 065,54	-92 442	-98 322	-98 322	-98 322	-5 880	6,4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	325,00	250	250	250	250	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-88 647,09	-87 998	-93 878	-93 878	-93 878	-5 880	6,7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 743,45	-4 694	-4 694	-4 694	-4 694	0	0,0 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
Extern	-124 706,48	-151 662	-156 313	-155 882	-155 882	-4 220	2,8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-124 706,48	-151 662	-156 313	-155 882	-155 882	-4 220	2,8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 391,56	3 500	5 000	5 000	5 000	1 500	42,9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-128 098,04	-153 948	-158 884	-158 884	-158 884	-4 936	3,2 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 214	-2 429	-1 998	-1 998	-784	
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
Extern	-476 863,37	-594 869	-586 547	-603 821	-603 821	-8 952	1,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-476 863,37	-594 869	-586 547	-603 821	-603 821	-8 952	1,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	561 551,96	610 800	643 500	643 500	643 500	32 700	5,4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-711 607,41	-820 498	-865 307	-865 307	-865 307	-44 809	5,5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-326 807,92	-385 171	-364 740	-382 014	-382 014	3 157	-0,8 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
Extern	-98 087,95	-104 348	-118 652	-116 282	-116 282	-11 934	11,4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 087,95	-104 348	-118 652	-116 282	-116 282	-11 934	11,4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 222,10	2 500	2 750	2 750	2 750	250	10,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 505,78	-100 627	-107 265	-107 265	-107 265	-6 638	6,6 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-6 221	-14 137	-11 767	-11 767	-5 546	89,1 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
Extern	-14 899,70	-16 499	-30 531	-30 531	-30 531	-14 032	85,0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 899,70	-16 499	-30 531	-30 531	-30 531	-14 032	85,0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 834,12	40 088	59 226	59 226	59 226	19 138	47,7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 733,82	-56 587	-89 757	-89 757	-89 757	-33 170	58,6 %
Totalsumma	-8 066 733,62	-8 880 440	-9 405 964	-9 535 209	-9 537 709	-657 269	7,4 %

C 12 CENTRALNÄMNDEN/CENTRALVALNÄMNDEN

C112. Val

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-2 389	-425	-425	2 074	1 964	-82,2 %
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN							
C112 VAL		-2 389	-425	-425	2 074	1 964	-82,2 %
Extern		-2 200	-210	-210	2 074	1 990	-90,5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 200	-210	-210	2 074	1 990	-90,5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 000	7 200	7 200	6 663	3 200	80,0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-6 200	-7 410	-7 410	-4 589	-1 210	19,5 %
Intern		-189	-215	-215		-26	13,8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-189	-215	-215		-26	13,8 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-189	-215	-215		-26	13,8 %
Totalsumma		-2 389	-425	-425	2 074	1 964	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	0,6 %
Kostnad per invånare	0	4	5	-4		-8	-205,5 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Centralvalnämndens kostnader för upprätthållandet av val i Hammarlands kommun. År 2024 ordnas presidentval samt Europaparlamentsval.

MÅLSÄTTNING:

Genomföra val enligt gällande lagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 1 210,-

1. Lagtings- och kommunalval
2. Statliga val

+ 4 030,-
- 5 240,-

BUDGETANSVARIG:

Ordförande centralnämnd

EKONOMIPLAN:

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN		-2 389	-425		
C12 CENTRALNÄMNDEN/ CENTRALVALNÄMNDEN					
C112 VAL					
Extern		-2 200	-210		
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-2 200	-210		
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		4 000	7 200		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-6 200	-7 410		
Intern		-189	-215		
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN		-189	-215		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER		-189	-215		
Totalsumma		-2 389	-425		

C 10. REVISORERNA

C 100. Revision

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 271,04	-6 287	-6 277	-6 277	-5 534,44	10	0 %
C10 REVISORERNA							
C100 REVISION	-5 271,04	-6 287	-6 277	-6 277	-5 534,44	10	0 %
Extern	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-5 534,44	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-5 534,44	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-5 534,44	0	0 %
Intern	-162,00	-187	-177	-177		10	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-162,00	-187	-177	-177		10	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-162,00	-187	-177	-177		10	-5 %
Totalsumma	-5 271,04	-6 287	-6 277	-6 277	-5 534,44	10	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	0,6 %
Kostnad per invånare	3	4	4	4		0	-1 %

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 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-5 271,04	-6 287	-6 277	-6 281	-6 261
C10 REVISORERNA					
C100 REVISION					
Extern	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-5 109,04	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100
Intern	-162,00	-187	-177	-181	-161
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-162,00	-187	-177	-181	-161
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-162,00	-187	-177	-181	-161
Totalsumma	-5 271,04	-6 287	-6 277	-6 281	-6 261

C 11. KOMMUNSTYRELSEN

C 110. Allmän administration

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-224 161,31	-251 296	-285 387	-285 387	-399 922,18	-34 091	14 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION	-224 161,31	-251 296	-285 387	-285 387	-399 922,18	-34 091	14 %
Extern	-398 457,74	-447 870	-494 741	-494 741	-398 937,97	-46 871	10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-398 457,74	-447 870	-494 741	-494 741	-398 937,97	-46 871	10 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	39 946,08	41 559	53 574	53 574	24 821,51	12 015	29 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-435 625,26	-486 650	-545 536	-545 536	-423 759,48	-58 886	12 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,56	-2 779	-2 779	-2 779		0	0 %
Intern	174 296,43	196 574	209 354	209 354	-984,21	12 780	7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	174 296,43	196 574	209 354	209 354	-984,21	12 780	7 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	192 952,00	217 933	240 907	240 907		22 974	11 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 655,57	-21 359	-31 553	-31 553	-984,21	-10 194	48 %
Totalsumma	-224 161,31	-251 296	-285 387	-285 387	-399 922,18	-34 091	14 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628	1 619	9	1 %
Kostnad per invånare	281	315	356	356	262	41	13 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

PERSONAL:

	2022	2023	2024
Kommundirektör	1,0	1,0	1,0
Ekonomichef	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	1,0	1,0	1,0
Byråsekreterare	0,8	0,8	0,8
Städare	0,3	0,3	0,3
HR-ansvarig	0,0	0,8	0,8

Budgeten innehåller ett utökat anslag för inskolning av ny personal.

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 samt upphandling av ett nytt vatten- och avloppsfaktureringsystem
4. Utöka tjänsterna för företagshälsovården med tjänster för sjukvård
5. Från personalförvaltningen har en för personalen gemensam inspirationsföreläsning planerats. Kostnaderna för föreläsningen har delats på respektive resultatenhet.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 56 886,-

1. Kommunfullmäktige	- 832,-
2. Kommunstyrelsen	- 7 533,-
3. Personalkostnader kommunkansli	- 15 373,-
4. Personalkostnader personalförvaltning	- 14 679,-
5. Tjänster kansliet (Nytt ekonomisystem 8 750,-)	+ 6 125,-
6. Material kansliet	+ 980,-
7. Ålands kommunförbund k.f.	- 2 725,-
8. Övrig centralförvaltning	- 159,-
9. Personalhälsovården, (utökning med sjukvård)	- 23 600,-
10. Friskvårdsbiljetter (totalt 17 800,-)	-
11. Övrig personalförvaltning	- 1 695,-
10. Beskattningskostnader	- 1 720,-
11. Understöd till föreningar	+ 2 325,-

ALLMÄNNA UNDERSTÖD:

Verksamhetsbidrag har upptagits för följande föreningar och organisationer:

1. Norra Ålands pensionärer r.f.	100,-
2. Hammarlands Torp byalag r.f.	350,-
3. Bovik byaförening r.f.	350,-
TOTALT	800,-

MEDLEMSSKAP I FÖRENINGAR:

Anslag finns upptaget för följande föreningar:

1. Leader Åland r.f.	1 628,-
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 2024 till halva kostnaden 8 750,- € samt planerad i bruk tagning från 2025. Kostnaden för ibruktagandet totalt uppskattas till 17 500,- €.

I samband med i bruk tagning av nytt ekonomisystem borde även ett nytt vatten- och avloppsfaktureringsystem tas i bruk.

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-224 161,31	-251 296	-285 387	-285 283	-282 015
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C110 ALLMÄN ADMINISTRATION					
Extern	-398 457,74	-447 870	-494 741	-497 366	-471 759
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-398 457,74	-447 870	-494 741	-497 366	-471 759
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	39 946,08	41 559	53 574	53 574	53 574
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-435 625,26	-486 650	-545 536	-548 161	-522 554
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 778,56	-2 779	-2 779	-2 779	-2 779
Intern	174 296,43	196 574	209 354	212 083	189 744
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	174 296,43	196 574	209 354	212 083	189 744
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	192 952,00	217 933	240 907	244 032	219 225
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-18 655,57	-21 359	-31 553	-31 949	-29 481
Totalsumma	-224 161,31	-251 296	-285 387	-285 283	-282 015

C 120. Kollektivtrafik

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 121,78	-881	-3 394	-5 894		-5 013	569 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C120 KOLLEKTIVTRAFIK	-7 121,78	-881	-3 394	-5 894		-5 013	569 %
Extern	-6 929,78	-881	-3 321	-5 821		-4 940	561 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 929,78	-881	-3 321	-5 821		-4 940	561 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 048,39		-2 500	-5 000		-5 000	
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,39	-881	-821	-821		60	-7 %
Intern	-192,00		-73	-73		-73	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-192,00		-73	-73		-73	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-192,00		-73	-73		-73	
Totalsumma	-7 121,78	-881	-3 394	-5 894		-5 013	569 %
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	0,6 %
Kostnad/invånare	4	1	2	4		-1	-125 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Lokal kollektivtrafik.

MÅLSÄTTNING:

Beslut Kfge: Uppförandet av en ny busskur vid hållplatsen invid Korsbro mot Mariehamn samt en vid hållplatsen invid Mariavägen mot Eckerö.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 5 000,-

1. Köp av två busskurer

- 5 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-7 121,78	-881	-5 894	-760	-760
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C120 KOLLEKTIVTRAFIK					
Extern	-6 929,78	-881	-5 821	-760	-760
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 929,78	-881	-5 821	-760	-760
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 048,39		-5 000		
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-881,39	-881	-821	-760	-760
Intern	-192,00		-73		
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-192,00		-73		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-192,00		-73		
Totalsumma	-7 121,78	-881	-5 894	-760	-760

C 130. Främjande av näringslivet

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-4 631,98	-16 146	-9 567	-9 567	-1 912,10	6 579	-41 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET	-4 631,98	-16 146	-9 567	-9 567	-1 912,10	6 579	-41 %
Extern	-4 530,98	-15 677	-9 297	-9 297	-1 912,10	6 380	-41 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 530,98	-15 677	-9 297	-9 297	-1 912,10	6 380	-41 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		100	100	100	362,90	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 190,22	-15 300	-9 300	-9 300	-2 275,00	6 000	-39 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 340,76	-477	-97	-97		380	-80 %
Intern	-101,00	-469	-270	-270		199	-42 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-101,00	-469	-270	-270		199	-42 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101,00	-469	-270	-270		199	-42 %
Totalsumma	-4 631,98	-16 146	-9 567	-9 567	-1 912,10	6 579	-41 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Nettokostnad per invånare	3	10	6	6		-4	-41 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Främjande av näringslivet

MÅLSÄTTNING:

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

Upphandla underhållet av Sadelinleden.

Utarbetandet av en plan för utvecklingen av Öra hamnområde.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 6 000,-

1. Köptjänster

+ 6 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-4 631,98	-16 146	-9 567	-9 476	-9 445
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C130 FRÄMJANDET AV NÄRINGSLIVET					
Extern	-4 530,98	-15 677	-9 297	-9 200	-9 200
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 530,98	-15 677	-9 297	-9 200	-9 200
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER		100	100	100	100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 190,22	-15 300	-9 300	-9 300	-9 300
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 340,76	-477	-97		
Intern	-101,00	-469	-270	-276	-245
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-101,00	-469	-270	-276	-245
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-101,00	-469	-270	-276	-245
Totalsumma	-4 631,98	-16 146	-9 567	-9 476	-9 445

C 150. Främjande av integration

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	6 964,99	3 590			23 093,01	-3 590	
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER	6 964,99	3 590			23 093,01	-3 590	-100 %
Extern	8 720,99	16 250			23 093,01	-16 250	-100 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 720,99	16 250			23 093,01	-16 250	-100 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 137,51	17 530			24 358,84	-17 530	-100 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 416,52	-1 280			-1 265,83	1 280	-100 %
Intern	-1 756,00	-12 660				12 660	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 756,00	-12 660				12 660	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 756,00	-12 660				12 660	
Totalsumma	6 964,99	3 590			23 093,01	-3 590,00	-1,00
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628	1 619	9	0,6 %
Nettokostnad per invånare	-4	-2			-14		

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Systemet för tillfälligt skydd enligt kommunmodellen upphör den 31.12.2023.

MÅLSÄTTNING:**KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:**

+ 1 280,-

1. Material

+ 3 720,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	6 964,99	3 590			
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C150 FRÄMJANDET AV INTEGRATION OCH INVANDRINGSTJÄNSTER					
Extern	8 720,99	16 250			
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 720,99	16 250			
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	13 137,51	17 530			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 416,52	-1 280			
Intern	-1 756,00	-12 660			
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 756,00	-12 660			
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 756,00	-12 660			
Totalsumma	6 964,99	3 590			

C 270. Kommunernas socialtjänst k.f.

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 297 141,56	-90 605	7 %
C11 KOMMUNSTYRELSEN							
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 297 141,56	-90 605	7 %
Extern	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 297 141,56	-90 605	7 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 297 141,56	-90 605	7 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 242 713,99	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 297 141,56	-90 605	7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-17 964,12					0	
Totalsumma	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 297 141,56	-90 605	7 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628	1 628	9	1 %
Nettokostnad/invånare	774	826	877	877	-797	51	6 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

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

MÅLSÄTTNING:

Ordna servicen till invånarna enligt gällande sociallagstiftning.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 90 605,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommundirektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 428 399
C11 KOMMUNSTYRELSEN					
C270 KOMMUNERNAS SOCIALTJÄNST					
Extern	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 428 399
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 428 399
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 242 713,99	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 428 399
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-17 964,12				
Totalsumma	-1 260 678,11	-1 337 794	-1 428 399	-1 428 399	-1 428 399

C 20 ÄLDREOMSORGSNÄMNDEN

C 200. Äldreomsorgsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10,27	0	0	0	-34 274,12	0	
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING	-10,27	0	0	0	-34 274,12	0	
Extern	-35 100,02	-33 277	-50 661	-50 661	-34 274,12	-17 384	52 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-35 100,02	-33 277	-50 661	-50 661	-34 274,12	-17 384	52 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 452,87				2 015,18		
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 552,89	-33 277	-50 661	-50 661	-36 289,30	-17 384	52 %
Intern	35 089,75	33 277	50 661	50 661		17 384	52 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	35 089,75	33 277	50 661	50 661		17 384	52 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 099,75	35 813	54 785	54 785		18 972	53 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 010,00	-2 536	-4 124	-4 124		-1 588	63 %
Totalsumma	-10,27	0	0	0	-34 274,12	0	
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad per invånare	31	22	34	34		12	52 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Äldreomsorgsnämnden samt äldreomsorgskansli.

PERSONAL:

	2022	2023	2024
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,50	0,40	0,60

Beslut Kfge: Äldreomsorgs- och barnomsorgsledartjänsten är uppdelad med 40 % äldreomsorg och 40 % barnomsorg. Från ikraftträdande av förändring i ledning av äldreomsorgen till den 31.12.2024 utökas äldreomsorgs- och barnomsorgsledarens arbetstid för äldreomsorgen från 40 % till 60 %.

Beslut Kfge: Under planeperioden avser kommunen att ha en kombinerad tjänst för ledning av äldre- och barnomsorg vilket möjliggörs av att kommunens omfattning av de här verksamheterna är relativt små.

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.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 17 384,-

1. Äldreomsorgsnämnden	+ 708,-
2. Personalkostnader	- 16 992,-
3. Köptjänster	- 300,-
4. Material	- 800,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Beslut Kfge: Äldreomsorgsledaren ökar sin arbetsprocent från 40 % till 60 % inom äldreomsorg från den tid när förslaget till ändring av tjänster inom ledning träder ikraft till den 31.12.2024.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-10,27	0	0		
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C200 ÄLDREOMSORGSFÖRVALTNING					
Extern	-35 100,02	-33 277	-50 661	-50 661	-50 661
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-35 100,02	-33 277	-50 661	-50 661	-50 661
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 452,87				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-47 552,89	-33 277	-50 661	-50 661	-50 661
Intern	35 089,75	33 277	50 661	50 661	50 661
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	35 089,75	33 277	50 661	50 661	50 661
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 099,75	35 813	54 785	54 815	54 650
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 010,00	-2 536	-4 124	-4 154	-3 989
Totalsumma	-10,27	0	0		

C 230. Vård på äldreomsorgshem (institutionsvård)

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-169 774,90	83 643	-33 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C230 VÅRD PÅ ÄLDREOMSORGSHEM	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-169 774,90	83 643	-33 %
Extern	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-169 774,90	83 643	-33 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-169 774,90	83 643	-33 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-169 774,90	83 643	-33 %
Totalsumma	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-169 774,90	83 643	-33 %
PRESTATIONER							
Antal vård dygn Oasen totalt	1 864	913	547	547		-366	-40 %
Antal vård dygn Oasen institution	1 070	913	365	365		-548	-60 %
Antal vård dygn Oasen demensvård	397	0	182	182		182	
Kostnad/vård dygn Oasen	246	280,93	-315,99	-315,99		-597	-212 %
Kostnad/vård dygn Oasen institution	260	245,12	284,05	284,04		39	16 %
Kostnad/vård dygn Oasen demens	273	194,62	254,43	254,43		60	31 %
Grundavgift Oasen	32	35,81	41,07	41,07		5	15 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att äldreomsorgsklienter inom Hammarlands kommun skall bo på Hammargården. Hammarlands kommun har 2 st. platser på Oasen för år 2024, till de klienter som är i mera behov av medicinsk vård.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 83 643,-

1. Oasen boende- och vårdcenter k.f.

+ 83 643,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Budgeterat 1,5 platser i användning år 2024

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-172 846
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C230 INSTITUTIONSVÅRD					
Extern	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-172 846
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-172 846
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-172 846
Totalsumma	-458 429,26	-256 489	-172 846	-172 846	-172 846

C 240. Serviceboende

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-827 301,26	-1 375 517	-1 373 187	-1 373 187	-1 233 210,02	2 330	0 %
C20 ÄLDREOMSORGNSNÄMND							
C240 SERVICEBOENDE	-827 301,26	-1 375 517	-1 373 187	-1 373 187	-1 233 210,02	2 330	0 %
Extern	-790 198,52	-1 308 235	-1 363 220	-1 363 220	-1 287 810,02	-54 985	4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-790 198,52	-1 308 235	-1 363 220	-1 363 220	-1 287 810,02	-54 985	4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	159 193,28	86 500	186 550	186 550	169 200,55	100 050	116 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-949 391,80	-1 394 735	-1 549 770	-1 549 770	-1 457 010,57	-155 035	11 %
Intern	-37 102,74	-67 282	-9 967	-9 967	54 600,00	57 315	-85 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37 102,74	-67 282	-9 967	-9 967	54 600,00	57 315	-85 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 729,76		73 000	73 000	54 600,00	73 000	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 832,50	-67 282	-82 967	-82 967		-15 685	23 %
Totalsumma	-827 301,26	-1 375 517	-1 373 187	-1 373 187	-1 233 210,02		
PRESTATIONER							
Antal boende i servicebostaden 31.12	43	26	28	28		2	8 %
Nettokostnad/boende	19 240	52 905	49 042	49 042		-3 862	-7 %
Avgiftsfinansieringsgrad	12 %	6 %	12 %	12 %		7 %	117 %

Beslut Kfge: Förändringen av tjänsterna förutsätter skilda beslut i kommunfullmäktige (gäller föreståndare inom äldreomsorgen, omvårdnadsledare och närvårdarkoordinatorer).

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hammargårdens effektiverade serviceboende med sammanlagt 31 boendeplatser. Minst två boendeplatser i Hammargården reserveras för periodvård. Under år 2024 är budgeten uppgjord enligt beräkningen att 28 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 åldringsvården torde ligga ännu ca 10 år fram i tiden.

PERSONAL:

VÅRD- OCH LEDNINGSPERSONAL SERVICEBOENDE	2022	2023	2024	Arbete i vården
	2022	2023	2024	2024
Föreståndare inom äldreomsorgen	0,80	0,80	0,00	0,00
Närvårdarkoordinator	0,80	1,00	2,00	0,80
Omvårdnadsledare	0,80	0,80	1,00	0,40
Närvårdare i dagarbete	11,75	15,50	14,90	14,90
Närvårdare i nattarbete	4,50	4,50	4,50	4,50
Dagverksamhetsledare/aktivitetskoordinator	0,80	0,70	1,00	0,20
Städare	0,00	0,67	1,00	0,00
Demensstädare	0,00	0,80	0,80	0,00
TOTALT	19,45	24,77	25,20	20,80

Personalbudgeteringen för enheten omfattar 25 anställda på Hammargården. 20,8 st. personal som arbetar i vårdarbete. En budget med 28 klienter torde berättiga till 20,8 st. i vårdarbete. Städpersonal tas bort från hemserviceenheten 33 % istället 100 % städ på serviceboende.

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen är att erbjuda optimal vård och omsorg i en trygg miljö i serviceboendet, där det tas hänsyn till personlig integritet och individuella behov. Målsättningen till år 2024 är att äldreomsorgens kriterier för boendeplats och för hemservice behöver fastställas.

Nyanställningar till äldreomsorgen är bundet till ett realiserat klientantal.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 155 035,-

1. Serviceboende, personalkostnader	- 172 985,-
2. Serviceboende, tjänster	+ 800,-
3. Serviceboende, material	+ 17 350,-
4. Övriga kostnader	- 200,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Beslut Kfge: Förändringar i tjänsterna förutsätter godkännande av kommunfullmäktige genom skilda ärenden.

Föreståndartjänsten tas bort, med anledning av att organisationen har blivit större sedan föreståndartjänsten inrättades. Föreståndarsysslorna har fördelats till omvårdnadsledaren och äldreomsorgsledaren, ytterligare en befattning som närvårdarkoordinator läggs till i budgeten som en tidsbestämd tjänst, för att sedan utvärdera behovet.

Aktivitetskoordinatören har en arbetsprocent på 100 % på serviceboende Hammargården. Dagverksamheten är på serviceboende Hammargården alla dagar i veckan, förutom helger. Dagverksamhetsledarens uppgifter är att erbjuda dagverksamhet till klienter som bor hemma och behöver aktivering, vilket förebygger ensamhet. Erbjuder även några dagar i veckan dagverksamhet för klienter där närståendevårdaren behöver avlastning. Övrig aktivering till de klienter som bor på Hammargården görs av personalen som arbetar på serviceboende.

Hammargårdens om- och tillbyggnad blev klar våren 2022. Uppstarten försvåras av att det inte gått att anställa personal i den utsträckning som kommunen behöver. I januari 2023 lyckades kommunen att rekrytera ny personal till den nya tillbyggnaden som kunde öppna den 9.1.2023. September 2023 bor 5 st. klienter inneboende och tillsammans på Hammargården 24 st. klienter. Budgeten för år 2024 har uppgjorts utgående från att Hammargården har 28 platser i användning.

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-827 301,26	-1 375 517	-1 373 187	-1 371 513	-1 368 933
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C240 SERVICEBOENDE					
Extern	-790 198,52	-1 308 235	-1 363 220	-1 360 620	-1 363 220
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-790 198,52	-1 308 235	-1 363 220	-1 360 620	-1 363 220
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	159 193,28	86 500	186 550	189 150	186 550
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-949 391,80	-1 394 735	-1 549 770	-1 549 770	-1 549 770
Intern	-37 102,74	-67 282	-9 967	-10 893	-5 713
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-37 102,74	-67 282	-9 967	-10 893	-5 713
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	16 729,76		73 000	73 000	73 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 832,50	-67 282	-82 967	-83 893	-78 713
Totalsumma	-827 301,26	-1 375 517	-1 373 187	-1 371 513	-1 368 933

C 245. Hemtjänst ute

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-203 252,45	-224 087	-236 402	-236 402	-195 196,37	-12 315	5 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C245 HEMTJÄNST UTE	-203 252,45	-224 087	-236 402	-236 402	-195 196,37	-12 315	5 %
Extern	-174 860,25	-212 520	-149 271	-149 271	-140 596,37	63 249	-30 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-174 860,25	-212 520	-149 271	-149 271	-140 596,37	63 249	-30 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	41 375,60	29 300	118 800	118 800	120 516,14	89 500	305 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-216 235,85	-239 737	-263 904	-263 904	-261 112,51	-24 167	10 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-2 083	-4 167	-4 167		-2 084	
Intern	-28 392,20	-11 567	-87 131	-87 131	-54 600,00	-75 564	653 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 392,20	-11 567	-87 131	-87 131	-54 600,00	-75 564	653 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 392,20	-11 567	-87 131	-87 131	-54 600,00	-75 564	653 %
Totalsumma	-203 252,45	-224 087	-236 402	-236 402	-195 196,37	-12 315	106 %
PRESTATIONER							
Antal hushåll med hemvård 31.12. (inkl. stödservice)	57		64	64		64	
Kostnad hushåll med hemvård	2 260		3 202	3 202		3 202	
Avgifternas finansieringsgrad	14 %	8 %	16 %	16 %			
Antal mottagare av närståendevård 31.12.	9	9	9	9		0	0 %
Kostnad per mottagare av närståendevård	5 010	5 444	5 444	5 444		0	0 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Hemservice, stödtjänster, och uppsökande verksamhet för klienter boende utanför Hammargårdens serviceboende, närståendevård för personer över 65 år samt stöd och service för frontveteraner. Hemservicen startades i egen regi den 1.9.2023 efter att tidigare haft köptjänster från Folkhälsans hemtjänst kvällar och helger. Kommunen har haft 1 st. personal måndag-fredag för år 2023 budgeterad.

PERSONAL:

PERSONAL HEMTJÄNST UTE			
	2022	2023	2024
Närvårdare	1,00	1,00	3,10
Matkörare/vårdbiträde	0,33	0,33	0,50
Dagverksamhetsledare/aktivitetskoordinator	0,00	0,30	0,00
TOTALT	1,33	1,63	3,60

Närvårdare 3,1 st. anställdes 1.9.2023 tidsbestämt till den 31.12. Hammarlands kommun anlitade köp tjänster av Folkhälsans hemtjänst till den 31.08.2023. Matutkörare har tidigare varit på 1 st. lokalvårdare 33 %, men behöver flyttas över till hemservice och dessutom anställa 1 st. vårdbiträde 50 % istället från den 1.1.2024. Lokalvårdaren är stationerad på serviceboende på heltid. Dagverksamhetsledaren/aktivitetskoordinatören tas bort från hemserviceenheten och är stationerad på serviceboende 100 %.

MÅLSÄTTNING:

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

Beslut Kfge: Kommunstyrelsen beslutar under C 245. Äldreomsorgsnämnden att innan förändringar görs i alarmsystem bör nämnden inkomma med en ordentlig utredning i ärendet till kommunstyrelsen.

Trygghetslarm anskaffas av Alandia Security istället för Vivago larm till klienter som bor i egna hem. Trygghetslarm minifinder fungerar även ute och har en gps inbyggd. Alandia Security personal tar hand om larmen både dag och natt, vilket betyder att personalen inne på Hammargården och hemservicepersonalen inte behöver rycka ut på utryckningar, vilket då frigör personal.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 24 167,-

1. Personalkostnader	- 86 732,-
2. Köp av kundtjänster (Varav hemservice Folkhälsan 73 000,-)	+ 73 000,-
3. Köp av övriga tjänster (varav alarmsystem 8 395,-)	- 9 395,-
4. Material	- 2 600,-
5. Övriga verksamhetskostnader	- 10,-
6. Stödtjänster	+ 1 750,-
7. Närståendevård, äldre	- 180,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Hammarlands kommuns äldreomsorg handhar hemservice i egen regi, och övergår från Vivago larm till Minifinder larm istället till klienter som bor hemma.

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-203 252,45	-224 087	-236 402	-236 057	-235 676
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C245 HEMTJÄNST UTE					
Extern	-174 860,25	-212 520	-149 271	-148 771	-149 271
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-174 860,25	-212 520	-149 271	-148 771	-149 271
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	41 375,60	29 300	118 800	119 300	118 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-216 235,85	-239 737	-263 904	-263 904	-263 904
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-2 083	-4 167	-4 167	-4 167
Intern	-28 392,20	-11 567	-87 131	-87 286	-86 405
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 392,20	-11 567	-87 131	-87 286	-86 405
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 392,20	-11 567	-87 131	-87 286	-86 405
Totalsumma	-203 252,45	-224 087	-236 402	-236 057	-235 676

C 250. Annan service för äldre

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-319 922,12	-377 962	-409 326	-409 326	-282 600,85	-31 364	8 %
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND							
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE OCH HANIDKAPPADE	-319 922,12	-377 962	-409 326	-409 326	-282 600,85	-31 364	8 %
Extern	-299 897,35	-356 078	-383 708	-383 708	-279 319,41	-27 630	8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-299 897,35	-356 078	-383 708	-383 708	-279 319,41	-27 630	8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	103 409,10	110 000	112 000	112 000	116 568,53	2 000	2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-359 087,91	-400 345	-423 505	-423 505	-395 887,94	-23 160	6 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-44 218,54	-65 733	-72 203	-72 203		-6 470	10 %
Intern	-20 024,77	-21 884	-25 618	-25 618	-3 281,44	-3 734	17 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-20 024,77	-21 884	-25 618	-25 618	-3 281,44	-3 734	17 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 024,77	-21 884	-25 618	-25 618	-3 281,44	-3 734	
Totalsumma	-319 922,12	-377 962	-409 326	-409 326	-282 600,85	-31 364	8 %
PRESTATIONER							
Antal klienter i serviceboendet 31.12.	21	26	28	28	26	2	8 %
Antal matserviceklienter 31.12.	40	50	55	55	50	5	10 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Servicehuset Hammargården och dess köksverksamhet med matservice även för utomstående.

PERSONAL:

PERSONAL HAMMARGÅRDENS KÖK OCH LOKALVÅRD	2022	2023	2024
Kock	1,80	1,80	1,80
Köksbiträde	1,75	1,75	1,75
Lokalvårdare (allmänna utrymmen)	1,00	1,00	1,00
TOTALT	4,55	4,55	4,55

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 23 160,-

1. Servicehuset, personalkostnader	-	6 290,-
2. Servicehuset, köptjänster	+	6 840,-
3. Servicehuset, material (livsmedel – 10 000)	-	23 710,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:**BUDGETANSVARIG:**

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-319 922,12	-377 962	-409 326	-408 978	-404 697
C20 ÄLDREOMSORGSNÄMND					
C250 ANNAN SERVICE FÖR ÄLDRE					
Extern	-299 897,35	-356 078	-383 708	-383 076	-380 244
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-299 897,35	-356 078	-383 708	-383 076	-380 244
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	103 409,10	110 000	112 000	112 000	112 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-359 087,91	-400 345	-423 505	-424 605	-423 505
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-44 218,54	-65 733	-72 203	-70 471	-68 739
Intern	-20 024,77	-21 884	-25 618	-25 902	-24 453
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-20 024,77	-21 884	-25 618	-25 902	-24 453
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 024,77	-21 884	-25 618	-25 902	-24 453
Totalsumma	-319 922,12	-377 962	-409 326	-408 978	-404 697

C 30. UTBILDNINGSNÄMNDEN

C 300. Utbildningsförvaltning

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 137,28	-2 476	-3 359	-3 359	-1 190,64	-883	36 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING	-2 137,28	-2 476	-3 359	-3 359	-1 190,64	-883	36 %
Extern	-2 071,28	-2 402	-3 264	-3 264	-1 190,64	-862	36 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 071,28	-2 402	-3 264	-3 264	-1 190,64	-862	36 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 071,28	-2 402	-3 264	-3 264	-1 190,64	-862	36 %
Intern	-66,00	-74	-95	-95		-21	28 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66,00	-74	-95	-95		-21	28 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66,00	-74	-95	-95		-21	28 %
Totalsumma	-2 137,28	-2 476	-3 359	-3 359	-1 190,64	-883	36 %

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 2024.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 862,-

1. ICT-tjänster	-	850,-
2. Tryckning och annonsering	-	10,-
3. Arvoden	-	2,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Utbildningsnämndens ordförande

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-2 137,28	-2 476	-3 359	-3 397	-3 350
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C300 UTBILDNINGSFÖRVALTNING					
Extern	-2 071,28	-2 402	-3 264	-3 299	-3 264
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 071,28	-2 402	-3 264	-3 299	-3 264
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 071,28	-2 402	-3 264	-3 299	-3 264
Intern	-66,00	-74	-95	-98	-86
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-66,00	-74	-95	-98	-86
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66,00	-74	-95	-98	-86
Totalsumma	-2 137,28	-2 476	-3 359	-3 397	-3 350

C 210. Barnomsorgskansli

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0	0	-17 103,05	0	
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN	0,00	0	0	0	-17 103,05	0	
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0	0	0	-17 103,05	0	
Extern	-19 631,39	-26 422	-29 426	-29 426	-17 103,05	-3 004	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-19 631,39	-26 422	-29 426	-29 426	-17 103,05	-3 004	11 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 452,87				2 015,18	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 084,26	-26 422	-29 426	-29 426	-19 118,23	-3 004	11 %
Intern	19 631,39	26 422	29 426	29 426		3 004	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	19 631,39	26 422	29 426	29 426		3 004	11 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 150,39	28 748	32 934	32 934		4 186	15 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 519,00	-2 326	-3 508	-3 508		-1 182	51 %
Totalsumma	0,00	0	0	0	-17 103,05	0	
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad per invånare	21	18	20	20		2	14 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Barnomsorgskansli med äldreomsorgs- och barnomsorgsledare.

PERSONAL:

	2022	2023	2024
Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare	0,40	0,40	0,40
TOTALT	0,40	0,40	0,40

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 3 004,-

1. Personalkostnader

- 3 004,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	0,00	0	0		
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
2050 Barnomsorgskansli	0,00	0	0		
Extern	-19 631,39	-26 422	-29 426	-29 426	-29 426
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-19 631,39	-26 422	-29 426	-29 426	-29 426
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 452,87				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-32 084,26	-26 422	-29 426	-29 426	-29 426
Intern	19 631,39	26 422	29 426	29 426	29 426
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	19 631,39	26 422	29 426	29 426	29 426
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 150,39	28 748	32 934	32 951	32 855
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 519,00	-2 326	-3 508	-3 525	-3 429
Totalsumma	0,00	0	0		

C 210. Dagvård av barn

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 185 742,44	-1 211 047	-1 441 707	-1 441 707	-1 128 011,26	-230 660	19 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C210 DAGVÅRD AV BARN	-1 185 742,44	-1 211 047	-1 441 707	-1 441 707	-1 128 011,26	-230 660	19 %
Extern	-1 110 165,43	-1 122 563	-1 337 067	-1 337 067	-1 124 502,66	-214 504	19 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 110 165,43	-1 122 563	-1 337 067	-1 337 067	-1 124 502,66	-214 504	19 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 968,84	117 000	121 500	121 500	118 084,68	4 500	4 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 170 574,00	-1 183 726	-1 401 409	-1 401 409	-1 242 587,34	-217 683	18 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 560,27	-55 837	-57 158	-57 158		-1 321	2 %
Intern	-75 577,01	-88 484	-104 640	-104 640	-3 508,60	-16 156	18 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-75 577,01	-88 484	-104 640	-104 640	-3 508,60	-16 156	18 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	74 123,00	71 660	93 898	93 898		22 238	31 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 700,01	-160 144	-198 538	-198 538	-3 508,60	-38 394	24 %
Totalsumma	-1 185 742,44	-1 211 047	-1 441 707	-1 441 707	-1 128 011,26	-230 660	19 %
PRESTATIONER							
Inskrivna heltidsplatser 31.12	51	50	67	67		17	34 %
Inskrivna halvtidsplatser 31.12	20	19	19	19		0	0 %
Totalt inskrivna barn 31.12	71	69	86	86		17	25 %
Antal närvarodagar	10 347	13 200	13 200	13 200		0	0 %
Nettokostnad/inskrivet barn	16 701	17 551	16 764	16 764		-787	-4 %
Nettokostnad/närvarodag	115	92	109	109		17	19 %
Avgifternas finansieringsgrad	8 %	8 %	7 %	7 %		0	-13 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

Daghemmet Klaralund bestående av 3 avdelningar med totalt 56 platser.

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

Daghemmet Björkdungen bestående av 2 avdelningar med totalt 35 platser.

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

PERSONAL:

PERSONAL KLARALUND			
	2022	2023	2024
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,00	2,00	4,35
Speciallärare i barnomsorgen	0,00	0,00	0,00
Barnskötare	3,23	3,35	5,00
Assistent	2,00	2,00	3,00
Köksbiträde	1,00	1,00	1,00
Städare	0,52	0,52	0,52
TOTALT	9,75	9,87	14,87

Från den fastställda budgeten för år 2023 ökar antalet anställda i daghemmet Klaralund från 9,87 till 14,87 anställda. Ökningen orsakas till främst av att avdelningen Västan öppnas med anledning av att antalet barn under tre år ökat (i oktober 2023 19 barn).

Utökar med 1 st. lärare inom barnomsorgen och 2 st. barnskötare till avdelning Västan till den 31.12.2024 samt 1 st. barnskötare 100 % till avdelningen Sunnan t.o.m. 30.6.2024. På avdelningen Sunnan har antalet barn även ökat.

PERSONAL BJÖRKDUNGEN			
	2022	2023	2024
Daghemsföreståndare	1,00	1,00	1,00
Lärare i barnomsorgen	2,34	2,34	2,34
Speciallärare i barnomsorgen	0,00	0,00	0,00
Barnskötare	5,30	4,90	4,00
Assistent	1,80	1,80	3,00
Kock	1,00	1,00	1,00
Köksbiträde	0,66	0,66	0,66
Städare	0,45	0,45	0,45
TOTALT	12,55	12,15	12,45

Från den fastställda budgeten för år 2023 förändras antalet anställda i daghemmet Björkdungen från 12,15 till 12,45 anställda.

I avdelningen Ugglan föreslås en utökning från 6,14 anställda till 7,34. Förändringen beror på utökning av assistenter från 1,80 anställda till 3,0. I avdelningen Grodan föreslås antalet anställda minska från 3,98 anställda till 3,00. Förändringen beror på minskning av antalet barnskötare från 2,98 anställda till 2,0.

ANTAL BARN I DAGVÅRD:

Klaralund

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	Lärare i barnomsorg	Barnskötare	Personal totalt	Lediga platser
Sunnan	> 3	15	5	4	23	2	2	4	5,0
Nordan	> 3	10	7	3	20	2	1	3	1,0
Västan	< 3	6	3	0	9	1	2	3	3,0
		31	15	7	52	5	5	10	9,0

Björkdungen

Avdelning	Ålder	Barn heltid	Barn halvtid	Barn deltid	Barn totalt	Lärare i barnomsorg	Barnskötare	Personal totalt	Lediga platser
Ugglan	> 3	17	1	4	22	2,00	2,00	4	6,0
Grodan	< 3	7	3	1	11	1,00	2,00	3	1,0
		24	4	5	33	3	4	7	7,0

Daghemmen, antal avdelningar för barn över tre år (oktober 2023)					
Avdelning	Barn > 3 år	Barn < 3 år	Barn totalt	Personal enl. BOL § 10, 3	Lediga platser
Sunnan	23	0	23	4,00	5,0
Nordan	19	0	19	3,00	2,0
Västan	3	6	9	3,00	3,0
Ugglan	23	0	23	3,99	4,9
Grodan	0	11	11	3,00	1,0
Totalt	68	17	85	16,99	15,9

MÅLSÄTTNING:

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

Implementera kommunikation och administrationsplattformen Wilma

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 217 683,-

1. Personalkostnader daghemmet Klaralund	- 196 821,-
2. Personalkostnader, daghemmet Björkdungen	- 26 894,-
3. Köptjänster	+ 9 802,-
4. Material	- 3 770,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 185 742,44	-1 211 047	-1 441 707	-1 444 415	-1 451 175
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C210 DAGVÅRD AV BARN					
Extern	-1 110 165,43	-1 122 563	-1 337 067	-1 338 942	-1 350 057
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 110 165,43	-1 122 563	-1 337 067	-1 338 942	-1 350 057
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	110 968,84	117 000	121 500	121 500	121 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 170 574,00	-1 183 726	-1 401 409	-1 401 409	-1 412 524
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-50 560,27	-55 837	-57 158	-59 033	-59 033
Intern	-75 577,01	-88 484	-104 640	-105 473	-101 118
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-75 577,01	-88 484	-104 640	-105 473	-101 118
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	74 123,00	71 660	93 898	93 898	93 898
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-149 700,01	-160 144	-198 538	-199 371	-195 016
Totalsumma	-1 185 742,44	-1 211 047	-1 441 707	-1 444 415	-1 451 175

C 220. Övrig barndagvård

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-135 817,59	-151 584	-143 914	-143 914	-149 022,99	7 670	-5 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-135 817,59	-151 584	-143 914	-143 914	-149 022,99	7 670	-5 %
Extern	-129 409,51	-144 000	-137 000	-137 000	-148 428,33	7 000	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-129 409,51	-144 000	-137 000	-137 000	-148 428,33	7 000	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-129 409,51	-144 000	-137 000	-137 000	-148 428,33	7 000	-5 %
Intern	-6 408,08	-7 584	-6 914	-6 914	-594,66	670	-9 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 408,08	-7 584	-6 914	-6 914	-594,66	670	-9 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 408,08	-7 584	-6 914	-6 914	-594,66	670	-9 %
Totalsumma	-135 817,59	-151 584	-143 914	-143 914	-149 022,99	7 670	-5 %
PRESTATIONER							
Inskrivna familjedagvård/OB-barnomsorg 31.12.	0	0					
Hemvårdsstöd antal hushåll 31.12	34	44	44	44		0	0 %
Kostnad/hushåll (enbart stöd)	3 806	3 273	3 114	3 114		-159	-5 %

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:

+ 7 000,-

1. Hemvårdsstöd + 7 000,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Äldreomsorgs- och barnomsorgsledare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-135 817,59	-151 584	-143 914	-143 993	-143 517
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
Extern	-129 409,51	-144 000	-137 000	-137 000	-137 000
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-129 409,51	-144 000	-137 000	-137 000	-137 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-129 409,51	-144 000	-137 000	-137 000	-137 000
Intern	-6 408,08	-7 584	-6 914	-6 993	-6 517
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-6 408,08	-7 584	-6 914	-6 993	-6 517
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-6 408,08	-7 584	-6 914	-6 993	-6 517
Totalsumma	-135 817,59	-151 584	-143 914	-143 993	-143 517

C 310. Grundutbildning år 1-6

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 787 087	-1 787 087	-1 537 913,06	-85 451	5 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 787 087	-1 787 087	-1 537 913,06	-85 451	5 %
Extern	-1 487 069,38	-1 635 157	-1 714 265	-1 714 265	-1 536 129,08	-79 108	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 487 069,38	-1 635 157	-1 714 265	-1 714 265	-1 536 129,08	-79 108	5 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 323,13	13 157	18 800	18 800	11 922,70	5 643	43 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 457 918,36	-1 602 582	-1 684 222	-1 684 222	-1 548 051,78	-81 640	5 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-43 474,15	-45 732	-48 843	-48 843		-3 111	7 %
Intern	-68 072,65	-66 479	-72 822	-72 822	-1 783,98	-6 343	10 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-68 072,65	-66 479	-72 822	-72 822	-1 783,98	-6 343	10 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 140,00	13 096	13 970	13 970		874	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 212,65	-79 575	-86 792	-86 792	-1 783,98	-7 217	
Totalsumma	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 787 087	-1 787 087	-1 537 913,06	-85 451	-720 851,94
PRESTATIONER							
Antal elever	119,0	120,0	106,0	106,0		-14,0	-12 %
Kostnad/elev	13 232	14 399	17 282	17 282		2 882,6	20 %
Timresurs/elev	2,16	2,05	2,66	2,66		0,6	30 %
Kostnad/elev inklusive köptjänster av lärare KHS	13 582	14 706	17 502	17 502		2 795,9	19 %
Gemensamma lärare KHS	41 628	24 836	23 353	23 353		-1 483,0	-6 %
Skolgång i annan kommun lågstadiet antal elever	1	1	1	1		0,0	0 %
Skolgång i annan kommun lågstadiet kostnad/elev	16 642	12 000	12 000	12 000		0,0	0 %

PRESTATIONSTAL:

Enhet	Kategori	År 2023	År 2024	Skillnad
Näfsby skola	Elever från Hammarland i allmän undervisning	112,00	101,50	10,50
Näfsby skola	Elever från Hammarland i anpassad specialundervisning	8,00	4,50	3,50
Näfsby skola	Elever från främmande kommun i Näfsby skola	1,00	0,50	0,50
Elever i Näfsby skola TOTALT	Elever i Näfsby skola	120,00	106,50	13,50
Näfsby skola	Antal undervtim/år	278,00	283,00	5
Näfsby skola	Undervtim/elev	2,30	2,65	0,35
Näfsby skola	Antal anställda totalt	21,87	23,06	1,19
Näfsby skola	Skolledare	1,00	1,00	0
Näfsby skola	Kanslist	0,20	0,20	0
Näfsby skola	Klasslärare/timlärare	9,00	9,82	0,82
Näfsby skola	Elevassistent	5,83	6,04	0,21
Näfsby skola	Speciallärare samordnad	0,75	1,00	0,25
Näfsby skola	Specialklasslärare	1,00	1,00	0
Näfsby skola	Kökspersonal	1,65	1,65	0
Näfsby skola	Städpersonal	2,35	2,35	0
Näfsby skola	Kvm	1734,00	1734,00	0
Näfsby skola	Kvm/elev	14,45	16,35	1,9
Näfsby skola	Elever som får skolskj.	120,00	106,00	14,00
Näfsby skola	Skjuts %	100,00	100,00	0
Enhet	Kategori	År 2023	År 2024	Skillnad

Specialläraren arbetar även under år 2024 inom barnomsorgen tjänsten är heltid.

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 2024:

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

TIMRESURSEN:

BESLUT Kfge: Timresursen för specialläraren lämnas på samma nivå som läsåret 2022-2023 d.v.s. specialläraren har fortsättningsvis tjänstgöring i daghemmen enligt av kommunfullmäktige godkänd tjänstebeskrivning. Speciallärarresursen har varit 14 veckotimmar i Näfsby skola under en lång tid så 18 veckotimmar är en utökning från det tidigare upplägget.

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	205	205
Timmar köpta av SÅUD (Au)	8	6	6
Specialundervisning	14	24 (18)	24 (18)
Övrig timresurs (språk)		2	2
Förberedande undervisning	22	22	22
Specialklassundervisning	25	25	24
SUMMA	236	278	283

Klassammansättning och gruppindelningar 2023/2024 12.9.2023

Undervisningsgrupp	Elevantal	Timfördelning
Åk1	10	20
Åk2	23	40
Åk3	19	24
Åk4	17	24
Åk5	17	28
Åk6	26	48
	112	184

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

Elevprognos

Läsår	Elevantal
2023/2024	112
2024/2025	100
2025/2026	110
2026/2027	109

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 81 640,-

1. Personalkostnader	- 63 501,-
2. Kundtjänster	-
3. Skolskjutsar	- 3 000,-
4. Övriga tjänster	- 3 289,-
6. Livsmedel	- 8 000,-
7. Litteratur	- 5 000,-
8. Värme och el	-
9. Övrigt	+ 1 150,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Speciallärartjänst

Beslut Kfge: Kommunstyrelsen låter göra en utredning angående behovet av speciallärare i Näfsby skola och kommunens daghem.

Beslut Kfge: Hänvisande till kommunens ekonomiska resultat i budget för år 2024 finns inte ekonomiskt utrymme att förändra den av kommunfullmäktige inrättade tjänsten som speciallärare. Förslaget uppgörs i budget så att resultatenheten fortsätter att ordna internt speciallärarbehovet i daghemmen. Föreslås tillika att texten nedan stryks från budetförslaget.

Specialläraren i Hammarlands kommun har en heltidsanställning på 24 undervisningstimmar fördelat på skolan (18 undervisningstimmar/75 % av heltid) och daghemmen (9 h/ 25 % av heltid).

I Näfsby skola finns för närvarande ca 40 elever som på olika sätt är i behov av speciallärarresurs. Näfsby skola befinner sig på gränsen för vad som är godtagbart i linje med styrdokumentet när det gäller att tillgodose elevernas behov av specialpedagogiskt stöd. Att utveckla specialpedagogiken, handleda personal eller prioritera så kallad samundervisning¹ saknas det tid för idag och är även svårt då specialläraren inte alltid är på plats. Specialläraren i Näfsby skola har även en central roll för skolans elevhälsoteam och utvecklandet av elevhälsoarbetet.

Slutsatsen är att tiden som finns för den anställda specialläraren inte räcker till. Det gäller till största del brist på tid för utvecklingsarbetet som i nuläget helt prioriterats bort. Det betyder att det proaktiva arbetet inte blir gjort vilket i sin tur kan leda till att små problem blir större. Det är således inte bara den enskilda speciallärarens arbetssituation som blir ohållbar utan även den pedagogiska personalens samt i slutändan våra elever. Att fortsätta med samma upplägg flera läsår är inte hållbart. Skolförståndaren förslag är en ökning av speciallärarresurs från 18 USK till 24 USK till budget 2024.

¹ Samundervisning innebär att två lärare samtidigt ansvarar för undervisningen i ett klassrum (Cook & Friend, 1995). Undervisningsformen kan utformas på många olika sätt men vanligtvis är det en klasslärare som samarbetar med en speciallärare (Saloviita & Takala, 2010).

Beslut Kfge: Kanslistfunktion

Kanslistfunktionen föreslås bli en fast befattning vid skolan motsvarande 20 % av heltid.

Fortbildning

Under våren 2024 ska kommunens anställda få ta del av en föreläsning och workshop med temat motivation och arbetsglädje. Distriktet kommer att ordna en fortbildningsdag den 9 januari 2024

Litteratur

Litteratur och läroböcker behöver uppdateras och det betyder att det behöver köpas in klassuppsättningar vilket innebär ökade kostnader.

Livsmedel

Näfsby skolas skolkök arbetar med att hålla nere kostnaderna i den mån det går utan att det ska påverka kvalitén på maten som serveras. För att kunna hålla samma kvalitet föreslås en höjning av budgetmedel för livsmedel.

BUDGETANSVARIG:

Skolföreståndare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 787 087	-1 795 156	-1 782 726
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C310 GRUNDUTBILDNING ÅR 1-6					
Extern	-1 487 069,38	-1 635 157	-1 714 265	-1 721 169	-1 714 398
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-1 487 069,38	-1 635 157	-1 714 265	-1 721 169	-1 714 398
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	14 323,13	13 157	18 800	18 800	18 800
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 457 918,36	-1 602 582	-1 684 222	-1 690 722	-1 684 222
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-43 474,15	-45 732	-48 843	-49 247	-48 976
Intern	-68 072,65	-66 479	-72 822	-73 987	-68 328
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-68 072,65	-66 479	-72 822	-73 987	-68 328
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	5 140,00	13 096	13 970	13 970	13 970
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-73 212,65	-79 575	-86 792	-87 957	-82 298
Totalsumma	-1 555 142,03	-1 701 636	-1 787 087	-1 795 156	-1 782 726

C 220. Fritidshemsverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-103 861,16	-88 521	-92 698	-92 698	-51 159,20	-4 177	5 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD	-103 861,16	-88 521	-92 698	-92 698	-51 159,20	-4 177	5 %
2230 Fritidshem	-103 861,16	-88 521	-92 698	-92 698	-51 159,20	-4 177	5 %
Extern	-81 306,16	-65 149	-70 514	-70 514	-51 159,20	-5 365	8 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-81 306,16	-65 149	-70 514	-70 514	-51 159,20	-5 365	8 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	19 092,97	16 000	16 000	16 000	17 662,55	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-100 399,13	-81 149	-86 514	-86 514	-68 821,75	-5 365	7 %
Intern	-22 555,00	-23 372	-22 184	-22 184		1 188	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 555,00	-23 372	-22 184	-22 184		1 188	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 555,00	-23 372	-22 184	-22 184		1 188	-5 %
Totalsumma	-103 861,16	-88 521	-92 698	-92 698	-51 159,20	-4 177	5 %
PRESTATIONER							
Inskrivna fritidshemsverksamhet 31.12	22	23	15	15		-8	-35 %
Nettokostnad fritidshemsplats/barn	4 721	3 849	6 180	6 180		2 331	61 %
Avgifternas finansieringsgrad fritidshemsverksamhet	16 %	15 %	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:

	2022	2023	2024
Fritidspedagog	0,48	0,48	0,55
Eftermiddagshemsledare	1,00	0,00	0,00
Barnskötare	0,00	0,49	0,62
Assistent	0,00	0,98	0,68
Städare	0,26	0,26	0,17
TOTALT	1,74	2,21	2,02

ANTAL BARN I FRITIDSHEMSVERKSAMHET

Fritidshemsverksamhet, antal barn (oktober 2023)			
Avdelning	Åk 1	Åk 2-	Totalt
Klaras föris & eftis	7	11	18
Totalt	7	11	18

MÅLSÄTTNING:

Målsättningen för fritidshemmet budgetår 2024 är att fortsätta att utveckla verksamheten och höja dess kvalité och status. Att stärka välbefinnande och barnens delaktighet är temaområden som personalen kommer att arbeta vidare med.

Genom att:

- Planera utevistelse i skogen en gång i veckan.
- Organisera samlingar minst en gång i veckan så att alla får möjlighet att göra sin röst hörd samt införa en önskelåda.
- Personalen besöker andra fritidshem för att se hur andra enheter arbetar.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 5 365,-

1. Personalkostnader fritidshemsverksamhet	-	5 285,-
2. Köptjänster	-	80,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG

Skolföreståndare

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-103 861,16	-88 521	-92 698	-87 225	-92 466
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C220 ÖVRIG BARNDAGVÅRD					
2230 Fritidshem	-103 861,16	-88 521	-92 698	-87 225	-92 466
Extern	-81 306,16	-65 149	-70 514	-65 149	-70 514
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-81 306,16	-65 149	-70 514	-65 149	-70 514
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	19 092,97	16 000	16 000	16 000	16 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-100 399,13	-81 149	-86 514	-81 149	-86 514
Intern	-22 555,00	-23 372	-22 184	-22 076	-21 952
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-22 555,00	-23 372	-22 184	-22 076	-21 952
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-22 555,00	-23 372	-22 184	-22 076	-21 952
Totalsumma	-103 861,16	-88 521	-92 698	-87 225	-92 466

C 320. Grundutbildning KHS

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 749	-947 058,00	-213 005	23 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C320 GRUNDUTBILDNING KHS	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 749	-947 058,00	-213 005	23 %
Extern	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 749	-947 058,00	-213 005	23 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 749	-947 058,00	-213 005	23 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-971 820,82	-928 995	-1 142 000	-1 142 000	-947 058,00	-213 005	23 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,45	-3 749	-3 749	-3 749		0	0 %
Totalsumma	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 749	-947 058,00	-213 005	23 %
PRESTATIONER							
Antal elever Kyrkby högstadieskola	57,5	56,0	58,0	58,0	58,0	2,0	4 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola	16 436	16 589	18 550	18 550	18 550	1 960,5	12 %
Kostnad/elev Kyrkby högstadieskola utan gem. lärare	14 007	16 146	18 147	18 147	18 147	2 001,1	12 %
Antal elever i andra högstadieskolor	0,5	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Kostnad/elev i andra högstadieskolor	13 142	0	20 500	20 500	20 500	20 500,0	
Antal elever Träningsundervisningen	0,5	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Kostnad/elev Träningsundervisningen	22 961	0	49 368	49 368	49 368	49 368,0	
Antal elever Specialfritidshem	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kostnad/elev Specialfritidshem	7 516	0	0	0	0	0,0	

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Kyrkby högstadieskola med grundskola för årskurs 7-9.

Högstadiееlever 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:

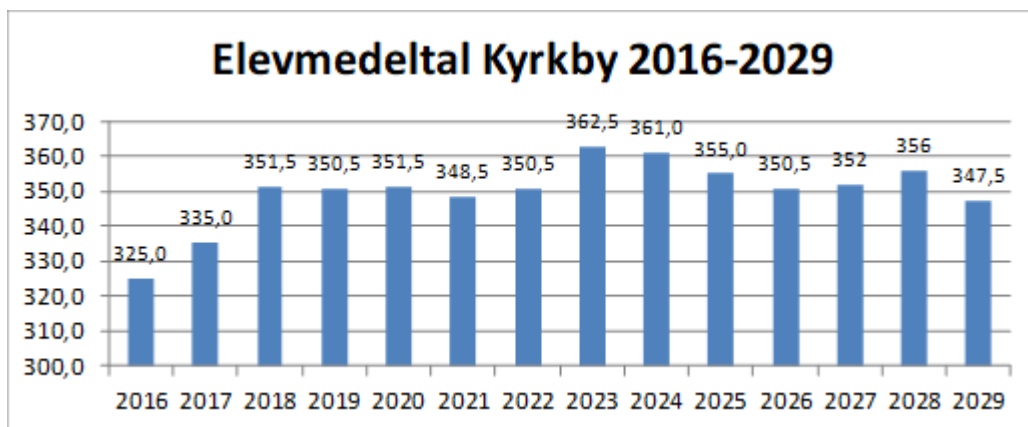
Att erbjuda eleverna en trygg och meningsfull skolvardag med undervisning anpassad till varje elevs förutsättningar och behov samt den individuella planen.

För att kunna erbjuda detta begränsas elevantalet i varje klass till max 6 elever.

Varje klass leds av en specialklasslärare och där arbetar också minst två elevassistenter. Antalet elevassistenter anpassas till klassens och elevernas behov. I de yngre klasserna är vuxenantalet minst detsamma som elevantalet och i de äldre klasserna kan det vara något lägre, förutsatt att elevernas behov kan tillgodoses.

Kyrkby högstadieskola, elevantal från Hammarland

Elevantal	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025
KHS	57,5	56,0	58,0	62,0



KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 213 005,-

- | | |
|--|-------------|
| 1. Kyrkby högstadieskola | - 143 137,- |
| 2. Träningsundervisningen och specialfritidshemmet | - 49 368,- |
| 3. Andra högstadieskolor | - 20 500,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Antalet elever från Hammarland i KHS ökar med 2 elever i medeltal till 58 elever. Antalet elever i träningsundervisningen från Hammarland ökar från 0 till 1 elev i medeltal. Antalet elever i årskurs 7-9 som får sin skolgång ordnad utanför SÅUD ökar med 1,5 elever. Ingen elev från Hammarland är inskriven vid specialfritidshemmet.

BUDGETANSVARIG:

Utbildningschef

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 752	-1 145 752
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C320 GRUNDUTBILDNING KHS					
Extern	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 752	-1 145 752
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 752	-1 145 752
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-971 820,82	-928 995	-1 142 000	-1 142 003	-1 142 003
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-3 749,45	-3 749	-3 749	-3 749	-3 749
Totalsumma	-975 570,27	-932 744	-1 145 749	-1 145 752	-1 145 752

C 330. Medborgarinstitutet

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-29 688,36	0	0 %
C30 UTBILDNINGSNÄMND							
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-29 688,36	0	0 %
Extern	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-29 688,36	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-29 688,36	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-29 688,36	0	0 %
Totalsumma	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-29 688,36	0	
PRESTATIONER						0	
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad per invånare	17	19	19	19		0	-1 %

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 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
C30 UTBILDNINGSNÄMND					
C330 MEDBORGARINSTITUTETS KURSVERKSAMHET					
Extern	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312
Totalsumma	-28 417,10	-31 312	-31 312	-31 312	-31 312

C 40. BIBLIOTEKSNÄMNDEN

C 400. Biblioteksverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-96 483,46	-94 454	-100 523	-100 523	-79 342,50	-6 069	6 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
C400 BIBLIOTEKSVERKSAMHET	-96 483,46	-94 454	-100 523	-100 523	-79 342,50	-6 069	6 %
Extern	-93 123,46	-91 192	-97 072	-97 072	-79 045,17	-5 880	6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-93 123,46	-91 192	-97 072	-97 072	-79 045,17	-5 880	6 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER					143,18	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-88 380,01	-86 498	-92 378	-92 378	-79 188,35	-5 880	7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 743,45	-4 694	-4 694	-4 694		0	0 %
Intern	-3 360,00	-3 262	-3 451	-3 451	-297,33	-189	6 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 360,00	-3 262	-3 451	-3 451	-297,33	-189	6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 360,00	-3 262	-3 451	-3 451	-297,33	-189	6 %
Totalsumma	-96 483,46	-94 454	-100 523	-100 523	-79 342,50		
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Antal lån	14 350	12 600	14 000	14 000		1 400	11 %
Antal besök	7 700	7 900	7 900	7 900		0	0 %
Kostnad/invånare	56	55	59	59		3	6 %
Kostnad/lån	6	7	7	7		0	-4 %
Kostnad/besök	12	11	12	12		1	7 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Biblioteket i Näfsby.

PERSONAL:

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
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:

- 5 880,-

1. Biblioteksnämnden	+	99,-
2. Personalkostnader	-	5 960,-
3. Köp av övriga tjänster	-	1 269,-
4. Material	+	1 250,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

-

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ek plan 2024	Ek plan 2025
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-96 483,46	-94 454	-100 523	-100 577	-100 275
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C400 BIBLIOTEKVERKSAMHET					
Extern	-93 123,46	-91 192	-97 072	-97 072	-97 072
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-93 123,46	-91 192	-97 072	-97 072	-97 072
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-88 380,01	-86 498	-92 378	-92 378	-92 378
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-4 743,45	-4 694	-4 694	-4 694	-4 694
Intern	-3 360,00	-3 262	-3 451	-3 505	-3 203
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 360,00	-3 262	-3 451	-3 505	-3 203
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 360,00	-3 262	-3 451	-3 505	-3 203
Totalsumma	-96 483,46	-94 454	-100 523	-100 577	-100 275

BUDGETANSVARIG:

Bibliotekarien

C 410. Kulturverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	86,21	-1 296	-1 294	-1 294	-463,86	2	0 %
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN							
C410 KULTURVERKSAMHET	86,21	-1 296	-1 294	-1 294	-463,86	2	0 %
Extern	57,92	-1 250	-1 250	-1 250	-463,86	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	57,92	-1 250	-1 250	-1 250	-463,86	0	0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	325,00	250	250	250	108,87	0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-267,08	-1 500	-1 500	-1 500	-572,73	0	0 %
Intern	28,29	-46	-44	-44		2	-4 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	28,29	-46	-44	-44		2	-4 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	36,29					0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8,00	-46	-44	-44		2	0 %
Totalsumma	86,21	-1 296	-1 294	-1 294	-463,86	2	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad/invånare	0,2	1,0	0,9	0,9		0	-4 %

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	86,21	-1 296	-1 294	-1 294	-1 290
C40 BIBLIOTEKSNÄMNDEN					
C410 KULTURVERKSAMHET					
Extern	57,92	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	57,92	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	325,00	250	250	250	250
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-267,08	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Intern	28,29	-46	-44	-44	-40
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	28,29	-46	-44	-44	-40
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	36,29				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8,00	-46	-44	-44	-40
Totalsumma	86,21	-1 296	-1 294	-1 294	-1 290

C 50. FRITIDSNÄMNDEN

C 500. Idrotts- och friluftsliv

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-152 987,70	-183 001	-194 589	-194 589	-140 769,04	-11 588	6 %
C50 FRITIDSNÄMNDEN							
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV	-152 987,70	-183 001	-194 589	-194 589	-140 769,04	-11 588	6 %
Extern	-124 706,48	-151 662	-155 882	-155 882	-140 716,04	-4 220	3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-124 706,48	-151 662	-155 882	-155 882	-140 716,04	-4 220	3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 391,56	3 500	5 000	5 000	2 206,49	1 500	43 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-128 098,04	-153 948	-158 884	-158 884	-142 922,53	-4 936	3 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 214	-1 998	-1 998		-784	
Intern	-28 281,22	-31 339	-38 707	-38 707	-53,00	-7 368	24 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 281,22	-31 339	-38 707	-38 707	-53,00	-7 368	24 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 281,22	-31 339	-38 707	-38 707	-53,00	-7 368	24 %
Totalsumma	-152 987,70	-183 001	-194 589	-194 589	-140 769,04	-11 588	6 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad/invånare	96	115	123	123		7	6 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

PERSONAL:

	2022	2023	2024
Fritidsledare	0,75	1,0	1,0

MÅLSÄTTNING:

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

Tillgodose föreningars behov inom ramen för tillgängliga medel samt informera.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 4 936,-

1. Personalkostnader	-	5 118,-
2. Tjänster	+	2 930,-
3. Material	-	1 300,-
4. Övriga verksamhetskostnader	+	1 902,-
5. Verksamhetsbidrag	-	3 350,-

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2023

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

BIDRAG TILL FÖRENINGAR 2024

	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag		Renoveringsbidrag TOTALT	
	Grundbidrag + Aktivitetsbidrag		Renoveringsbidrag TOTALT	
HIK	22 000	16 100	0	38 100
HUF	20 000	14 000	4 000	38 000
4H		1 000		1 000
Brandkåren		4 500		4 500
Verksamhet utanför Kommunen		1 000		1 000

Renoveringsbidrag till HUF skall användas till utredning och renovering av befintliga värmesystem med hjälp av Hammarlands tekniska sektor.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Fritidsledaren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-152 987,70	-183 001	-194 589	-194 681	-194 161
C50 FRITIDSNÄMNDEN					
C500 IDROTTS- OCH FRILUFTSLIV					
Extern	-124 706,48	-151 662	-155 882	-155 882	-155 882
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-124 706,48	-151 662	-155 882	-155 882	-155 882
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	3 391,56	3 500	5 000	5 000	5 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-128 098,04	-153 948	-158 884	-158 884	-158 884
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR		-1 214	-1 998	-1 998	-1 998
Intern	-28 281,22	-31 339	-38 707	-38 799	-38 279
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-28 281,22	-31 339	-38 707	-38 799	-38 279
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-28 281,22	-31 339	-38 707	-38 799	-38 279
Totalsumma	-152 987,70	-183 001	-194 589	-194 681	-194 161

C 60. BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN

C 600. Byggnadstillsyn

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-20 770,11	-42 836	-44 301	-44 301	-64 260,95	-1 465	3 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C600 BYGGNADSTILLSYN	-20 770,11	-42 836	-44 301	-44 301	-64 260,95	-1 465	3 %
Extern	-51 240,11	-89 692	-90 739	-90 739	-64 260,95	-1 047	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-51 240,11	-89 692	-90 739	-90 739	-64 260,95	-1 047	1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 044,80	19 000	19 000	19 000	10 029,80	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 284,91	-108 692	-109 739	-109 739	-74 290,75	-1 047	1 %
Intern	30 470,00	46 856	46 438	46 438		-418	-1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	30 470,00	46 856	46 438	46 438		-418	-1 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 871,00	51 340	51 591	51 591		251	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 401,00	-4 484	-5 153	-5 153		-669	15 %
Totalsumma	-20 770,11	-42 836	-44 301	-44 301	-64 260,95	-1 465	3 %
PRESTATIONER							
Behandlade byggnadstillstånd	46	55	45	45		-10	-18 %
Behandlade avloppstillstånd	18	20	20	20		0	0 %
Behandlade tillstånd totalt	64	75	65	65		-10	-13 %
Kostnad/tillstånd	638	824	1021	974		149	18 %
Avgifternas finansieringsgrad	49 %	31 %	30 %	30 %		-1 %	-2 %

PERSONAL:

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommuntekniker/byggnadsinspektör	1,0	1,5	1,5

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Byggnadstekniska nämnden och byggnadskansliet.

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 1 047,-

1. Byggnadstekniska nämnden	- 489,-
2. Personalkostnader	- 458,-
3. Köp av tjänster	- 100,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

En kommuntekniker anställs hösten 2023, personalen förblir 1,5 heltidstjänster 2024. Nämndens arvoden höjs för 2024. Hälften av lönen budgeteras under den här resultatenheten och den andra under C620 Parker och allmänna områden.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-20 770,11	-42 836	-44 301	-44 366	-44 007
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C600 BYGGNADSTILLSYN					
Extern	-51 240,11	-89 692	-90 739	-90 739	-90 739
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-51 240,11	-89 692	-90 739	-90 739	-90 739
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	20 044,80	19 000	19 000	19 000	19 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-71 284,91	-108 692	-109 739	-109 739	-109 739
Intern	30 470,00	46 856	46 438	46 373	46 732
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	30 470,00	46 856	46 438	46 373	46 732
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	33 871,00	51 340	51 591	51 591	51 591
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 401,00	-4 484	-5 153	-5 218	-4 859
Totalsumma	-20 770,11	-42 836	-44 301	-44 366	-44 007

C 610. Samhällsplanering

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-805,00	-9 276	-9 261	-9 261	-12 350,00	15	0 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C610 SAMHÄLLSPANERING	-805,00	-9 276	-9 261	-9 261	-12 350,00	15	0 %
Extern	-780,00	-9 000	-9 000	-9 000	-12 350,00	0	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-780,00	-9 000	-9 000	-9 000	-12 350,00	0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-780,00	-9 000	-9 000	-9 000	-12 350,00	0	0 %
Intern	-25,00	-276	-261	-261		15	-5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25,00	-276	-261	-261		15	-5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25,00	-276	-261	-261		15	-5 %
Totalsumma	-805,00	-9 276	-9 261	-9 261	-12 350,00	15	0 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Nettokostnad/invånare	0	6	6	6		0	-1 %

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-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-805,00	-9 276	-9 261	-9 267	-9 237
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C610 SAMHÄLLSPLANERING					
Extern	-780,00	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-780,00	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-780,00	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
Intern	-25,00	-276	-261	-267	-237
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-25,00	-276	-261	-267	-237
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25,00	-276	-261	-267	-237
Totalsumma	-805,00	-9 276	-9 261	-9 267	-9 237

C 620. Parker och allmänna områden

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-13 779,28	-7 341	-13 682	-13 682	-155 613,66	-6 341	86 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN	-13 779,28	-7 341	-13 682	-13 682	-155 613,66	-6 341	86 %
Extern	-119 694,28	-124 962	-161 895	-161 895	-155 613,66	-36 933	30 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-119 694,28	-124 962	-161 895	-161 895	-155 613,66	-36 933	30 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	42 894,34	58 100	51 000	51 000	2 641,64	-7 100	-12 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-139 908,26	-152 082	-189 852	-189 852	-158 255,30	-37 770	25 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-22 680,36	-30 980	-23 043	-23 043		7 937	-26 %
Intern	105 915,00	117 621	148 213	148 213		30 592	26 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	105 915,00	117 621	148 213	148 213		30 592	26 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	122 568,00	135 822	170 752	170 752		34 930	26 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 653,00	-18 201	-22 539	-22 539		-4 338	24 %
Totalsumma	-13 779,28	-7 341	-13 682	-13 682	-155 613,66	-6 341,00	86 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad/invånare	110	124	145	145		20	16 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar parker, allmänna områden, garaget, friluftsområden (ss. busskurar samt simstränder vid Marsund, Öra (två st.) 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 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommuntekniker och praktisk arbetsledare	0,0	0,0	0,5
Fastighetsskötare	3,0	3,0	3,0

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 37 770,-

1. Personalkostnader

2. Köp av tjänster

3. Material

4. Övrigt

- 34 930,-

- 3 100,-

+ 300,-

- 40,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

En ny halvtidstjänst som arbetsledare inrättas. Försäljning av tjänster för fastighetservice till kommunalförbund har upphört vilket sänker intäkterna.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-13 779,28	-7 341	-13 682	-10 443	-10 225
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C620 PARKER OCH ALLMÄNNA OMRÅDEN					
Extern	-119 694,28	-124 962	-161 895	-158 546	-158 948
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-119 694,28	-124 962	-161 895	-158 546	-158 948
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	42 894,34	58 100	51 000	51 000	51 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-139 908,26	-152 082	-189 852	-189 853	-189 842
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-22 680,36	-30 980	-23 043	-19 693	-20 106
Intern	105 915,00	117 621	148 213	148 103	148 723
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	105 915,00	117 621	148 213	148 103	148 723
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	122 568,00	135 822	170 752	170 752	170 752
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-16 653,00	-18 201	-22 539	-22 649	-22 029
Totalsumma	-13 779,28	-7 341	-13 682	-10 443	-10 225

C 630. Byggnader och anläggningar

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-98 565,68	-138 474	-107 704	-107 704	44 298,49	30 770	-22 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	-98 565,68	-138 474	-107 704	-107 704	44 298,49	30 770	-22 %
Extern	-76 944,27	-124 679	-74 631	-74 631	56 786,67	50 048	-40 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-76 944,27	-124 679	-74 631	-74 631	56 786,67	50 048	-40 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	166 162,94	171 900	213 000	213 000	191 477,14	41 100	24 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-154 201,42	-178 074	-180 616	-180 616	-134 690,47	-2 542	1 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-88 905,79	-118 505	-107 015	-107 015		11 490	-10 %
Intern	-21 621,41	-13 795	-33 073	-33 073	-12 488,18	-19 278	140 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 621,41	-13 795	-33 073	-33 073	-12 488,18	-19 278	140 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 124,00	29 323	16 970	16 970		-12 353	-42 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 745,41	-43 118	-50 043	-50 043	-12 488,18	-6 925	16 %
Totalsumma	-98 565,68	-138 474	-107 704	-107 704	44 298,49	30 770	-22 %
PRESTATIONER							
Antal m² för uthyrning	2 364,00	2 364	2 364	2 364		0	0 %
Kostnad/m²/mån	9,97	11,97	11,90	11,90		0	-1 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Resultatenheten omfattar resultatenheter för gemensam fastighetsskötsel och kommunens hyresfastigheter.

PERSONAL:

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Städare	0,35	0,67	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.

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 2 542,-

1. Gemensam fastighetsskötsel	- 300,-
2. Blåängen och Förgätmigej	- 1 217,-
3. Catharinahemmet I och II	- 1 000,-
4. Hammarcenter	- 504,-
5. Lärbostäder	+ 479,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Inga speciella insatser görs i driften utan normala driftkostnader för underhåll av byggnader.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-98 565,68	-138 474	-107 704	-110 473	-111 524
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C630 BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR					
Extern	-76 944,27	-124 679	-74 631	-77 295	-78 909
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-76 944,27	-124 679	-74 631	-77 295	-78 909
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	166 162,94	171 900	213 000	213 000	213 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-154 201,42	-178 074	-180 616	-180 666	-181 666
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-88 905,79	-118 505	-107 015	-109 629	-110 243
Intern	-21 621,41	-13 795	-33 073	-33 178	-32 615
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 621,41	-13 795	-33 073	-33 178	-32 615
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 124,00	29 323	16 970	16 970	16 970
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-39 745,41	-43 118	-50 043	-50 148	-49 585
Totalsumma	-98 565,68	-138 474	-107 704	-110 473	-111 524

C 640. Vatten- och avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 009,25	-13 868	-20 526	-20 526	146 785,50	-6 658	48 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK	-8 009,25	-13 868	-20 526	-20 526	146 785,50	-6 658	48 %
Extern	-5 020,63	-6 806	-10 954	-10 954	122 919,60	-4 148	61 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 020,63	-6 806	-10 954	-10 954	122 919,60	-4 148	61 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	319 039,59	349 000	348 000	348 000	313 165,99	-1 000	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-226 960,44	-253 450	-258 550	-258 550	-190 246,39	-5 100	2 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	31,52						
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 131,30	-102 356	-100 404	-100 404		1 952	-2 %
Intern	-2 988,62	-7 062	-9 572	-9 572	23 865,90	-2 510	36 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 988,62	-7 062	-9 572	-9 572	23 865,90	-2 510	36 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 009,48	22 418	23 506	23 506	24 364,10	1 088	5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 998,10	-29 480	-33 078	-33 078	-498,20	-3 598	12 %
Totalsumma	-8 009,25	-13 868	-20 526	-20 526	146 785,50	-3 598	26 %
PRESTATIONER							
Köpt vattenmängd m³	125 231	106 000	125 000	125 000		19 000	18 %
Såld vattenmängd m³	84 595	85 000	90 000	90 000		5 000	6 %
Levererat avloppsvatten Lotsbroverket m³	43 104	46 000	43 000	43 000		-3 000	-7 %
Debiterade m³ avloppsvatten	37 609	35 000	41 000	41 000		6 000	17 %
Kostnad/m³ vatten (såld)	2,09	2,29	2,26	2,26		-0,03	-1 %
Kostnad/m³ avloppsvatten	4,57	5,45	4,61	4,61		-0,84	-15 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

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

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 5 100,-

- | | |
|-----------------------------|-----------|
| 1. Vattenverkets kostnader | - 7 200,- |
| 2. Avloppsverkets kostnader | + 2 100,- |

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kostnaderna för inköp av vatten och rening av avloppsvatten beräknas öka. Ålands vatten Ab räknar på en kostnadshöjning på 6 % och Mariehamns stad på en höjning på 4,5 %. Det här orsakar kostnadsökningarna jämfört med 2023

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-8 009,25	-13 868	-20 526	-19 875	-22 948
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C640 VATTEN- OCH AVLOPPSVERK					
Extern	-5 020,63	-6 806	-10 954	-10 153	-14 071
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-5 020,63	-6 806	-10 954	-10 153	-14 071
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	319 039,59	349 000	348 000	348 000	348 000
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-226 960,44	-253 450	-258 550	-258 550	-258 550
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	31,52				
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-97 131,30	-102 356	-100 404	-99 603	-103 521
Intern	-2 988,62	-7 062	-9 572	-9 722	-8 877
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 988,62	-7 062	-9 572	-9 722	-8 877
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	22 009,48	22 418	23 506	23 506	23 506
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-24 998,10	-29 480	-33 078	-33 228	-32 383
Totalsumma	-8 009,25	-13 868	-20 526	-19 875	-22 948

C 650. Hamnverksamhet

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 028,91	-4 199	-1 161	-1 161	-8 022,31	3 038	-72 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C650 HAMNSVERKSAMHET	2 028,91	-4 199	-1 161	-1 161	-8 022,31	3 038	-72 %
Extern	4 174,01	-1 636	1 964	1 964	-7 603,61	3 600	-220 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 174,01	-1 636	1 964	1 964	-7 603,61	3 600	-220 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 090,29	12 800	12 500	12 500	8 235,70	-300	-2 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 680,14	-14 200	-10 300	-10 300	-15 839,31	3 900	-27 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,14	-236	-236	-236		0	0 %
Intern	-2 145,10	-2 563	-3 125	-3 125	-418,70	-562	22 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 145,10	-2 563	-3 125	-3 125	-418,70	-562	22 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	705,00	712	741	741		29	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 850,10	-3 275	-3 866	-3 866	-418,70	-591	18 %
Totalsumma	2 028,91	-4 199	-1 161	-1 161	-8 022,31	3 038	-93 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad/invånare	7	11	9	9		-2	-19 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

+ 3 900,-,-

1. Köp av tjänster

+ 3 900,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Ett extra anslag 2023 för upprustning av fiskehamnen utgår. Minskad uthyrning av båtplatser minskar intäkterna.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	2 028,91	-4 199	-1 161	-1 167	-1 134
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C650 HAMNSVERKSAMHET					
Extern	4 174,01	-1 636	1 964	1 964	1 964
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	4 174,01	-1 636	1 964	1 964	1 964
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	12 090,29	12 800	12 500	12 500	12 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-7 680,14	-14 200	-10 300	-10 300	-10 300
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-236,14	-236	-236	-236	-236
Intern	-2 145,10	-2 563	-3 125	-3 131	-3 098
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-2 145,10	-2 563	-3 125	-3 131	-3 098
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	705,00	712	741	741	741
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 850,10	-3 275	-3 866	-3 872	-3 839
Totalsumma	2 028,91	-4 199	-1 161	-1 167	-1 134

C 660. Förvaltning

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-38 489,09	-71 561	-86 221	-86 221	-12 110,76	-14 660	20 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN						0	
C660 FÖRVALTNING	-38 489,09	-71 561	-86 221	-86 221	-12 110,76	-14 660	20 %
Extern	-17 050,09	-39 176	-53 466	-53 466	-12 110,76	-14 290	36 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 050,09	-39 176	-53 466	-53 466	-12 110,76	-14 290	36 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 190,73	-24 650	-24 250	-24 250	-12 110,76	400	-2 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 859,36	-14 526	-29 216	-29 216		-14 690	101 %
Intern	-21 439,00	-32 385	-32 755	-32 755		-370	1 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 439,00	-32 385	-32 755	-32 755		-370	1 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 439,00	-32 385	-32 755	-32 755		-370	1 %
Totalsumma	-38 489,09	-71 561	-86 221	-86 221	-12 110,76	-14 660	20 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad/invånare	24	44	53	53		9	20 %

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:

+ 400,-

1. Tekniska kansliet	-	400,-
2. Vägbelysning	+	800,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Beräknas att elkostnaderna stabiliseras under 2024. Det ökade antalet stolpar för vägbelysning uppvägs av övergång till ledbelysning när det gäller energikonsumtion.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-38 489,09	-71 561	-86 221	-97 902	-98 655
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C660 FÖRVALTNING					
Extern	-17 050,09	-39 176	-53 466	-65 133	-65 966
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-17 050,09	-39 176	-53 466	-65 133	-65 966
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-14 190,73	-24 650	-24 250	-24 250	-24 250
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 859,36	-14 526	-29 216	-40 883	-41 716
Intern	-21 439,00	-32 385	-32 755	-32 769	-32 689
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-21 439,00	-32 385	-32 755	-32 769	-32 689
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-21 439,00	-32 385	-32 755	-32 769	-32 689
Totalsumma	-38 489,09	-71 561	-86 221	-97 902	-98 655

C 670. Miljövård och avfallshantering

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 468,18	-3 040	-3 190	-3 190	-5 532,87	-150	5 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING	-3 468,18	-3 040	-3 190	-3 190	-5 532,87	-150	5 %
Extern	-3 361,18	-2 950	-3 100	-3 100	-5 532,87	-150	5 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 361,18	-2 950	-3 100	-3 100	-5 532,87	-150	5 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 361,18	-2 950	-3 100	-3 100	-5 532,87	-150	5 %
Intern	-107,00	-90	-90	-90		0	
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-107,00	-90	-90	-90		0	0 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-107,00	-90	-90	-90		0	0 %
Totalsumma	-3 468,18	-3 040	-3 190	-3 190	-5 532,87	-150	5 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad/invånare	2	2	2	2		0	4 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Anslag upptas för provtagning från den avslutade deponin i Kattby.

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 150,-

1. Provtagningskostnader ökar

- 150,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-3 468,18	-3 040	-3 190	-3 192	-3 182
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C670 MILJÖVÅRD OCH AVFALLSHANTERING					
Extern	-3 361,18	-2 950	-3 100	-3 100	-3 100
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-3 361,18	-2 950	-3 100	-3 100	-3 100
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-3 361,18	-2 950	-3 100	-3 100	-3 100
Intern	-107,00	-90	-90	-92	-82
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-107,00	-90	-90	-92	-82
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-107,00	-90	-90	-92	-82
Totalsumma	-3 468,18	-3 040	-3 190	-3 192	-3 182

C 680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-219 470,30	-212 487	-219 040	-219 040	-74 057,07	-6 553	3 %
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
C680 TRAFIKLEDER	-219 470,30	-212 487	-219 040	-219 040	-74 057,07	-6 553	3 %
Extern	-206 915,30	-195 968	-202 000	-202 000	-74 057,07	-6 032	3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-206 915,30	-195 968	-202 000	-202 000	-74 057,07	-6 032	3 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 320,00						
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 240,33	-77 400	-79 900	-79 900	-74 057,07	-2 500	3 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-114 994,97	-118 568	-122 100	-122 100		-3 532	3 %
Intern	-12 555,00	-16 519	-17 040	-17 040		-521	3 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 555,00	-16 519	-17 040	-17 040		-521	3 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 555,00	-16 519	-17 040	-17 040		-521	3 %
Totalsumma	-219 470,30	-212 487	-219 040	-219 040	-74 057,07	-6 553	3 %
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	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Underhållskostnad /km kommunalväg	4 828	4 373	4 283	4 283		-90	-2 %
Kostnad/inv. Byggnadsplanevägar och privatvägar	37	40	43	43		3	7 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

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

MÅLSÄTTNING:

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

KOSTNADSFÖRÄNDRINGAR:

- 2 500,-

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

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Kostnader för vinterunderhållet höjs.

BUDGETANSVARIG:

Kommuntekniker-byggnadsinspektör

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-219 470,30	-212 487	-219 040	-227 412	-242 438
C60 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN					
C680 TRAFIKLEDER					
Extern	-206 915,30	-195 968	-202 000	-210 326	-225 613
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-206 915,30	-195 968	-202 000	-210 326	-225 613
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 320,00				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-93 240,33	-77 400	-79 900	-79 900	-79 900
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-114 994,97	-118 568	-122 100	-130 426	-145 713
Intern	-12 555,00	-16 519	-17 040	-17 086	-16 825
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-12 555,00	-16 519	-17 040	-17 086	-16 825
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-12 555,00	-16 519	-17 040	-17 086	-16 825
Totalsumma	-219 470,30	-212 487	-219 040	-227 412	-242 438

C 70. GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN

C 700. Brand- och räddningsväsendet

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-106 459,01	-113 343	-126 782	-126 782	-92 684,99	-13 439	12 %
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN							
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET	-106 459,01	-113 343	-126 782	-126 782	-92 684,99	-13 439	12 %
Extern	-98 087,95	-104 348	-116 282	-116 282	-92 229,19	-11 934	11 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 087,95	-104 348	-116 282	-116 282	-92 229,19	-11 934	11 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 222,10	2 500	2 750	2 750	927,00	250	10 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 505,78	-100 627	-107 265	-107 265	-93 156,19	-6 638	7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-6 221	-11 767	-11 767		-5 546	89 %
Intern	-8 371,06	-8 995	-10 500	-10 500	-455,80	-1 505	17 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 371,06	-8 995	-10 500	-10 500	-455,80	-1 505	17 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 371,06	-8 995	-10 500	-10 500	-455,80	-1 505	17 %
Totalsumma	-106 459,01	-113 343	-126 782	-126 782	-92 684,99	-13 439	12 %
PRESTATIONER							
Antal invånare	1 628	1 619	1 628	1 628		9	1 %
Kostnad/invånare	70	72	80	80		8	11 %
Avgiftsfinansieringsgrad	1,6 %	1 %	1 %	1 %		0	-10 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Omhänderhavandet av brand- och räddningsväsendet samt befolkningsskyddet i kommunen.

MÅLSÄTTNING:

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

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:

- 6 638,-

1. Löner och lönebikostnader	+	3,-
2. Kostnader för gemensam räddningschef och befälsberedskap	+	180,-
3. Övriga tjänster	-	575,-
4. Material	-	5 500,-
5. Övriga verksamhetskostnader	+	50,-
6. Verksamhetsbidrag för HFBK	-	700,-
7. Befolkningsskyddet	-	96,-

VERKSAMHETSBIDRAGET HFBK:

Bidrag i budget 2022:	22 750,-
Bidrag i budget 2023:	23 100,-
Bidrag i budget 2024: Beslut Kfge:	23 800,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

Hammarlands andel för det fortsatta samarbetet beräknas förändra till 10,94 % (10,88 %). Upprätthållande av kårens beredskapsförmåga och verksamhet skall fortlöpa som tidigare.

Den lagstadgade verksamheten ska prioriteras och upprätthållas. I budgeten har upptagits inom driften ett anslag om 8 000 för fönsterbyten vid brandstationen, 3 000 euro för däckbyte på släckningsbilen samt 5 000 euro i inventarier så som skåp och personlig skyddsutrustning till det ökade antalet medlemmar. Vidare har en förhöjning av ersättning enligt avtal med 700 euro (1,5 %) till Hammarlands FBK som då skulle erhålla totalt 23 800 euro (23 100).

BUDGETANSVARIG:

Räddningschefen och befolkningsskyddschefen.

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-106 459,01	-113 343	-126 782	-125 057	-125 915
C70 GEMENSAMMA BRANDNÄMNDEN					
C700 BRAND- OCH RÄDDNINGSVÄSENDET					
Extern	-98 087,95	-104 348	-116 282	-114 582	-115 782
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-98 087,95	-104 348	-116 282	-114 582	-115 782
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	7 222,10	2 500	2 750	2 750	2 750
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-104 505,78	-100 627	-107 265	-104 315	-104 265
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-804,27	-6 221	-11 767	-13 017	-14 267
Intern	-8 371,06	-8 995	-10 500	-10 475	-10 133
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-8 371,06	-8 995	-10 500	-10 475	-10 133
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 371,06	-8 995	-10 500	-10 475	-10 133
Totalsumma	-106 459,01	-113 343	-126 782	-125 057	-125 915

C 80. LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN

C 800. Utveckling av gårdsbruk

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-19 027,70	-20 686	-35 899	-35 899	-24 771,89	-15 213	74 %
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN							
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK	-19 027,70	-20 686	-35 899	-35 899	-24 771,89	-15 213	74 %
Extern	-14 899,70	-16 499	-30 531	-30 531	-24 771,89	-14 032	85 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 899,70	-16 499	-30 531	-30 531	-24 771,89	-14 032	85 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 834,12	40 088	59 226	59 226	28 739,00	19 138	48 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 733,82	-56 587	-89 757	-89 757	-53 510,89	-33 170	59 %
Intern	-4 128,00	-4 187	-5 368	-5 368		-1 181	28 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 128,00	-4 187	-5 368	-5 368		-1 181	28 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 128,00	-4 187	-5 368	-5 368		-1 181	28 %
Totalsumma	-19 027,70	-20 686	-35 899	-35 899	-24 771,89	-15 213	74 %
PRESTATIONER							
Antal gårdar	89	91	88	88		-3	-3 %
Kostnad/gård	650	668	1081	1081		413	62 %

VERKSAMHETSOMRÅDE:

Lantbruksförvaltningen enligt LL om lantbruksnämnder 85/1998 och LL om främjande av gårdsbruk 54/1998, lagen om förvaltningen av landsbygdsnärningar 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:

- 33 170,-

- | | |
|--|------------|
| 1. Kostnader i anslutning till personalbyte. | - 34 070,- |
| 2. Material och tjänster | + 900,- |

Kostnadsfördelning mellan samarbetskommuner:

Eckerö	28,07 %	26 370,-
Föglö	16,43 %	15 435,-
Hammarland	43,13 %	40 518,-
Lumparland	12,37 %	11 621,-
TOTALT		93 944,-

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR:

-

BUDGETANSVARIG:

Lantbrukssekreteraren

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	-19 027,70	-20 686	-35 899	-18 764	-18 581
C80 LANTBRUKS- OCH SKOGSNÄMNDEN					
C800 UTVECKLING AV GÅRDSBRUK					
Extern	-14 899,70	-16 499	-30 531	-14 351	-14 351
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-14 899,70	-16 499	-30 531	-14 351	-14 351
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	38 834,12	40 088	59 226	41 500	41 500
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-53 733,82	-56 587	-89 757	-55 851	-55 851
Intern	-4 128,00	-4 187	-5 368	-4 413	-4 230
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	-4 128,00	-4 187	-5 368	-4 413	-4 230
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-4 128,00	-4 187	-5 368	-4 413	-4 230
Totalsumma	-19 027,70	-20 686	-35 899	-18 764	-18 581

C 89. FINANSIERINGSDEL

C899. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Anv. 2023	Ökn 23-24	Ökn 23-24 %
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	8 459 242	8 919 546,81	41 331	0 %
C89 FINANSIERINGSDEL							
C899 KOMMUNSTYRELSEN	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	8 459 242	8 919 546,81	41 331	0 %
Extern	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	8 459 242	8 919 546,81	41 331	0 %
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	8 459 242	8 919 546,81	41 331	0 %
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65,00					0	
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 014,10	-2 050	-2 050	-2 050	-1 939,58	0	0 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 146 138,63	5 056 509	4 748 195	4 748 195	5 330 046,84	-308 314	-6 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 173 061,22	3 392 328	3 785 611	3 785 611	3 606 518,21	393 283	12 %
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-7 971,40	-28 876	-72 514	-72 514	-15 078,66	-43 638	151 %
Totalsumma	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	8 459 242	8 919 546,81	41 331	0 %

BUDGETANSVARIG:

Kommunstyrelsen

EKONOMIPLAN:

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026
C1 HAMMARLANDS KOMMUN	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	9 024 235	9 035 685
C89 FINANSIERINGSDEL					
C899 KOMMUNSTYRELSEN					
Extern	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	9 024 235	9 035 685
A3000 RESULTATRÄKNING FÖR KOMMUN	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	9 024 235	9 035 685
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	65,00				
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-2 014,10	-2 050	-2 050	-2 050	-2 050
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 146 138,63	5 056 509	4 748 195	5 298 195	5 298 195
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 173 061,22	3 392 328	3 785 611	3 785 611	3 785 611
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-7 971,40	-28 876	-72 514	-57 521	-46 071
Totalsumma	8 309 279,35	8 417 911	8 459 242	9 024 235	9 035 685

INVESTERINGSDEL

C2. INVESTERINGSDEL

C91. Kommunstyrelsen

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL	38 349,00	85 000	68 500	85 000	85 000	85 000	
C91 KOMMUNSTYRELSEN							
9110 Allmän administration	0,00						
KST nedskrivning av grundkapitalet	0,00						
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	0,00						
9162 Parker och allmänna områden	38 349,00	85 000	68 500	85 000	85 000	85 000	
Köp av mark f. bostadsändamål			-16 500				
A9001 Investeringsutgifter			-16 500				
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		60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar		60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	
Försäljning av tomtmark Storäng	38 349,00	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	38 349,00	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
Totalsumma	38 349,00	85 000	68 500	85 000	85 000	85 000	

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,-

År 2026:

Försäljning av tomtmark Kattby bostadsområde + 5 000,-

Försäljning av tomtmark Öra + 60 000,-

Försäljning av tomtmark Storäng + 20 000,-

C92. Äldreomsorgsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2023	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL	-497 486,11	-25 000					-37 521,58
C92 SOCIALNÄMNDEN							
9240 Hemtjänst		-25 000					-25 000,00
Hemtjänst ute, hemservicebil		-25 000					-25 000,00
A9001 Investeringsutgifter		-25 000					-25 000,00
9250 Äldrevården	-497 486,11						-12 521,58
Renovering och tillbyggnad av H:gården							-560,00
A9001 Investeringsutgifter							-560,00
Utbyggnad HG effektiverat serviceboende	-497 486,11						-11 961,58
A9001 Investeringsutgifter	-497 486,11						-11 961,58
Totalsumma	-497 486,11	-25 000					-37 521,58

C93. Utbildningsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL	-88 779,63	-48 400	-42 400	-42 400	-11 400	-11 400	-49 302,91
C93 UTBILDNINGSNÄMND							
9210 Dagvård av barn	-73 900,00	-20 000	-31 000	-31 000			-22 326,00
Dgh Björkdungen målning av fastigheten		-20 000	-20 000	-20 000			
A9001 Investeringsutgifter		-20 000	-20 000	-20 000			
Klaralund byte av fasader	-73 900,00						-22 326,00
A9001 Investeringsutgifter	-73 900,00						-22 326,00
Lekskepp till daghemmet			-11 000	-11 000			
A9001 Investeringsutgifter			-11 000	-11 000			
9300 Näfsby skola	-14 879,63	-28 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-26 976,91
Anskaffning av IKT utrustning	-14 879,63	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-9 365,91
A9001 Investeringsutgifter	-14 879,63	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-9 365,91
Näfsby skola ny köksugn		-17 000					-17 611,00
A9001 Investeringsutgifter		-17 000					-17 611,00
Totalsumma	-88 779,63	-48 400	-42 400	-42 400	-11 400	-11 400	-49 302,91

År 2024:

Daghemmet Björkdungen målning (ombudgetering) - 20 000,-

Leksaksskepp till Björkdungen - 11 000,-

Näfsby skola IKT utrustning - 11 400,-

År 2025:

Näfsby skola IKT utrustning - 11 400,-

År 2026:

Näfsby skola IKT utrustning - 11 400,-

C95. Fritidsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL		-24 285,00					-19 980,00
C95 FRITIDSNÄMNDEN							
9500 Idrotts- och friluftsliv		-24 285,00					-19 980,00
Utegyrn i Hammarland		-24 285,00					-19 980,00
A9001 Investeringsutgifter		-30 000,00					-19 980,00
A9002 Investeringsinkomster		5 715,00					
Totalsumma		-24 285,00					-19 980,00

C96. Byggnadstekniska nämnden, 9612-9630

Radetiketter	Y	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL		-43 674,10	-50 000	-80 000	-80 000	-67 000	-50 000	-40 517,07
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN								
9620 Parker och allmänna områden		-43 674,10	-25 000					-40 517,07
Gräsklippare		-12 821,77						
A9001 Investeringar		-12 821,77						
Utbyte av fastighetsskötarsbil			-25 000					-21 682,97
A9001 Investeringar			-25 000					-21 682,97
Försäljning av Mitsubishi ÅLT 807								1 612,90
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar								1 612,90
Öra strand multiarena, beachvolley- och bouleplan		-18 360,00						-19 540,00
A9001 Investeringar		-18 360,00						-27 540,00
A9002 Investeringar								8 000,00
Lekpark i Kattby bostadsområde		-12 492,33						-907,00
A9001 Investeringar		-12 492,33						-907,00
9630 Byggnader och anläggningar			-25 000	-80 000	-80 000	-67 000	-50 000	
Kommunalteknik Öra						-47 000		
A9001 Investeringar						-47 000		
Miljöstation Hammargården			-25 000					
A9001 Investeringar			-25 000					
Ytrenoivering av flygel Hammargården				-45 000	-45 000			
A9001 Investeringar				-45 000	-45 000			
Sopstation Hammargården				-35 000	-35 000			
A9001 Investeringar				-35 000	-35 000			
Byte av plåttak gamla delen Hammargården							-50 000	
A9001 Investeringar							-50 000	
Nytt sopaggregat till JBC						-20 000		
A9001 Investeringar						-20 000		
Totalsumma		-43 674,10	-50 000	-80 000	-80 000	-67 000	-50 000	-40 517,07

År 2024:

Ytrenoivering av flygel Hammargården - 45 000,-

Sopstation Hammargården - 35 000,-

Beslut Kfge: Byggnadstekniska nämnden skall lämna en utredning till kommunstyrelsen angående projektet för sopstation i Hammargården innan projektet verkställs. Noteras även att anslaget för Miljöstation Hammargården – 25 000,- € i 2023 års budget var bundet till kommunfullmäktige och anslaget kunde frigöras efter att byggnadstekniska nämnden framställt en utredning om en framtida lösning där bland annat tätare tömningsintervall sommartid och plan för skötsel beaktas.

År 2025:

Öra strand kommunalteknik östra allmänna delen - 47 000,-

Nytt sopaggregat till JBC - 20 000,-

År 2026:

Byte av Plåttak. Gamla delen Hammargården - 50 000,-

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9640 Vattenverket

Radetiketter	Bokslut 2021	Budget 2022	Förslag Kst 2023	Budget Kfge 2023	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2022
C2 INVESTERINGDEL	-63 685,45	-170 000	-150 000	-150 000	-70 000	-20 000	-19 483,59
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9640 Vattenverket	-63 685,45	-170 000	-150 000	-150 000	-70 000	-20 000	-19 483,59
Nya vattenabonnenter	-13 051,55	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-19 483,59
A9001 Investeringsutgifter	-13 051,55	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-19 483,59
Kommunalteknik Öra	-39 967,00						
A9001 Investeringsutgifter	-39 967,00						
Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby					-50 000		
A9001 Investeringsutgifter					-50 000		
Vattenledning Bovik-Småkär		-80 000	-70 000	-70 000			
A9001 Investeringsutgifter		-80 000	-70 000	-70 000			
Digitalisering av vattenmätare			-60 000	-60 000			
A9001 Investeringsutgifter			-60 000	-60 000			
Förbättring av vattenledning i Bovik sjön	-8 785,00	-70 000					
A9001 Investeringsutgifter	-8 785,00	-70 000					
Vattenmätare, distributions ledningar	-1 881,90						
A9001 Investeringsutgifter	-1 881,90						
Totalsumma	-63 685,45	-170 000	-150 000	-150 000	-70 000	-20 000	-19 483,59

År 2024:

Nya vattenabonnenter - 20 000,-

Förbättring av vattenledning från Bovikssjön till Småkär
(ombudgetering) - 70 000,-

Beslut Kfge: Anslaget är bundet till kommunstyrelsen och kan frigöras om en godtagbar projektering kan presenteras.

Byte till Digitala vattenmätare - 60 000,-

År 2025:

Nya vattenabonnenter - 20 000,-

Sammanfoga vattenledning Mellantorp-Hellesby - 50 000,-

År 2026:

Nya vattenabonnenter - 20 000,-

C 96 Byggnadstekniska nämnden, 9641 Avloppsverket

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL	-1 123,44	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9641 Avloppsverket	-1 123,44	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	
Nya avloppsabonnenter	-1 123,44	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	
A9001 Investeringsutgifter	-1 123,44	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	
Totalsumma	-1 123,44	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	

År 2024:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

År 2025:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

År 2026:

Nya avloppsabonnenter - 15 000,-

C 96. Byggnadstekniska nämnden, 9680 Trafikleder

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL	-4 964,52	-475 000	-372 000	-372 000	-395 000	-205 000	-327 254,06
C96 BYGGNADSTEKNISKA NÄMNDEN							
9680 Trafikleder	-4 964,52	-475 000	-372 000	-372 000	-395 000	-205 000	-327 254,06
Byte av gatuarmaturer till led					-25 000		
A9001 Investeringar					-25 000		
Berghamsvägen, grundförbättring			-12 000	-12 000	-370 000		
A9001 Investeringar			-12 000	-12 000	-370 000		
Berghamsvägen, beläggning						-160 000	
A9001 Investeringar						-160 000	
Östergårdsvägen						-45 000	
A9001 Investeringar						-45 000	
Mariavägen stabiliseringsfräsning, asfalt		-50 000					-30 729,06
A9001 Investeringar		-50 000					-30 729,06
Kristinavägen stabiliseringsfräsning, asfalt		-30 000					-19 800,00
A9001 Investeringar		-30 000					-19 800,00
Gatubelysning Storäng			-60 000	-60 000			
A9001 Investeringar			-60 000	-60 000			
Storäng bostadsområde, asfaltering		-45 000					-54 535,00
A9001 Investeringar		-45 000					-54 535,00
Vägbelysning GC-led Näfsby-Marsund	-4 964,52	-350 000	-265 000	-265 000			-222 190,00
A9001 Investeringar	-4 964,52	-350 000	-265 000	-265 000			-222 190,00
GC-led från Tornvägen till Prästgårdsgatan			-15 000	-15 000			
A9001 Investeringar			-15 000	-15 000			
GC-led från Storängen till Hammarlandsvägen			-20 000	-20 000			
A9001 Investeringar			-20 000	-20 000			
Totalsumma	-4 964,52	-475 000	-372 000	-372 000	-395 000	-205 000	-327 254,06

År 2024:

Uppdatering av projektering för Berghamsvägens grundförbättring - 12 000,-

Gatubelysning Storängen - 60 000,-

GC- vägbelysning Näfsby-Kattby - 265 000,-

Grundförbättring och ytbeläggning av GC-led från Tornvägen till Prästgårdsgatan samt Catharinahemmet I och II - 15 000,-

Projektering och byggande av en GC-led från Storängens bostadsområdes Västra del till GC-leden längs Hammarlandsvägen - 20 000,-

År 2025:

Byte av gatuarmaturer till led - 25 000,-

Berghamsvägen grundförbättring - 370 000,-

År 2026:

Berghamsvägen, ytbeläggning - 160 000,-

Östergårdsvägen, grundförbättring

- 45 000,-

C 97. Gemensamma räddningsnämnden

Radetiketter	Bokslut 2022	Budget 2023	Förslag Kst 2024	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Anv. 2023
C2 INVESTERINGDEL	4 500,00	-59 500,00			-15 000,00		-59 124,12
C97 GEMENSAM BRANDNÄMND							
Fyrhjuling och släp					-15 000,00		
A9001 Investeringsutgifter					-15 000,00		
Pump		-11 000,00					-9 848,31
A9001 Investeringsutgifter		-11 000,00					-9 848,31
Manskapsbil	4 500,00	-48 500,00					-49 275,81
A9001 Investeringsutgifter		-48 500,00					-49 275,81
A9003 Försäljning av anläggningstillgångar	4 500,00						
Totalsumma	4 500,00	-59 500,00			-15 000,00		-59 124,12

År 2025:

Fyrhjuling och släp - 15 000,-

RESULTATRÄKNING ÅREN 2024-2026 INKLUSIVE INTERNA POSTER

RESULTATRÄKNING FÖR ÅREN 2024-2026 inklusive interna poster							
HAMMARLANDS KOMMUN							
Förklaring	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget Kfge 2024	Ek plan 2025	Ek plan 2026	Ökn 23-24	Ökn % 23-24
HAMMARLANDS KOMMUN							
A3100 VERKSAMHETENS INTÄKTER	1 684 251	1 699 149	2 118 304	2 099 650	2 071 482	419 155	24,7 %
A3120 Försäljningsintäkter	946 567	952 205	1 190 931	1 176 377	1 151 309	238 726	25,1 %
A3170 Avgiftsintäkter	476 675	447 056	590 718	593 818	590 718	143 662	32,1 %
A3240 Understöd och bidrag	27 280	38 230	34 160	26 960	26 960	-4 070	-10,6 %
A3250 Övriga verksamhetsintäkter	233 729	261 658	302 495	302 495	302 495	40 837	15,6 %
A4100 VERKSAMHETENS KOSTNADER	-9 255 611	-10 007 068	-11 067 773	-11 026 628	-10 985 737	-1 060 705	10,6 %
A4110 Personalkostnader	-3 933 575	-4 539 004	-5 239 390	-5 194 710	-5 179 592	-700 386	15,4 %
A4170 Köp av tjänster	-4 180 940	-4 171 551	-4 493 186	-4 496 901	-4 471 178	-321 635	7,7 %
A4200 Material, förmödenheter och varor	-803 844	-932 373	-981 898	-981 668	-981 668	-49 525	5,3 %
A4230 Understöd	-274 880	-300 275	-294 000	-294 000	-294 000	6 275	-2,1 %
A4270 Övriga verksamhetskostnader	-62 371	-63 865	-59 299	-59 349	-59 299	4 566	-7,1 %
VERKSAMHETS BIDRAG	-7 571 360	-8 307 919	-8 949 469	-8 926 978	-8 914 255	-641 550	7,7 %
A5100 SKATTEINKOMSTER	5 146 139	5 056 509	4 748 195	5 298 195	5 298 195	-308 314	-6,1 %
5000 Kommunal inkomstskatt	4 816 696	4 836 509	4 525 195	5 075 195	5 075 195	-311 314	-6,4 %
5100 Fastighetsskatt	97 972	96 000	98 000	98 000	98 000	2 000	2,1 %
5200 Andel av samfundsskatt	199 587	100 000	100 000	100 000	100 000	0	0,0 %
5300 Källskatt	31 883	24 000	25 000	25 000	25 000	1 000	4,2 %
A5110 LANDSKAPSANDELAR	3 173 061	3 392 328	3 785 611	3 785 611	3 785 611	393 283	11,6 %
5505 Komplettering av skatteinkomster	2 056 521	2 082 244	2 290 743	2 290 743	2 290 743	208 499	10,0 %
5510 Kompensation för avdrag	-538	300 000	459 512	459 512	459 512	159 512	
5600 Lr-andel för socialvård	330 675	227 514	246 273	246 273	246 273	18 759	8,2 %
5700 Ls-andel för undervisning och kultur	786 402	782 570	789 083	789 083	789 083	6 513	
A6100 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-7 940	-28 876	-72 514	-57 521	-46 071	-43 638	151 %
A6110 Ränteutgifter	972	500	1 000	1 000	1 000	500	100,0 %
A6120 Övriga finansiella intäkter	2 339	2 040	2 490	2 490	2 490	450	22,1 %
A6130 Räntekostnader	-11 243	-31 316	-75 904	-60 911	-49 461	-44 588	142,4 %
A6140 Övriga finansiella kostnader	-8	-100	-100	-100	-100	0	0,0 %
ÅRS BIDRAG	739 900	112 042	-488 177	99 307	123 480	-600 219	-535,7 %
A7100 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-497 323	-574 571	-590 290	-610 385	-630 697	-15 719	2,7 %
A7110 Avskrivningar enligt plan	-479 359	-574 571	-590 290	-610 385	-630 697	-15 719	2,7 %
A7130 Nedskrivningar	-17 964	0	0	0	0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	242 577	-462 529	-1 078 467	-511 078	-507 217	-615 938	133,2 %